

		NOTA	A 31 SEPTIEMBRE 2021	A 31 SEPTIEMBRE 2020
1	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE		5,579,666,007.63	2,444,359,825.65
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3,003,409,366.85	758,942,019.02
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	695,305,848.71	1,401,832,649.34
13	CUENTAS POR COBRAR	7	419,972,778.00	14,560,789.00
15	INVENTARIOS	8	1,460,978,014.07	269,024,368.29
	ACTIVO NO CORRIENTE		7,090,482,159.32	6,794,323,409.42
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	6,111,654,977.69	6,236,228,892.39
19	OTROS ACTIVOS	10	978,827,181.63	558,094,517.03
	TOTAL ACTIVO		12,670,148,166.95	9,238,683,235.07
2	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE		2,026,436,392.54	2,274,079,955.98
24	CUENTAS POR PAGAR	11	123,136,772.54	401,941,158.34
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	1,827,152,958.00	1,768,108,223.04
27	PROVISIONES	13	76,146,662.00	104,030,574.60
	TOTAL PASIVO		2,026,436,392.54	2,274,079,955.98
	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14	10,643,711,774.41	6,964,603,279.09
	TOTAL PATRIMONIO		10,643,711,774.41	6,964,603,279.09
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12,670,148,166.95	9,238,683,235.07
8	CUENTAS DE ORDEN Deudoras de control			
9	CUENTAS DE ORDEN Acreedoras	15	1,679,230,436.74	1,303,087,755.00

Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

NOTA A 30 SEPTIEMBRE 2021 A 30 SEPTIEMBRE 2020					NOTA A 30 SEPTIEMBRE 2021 A 30 SEPTIEMBRE 2020				
1	ACTIVO				2	PASIVO			
	ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE			
			5,579,666,007.63	2,444,359,825.65			2,026,436,392.54	2,274,079,955.98	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3,003,409,366.85	758,942,019.02	24	CUENTAS POR PAGAR	11	123,136,772.54	401,941,158.34
						Adquisición de bienes y servicios			
1105	Caja		9,993,786.00	9,654,045.00	2401	nacionales		84,241,930.54	387,516,398.42
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		2,989,178,103.85	749,287,974.02	2407	Recursos a favor de terceros		20,333,990.00	-
1132	Efectivo de uso restringido		4,237,477.00	-	2424	Descuentos de Nómina		2,029,892.00	2,039,375.92
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	6	695,305,848.71	1,401,832,649.34	2436	Retención en la fuente e impuesto		16,530,960.00	8,769,657.00
	Inversiones de Administración de Liquidez				2490	Otras cuentas por pagar		-	3,615,727.00
1221	a valor de mercado		695,305,848.71	817,703,949.34					
1223	Inversiones de Administración de Liquidez								
	a costo amortizado		-	584,128,700.00					
13	CUENTAS POR COBRAR	7	419,972,778.00	14,560,789.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	1,827,152,958.00	1,768,108,223.04
	Contribuciones, tasas e ingresos no					Beneficios a los empleados a corto			
1311	tributarios		42,673,565.00	-	2511	plazo		1,827,152,958.00	1,768,108,223.04
1337	Transferencia por cobrar		353,830,512.00	-					
1384	Otras cuentas por cobrar		23,468,701.00	14,560,789.00					
15	INVENTARIOS	8	1,460,978,014.07	269,024,368.29	27	PROVISIONES	13	76,146,662.00	104,030,574.60
1510	Mercancías en existencia		59,490,973.24	-	2701	Litigios y demandas		76,146,662.00	104,030,574.60
1514	Materiales y Suministros		1,401,487,040.83	269,024,368.29					
	ACTIVO NO CORRIENTE		7,090,482,159.32	6,794,323,409.42		TOTAL PASIVO		2,026,436,392.54	2,274,079,955.98
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	6,111,654,977.69	6,236,228,892.39					
1605	Terrenos		129,357,000.00	129,357,000.00					
1635	Bienes muebles en Bodega		96,194,809.12	4,180,000.12					
1640	Edificaciones		1,132,772,466.00	1,132,772,466.00					

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
1655	Maquinaria y Equipo	1,523,555,801.32	1,609,491,918.34
1660	Equipo médico y científico	1,247,295,058.76	1,062,938,647.74
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,446,233,447.69	1,558,291,538.67
1670	Equipos de comunicación y Computación	917,932,888.08	819,894,200.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y elevación	1,474,179,113.48	1,218,845,665.00
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y Hotelería	97,262,757.82	80,355,757.82
1685	DEPRECIACION ACUMULADA de Propiedad, planta y equipo (CR)	(1,953,128,364.58)	(1,379,898,301.30)
19	OTROS ACTIVOS	10	978,827,181.63
	Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo	-	558,094,517.03
1902			49,174,721.00
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	160,849,031.00	-
1926	Derechos en Fidecomiso	664,620,246.36	355,561,891.76
1970	Activos intangibles	153,357,904.27	153,357,904.27
TOTAL ACTIVO		12,670,148,166.95	9,238,683,235.07

91	ACREEDORAS Pasivos Contingentes	15	
9120	Litigios Administrativos		1,679,230,436.74
			1,303,087,755.00

Ingeniero **DIEGO VICTORIA MEJIA**
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
31		14	10,643,711,774.41
			6,964,603,279.09
3105	Capital Fiscal		14,113,656,766.76
3109	Resultados de ejercicios anteriores		(2,143,969,244.12)
3110	Resultado del ejercicio		(1,325,975,748.23)
			(5,577,989,105.27)
TOTAL PATRIMONIO		10,643,711,774.41	6,964,603,279.09
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			
			12,670,148,166.95
			9,238,683,235.07

99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	15	
9905	Pasivos contingentes por el contrario (DB)		(1,679,230,436.74)
			(1,303,087,755.00)

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

		NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
4	INGRESOS	16		
41	INGRESOS FISCALES		1,414,788.00	-
4110	No Tributarios _ Multas		1,414,788.00	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		15,556,734,190.00	12,551,969,830.00
4428	Otras Transferencias		15,556,734,190.00	12,551,969,830.00
48	OTROS INGRESOS		222,332,541.20	287,787,868.50
4802	Financieros		71,792,206.73	235,298,050.56
4805	Otros ingresos financieros		-	200,753.00
4808	Ingresos Diversos		150,540,334.47	52,289,064.94
	TOTAL INGRESOS		15,780,481,519.20	12,839,757,698.50
6	COSTOS DE VENTAS	17		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS			
6310	Servicios de Salud		12,584,180,403.50	13,127,245,168.92
	TOTAL COSTOS		12,584,180,403.50	13,127,245,168.92
	EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		3,196,301,115.70	(287,487,470.42)
5	GASTOS	18		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		4,031,250,530.35	4,706,582,368.59
5101	Sueldos y Salarios		1,221,485,972.00	1,278,274,544.00
5102	Contribuciones Imputadas		6,190,934.00	8,030,773.00
5103	Contribuciones efectivas		345,304,274.00	327,917,700.00
5104	Aportes sobre la nómina		191,850,000.00	73,688,400.00
5107	Prestaciones Sociales		1,207,645,746.89	1,573,291,594.00
5108	Gastos de personal diversos		211,816,297.00	229,295,763.00
5111	Generales		793,783,398.46	1,166,948,784.59
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		53,173,908.00	49,134,810.00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES			
53	Y PROVISIONES		454,643,428.44	432,186,111.58
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo		454,643,428.44	346,312,877.98
5368	Provisión, litigios y demandas		-	85,873,233.60
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		-	38,100,000.00
5502	Salud		-	38,100,000.00
58	OTROS GASTOS		36,382,905.14	113,633,154.68
5802	Comisiones		691,399.00	267,316.00
5804	Financieros		35,691,406.06	112,012,988.68
5890	Gastos Diversos		100.08	-
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		-	1,352,850.00
	TOTAL GASTOS		4,522,276,863.93	5,290,501,634.85
	DEFICIT DEL EJERCICIO		(1,325,975,748.23)	(5,577,989,105.27)

Ingeniero DIEGO VICTORIA MENA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL
--

Naturaleza jurídica

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, es un establecimiento público del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito a la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca, creado conforme lo dispone la ordenanza 049 del 13 de diciembre de 1990 y las demás normas concordantes. Su sigla es UESVALLE en lo sucesivo para el presente documento.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca tiene su domicilio legal y administrativo en la ciudad Santiago de Cali y jurisdicción en todo el Departamento del Valle del Cauca; con 3 subsedes o áreas operativas en Cali (ARO sur), Cartago (ARO norte) y Tuluá (ARO centro)

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca se encuentra clasificado tributariamente por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, como gran contribuyente, con el número de identificación tributaria NIT 805018833-8

De acuerdo con las normas tributarias vigentes la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no es contribuyente de impuesto sobre la renta y complementarios, no obstante debe cumplir con la obligación tributaria de presentar declaraciones de retención en la fuente - retención del Iva y la presentación de información exógena con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a nivel municipal la retención de industria y comercio de presentación y pago bimestral; y anualmente la presentación de información tributaria en medios magnéticos en el Municipio de Cali. Es agente de retención de estampillas Departamentales: Pro Universidad del Valle 2%, Pro Desarrollo 2%, Pro Cultura 1%, Pro Hospitales 1%, Pro UCEVA 0,5%, Pro Seguridad Alimentaria 0,2% y Pro Unipacífico 0,5% mayor a cuatro o seis SMMLV según el contribuyente; es agente recaudador de la Tasa Pro Deporte 2,5%, de la contribución para la seguridad 5% según lo establecido en el Estatuto Tributario Departamental.

Objeto. La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, tiene como objetivo general ser cuerpo de apoyo técnico y operativo de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca, en el cumplimiento de sus funciones en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental.

Estrategias. Para el cumplimiento de su objeto, la UESVALLE desarrollará sus funciones y actividades interviniendo sobre los determinantes sanitarios y ambientales que afectan la salud, con enfoque diferencial a través de las estrategias de Atención primaria en salud, Entornos saludables, Promoción de la salud ambiental, Adaptación y mitigación al cambio climático y otras relacionadas con la salud ambiental y el saneamiento ambiental.

La UESVALLE podrá prestar servicios a otras instituciones públicas y organizaciones sin ánimo de lucro, dentro del marco de su naturaleza, objeto y a las funciones descritas en los Estatutos.

Funciones. Para el cumplimiento de su objeto, la UESVALLE apoyará mediante sus operaciones a la Secretaría Departamental de Salud en el cumplimiento de sus funciones y las competencias del Ente Territorial Departamental establecidas en la normatividad sanitaria vigente, especialmente las relacionadas con:

1. Realizar acciones de inspección, vigilancia y control al cumplimiento en el departamento del Valle del Cauca de la normatividad en salud ambiental y saneamiento ambiental conforme a la legislación establecida por las entidades del orden nacional y departamental, en los sujetos de control sanitario y ambiental.
2. Realizar acciones de prevención, protección y promoción en salud ambiental y saneamiento ambiental, en el marco de las políticas del orden nacional y departamental, interviniendo los determinantes y factores ambientales que incidan en el entorno y la salud de la población, privilegiando su acción en poblaciones, que por sus condiciones sociales y económicas son vulnerables a riesgos ambientales y de saneamiento ambiental.
3. Desarrollar acciones de subsidiariedad o concurrencia en el campo de la salud ambiental y el saneamiento ambiental en los municipios y distritos del departamento, de acuerdo con las normas legales vigentes y los lineamientos de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca.
4. Ejecutar acciones de asistencia técnica y acompañamiento a los Entes territoriales y organizaciones comunitarias acorde con los lineamientos del Departamento del Valle del Cauca - Secretaría Departamental de Salud, en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental.
5. Apoyar las actividades de gestión de riesgo para emergencias y desastres en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental. En situaciones excepcionales, el Gobierno departamental podrá asignar recursos financieros adicionales a la UESVALLE para la atención de los programas de salud ambiental en las zonas afectadas y el control y mitigación de los factores de riesgo asociados a estas emergencias.
6. Participar en las actividades de investigación aplicada, relacionadas con los efectos del ambiente y el saneamiento sobre la salud de las personas, familias y comunidades, que considere pertinentes y aquellas que le sean contratadas por la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca.
7. Promover la participación ciudadana y la participación social en los programas de salud ambiental, saneamiento ambiental y otros que le sean contratados por la Secretaría Departamental del Salud del Valle del Cauca.
8. Ejecutar las campañas y/o programas y/o proyectos de carácter nacional o internacional delegadas por el Ministerio de Salud y Protección Social al Departamento del Valle del Cauca, en los términos y condiciones establecidos por la nación, el departamento y/o la entidad cofinanciadora.

Misión. Somos la Entidad, que apoya a la Secretaría Departamental de Salud en el cumplimiento de las funciones y competencias en Salud ambiental y Saneamiento ambiental; y desarrolla, programas y proyectos en alianza con otras instituciones públicas y organizaciones sin ánimo de lucro, contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de la población Vallecaucana.

Visión. La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca en el año 2032, será reconocida como una entidad referente a nivel regional y nacional por sus servicios en salud ambiental y saneamiento ambiental, que contribuirá de manera coordinada y participativa al mejoramiento de la calidad de vida de la población Vallecaucana.

Estructura Organizacional. Para el desarrollo de su objeto y cumplimiento de las funciones anteriormente descritas, la UESVALLE, cuenta con una planta de personal global y flexible, la cual tendrá la siguiente organización interna:

Órganos de dirección

Consejo Directivo

Dirección general

Órganos de asesoría, comisiones y comités

Asesor de planeación

Asesor ETV

Asesor control interno

Asesor control interno disciplinario

Gestión técnica y administrativa

Subdirección Técnica

Subdirección Administrativa

Planta globalizada y flexible en la sede principal y subsedes sur, centro y norte.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contaduría General de la Nación (CGN) emitió las Resoluciones 533 y 620 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, de obligatorio cumplimiento; el Instructivo 002 de 2015 con el fin de orientar la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco Normativo. De acuerdo a la citada normatividad la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca está regulada por los lineamientos del grupo 3 para las entidades del gobierno y durante los años 2017 – 2018, llevó a cabo acciones encaminadas a la determinación de los saldos iniciales al 1 de enero de 2018, y la aplicación de dicho marco a partir del 1 de enero de 2018 dado cumplimiento a la regulación.

• Objetivos, políticas y procesos

De acuerdo con el sistema integrado de Gestión, la UESVALLE tiene una estructura y articulación por procesos (Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Control); el proceso de gestión financiera es un proceso de apoyo cuyo objetivo es Programar, registrar y controlar de manera eficaz y eficiente los recursos financieros, con el fin de garantizar la calidad, confiabilidad, razonabilidad y oportunidad de los estados contables. Las actividades relacionadas inician con la programación y ejecución presupuestal finaliza con el cierre contable y presentación de Estados Contables.

• Políticas de Operación

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca realizará el reconocimiento y registro de las operaciones cumpliendo los parámetros del Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública. Los registros de las transacciones se soportarán con documentos idóneos que cumplen los requisitos que señale las disposiciones legales, de tal forma que la información financiera sea susceptible de verificación y comprobación.

Los estados contables de la Unidad se encuentran en bases de datos conformados con auxiliares de cuentas y subcuentas producto de la información suministrada al proceso de contabilidad, por los procesos involucrados de forma veraz, oportuna y con calidad.

Con el fin que los estados financieros reflejen la realidad económica de la Unidad y cumpla con las características de relevancia y representación fiel, se deberá realizar gestiones administrativas de depuración y conciliación permanente por parte de todos los que administren información.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Todos los procesos y oficinas de la UESVALLE, que generan, administran y/o suministran información al proceso contable de la entidad deberán cumplir las fechas estipuladas en la circular de recepción de documentos para trámites financieros, que permitan el cierre contable oportunamente y la emisión de informes a entes de control.

Todos los procesos y oficinas de la UESVALLE tramitan en la ventanilla de radicación la presentación de los documentos en forma completa (factura, elaboración actas de recibido, de liquidación, informes de supervisión y de interventoría, resoluciones, etc) requeridos para la contabilización de las cuentas por pagar y liquidación de impuestos; los soportes documentales serán revisados por el proceso de gestión financiera.

• Estructura del área financiera y contable de la entidad

El módulo sistema general de contabilidad del desarrollo SYSMAN es el módulo que finalmente recoge todos los registros contables, soportados en los diferentes módulos, acorde con las políticas contables definidas para la entidad.

Los módulos que soportan los registros contables actualmente son:

AREA O PROCESO	MODULO	DESCRIPCION
Gestión financiera	Presupuesto	Permite la actualización de la información presupuestal de la entidad, llevando un estricto control de esta, además del manejo del plan anual de caja y compromisos de pago.
Gestión financiera	Contabilidad y Tesorería	Sistema integral que permite el fácil manejo y control eficaz de la información financiera de la entidad, lo cual facilita la correcta toma de decisiones. Permite el manejo y control eficaz de la información de tesorería de la entidad. Facilita mantener actualizados los datos de ingresos, gastos, consignaciones, cheques, entre otros, con el fin de colocar a disposición la información requerida por el sistema de contabilidad para un mejor control financiero.
Recursos físicos	Almacén	Permite el manejo, control y análisis diario de los bienes muebles e inmuebles de la entidad y el movimiento de estos. Desarrollan las actividades de Dirección, Recepción, Registro, clasificación y distribución de los elementos que la entidad requiere para su normal funcionamiento, incorpora la totalidad de los bienes para ejercer sobre ellos vigilancia y control efectivo.
Talento Humano	Nomina	Permite manejar y controlar la información necesaria para los procesos de generación de la nómina y los procesos de liquidación de los costos de personal. Realiza las liquidaciones de prestaciones sociales; cesantías, interés sobre cesantías, vacaciones, primas, bonificaciones, etc., de los funcionarios de la entidad. Maneja el trámite de las comisiones y control del gasto de viáticos de funcionarios. El proceso de liquidación de viáticos cada vez que se requiera de una Comisión.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contabilidad	Exógena	Generar los reportes para información exógena para la DIAN
Contabilidad	Interfases	almacén a contabilidad: interfaz diaria para movimientos inventario y Propiedad, plata y equipo; interfaz mensual calculo depreciación Nomina a contabilidad: liquidaciones realizadas desde el módulo Nomina para la causación y reconocimiento
Contabilidad	Utilidades Chip	Generar los reportes para la CGN
Contabilidad	Distribución de Costos	Realizar la distribución de costos de acuerdo con el mapa de procesos para cada proceso misional según sus actividades y porcentajes de participación definidos.

Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros a 30 de septiembre de 2021 - 2020, se elaboraron con base en los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y se encuentran debidamente firmados por el director – representante legal, el profesional universitario - contador de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca.

En cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, *"Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"*; las notas a los estados financieros fueron elaboradas de conformidad con las citas normas.

Los estados financieros para el periodo sobre el cual se informan, a 30 de septiembre de 2021 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020, son:

- Estado situación financiera
- Estado de resultados
- Notas a los estados financieros

Los estados financieros presentados constituyen una representación de los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final del mes objeto de presentación, así como el resultado del desempeño financiero durante el periodo determinado; en la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales la UESVALLE aplica los criterios de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Clasificación del activo y del pasivo en corriente y no corriente.

La clasificación en el estado contable de los activos corrientes proporciona una medida aproximada de liquidez de una entidad y de los pasivos la exigibilidad de éstos, así mismo esta clasificación se considera útil para ayudar a los usuarios en el análisis de la situación financiera de la entidad.

El activo corriente comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse, en un período no superior a un año, contado a partir

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

de la fecha del estado contable. El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública, que deben ser satisfechas en un período no mayor de un año, contado a partir de la fecha del estado contable.

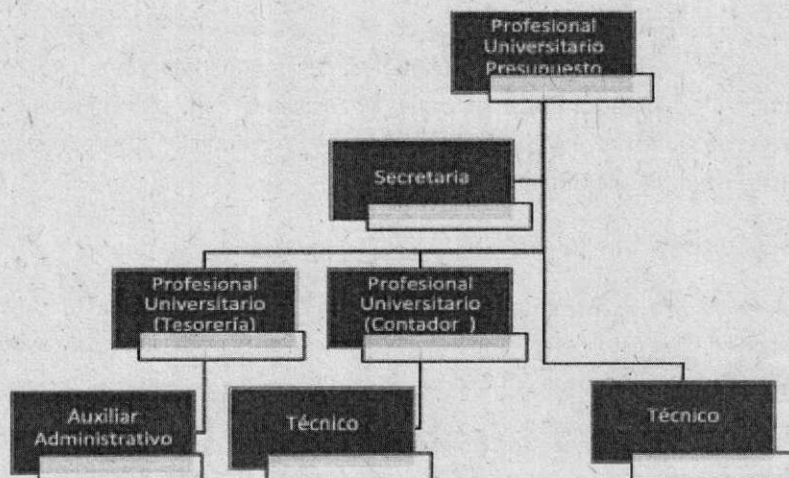
El activo no corriente está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de realizarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública exigibles en un período mayor a un año, contado a partir de la fecha del estado contable.

Para efectos de la clasificación en corriente y no corriente de los saldos contables de las cuentas de activos y pasivos deberá considerarse los siguientes parámetros:

- El criterio de liquidez en los activos y exigibilidad en los pasivos.
- Los saldos de derechos y obligaciones que se encuentren en depuración se clasificarán como no corrientes.
- El grupo de Efectivo siempre se clasificará de naturaleza corriente.
- El grupo de Inversiones puede clasificarse de naturaleza corriente o no corriente de acuerdo con las consideraciones establecidas en la política contable de la entidad.

Forma de Organización y/o Cobertura

Estructura del proceso. El proceso de gestión financiera es un proceso de apoyo que tiene como objetivo Programar, registrar y controlar de manera eficaz y eficiente los recursos financieros, con el fin de garantizar la calidad, confiabilidad, razonabilidad y oportunidad de los estados contables. Las actividades relacionadas inician con la programación y ejecución presupuestal finaliza con el cierre contable y presentación de Estados Contables



UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

El proceso de gestión financiera de la UESVALLE está conformado por 3 procesos: presupuesto, quien lidera el proceso de gestión financiera; proceso de contabilidad y proceso de tesorería con sus respectivos operativos.

Los instructivos y procedimientos que maneja el proceso de gestión financiera de acuerdo con el Sistema Integrado de Gestión, son:

I-GF-01 Instructivo para la elaboración de interfaces de Almacén a Contabilidad

P-GF-01 GESTION CONTABLE

P-GF-02 GESTION PRESUPUESTAL

P-GF-03 PROCEDIMIENTO DE TESORERIA

P-GF-04 PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR - Versión 4

P-GF-05 PROCEDIMIENTO ADQUISICION Y CUSTODIA DE CHEQUES DE CHEQUES ver 2

P-GF-06 REGISTRO CONTABLE DE INCAPACIDADES

P-GF-07 PROCEDIMIENTO REGISTRO CONTABLE DE MOVIMIENTOS DE ALMACÉN

P-GF-08 PROCEDIMIENTO DE PAGO CESANTÍAS RETROACTIVAS

P-GF-09 PROCEDIMIENTOS CIERRE FISCAL PRESUPUESTAL

De acuerdo a la auditoría interna realizada en el año 2020, se ha planteado en el plan de mejora la elaboración de manuales o instructivos con la descripción de las actividades contables de acuerdo a sus políticas contables y su respectiva socialización; lo cual está en construcción.

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

Los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca son presentados en pesos colombianos, que constituye la moneda funcional del entorno y el redondeo a dos decimales.

Durante el periodo informado no se presentaron operaciones en moneda extranjera.

Hechos posteriores al cierre. Si a pesar de todos los requerimientos, solicitudes, revisiones y verificaciones realizadas durante la vigencia, se detectan operaciones financieras y económicas omitidos y no registradas oportunamente en las cuentas contables, se procederá a efectuar el reconocimiento de los hechos posteriores al cierre, conforme a las normas, técnicas y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

En la preparación de estados financieros se utilizarán diversos tipos de estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la entidad son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor Razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de estimación incierta o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros.

En la medida que sea practicable la entidad corregirá en forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la entidad re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la reexpresión retroactiva sea practicable (Que podría ser el periodo corriente).

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para efectos de la información contable producida por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, se entiende por Políticas contables al conjunto de criterios o guías de acción que se deben observar durante el proceso contable, con el objeto de capturar, analizar, medir, clasificar, agregar y revelar información, en procura de lograr las características cualitativas de la Información Contable Pública, en concordancia con el Régimen de Contabilidad Pública bajo normas internacionales NICSP y con las circunstancias que le son propias a su entorno.

Para la preparación de los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca a 30 de septiembre de 2021 - 2020, la administración realizó juicios y estimaciones conforme lo establecido en las políticas contables adoptadas mediante Resolución 084 de 7 de mayo de 2018, específicamente en:

Activos financieros:	Efectivo y equivalente al efectivo
	Inversiones e instrumentos derivados
Cuentas por cobrar	
Inventarios	
Propiedades, planta y equipo	
Activos intangibles	
Cuentas por pagar	

Beneficios a los empleados

Provisiones

Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye las cuentas que representan liquidez inmediata en cajas, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca.

La desagregación de los saldos de efectivo y equivalente de efectivo presentados al corte es el siguiente:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,003,406,366.85	758,942,019.02
1105	CAJA	9,993,786.00	9,654,045.00
110501	CAJA GENERAL	0.00	30.00
11050101	Caja Principal	0.00	30.00
110502	CAJAS MENORES	9,993,786.00	9,654,015.00
11050201	Caja Menor Cali sede principal	4,542,630.00	4,389,015.00
11050202	Caja Menor Tuluá	1,817,052.00	1,755,000.00
11050203	Caja Menor Cartago	1,817,052.00	1,755,000.00
11050205	Caja menor subsede Cali	1,817,052.00	1,755,000.00

El valor en caja por \$9'993.786 corresponde a las cajas menores constituidas mediante Resolución N°009 del 20 de enero de 2021, para cada sede: sede principal y subsedes o áreas operativas sur Cali, norte Cartago y centro Tuluá; para los gastos menores de carácter urgente e imprescindibles necesarios para el cumplimiento de los propósitos institucionales.

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,989,178,103.85	749,287,974.02
111005	CUENTA CORRIENTE	10,372,918.07	66,166,021.65
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	3,523,510.91	41,194,177.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	3,598,107.16	20,361,743.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	3,251,300.00	4,610,100.00
111006	CUENTA DE AHORRO	2,978,805,185.78	683,121,952.37
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	4,561,855.49	1,039,900.51
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Conciliaciones	3,089,650.48	3,538,819.41
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	900,958.99	1,041,186.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	1,945,720,428.52	88,143,018.76
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	256,650.45	157,649,289.00
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Conciliaciones	413,036,338.34	411,098,905.96
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendimientos para contingencias	611,239,303.51	20,610,831.74

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,234,477.00	0.00
113210	Depósitos en instituciones financieras	4,234,477.00	0.00

El valor de depósitos en instituciones financieras corresponde a la suma de \$2.989'178.103,85 representado en cuentas corrientes en el Banco de Bogotá por \$10'372.918,07 y cuentas de ahorro en banco Davivienda y Banco de Bogotá por \$2.978'805.185,78; la cuenta de ahorro de Davivienda N° 484852082 se abona los ingresos por atender seguridad social de los funcionarios y la cuenta N°012200058944 se deposita los recursos para atender demandas desfavorables en contra de la UESVALLE.

La cuenta de ahorro Davivienda 012200058944 presenta un incremento correspondiente al abono de la cancelación de la inversión en CDT de Davivienda por \$584'128.700 más el reconocimiento de rendimientos financieros.

Durante el mes de septiembre de 2021 retiran de la cuenta de ahorro de Davivienda N°012200058944 \$4'234.477, por concepto de embargo (Expediente #114052) de la UGPP Unidad de Gestión Pensional y Parafiscales según medida cautelar decretada mediante resolución N° 35705 por conceptos no especificados, constituyéndose en efectivo de uso restringido. El proceso de Talento Humano se encuentra en mesa de trabajo con la UGPP para la identificación de la obligación pendiente sobre reliquidaciones pensionales, toda vez que la UESVALLE se han realizado los pagos tal como la UGPP envió la liquidación, por lo tanto, se ha solicitado levanten la medida cautelar y realicen la devolución de estos recursos.

Al corte de presentación, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no posee recursos en moneda extranjera.

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a recursos financieros colocados en instrumentos de deuda para obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del mercado; representados en unos fondos de inversión (1) Porvenir número cuenta 10082187- L-LEY_50 por \$183'205.011 y (2) Protección cuenta N° 7164573 por \$512'100.837,71; para atender el pago de cesantías retroactivas.

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	695,305,848.71	1,401,832,649.34
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	695,305,848.71	817,703,949.34
122116	Carteras colectivas	0.00	9,556,989.81
122190	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	695,305,848.71	808,146,959.53
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0.00	584,128,700.00
122302	Certificados de depósito a término (CDT)	0.00	584,128,700.00

El valor de cartera colectiva con Fidubogotá cuenta de inversión N°002004097157 fue cancelado en agosto de 2021 y el saldo trasladado a la cuenta de ahorros 484-85208-2 del banco Bogotá, dado que el objeto de esta inversión no continuó.

El valor inversiones de administración de liquidez a costo amortizado representado en CDT N°2885972 del Banco de Davivienda por \$584'128.700 fue cancelado y los recursos trasladados a cuenta bancaria de ahorro en Banco DAVIVIENDA N° 012200058944; de acuerdo a la recomendación de control interno de tener los recursos disponibles para atender el resultado desfavorable de los litigios contra la UESVALLE como también incorporarlos al presupuesto de la vigencia.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Incluye los derechos a favor de la UESVALLE en el desarrollo de sus actividades, este grupo está conformado por:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
13	CUENTAS POR COBRAR	419,972,778.00	14,560,789.00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42,673,565.00	0.00
131190	Otras contribuciones, tasa e ingresos no tributarios	42,673,565.00	0.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	353,830,512.00	0.00
133712	Otras transferencias	353,830,512.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,468,701.00	14,560,789.00
138590	Otras _ reintegro pago doble	1,615,975.00	0.00
138490	Otras cuentas por cobrar _ Incapacidades	21,852,726.00	14,560,789.00

Los ingresos no tributarios corresponden a la reclasificación de otros activos _ sub cuenta 1902 plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo al considerarse como un derecho que se esperar obtener flujo de recursos en efectivo; originado de la conciliación de aportes a seguridad social en salud con COOMEVA EPS SAS por \$42'673.565

Las transferencias por cobrar por \$353'830.512 corresponde al saldo del valor facturado a la Secretaria Departamental de Salud por el contrato interadministrativo de Prestación de Servicios No.1.220.02-12.19-0334, valor que corresponde al descuento del 2,5% de la Tasa Pro Deporte al momento del desembolso de los recursos por las diferentes fuentes

Las otras cuentas por cobrar por \$23'468.701 corresponde a (1) cuenta por cobrar por giro doble de la nómina mes septiembre de 2021 al funcionario Harold Marmolejo Labrada error involuntario por Talento Humano al cambiar de proceso de UESVALLE administrativo al proceso ETV quedando en las 2 planillas (2) cuenta por cobrar por incapacidades por enfermedad general, accidente de trabajo, reconocidas a los funcionarios de la entidad; gestión de Talento Humano una vez liquidada la nómina inicia el trámite de cobro ante las EPS.

NOTA 8 INVENTARIO

Representan los activos adquiridos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios, como también distribuirse en forma gratuita en la normal operación de la entidad, clasificados según su naturaleza así:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
15	INVENTARIOS	1,460,978,014.07	269,024,368.29
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	59,490,973.24	0.00
151090	Otras mercancías en existencia	59,490,973.24	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,401,487,040.83	269,024,368.29
151403	Medicamentos	1,272,091,535.58	100,086,364.37
151408	Viveres y rancho	14,459,531.98	0.00
151415	Materiales para educación	10,604,157.83	0.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	3,225,265.26	0.00
151421	Dotación a trabajadores	30,995,024.83	24,756,818.93
151423	Combustibles y lubricantes	3,767,858.48	-0.29
151424	Elementos y materiales para construcción	49,422,520.43	0.00
151490	Otros materiales y suministros	16,921,146.44	144,181,185.28

Los inventarios son administrados y controlados por el proceso de Gestión de Recursos físicos, según lo establece el P-GR-03 PROCEDIMIENTO DE RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO, SALIDA DE BIENES E INVENTARIOS, con el módulo de Almacén del software desarrollado por SYSMAN, los movimientos de almacén se reflejan contablemente al correr el proceso de interfaz Almacén a contabilidad y posterior conciliación entre los módulos.

Elementos de Consumo.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, maneja como elementos de consumo, lo registrado en la cuenta otras mercancías en existencia (elementos de papelería, de impresión y útiles de oficina) y en la cuenta materiales y suministros, los cuales se adquieren acorde con la necesidad de los procesos misionales y de los funcionarios, estos elementos son entregados de acuerdo con lo solicitado mensualmente, por lo anterior los consumos de estos inventarios se registran contra las cuentas del costo o gasto del balance, una vez son entregados entendiéndose que estos se extinguen.

En el mes de septiembre de 2021 se recibe donación de la Secretaría Departamental de Salud agro insumos (insecticidas Fenitrotión y Dimilin) valorados por \$1.353.600.000, para el desarrollo de los programas de control de vectores en salud pública (control de la malaria y control del dengue) en el Departamento del Valle del Cauca.

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detallan las cuentas que conforman el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo al corte de presentación, en forma comparativa:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,111,654,977.69	6,236,228,892.39
1605	TERRENOS	129,357,000.00	129,357,000.00
160501	Urbanos	129,357,000.00	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	96,194,809.12	4,180,000.12
163501	Maquinaria y equipo	18,117,367.12	1,486,000.12

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	3,978,242.00	-1,738,000.00
163504	Equipo de Comunicación y Computación	13,284,700.00	2,896,000.00
163505	Equipo de transporte, tracción y elevación	60,814,500.00	1,536,000.00
163590	Otros bienes muebles en bodega	0.00	0.00
1640	EDIFICACIONES	1,132,772,466.00	1,132,772,466.00
164001	Edificios y casas	1,132,772,466.00	1,132,772,466.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,523,555,801.32	1,609,491,918.34
165502	Armamento y Equipo reservado	51,000.00	51,000.00
165590	Otras maquinarias y equipos	1,523,504,801.32	1,609,440,918.34
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,247,295,058.76	1,062,938,647.74
166090	Otros equipo médico y científico	1,247,295,058.76	1,062,938,647.74
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1,446,233,447.69	1,558,291,538.67
166501	Muebles y enseres	1,349,646,583.69	881,658,000.00
166502	Equipo y máquina de oficina	96,586,864.00	676,633,538.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	917,932,888.08	819,894,200.00
167002	Equipo de computación	917,932,888.08	819,894,200.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	1,474,179,113.48	1,218,845,665.00
167502	Terrestre	1,474,179,113.48	1,218,845,665.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	97,262,757.82	80,355,757.82
168002	Equipo de restaurante y cafetería	97,262,757.82	80,355,757.82
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,953,128,364.58)	(1,379,898,301.30)
168501	Edificaciones	(62,385,658.85)	(32,635,825.19)
168504	Maquinaria y Equipo	(478,989,930.45)	(321,731,559.09)
168505	Equipo médico y científico	(542,242,720.89)	(396,325,938.01)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(173,301,682.43)	(153,629,885.46)
168507	Equipo de comunicación y computación	(243,077,609.63)	(197,289,415.18)
168508	Equipo de Transporte, tracción y elevación	(409,248,277.88)	(254,100,944.77)
168509	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	(43,882,484.45)	(24,184,733.60)

Representan los bienes tangibles de propiedad de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, que se adquieren con el propósito de desarrollar su función administrativa y misional, se espera usarlos por más de un periodo contable.

Los bienes se registran al costo de adquisición más todos los gastos directamente atribuibles para colocarlos en uso; el reconocimiento de un bien como propiedad, planta y equipo debe ser cuando su costo de adquisición sea superior a un (1) SMLV, atendiendo el principio de materialidad; de no cumplirse las características de materialidad y uso se registra directamente al gasto.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Los terrenos y edificaciones de Propiedad, planta y equipo se componen de la siguiente forma

Activo	Propiedad	Valor
Terreno (Yumbo)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	28.231.000,00
Terreno (Tuluá)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	101.126.000,00
Total		129.357.000,00

Edificación (Yumbo)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	36.054.000,00
Edificación (Tuluá)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	135.635.000,00
Edificación (Sede Cali Carrera 37A 4 88)	Gobernación del Valle (contrato de comodato)	961.083.466,00
Total		1.132.772.466,00

Con base en el marco normativo independiente de la titularidad de los bienes estos serán reconocidos como activos cuando se tenga el control y uso de los mismos, por lo anterior se registra como edificación la sede principal en Cali ubicada carrera 37 A N° 4 88 en la cual funciona el área administrativa.

La depreciación para los bienes se calcula utilizando el método de línea recta, a todos los grupos de bienes, tomando como referencia las políticas contables de la entidad.

En el año 2018 se realizó un cambio en la estimación contable de la vida útil de los bienes de la Entidad teniendo en cuenta el verdadero uso que la entidad hace de los bienes. Para esto se tomó como base la vida económica y se eliminó el valor residual, considerando que el valor que se recupera por venta de elementos después de ser utilizados por la entidad, es muy bajo por que los elementos son utilizados durante toda la vida económica definida por el fabricante. El resultado que se obtiene es la disminución del gasto por depreciación, la cual se calculará método de línea recta según la vida útil determinada:

GRUPO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	20 años
Muebles y enseres	20 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de cómputo	10 años
Vehículos	10 años

Los bienes que conforman la propiedad, planta y equipo son administrados y controlados por el proceso de Gestión de Recursos físicos según lo establece el P-GR-03 PROCEDIMIENTO DE RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO, SALIDA DE BIENES E INVENTARIOS, con el sistema de información denominado módulo de Almacén del software desarrollado por SYSMAN, los movimientos de bienes se reflejan contablemente al correr el proceso de interfaz a contabilidad mensualmente. Este mismo módulo de Almacén realiza el cálculo de la depreciación mensualmente.

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas que conforman el Grupo Otros Activos, al corte de presentación

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
19	OTROS ACTIVOS	978,827,181.63	558,094,517.03
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	49,174,721.00
190202	Recursos entregados en administración	0.00	49,174,721.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	160,849,031.00	0.00
190501	Seguros	160,849,031.00	0.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	664,620,246.36	355,561,891.76
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	664,620,246.36	355,561,891.76
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153,357,904.27	153,357,904.27
197008	Software	153,357,904.27	153,357,904.27

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO. \$0 Representaba los saldos a favor de la UESVALLE por conciliación de aportes a seguridad social de EPS Coomeva que fue reclasificado en el grupo de activos de cuentas por cobrar 1311 por \$42'673.565 y devolución realizada por Nueva EPS.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO. \$160'849.031 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de póliza de seguros así: \$72'238.354 para vehículos y SOAT del parque automotor; \$33'091.781 por póliza responsabilidad civil extracontractual, \$28'222.562 póliza de manejo; \$27'296.334 todo riesgo de daños materiales de vigencia 2021 a 2022 y se amortizaran proporcionalmente.

DERECHOS EN FIDEICOMISO. \$664'620.246,36 Representa el valor de la participación de la entidad en un patrimonio autónomo a través del cual se administran los recursos y rendimientos generados que integran el Fondo Departamental de Pensiones Públicas del Valle del Cauca FODEPVAC; cuyo objeto es el pago del pasivo pensional (pensiones jubilación, cuotas partes, bonos pensionales etc) de los ex funcionarios del Departamento del Valle del Cauca, en septiembre de 2021 se realizó el registro pendiente las valorizaciones y rendimientos desde abril a septiembre de 2021 según los flujos de caja avalados por el comité seguimiento del FODEPVAC, la UESVALLE ha participado de las reuniones de FODEPVAC y Fiducia Fidubogota para obtener las cifras de acuerdo a la participación en el fondo.

En el mes septiembre de 2021 se realizaron movimientos de valorizaciones y rendimientos, así:

PERIODO	VALORACION DE INVERSIONES Y RENDIMIENTOS	PERDIDA EN VALORACION DE INVERSIONES
abr-21	0.00	430,075.00
may-21	0.00	485,739.00
jun-21	985,542.00	0.00
jul-21	649,855.00	0.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

ago-21	9,794,268.00	0.00
sep-21	0.00	2,676,504.00
TOTALES	11,429,665.00	3,592,318.00

ACTIVOS INTANGIBLES. \$153'357.904,27 Representa el valor de la licencia del software adquirido para utilizar programas informáticos por indeterminado tiempo, del cual se espera obtener los beneficios económicos por efecto de su explotación. Cada vigencia se suscribe contrato con el desarrollador para la actualización permanente y soporte técnico; dada la naturaleza del activo no se amortiza y su valor corresponde al costo de adquisición por \$153'357.904,27

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por los saldos, que se presentan a continuación con corte de presentación:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
24	CUENTAS POR PAGAR	123,136,772.54	401,941,158.34
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	84,241,930.54	387,516,398.42
240101	Bienes y servicios	84,241,930.54	387,516,398.42
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20,333,990.00	0.00
240722	Estampillas	18,697,286.00	0.00
240790	Otros recursos a favor de terceros	1,636,704.00	0.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2,029,892.00	2,039,375.92
242411	Embargos judiciales	2,029,892.00	2,039,375.92
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,530,960.00	8,769,657.00
243603	Honorarios	9,045,605.00	2,173,058.00
243605	Servicios	293,423.00	987,386.00
243606	Arrendamientos	217,060.00	207,494.00
243608	Compras	807,790.00	288,748.00
243615	Rentas de trabajo	4,287,000.00	3,372,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	1,549,566.00	1,391,555.00
243627	Retención de Impuesto de ICA Por Compras	330,516.00	0.00
243630	Impuesto solidario por COVID19	0.00	349,416.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	3,615,727.00
249028	Seguros	0.00	2,547,734.00
249051	Servicios públicos	0.00	1,067,993.00

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$84'241.930,54 Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS \$20'333.990. Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de ente departamental por concepto de estampilla pro cultura y retención tasa pro deporte

descontado a los proveedores de bienes y servicios del mes de septiembre de 2021, cuya declaración y pago se efectuara en octubre de 2021.

DESCUENTOS DE NÓMINA \$2'029.892. Representaba el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los trabajadores, en este caso a embargos judiciales que serán transferidas al Banco Agrario en los plazos establecidos en el mes siguiente.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$16'530.960. Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de septiembre de 2021, que de acuerdo con la normatividad vigente se encuentran gravadas.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca opera bajo el sistema de causación por lo cual la retención en la fuente de renta e IVA se realiza en el momento de reconocimiento de la cuenta por pagar y presenta la Declaración en forma mensual por los medios informáticos de la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN en forma virtual haciendo uso de la firma digital registrada.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$0. La diferencia con respecto al año anterior, corresponde al pago de los ítems otras cuentas por pagar; al corte 30 de septiembre de 2020 que estaban pendientes de pago por conceptos de seguros y servicios públicos.

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se relacionan el detalle de las cuentas que componen este ítem:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	1,827,152,958.00	1,768,108,223.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,827,152,958.00	1,768,108,223.04
251101	Nómina por pagar	0.00	3,089,281.00
251102	Cesantías	662,112,527.00	789,996,192.00
251103	Intereses sobre cesantías	38,648,234.00	36,079,261.04
251104	Vacaciones	302,099,015.00	210,862,234.00
251105	Prima de vacaciones	186,824,123.00	121,586,197.00
251106	Prima de servicios	228,221,463.00	208,702,047.00
251107	Prima de navidad	364,718,472.00	329,240,703.00
251109	Bonificaciones	44,529,124.00	68,552,308.00

Nomina por pagar \$0. La diferencia con respecto al año anterior, corresponde al pago de los conceptos nomina; al corte 30 de septiembre de 2020 que estaban pendientes de pago.

Prestaciones sociales \$1.827'152.958. Representa el saldo por pagar de las obligaciones por prestaciones a favor de los funcionarios de la entidad a corto plazo, como resultado de la relación laboral existente. Se reconocieron por el valor de la alícuota correspondiente que reporta mensualmente el proceso de gestión de Talento Humano desde el módulo de Nomina del software desarrollado por SYSMAN, los valores que se reflejan contablemente resultado de correr el proceso de interfaz Nomina a contabilidad.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

El ítem de cesantías incluye de funcionarios en el régimen Ley 50 por \$394'297.824 y régimen retroactivo de cesantías por \$267'814.703.

NOTA 13 PROVISIONES

A continuación, el detalle de las cuentas que corresponde a pasivos sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
27	PROVISIONES	76,146,662.00	104,030,574.60
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76,146,662.00	104,030,574.60
270103	Administrativas	76,146,662.00	104,030,574.60

Representa las obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos en los que se tenga que desprenderse de recursos; para el registro de estas operaciones la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca se sustentó en la metodología para el cálculo de la provisión contable, contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para determinar si existe una obligación remota, posible o probable y conforme a esto, efectuar el respectivo reconocimiento en los Estados Financieros de la entidad.

Con base en lo anterior, la información registrada en esta cuenta es suministrada mensualmente al proceso de gestión financiera por la Oficina Jurídica de la entidad. A continuación, se detalla el saldo de la cuenta

Numero Identificación	Nombre	Valor
860513971	Granadina de Vigilancia S.A.	\$ 76.146.662,00

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca tiene provisión de recursos disponibles para atender esta contingencia en caso de la obligación se materialice, ver nota 5 Efectivo y equivalente al efectivo.

NOTA 14 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO

El valor del patrimonio está integrado por los siguientes saldos:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
3	PATRIMONIO	10,643,711,774.41	6,964,603,279.09
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	10,643,711,774.41	6,964,603,279.09
3105	CAPITAL FISCAL	14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
310506	Capital Fiscal	14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2,143,969,244.12)	(1,571,064,382.40)
310901	Utilidades o Excedente acumulado	1,546,833,956.00	1,546,833,956.00
310902	Perdida o Déficit acumulado	(3,690,803,200.12)	(3,117,898,338.40)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,325,975,748.23)	(5,577,989,105.27)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(1,325,975,748.23)	(5,577,989,105.27)

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Pérdida o Déficit acumulado \$-3.690'803.200,12. Incluye el movimiento contable de la transición al nuevo régimen de contabilidad pública que permitieron el saneamiento y la depuración de la información financiera en aras de cumplir con las características de relevancia y representación fiel, por \$-3.117'898.338.4

Pérdida o déficit del ejercicio \$-1.325'975.748,23 se genera por falta de reconocimiento de los ingresos por el contrato interadministrativo de prestación de servicios suscrito con la Secretaria Departamental de Salud, a la fecha solo se ha facturado el 60.70% del total del contrato y adiciones, mientras que los gastos y costos son reconocidos en de acuerdo al desarrollo de las actividades. Se espera normalizar en los próximos periodos según la generación de la facturación por dicho contrato.

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

La composición de las cuentas de orden es el siguiente:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,679,230,436.74	1,281,598,145.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,679,230,436.74	1,281,598,145.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1,679,230,436.74	1,303,087,755.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,679,230,436.74	-1,281,598,145.00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1,679,230,436.74	-1,303,087,755.00

El saldo de \$1.679'230.436,74, representa el valor de las pretensiones en las demandas interpuestas en contra de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, las cuales se encuentran clasificadas con probabilidad de pérdida del proceso en media y baja. La información registrada por el proceso financiero en esta cuenta de orden es suministrada mensualmente por la Oficina Jurídica de la entidad.

La contrapartida de la subcuenta 912004 Administrativos se registra en la subcuenta 99050501 Pasivos contingentes por el contrario (DB) - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

NOTA 16 INGRESOS

Este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
4	INGRESOS	15,780,481,519.20	12,839,757,698.50
41	INGRESOS FISCALES	1,414,788.00	0.00
4110	No Tributarios	1,414,788.00	0.00
411002	Multas _ Sanción Disciplinaria	1,414,788.00	0.00
44	TRANSFERENCIAS	15,556,734,190.00	12,551,969,830.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,556,734,190.00	12,551,969,830.00
442808	Donaciones	1,403,513,715.00	5,490.00
442890	Otras transferencias	14,153,220,475.00	12,551,964,340.00
48	OTROS INGRESOS	222,332,541.20	287,787,868.50

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

4802	FINANCIEROS	71,792,206.73	235,298,050.56
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	12,325,360.79	57,304,571.09
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de	42,012,620.85	86,983,483.86
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	17,454,225.09	91,009,995.61
4805	FINANCIEROS	0.00	200,753.00
480590	Otros ingresos financieros	0.00	200,753.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	150,540,334.47	52,289,064.94
480804	Cuotas partes de bonos pensionales	0.00	410,000.00
480826	Recuperaciones	150,530,552.47	51,864,545.94
480890	Otros ingresos extraordinarios	9,782.00	14,519.00

Multas y Sanciones \$1'414.788. Corresponde a sanción con una multa al funcionario Helmer de Jesús León Monsalve según Resolución N° TH227 del 22 de junio de 2021 por \$1.414.789 descontados de nómina en 3 cuotas.

Donaciones \$1.403'513.715. Corresponde a tapabocas para uso institucional, vacunas antirrábicas y agro insumos entregados por la Secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca y otros elementos que ingresan al inventario de la UESVALLE para el desarrollo de las actividades institucionales.

Otras transferencias \$14.153'220.475. corresponde al valor facturado por el contrato interadministrativo de Prestación de Servicios No.1.220.02-12.19-0334, entre el Departamento del Valle del Cauca y la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, para: "Desarrollo de intervenciones de riesgos ambientales para la salud, contribución al mejoramiento de las condiciones y situaciones en demo epidémicas de enfermedades transmisibles-dengue en el Valle del Cauca, control de los factores de riesgo ambiental para la salud de los vallecaucanos y contribución al mejoramiento de las condiciones y situaciones en demo epidémicas relacionadas con la rabia transmitida por animales en el Valle del Cauca

Se realizaron adiciones y reducciones al contrato interadministrativo que modifican los porcentajes de ejecución, 60.70% a septiembre de 2021

VALOR INICIAL CONTRATO	INCREMENTOS	REDUCCIONES	VALOR FINAL
17,410,104,383.33	6,412,632,669.00	506,064,113.00	23,316,672,939.33

El incremento corresponde a una adición al contrato interadministrativo de prestación de servicios según acuerdo N°6 del 22 de julio de 2021, por medio de la cual se realiza una adición al presupuesto de ingresos y egresos de la UESVALLE destinados a la realización de 418431 actividades que permitirán intensificar las acciones en 41 municipios.

Las reducciones corresponden al modificatorio #1 al contrato interadministrativo por valor \$6'064.113 según Resolución N° 0119 del 6 de agosto de 2021 por medio de la cual modifica el presupuesto del UESVALLE vigencia 2021 en las actividades por fuente de financiación ETV y modificatorio #2 al contrato interadministrativo por valor \$500.000.000 según Resolución N° 0130 del 25 de agosto de 2021 por medio de la cual modifica el presupuesto del UESVALLE vigencia 2021 en las actividades por fuente de financiación SGP

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Otros ingresos \$222'332.541,20. Entre los cuales hay ingresos financieros por intereses y valorización de inversiones por \$71'792.206,73 y en la cuenta otros ingresos ordinarios por \$150'540.334,47, en esta última se tiene los siguientes conceptos:

Recuperación incapacidades	24,567,196.00
Cambios probabilidad - pasivos contingentes	44,832,637.00
Devolución por valor abonado demás	1,656,315.00
Ajuste a pasivo por beneficios a empleados liquidados	47,988,654.00
Recuperación de inventarios	31,485,750.47

NOTA 17 COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas por servicios durante el periodo contable que tiene relación con los ingresos en el desarrollo del objeto social

CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	12,584,180,403.50	13,127,245,168.92
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12,584,180,403.50	13,127,245,168.92
SERVICIOS DE SALUD	12,584,180,403.50	13,127,245,168.92
Servicios conexos a la salud –Otros servicios	12,584,180,403.50	13,127,245,168.92

El valor de costo de ventas incluye los valores de cuentas 631067 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS / Servicios conexos a la salud –Otros servicios y de las cuentas 73 COSTOS DE PRODUCCIÓN / 7380 servicios conexos a la salud-medio ambiente y 7387 servicios conexos a la salud – otros servicios; para efectos de la presentación de los estados financieros.

De acuerdo al mapa de procesos de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, se tiene códigos por cada proceso misional en la información financiera, para el registro de los costos de ventas según su quehacer, costos de personal a cargo y demás recursos utilizados en el desarrollo de sus actividades.

CODIGO	CENTRO DE COSTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
10101	ADMINISTRACION - Por el mejoramiento de la gestión y el desempeño institucional	1,587,458,230.00	0.00
20101	AGUA PARA CONSUMO HUMANO	1,307,081,504.51	2,289,391,557.46
20201	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1,782,938,760.65	2,851,237,650.69
20301	ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	2,905,681,363.98	3,377,640,181.96
20401	MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	224,889,210.71	1,143,383,054.21
20501	PROTECCIÓN Y VIGILANCIA EN SALUD AMBIENTAL	1,000,574,801.91	1,564,767,624.14
20601	SEGURIDAD QUIMICA Y PROTECCION RADIOLOGICA	119,464,572.55	644,547,737.79
20701	ZOONOSIS	1,352,204,781.69	1,256,277,362.67
20801	AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SÓLIDOS	1,613,000,503.00	0.00
	MATERIALES Y SUMINISTROS	690,886,674.50	0.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Los registros se originan en las cuentas 5 Gastos y 7380 costos de transformación – servicios de salud – Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente con el código del centro de costos asignado; al cierre de cada mes se ejecuta el proceso de distribución de costos del utilitario costos desarrollado por SYSMAN; el cual hace la distribución de los costos a los centros de costos establecidos según su participación porcentual en la cuenta 631067 costos de ventas por servicios.

Es de anotar que mediante Resolución No. 0173 del 4 de septiembre de 2020 se modificó el mapa de procesos creando un nuevo centro de costo, unificando varios centros de costos etc., y esta nueva división está pendiente de parametrización en el utilitario de costo, se ha realizado la solicitud al área misional en cabeza del Subdirector técnico para la indicación de las actividades por los nuevos procesos y/o centros de costos, porcentajes de participación; como también solicitud de soporte a SYSMAN para actualizar el utilitario con los centros de costos según el mapa de procesos; razón por la cual hay saldos en las cuenta 7380 costos de transformación. En agosto de 2021 inicia contrato de profesional especializado para apoyar en el tema de costeo de actividades de la UESVALLE que permita la parametrización del utilitario.

Dentro de las modificaciones realizadas los procesos Misionales pasan de siete (7) procesos a seis (6) procesos, los cuales a partir del mes de diciembre de 2020 presentan modificaciones en las SIGLAS de los consecutivos de los códigos en los documentos de cada proceso, como se relacionan a continuación:

<u>NOMBRE DEL PROCESO ANTERIOR</u>	<u>NOMBRE DEL PROCESO ACTUAL</u>	<u>SIGLAS ANTES</u>	<u>SIGLAS DESPUES</u>
PROCESO	PROCESO	AS	AC
4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO	<u>4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO</u>		
PROCESO	PROCESO		AR
8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL	<u>5. AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SOLIDOS</u>	PA	
PROCESO	PROCESO	AB Y MD	AM
5. ALIMENTOS Y BEBIDAS	<u>6. ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS</u>		
PROCESO	PROCESO	EV	EV
7. MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS	<u>7. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES</u>		
PROCESO	PROCESO	SQ Y PA	EI
6. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	<u>8. ESTABLECIMIENTOS DE INTERÉS SANITARIO</u>		
PROCESO	PROCESO	ZO	ZO
9. SEGURIDAD QUÍMICA Y PROTECCIÓN RADIOLÓGICA	<u>9. ZOONOSIS</u>		
PROCESO			
8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL			
PROCESO			
10. ZOONOSIS			

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Está conformado por los siguientes saldos:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

	CONCEPTO	A 30 SEPTIEMBRE 2021	A 30 SEPTIEMBRE 2020
5	GASTOS	4,522,276,863.93	5,290,501,634.85
51	DE ADMINISTRACIÓN	4,031,250,530.35	4,706,582,368.59
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,221,485,972.00	1,278,274,544.00
510101	Sueldos del personal	1,105,647,296.00	1,182,181,947.00
510103	Horas extras y festivos	48,364,895.00	30,009,098.00
510117	Vacaciones	0.00	2,696,474.00
510119	Bonificaciones	43,421,030.00	32,644,450.00
510123	Auxilio de transporte	15,601,526.00	17,926,809.00
510150	Bonificación por servicios prestados	0.00	1,318,998.00
510152	Prima de servicios	0.00	494,676.00
510160	Subsidio de alimentación	8,451,225.00	11,002,092.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,190,934.00	8,030,773.00
510201	Incapacidades	6,190,934.00	8,030,773.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	345,304,274.00	327,917,700.00
510301	Seguros de vida	1,097,796.00	0.00
510302	Aportes a cajas de compensación	69,127,100.00	58,936,500.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	109,466,200.00	110,371,100.00
510304	Aportes sindicales	2,725,578.00	0.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	21,813,100.00	18,793,500.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	141,074,500.00	139,816,600.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	191,850,000.00	73,688,400.00
510401	Aportes al ICBF	115,102,900.00	44,206,600.00
510402	Aportes al SENA	76,747,100.00	29,481,800.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,207,645,746.89	1,573,291,594.00
510701	Vacaciones	126,401,528.00	114,600,299.00
510702	Cesantías	296,818,613.89	194,080,573.00
510703	Intereses a las cesantías	17,469,829.00	16,621,843.00
510704	Prima de vacaciones	85,289,100.00	75,134,200.00
510705	Prima de navidad	167,152,415.00	157,237,167.00
510706	Prima de servicios	148,224,457.00	138,709,300.00
510707	Bonificación especial de recreación	8,629,868.00	6,240,183.00
510795	Otras prestaciones sociales	357,659,936.00	870,668,029.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	211,816,297.00	229,295,763.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	21,002,762.00	2,633,409.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	0.00	690,000.00
510806	Contratos de personal temporal	6,400,000.00	51,200,000.00
510807	Gastos de viaje	12,687,380.00	1,999,500.00
510810	Viáticos	63,903,600.00	44,639,330.00
510890	Otros gastos de personal diversos	107,822,555.00	128,133,524.00
5111	GENERALES	793,783,398.46	1,166,948,784.59

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2021
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

511104	Loza y Cristalería	107,000.00	0.00
511113	Vigilancia y seguridad	317,897,508.00	357,368,082.00
511114	Materiales y suministros	35,715,678.27	33,982,779.00
511115	Mantenimiento	30,302,900.99	64,112,410.00
511116	Reparaciones	2,141,250.89	4,369,766.00
511117	Servicios públicos	137,317,507.00	134,743,254.00
511118	Arrendamiento	59,550,269.97	57,168,456.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	0.00	45,800.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,071,900.00	61,356,333.54
511122	Fotocopias	260,580.00	692,424.00
511123	Comunicaciones y transporte	5,149,550.00	25,847,823.81
511125	Seguros generales	40,308,280.00	221,354,056.00
511146	Combustibles y lubricantes	71,990,356.34	115,114,488.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3,464,041.00	2,379,950.00
511150	Procesamiento de información	46,064,120.00	9,835,000.00
511154	Organización de eventos	0.00	38,441,238.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,175,406.00	0.00
511158	Videos institucionales	100,000.00	0.00
511164	Gastos legales	233,408.00	1,526,527.00
511179	Honorarios	34,767,040.00	4,352,675.00
511180	Servicios	1,089,000.00	25,952,460.24
511190	Otros gastos generales	5,077,602.00	8,305,262.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	53,173,908.00	49,134,810.00
512001	Impuesto predial unificado	15,655,346.00	15,380,922.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	37,425,795.00	33,751,248.00
512090	Otros impuestos_ IVA comisiones bancarias	92,767.00	2,640.00
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	454,643,428.44	432,186,111.58
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	454,643,428.44	346,312,877.98
536001	Edificaciones	26,591,528.01	7,369,379.85
536004	Maquinaria y equipo	127,578,400.59	85,808,445.67
536005	Equipo médico y científico	112,941,732.63	106,062,409.95
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	6,611,107.95	33,281,845.90
536007	Equipos de comunicación y computación	28,672,124.96	46,660,100.01
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	134,670,342.40	60,772,019.75
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	17,578,191.90	6,358,676.85
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	85,873,233.60

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2021

Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

536803	Administrativas	0.00	85,873,233.60
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	0.00	38,100,000.00
5502	SALUD	0.00	38,100,000.00
550201	Sueldos y salarios	0.00	38,100,000.00
58	OTROS GASTOS	36,382,905.14	113,633,154.68
5802	COMISIONES	691,399.00	267,316.00
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	184,385.00	253,429.00
580240	Comisiones servicios financieros	507,014.00	13,887.00
5804	FINANCIEROS	35,691,406.06	112,012,988.68
580404	Administración de fiducia	0.00	20,283,665.15
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración	35,691,406.06	81,623,393.34
580412	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración	0.00	10,105,930.19
5890	GASTOS DIVERSOS	100.08	0.00
589090	Otros gastos diversos	100.08	0.00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0.00	1,352,850.00
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0.00	1,352,850.00

SUELDOS Y SALARIOS \$1.221'485.972. Representa el valor causado por remuneración a los empleados del área administrativa de la Unidad; como la retribución por los servicios prestados tales como sueldos, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación entre otros.

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS \$6'190.934. Representa las incapacidades laborales de los funcionarios.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS \$345'304.274. Representa los valores por contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad, como caja compensación, cotizaciones a seguridad social en salud, riesgos profesionales y a entidades administradoras del régimen de prima media y de ahorro individual.

APORTES SOBRE LA NÓMINA \$191'850.000. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA. Para efectos en la presentación de información contable publica de convergencia _Operaciones reciprocas se debe presentar en esta cuenta el valor de los aportes al ICBF y SENA de todo el personal (administrativo y misional).

PRESTACIONES SOCIALES \$1.207'645.746,89. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios por prestaciones sociales de los funcionarios del área administrativa.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS \$211'816.297. Representa el valor de otros gastos que se originan en pagos al personal por conceptos de capacitación, incentivos educativos, servicios temporales, viáticos entre otros.

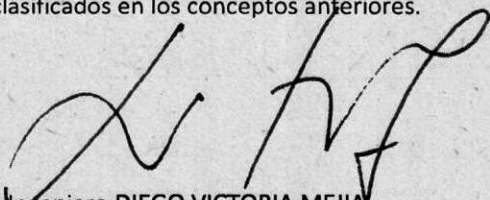
GASTOS GENERALES \$793'783.398,46. Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad; tales como vigilancia,

materiales, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, honorarios, comunicaciones, combustibles, procesamiento de datos entre otros.



IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS \$53'173.908. Representa el valor de los gastos por impuesto predial de los bienes inmuebles de la entidad y cuota de fiscalización que se reconoce a la Contraloría Departamental.

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES \$454'643.428,44. Representa el valor de gastos por depreciación de los bienes para reflejar el desgaste por el uso de los mismos en el desarrollo de las actividades. De acuerdo a la migración de la base de almacén en el módulo SYSMAN, se realizó ajuste al valor de las depreciaciones de bienes generando un incremento en esta partida en el mes de agosto de 2021 por \$147'252.831,94.

OTROS GASTOS \$36'382.905,14. Este grupo de gastos abarcan gastos por comisiones, gastos financieros por la pérdida en la valorización de inversiones, entre los más representativos; que por su naturaleza no han sido clasificados en los conceptos anteriores.



Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General



CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T