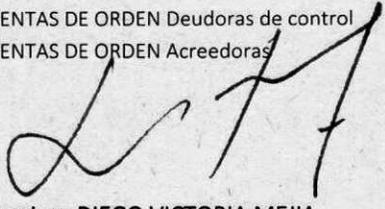
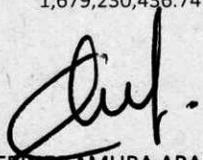


	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020
1			
		ACTIVO	
		ACTIVO CORRIENTE	
		6,449,866,299.28	6,370,553,363.04
11	5	5,151,810,409.89	4,226,178,849.45
12	6	866,856,918.76	1,430,926,643.75
13	7	61,045,490.00	67,119,073.00
15	8	370,153,480.63	646,328,796.84
		ACTIVO NO CORRIENTE	
		6,906,559,753.18	7,054,856,405.52
16	9	5,919,182,469.55	6,566,298,406.13
19	10	987,377,283.63	488,557,999.39
		TOTAL ACTIVO	13,425,409,768.56
2			
		PASIVO	
		PASIVO CORRIENTE	
		2,246,629,987.53	1,455,722,245.92
24	11	557,638,178.53	54,476,346.92
25	12	1,612,845,147.00	1,282,692,350.00
27	13	76,146,662.00	118,553,549.00
		TOTAL PASIVO	1,455,722,245.92
		PATRIMONIO	
31	14	11,109,796,064.93	11,969,687,522.64
3105		14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
3109		(2,143,969,244.12)	(1,571,064,382.40)
3110		(859,891,457.71)	(572,904,861.72)
		TOTAL PATRIMONIO	11,969,687,522.64
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	13,425,409,768.56
8		138,849,473.50	5,449,000.00
9		1,679,230,436.74	1,432,744,437.24


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

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2021

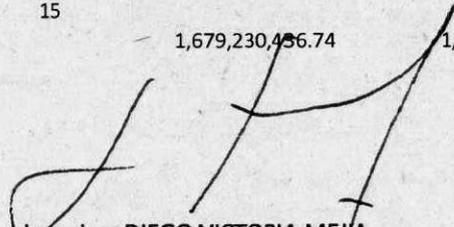
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

1				2				
ACTIVO				PASIVO				
	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020		NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE				
11		6,449,866,299.28	6,370,553,363.04			2,246,629,987.53	1,455,722,245.92	
11	5	5,151,810,409.89	4,226,178,849.45	24	11	557,638,178.53	54,476,346.92	
1105		-	-	2401		504,398,033.30	911,488.92	
1110		5,147,572,932.89	4,226,178,849.45	2407		18,160,182.23	-	
1132		4,237,477.00	-	2424		268,400.00	-	
12	6	866,856,918.76	1,430,926,643.75	2436		25,880,880.00	51,139,108.00	
1221		866,856,918.76	846,797,943.75	2490		8,930,683.00	2,425,750.00	
1223		-	584,128,700.00					
13	7	61,045,490.00	67,119,073.00	25	12	1,612,845,147.00	1,282,692,350.00	
1311		42,673,565.00	42,673,565.00	2511		1,612,845,147.00	1,282,692,350.00	
1384		18,371,925.00	24,445,508.00					
15	8	370,153,480.63	646,328,796.84	27	13	76,146,662.00	118,553,549.00	
1510		97,919,716.85	200,388,108.41	2701		76,146,662.00	118,553,549.00	
1514		272,233,763.78	443,678,478.99					
1518		-	2,262,209.44					
		ACTIVO NO CORRIENTE	6,906,559,753.18			TOTAL PASIVO	2,246,629,987.53	1,455,722,245.92
16	9	5,919,182,469.55	6,566,298,406.13					
1605		129,357,000.00	129,357,000.00					
1635		55,683,692.08	441,137,968.70					
1640		1,132,772,466.00	1,132,772,466.00					

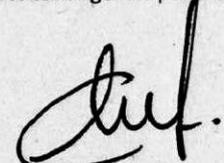
	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020
1655		1,523,555,801.32	1,609,491,918.34
1660		1,262,993,420.16	1,062,938,647.74
1665		1,450,003,689.69	1,561,006,538.67
1670.		919,204,888.08	828,109,380.00
1675		1,396,144,139.98	1,219,613,665.00
1680		97,262,757.82	80,355,757.82
1685		(2,047,795,385.58)	(1,498,484,936.14)
19	10	987,377,283.63	488,557,999.39
1905		159,865,123.00	17,275,446.00
1926		674,154,256.36	317,924,649.12
1970		153,357,904.27	153,357,904.27
TOTAL ACTIVO		13,356,426,052.46	13,425,409,768.56

83	15		
8361		138,849,473.50	5,449,000.00
91	15		
9120		1,679,230,436.74	1,432,744,437.24


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

	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020
PATRIMONIO			
31	14	11,109,796,064.93	11,969,687,522.64
3105		14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
3109		(2,143,969,244.12)	(1,571,064,382.40)
3110		(859,891,457.71)	(572,904,861.72)
TOTAL PATRIMONIO		11,109,796,064.93	11,969,687,522.64
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		13,356,426,052.46	13,425,409,768.56

89	15		
8915		(138,849,473.50)	(5,449,000.00)
99	15		
9905		(1,679,230,436.74)	(1,432,744,437.24)


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

		NOTA	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020
4	INGRESOS	16		
41	INGRESOS FISCALES		1,414,788.00	-
4110	No Tributarios _ Multas		1,414,788.00	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		28,119,195,986.00	24,612,314,874.00
4428	Otras Transferencias		28,119,195,986.00	24,612,314,874.00
	TOTAL INGRESOS		28,120,610,774.00	24,612,314,874.00
6	COSTOS DE VENTAS	17		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS			
6310	Servicios de Salud		21,534,825,958.21	19,317,715,507.91
	TOTAL COSTOS		21,534,825,958.21	19,317,715,507.91
	EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		6,585,784,815.79	5,294,599,366.09
5	GASTOS	18		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7,571,146,430.43	6,792,324,922.66
5101	Sueldos y Salarios		1,742,842,555.00	1,685,447,475.00
5102	Contribuciones Imputadas		23,155,937.00	9,916,394.00
5103	Contribuciones efectivas		467,394,974.00	433,909,100.00
5104	Aportes sobre la nómina		252,019,300.00	96,067,600.00
5107	Prestaciones Sociales		2,145,974,515.89	1,935,506,749.00
5108	Gastos de personal diversos		309,809,490.00	285,175,408.78
5111	Generales		1,889,767,081.54	2,278,080,002.88
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		740,182,577.00	68,222,193.00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		561,459,778.38	566,002,078.82
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo		561,459,778.38	464,899,512.82
5368	Provisión, litigios y demandas		-	101,102,566.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		-	67,825,000.00
5502	Salud		-	67,825,000.00
	TOTAL GASTOS		8,132,606,208.81	7,426,152,001.48
48	OTROS INGRESOS		853,770,262.01	1,684,328,313.37
4802	Financieros		106,844,647.87	296,191,880.74
4805	Otros ingresos financieros		-	200,753.00
4808	Ingresos Diversos		746,925,614.14	1,387,935,679.63
58	OTROS GASTOS		166,840,326.70	125,680,539.70
5802	Comisiones		756,748.00	399,499.00
5804	Financieros		37,767,359.06	123,928,190.70
5890	Gastos Diversos		128,316,219.64	-
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		-	1,352,850.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(859,891,457.71)	(572,904,861.72)

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NIT 805018833-8

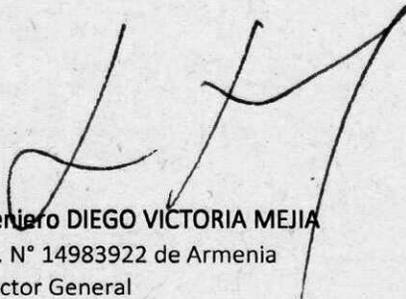
ESTADO CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021

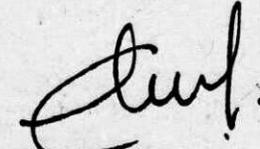
Cifras expresadas en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	11,969,687,522.64
VARIACIONES PATRIMONIALES	(859,891,457.71)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	11,109,796,064.93

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	VARIACIONES
3105 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) -	572,904,861.72
3110 Resultado del ejercicio	(859,891,457.71)	(572,904,861.72) -	286,986,595.99
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			(859,891,457.71)



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 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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Funciones. Para el cumplimiento de su objeto, la UESVALLE apoyará mediante sus operaciones a la Secretaria 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 Secretaria 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 - Secretaria 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 Secretaria 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 Secretaria 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 Secretaria 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,

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

- 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.

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

		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.
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 diciembre 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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

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 31 de diciembre de 2021 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020, son:

- Estado situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- 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 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 clasificaran como no

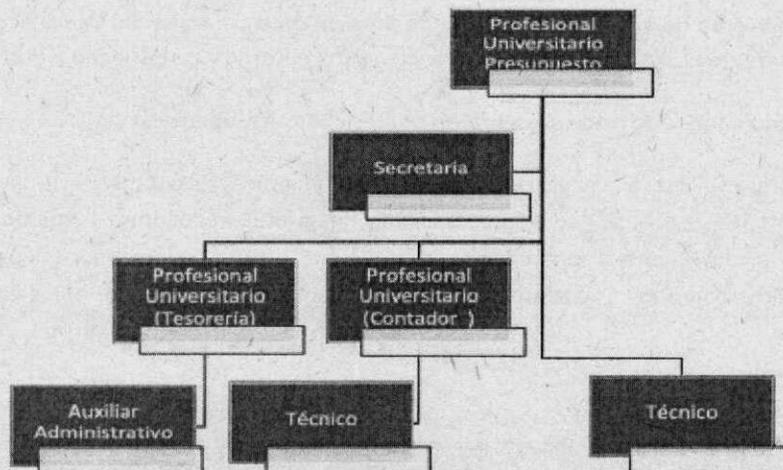
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

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



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 PROCEDIMIENTOS CONTABLES
- P-GF-02 GESTION PRESUPUESTAL
- P-GF-03 PROCEDIMIENTO DE TESORERIA
- P-GF-04 PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR - Versión 4

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

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

En el mes de octubre de 2021 se publica y socializa los procedimientos contables versión 2; dando respuesta al plan de mejora de la auditoría interna realizada en el año 2020.

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

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 tratan 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 expresara 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 31 de diciembre 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	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.151.810.409,89	4.226.178.849,45	21,90%
1105	CAJA	0,00	0,00	0,00%
110501	CAJA GENERAL	0,00	0,00	0,00%
11050101	Caja Principal	0,00	0,00	
110502	CAJAS MENORES	0,00	0,00	0,00%
11050201	Caja Menor Cali sede principal	0,00	0,00	
11050202	Caja Menor Tuluá	0,00	0,00	
11050203	Caja Menor Cartago	0,00	0,00	
11050205	Caja menor subsede Cali	0,00	0,00	

Los valores de caja menores fueron legalizados en su totalidad según Resoluciones N°0212 caja principal, N°0197 Aro Tuluá, N°0198 Aro Cartago y N°0187 Aro Sur Cali, de diciembre de 2021, así:

CAJAS MENORES	VALOR LEGALIZADO	VALOR CONSIGNADO	TOTAL FONDO
Caja Menor Cali sede principal	3.245.878,00	1.296.752,00	4.542.630,00
Caja Menor Tuluá	1.817.052,00	0,00	1.817.052,00
Caja Menor Cartago	1.817.052,00	0,00	1.817.052,00
Caja menor subsede Cali	1.420.952,00	396.100,00	1.817.052,00

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.147.572.932,89	4.226.178.849,45	21,80%
111005	CUENTA CORRIENTE	207.640.933,07	1.164.280.464,65	-82,17%
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	103.523.510,91	922.057.510,91	
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	101.442.522,16	241.353.853,74	
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	2.674.900,00	869.100,00	
111006	CUENTA DE AHORRO	4.939.931.999,82	3.061.898.384,80	61,34%
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	1.253.940,12	5.737.088,99	
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Conciliaciones	96.485.638,48	1.130.911.709,37	
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	46.884.556,99	1.041.921,99	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	3.753.668.670,47	664.194.167,29	
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	16.797.224,45	823.063.161,45	
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Conciliaciones	413.460.698,86	411.691.751,06	
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendimientos para contingencias	611.381.270,45	25.258.584,65	
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4.237.477,00	0,00	100,00%
113210	Depósitos en instituciones financieras	4.237.477,00	0,00	

El valor de depósitos en instituciones financieras corresponde a la suma de \$5.147'572.932,89 representado en cuentas corrientes en el Banco de Bogotá por \$207'640.933,07 y cuentas de ahorro en banco Davivienda y Banco de Bogotá por \$4.939'931.999,82; 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 en el mes de agosto de 2021 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 \$4'237.477, 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. De las gestiones adelantadas se tiene el levantamiento de la medida cautelar ante las entidades bancarias y se continua con la gestión del reintegro de los recursos a las cuentas de la UESVALLE.

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, teniendo como soportes los extractos bancarios y el "Reporte Auxiliar con saldos del mes por Cuenta Bancaria" generado por el Sistema SYSMAN. Como producto de la conciliación bancaria se efectuaron los ajustes contables soportados en las notas bancarias. Estas conciliaciones son archivadas para la consulta en cualquier momento.

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 \$190'829.637 y (2) Protección cuenta N° 7164573 por \$676'027.281,76; para atender el pago de cesantías retroactivas.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	866.856.918,76	1.430.926.643,75	-39,42%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	866.856.918,76	846.797.943,75	2,37%
122116	Carteras colectivas	0,00	133.671,79	
122190	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	866.856.918,76	846.664.271,96	
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0,00	584.128.700,00	-100,00%
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 continuo.

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 incorpóralos 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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	61.045.490,00	67.119.073,00	-9,05%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42.673.565,00	42.673.565,00	0,00%
131190	Otras contribuciones, tasa e ingresos no tributarios	42.673.565,00	42.673.565,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.371.925,00	24.445.508,00	-24,85%
138490	Otras cuentas por cobrar _ Incapacidades	18.371.925,00	24.445.508,00	

Los ingresos no tributarios corresponden al derecho adquirido por la conciliación de aportes a seguridad social en salud con COOMEVA EPS SAS por \$42'673.565 pendiente de recaudo.

Las otras cuentas por cobrar por \$18'371.925 corresponde a las cuentas 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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
15	INVENTARIOS	370.153.480,63	646.328.796,84	-42,73%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	97.919.716,85	200.388.108,41	-51,13%
151090	Otras mercancías en existencia	97.919.716,85	200.388.108,41	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	272.233.763,78	445.940.688,43	-38,95%
151403	Medicamentos	52.416.989,27	107.851.416,98	
151408	Viveres y rancho	18.357.526,25	19.784.050,24	
151415	Materiales para educación	8.297.699,83	160.440.452,46	
151417	Elementos y accesorios de aseo	839.262,21	0,00	
151421	Dotación a trabajadores	63.458.538,90	56.962.653,71	
151423	Combustibles y lubricantes	32.737.977,02	0,00	
151424	Elementos y materiales para construcción	50.717.985,63	67.642.897,50	
151490	Otros materiales y suministros	45.407.784,67	30.997.008,10	
1518	MATERIALES PARA PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	2.262.209,44	-100,00%
151821	Materiales para prestación de servicios	0,00	2.262.209,44	

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 entendiendo que estos se extinguen.

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:

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

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.919.182.469,55	6.566.298.406,13	-9,86%
1605	TERRENOS	129.357.000,00	129.357.000,00	0,00%
160501	Urbanos	129.357.000,00	129.357.000,00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	55.683.692,08	441.137.968,70	-87,38%
163501	Maquinaria y equipo	28.698.498,03	44.277.000,12	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.654.000,00	35.645.500,00	
163504	Equipo de Comunicación y Computación	17.534.700,00	79.931.521,08	
163505	Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	278.466.947,50	
163511	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.796.494,05	2.817.000,00	
1640	EDIFICACIONES	1.132.772.466,00	1.132.772.466,00	0,00%
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	-5,34%
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	1.262.993.420,16	1.062.938.647,74	18,82%
166090	Otros equipo médico y científico	1.262.993.420,16	1.062.938.647,74	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1.450.003.689,69	1.561.006.538,67	-7,11%
166501	Muebles y enseres	1.351.453.325,69	883.502.000,00	
166502	Equipo y máquina de oficina	98.550.364,00	677.504.538,67	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	919.204.888,08	828.109.380,00	11,00%
167002	Equipo de computación	919.204.888,08	828.109.380,00	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	1.396.144.139,98	1.219.613.665,00	14,47%
167502	Terrestre	1.396.144.139,98	1.219.613.665,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	97.262.757,82	80.355.757,82	21,04%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	97.262.757,82	80.355.757,82	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	2.047.795.385,58	1.498.484.936,14	36,66%
168501	Edificaciones	-66.642.451,34	-35.794.130,84	
168504	Maquinaria y Equipo	-502.908.942,63	-351.411.529,86	
168505	Equipo médico y científico	-563.215.391,08	-429.300.988,26	
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-182.815.179,32	-166.690.574,48	
168507	Equipo de comunicación y computación	-257.649.872,56	-214.405.484,67	
168508	Equipo de Transporte, tracción y elevación	-428.766.919,57	-274.577.935,48	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2021
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

168509	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	-45.796.629,08	-26.304.292,55	
--------	--	----------------	----------------	--

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.

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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.

En noviembre se presenta un suceso por robo de vehículo Camioneta Nissan 4X4 PLACA ONL 395 (PLACA ALMACEN 134402) que fue hurtada en zona rural de San Pedro el día 10 de noviembre de 2021; se procede hacer el retiro del bien de la propiedad, planta y equipo y el reconocimiento de una responsabilidad en proceso en cuentas de orden, mientras se desarrolla el reclamo ante la aseguradora cargo del proceso de gestión de recursos físicos.

Valor HISTORICO \$138.849.473

Valor en LIBROS \$126.700.144.56

Valor depreciación acumulada \$12,149,328.94

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

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

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	987.377.283,63	488.557.999,39	102,10%
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	159.865.123,00	17.275.446,00	100,00%
190501	Seguros	159.865.123,00	17.275.446,00	
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	674.154.256,36	317.924.649,12	112,05%
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	674.154.256,36	317.924.649,12	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153.357.904,27	153.357.904,27	0,00%
197008	Software	153.357.904,27	153.357.904,27	

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO. \$159'865.123 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de póliza de seguros así: \$128'832.041 póliza garantía de cumplimiento del contrato interadministrativo, \$20'855.249 para vehículos y SOAT del parque automotor; \$10'177.833 por póliza responsabilidad civil extracontractual, de vigencia 2021 a 2022 y se amortizaran proporcionalmente.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

DERECHOS EN FIDEICOMISO. \$674'154.256,36 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.

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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	557.638.178,53	54.476.347,08	923,63%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	504.398.033,30	911.489,00	55237,81%
240101	Bienes y servicios	504.398.033,30	911.489,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.160.182,23	0,00	100,00%
240790	Otros recursos a favor de terceros	18.160.182,23	0,00	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	268.400,00	0,08	100,00%
242401	Aportes a fondos pensionales	146.200,00	0,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	122.200,00	0,00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.880.880,00	51.139.108,00	-49,39%
243603	Honorarios	3.856.806,00	3.421.434,00	
243605	Servicios	3.484.154,00	10.402.714,00	
243606	Arrendamientos	217.060,00	207.494,00	
243608	Compras	2.412.367,00	12.194.189,00	
243615	Rentas de trabajo	11.016.000,00	6.090.000,00	
243625	Impuesto a las ventas retenido	4.894.493,00	18.823.277,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.930.683,00	2.425.750,00	268,16%
249028	Seguros	6.938.246,00	2.425.750,00	
249050	Aportes al ICBF y SENA	1.711.200,00	0,00	
249053	Comisiones	38.241,00	0,00	
249055	Servicios	242.996,00	0,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$504.398.033,30 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; pendiente de pago.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS \$18.160.182,23. Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de ente departamental por concepto retención tasa pro deporte descontado a los proveedores de bienes y servicios del mes de diciembre de 2021, cuya declaración y pago se efectuara en diciembre de 2021.

DESCUENTOS DE NÓMINA \$268.400,00. Representaba el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los trabajadores, que serán cancelados en los plazos establecidos en el mes siguiente.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$25.880.880,00. Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de diciembre 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 \$8.930.683,00. Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por otros conceptos como seguros, aportes de nómina, comisiones y servicios, pendientes de pago al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	1.612.845.147,00	1.282.692.350,00	25,74%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.612.845.147,00	1.282.692.350,00	25,74%
251101	Nómina por pagar	51.081.183,00	5.265.258,00	
251102	Cesantías	965.753.171,00	724.778.360,00	
251103	Intereses sobre cesantías	50.039.922,00	42.207.043,00	
251104	Vacaciones	203.322.917,00	222.103.587,00	
251105	Prima de vacaciones	128.113.533,00	135.832.551,00	
251106	Prima de servicios	102.856.525,00	97.447.343,00	
251107	Prima de navidad	1.686.718,00	0,00	
251109	Bonificaciones	106.077.978,00	55.058.208,00	
251111	Aportes a riesgos laborales	19.400,00	0,00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	366.900,00	0,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	259.900,00	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	1.368.900,00	0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1.898.100,00	0,00

NOMINA POR PAGAR \$51'081.183. corresponde a liquidación prestaciones sociales definitivas y liquidación de vacaciones, pendientes de pago.

PRESTACIONES SOCIALES \$1.557'850.764. 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 Nómina del software desarrollado por SYSMAN, los valores que se reflejan contablemente resultado de correr el proceso de interfaz Nómina a contabilidad.

El ítem de cesantías incluye de funcionarios en el régimen Ley 50 por \$422'542.063 y régimen retroactivo de cesantías por \$543'211.108.

APORTES DE NÓMINA \$3'913.200. representa el saldo por pagar por aportes parafiscales de funcionarios liquidados al 31 de diciembre de 2021 y cuentas por pagar por viáticos pendiente de pago.

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.

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
27	PROVISIONES	76.146.662,00	118.553.549,00	-35,77%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76.146.662,00	118.553.549,00	-35,77%
270103	Administrativas	76.146.662,00	118.553.549,00	

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
3	PATRIMONIO	11.109.796.064,93	11.969.687.522,64	-7,18%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11.109.796.064,93	11.969.687.522,64	-7,18%
3105	CAPITAL FISCAL	14.113.656.766,76	14.113.656.766,76	0,00%
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	36,47%
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	-859.891.457,71	-572.904.861,72	50,09%
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-859.891.457,71	-572.904.861,72	

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 \$-859'891.457,71. Es el resultado del ejercicio obtenido como consecuencia de las operaciones realizadas en el periodo contable; es de anotar que si tomamos los ingresos operacionales correspondientes al contrato interadministrativo menos los costos incurridos en las actividades de los procesos misionales se obtiene un excedente bruto y al detraer los gastos de administración y operación más las demás partidas se obtiene un déficit del ejercicio como consecuencia de partidas que no tienen desembolso de efectivo ni imputación presupuestal y obedecen a la aplicación del marco normativo para entidades de gobierno.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

La composición de las cuentas de orden es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
83	DEUDORAS DE CONTROL	138.849.473,50	5.449.000,00	2448,16%
8361	RESPONSABILIDADES	138.849.473,50	5.449.000,00	
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-138.849.473,50	5.449.000,00	2648,16%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-138.849.473,50	5.449.000,00	

El saldo por \$138.849.473 corresponde al reconocimiento de responsabilidad en proceso por suceso de robo de vehículo camioneta NISSAN 4X4 placa ONL 395, mientras se resuelve la reclamación ante la aseguradora.

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.679.230.436,74	1.432.744.437,24	17,20%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1.679.230.436,74	1.432.744.437,24	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.679.230.436,74	1.432.744.437,24	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.679.230.436,74	1.432.744.437,24	17,20%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.679.230.436,74	1.432.744.437,24	

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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
4	INGRESOS	28.974.381.036,01	26.296.643.187,37	10,18%
41	INGRESOS FISCALES	1.414.788,00	0,00	100,00%
4110	No Tributarios	1.414.788,00	0,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

411002	Multas _ Sanción Disciplinaria	1.414.788,00	0,00	
44	TRANSFERENCIAS	28.119.195.986,00	24.612.314.874,00	14,25%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	28.119.195.986,00	24.612.314.874,00	14,25%
442808	Donaciones	1.413.083.715,00	9.489,00	
442890	Otras transferencias	26.706.112.271,00	24.612.305.385,00	

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 \$1.413'085.175. 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 \$26.706.112.271. corresponde al valor facturado por el contrato interadministrativo de Prestación de Servicios No.1.220.02-12.19-0334 y primera cuota del No.1.220.02.12.19-0693 (vigencia futura ordinaria) suscritos 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 realizó adición al contrato interadministrativo No.1.220.02-12.19-0334, así:

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 modificadorio #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 modificadorio #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.

El grupo de otros ingresos se conforma por:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
48	OTROS INGRESOS	853.770.262,01	1.684.328.313,37	-49,31%
4802	FINANCIEROS	106.844.647,87	296.191.880,74	-63,93%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	14.748.398,88	63.279.868,46	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de	72.563.690,90	137.415.998,31	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	19.532.558,09	95.496.013,97	
4805	FINANCIEROS	0,00	200.753,00	-100,00%
480590	Otros ingresos financieros	0,00	200.753,00	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	746.925.614,14	1.387.935.679,63	-46,18%
480804	Cuotas partes de bonos pensionales	0,00	410.000,00	
480826	Recuperaciones	746.133.076,14	1.387.502.986,63	
480828	Indemnización seguro equipos	777.227,00	0,00	
480890	Otros ingresos extraordinarios	15.311,00	22.693,00	

Ingresos financieros \$106.844.647,87 corresponde a ingresos financieros por intereses recibido de entidades financieras, por rendimientos recibidos en la fiducia como también por valorización de inversiones en fondos de pensión.

Otros ingresos ordinarios \$746.925.614,14 corresponde a ingresos que no se clasifican en los conceptos anteriores, entre los cuales se tiene los siguientes ítems

Recuperación incapacidades	32.055.874,00
Cambios probabilidad - pasivos contingentes	45.744.107,00
Devolución por valor abonado demás	1.934.689,00
Ajuste a pasivo por beneficios a empleados liquidados	619.596.179,80
Recuperación de inventarios	46.802.226,34

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	21.534.825.958,21	19.317.715.507,91	11,48%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.534.825.958,21	19.317.715.507,91	11,48%
SERVICIOS DE SALUD	21.534.825.958,21	19.317.715.507,91	
Servicios conexos a la salud –Otros servicios	21.534.825.958,21	19.317.715.507,91	

El valor de costo de ventas y operación corresponde a las erogaciones incurridas por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca en las actividades misionales de acuerdo con el mapa de procesos.

El 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 y operación según su quehacer, costos de personal a cargo, materiales y demás recursos utilizados en el desarrollo de sus actividades.

Los registros se originan en las cuentas 5 Gastos y 7380 costos de transformación – servicios de salud –

CODIGO	CENTRO DE COSTO	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020
10101	administración - por el mejoramiento de la gestión y el desempeño institucional	2.621.167.640,12	0,00
20101	agua para consumo humano	2.076.582.153,47	2.970.007.043,02
20201	alimentos y bebidas	3.093.897.037,67	3.698.884.918,25
20301	enfermedades transmitidas por vectores	5.187.484.673,75	4.381.782.179,86
20401	medicamentos y dispositivos médicos	224.889.210,71	1.483.300.535,82
20501	protección y vigilancia en salud ambiental	1.748.103.279,10	2.029.958.942,25
20601	seguridad química y protección radiológica	119.497.908,27	836.165.973,69
20701	zoonosis	2.346.479.371,75	1.629.757.305,14
20801	aguas residuales y residuos sólidos	2.904.052.538,00	0,00
	materiales y suministros	1.212.672.145,37	0,00

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 octubre de 2020 se modificó el mapa de procesos creando un nuevo centro de costo, unificando varios centros de costos etc., esta nueva fragmentación está pendiente de parametrización en el sistema de información SYSMAN en los diferentes módulos, por lo cual se ha establecido un equipo de trabajo que actualizará el costeo de actividades ajustado al plan operativo anual POA

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

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Dentro de las modificaciones realizadas los procesos misionales pasan de siete (7) procesos a seis (6) procesos, igualmente 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 4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO	PROCESO 4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO	AS	AC
PROCESO 8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL	PROCESO 5. AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SOLIDOS	PA	AR
PROCESO 5. ALIMENTOS Y BEBIDAS	PROCESO 6. ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS	AB Y MD	AM
PROCESO 7. MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS			
PROCESO 6. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	PROCESO 7. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	EV	EV
PROCESO 9. SEGURIDAD QUÍMICA Y PROTECCIÓN RADIOLÓGICA	PROCESO 8. ESTABLECIMIENTOS DE INTERÉS SANITARIO	SQ Y PA	EI
PROCESO 8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL			
PROCESO 10. ZONOSIS	PROCESO 9. ZONOSIS	ZO	ZO

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Está conformado por los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
5	GASTOS	8.299.446.535,51	7.551.832.541,18	9,90%
51	DE ADMINISTRACIÓN	7.571.146.430,43	6.792.324.922,66	11,47%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.742.842.555,00	1.685.447.475,00	3,41%
510101	Sueldos del personal	1.520.204.382,00	1.547.669.889,00	
510103	Horas extras y festivos	66.925.705,00	46.309.687,00	
510114	Prima de navidad	7.937.531,00	7.779.106,00	
510117	Vacaciones	2.501.698,00	2.696.474,00	
510119	Bonificaciones	110.778.814,00	42.500.585,00	
510123	Auxilio de transporte	20.470.027,00	22.723.857,00	
510150	Bonificación por servicios prestados	0,00	1.318.998,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

510152	Prima de servicios	2.254.568,00	494.676,00	
510160	Subsidio de alimentación	11.769.830,00	13.954.203,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.155.937,00	9.916.394,00	133,51%
510201	Incapacidades	11.294.027,00	9.916.394,00	
510204	Gastos médicos y drogas	10.685.372,00		
510290	Otras contribuciones imputadas	1.176.538,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	467.394.974,00	433.909.100,00	7,72%
510301	Seguros de vida	1.097.796,00	0,00	
510302	Aportes ca cajas de compensación	90.453.400,00	76.842.100,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	150.286.300,00	145.765.500,00	
510304	Aportes sindicales	2.725.578,00	0,00	
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	28.764.200,00	24.368.600,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0,00	1.128.700,00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	194.067.700,00	185.804.200,00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	252.019.300,00	96.067.600,00	162,34%
510401	Aportes al ICBF	151.198.100,00	57.638.500,00	
510402	Aportes al SENA	100.821.200,00	38.429.100,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.145.974.515,89	1.935.506.749,00	10,87%
510701	Vacaciones	174.407.672,00	162.632.956,00	
510702	Cesantías	663.526.851,89	272.766.903,00	
510703	Intereses a las cesantías	24.331.741,00	23.698.019,00	
510704	Prima de vacaciones	118.528.935,00	126.802.789,00	
510705	Prima de navidad	232.336.562,00	224.166.714,00	
510706	Prima de servicios	205.889.370,00	197.062.808,00	
510707	Bonificación especial de recreación	12.810.080,00	15.093.390,00	
510790	Otras primas	0,00	624.063,00	
510795	Otras prestaciones sociales	714.143.304,00	912.659.107,00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	309.809.490,00	285.175.408,78	8,64%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	22.819.814,00	4.277.250,00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	1.019.085,90	
510806	Contratos de personal temporal	6.400.000,00	76.800.000,88	
510807	Gastos de viaje	24.811.680,00	1.999.500,00	
510810	Viáticos	83.948.600,00	49.608.730,00	
510890	Otros gastos de personal diversos	171.829.396,00	151.470.842,00	
5111	GENERALES	1.889.767.081,54	2.278.080.002,88	-17,05%
511104	Loza y Cristalería	107.000,00	0,00	
511113	Vigilancia y seguridad	535.680.357,00	573.115.707,00	
511114	Materiales y suministros	48.746.863,27	139.001.914,00	
511115	Mantenimiento	114.687.103,34	323.514.049,16	
511116	Reparaciones	4.982.092,89	6.936.266,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

511117	Servicios públicos	190.018.058,00	187.778.393,00	
511118	Arrendamiento	82.300.371,97	78.802.876,13	
511119	Viáticos y gastos de viaje	0,00	45.800,00	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.221.900,00	11.356.333,54	
511122	Fotocopias	545.620,00	692.424,00	
511123	Comunicaciones y transporte	123.489.032,00	144.770.063,81	
511125	Seguros generales	200.450.271,00	225.618.223,00	
511146	Combustibles y lubricantes	153.103.000,07	201.045.584,00	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	7.995.289,00	3.738.920,00	
511150	Procesamiento de información	77.008.000,00	74.520.000,00	
511154	Organización de eventos	247.159.909,00	225.000.000,00	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.323.927,00	0,00	
511158	Videos institucionales	100.000,00	0,00	
511164	Gastos legales	5.111.964,00	5.143.364,00	
511165	Intangibles_ Licencias software	25.878.000,00	16.889.910,00	
511179	Honorarios	58.584.080,00	16.255.787,00	
511180	Servicios	1.899.000,00	31.577.180,24	
511190	Otros gastos generales	7.375.243,00	12.277.208,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	740.182.577,00	68.222.193,00	984,96%
512001	Impuesto predial unificado	15.655.346,00	15.380.922,00	
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	56.776.508,00	52.838.631,00	
512010	Tasas	667.652.806,00	0,00	
512090	Otros impuestos_ IVA comisiones bancarias	97.917,00	2.640,00	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	561.459.778,38	566.002.078,82	-0,80%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	561.459.778,38	464.899.512,82	20,77%
536001	Edificaciones	30.848.320,50	10.527.685,50	
536004	Maquinaria y equipo	151.497.412,77	115.488.416,44	
536005	Equipo médico y científico	133.914.402,82	139.037.460,20	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	16.124.604,84	46.342.534,92	
536007	Equipos de comunicación y computación	43.244.387,89	63.776.169,50	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	166.338.313,03	81.249.010,46	
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	19.492.336,53	8.478.235,80	
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	101.102.566,00	-100,00%
536803	Administrativas	0,00	101.102.566,00	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	0,00	67.825.000,00	-100,00%
5502	SALUD	0,00	67.825.000,00	
550201	Sueldos y salarios	0,00	67.825.000,00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Sueldos y salarios \$1.742.842.555. 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 \$23.155.937. Representa las incapacidades laborales de los funcionarios.

Contribuciones efectivas \$467.394.974. 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 \$252.019.300. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad con destino al ICBF, SENA. Para efectos en la presentación de información contable publica de convergencia _Operaciones recíprocas se debe presentar en esta cuenta el valor de los aportes al ICBF y SENA de todo el personal (administrativo y misional).

Prestaciones sociales \$2.145.974.515,89. 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 \$309.809.490. 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 \$1.889.767.081,54. 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 \$740.182.577. 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 \$561.459.778,38. Representa el valor de gastos por depreciación de los bienes para reflejar el desgaste por el uso de estos en el desarrollo de las actividades. De acuerdo con 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.

El grupo de otros gastos se conforma por:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2021	A 31 DICIEMBRE 2020	% VARIACION
58	OTROS GASTOS	166.840.326,70	125.680.539,70	32,75%
5802	COMISIONES	756.748,00	399.499,00	89,42%

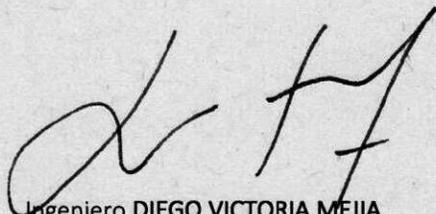
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2021
 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

580237	Comisiones sobre depósitos en administración	222.626,00	385.612,00	
580240	Comisiones servicios financieros	534.122,00	13.887,00	
5804	FINANCIEROS	37.767.359,06	123.928.190,70	-69,52%
580404	Administración de fiducia	0,00	20.283.665,15	
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración	37.767.359,06	93.538.595,36	
580412	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración	0,00	10.105.930,19	
5890	GASTOS DIVERSOS	128.316.219,64	0,00	100,00%
589017	Pérdidas en siniestros	126.700.144,56	0,00	
589090	Otros gastos diversos	1.616.075,08	0,00	
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	1.352.850,00	-100,00%
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	1.352.850,00	

Comisiones \$756.748 corresponde a comisiones que ha incurrido la entidad.

Financieros \$37'767.359 representa la pérdida en la valorización de inversiones de los recursos administrados por la fiducia FiduBogotá que integran el Fondo Departamental de Pensiones Públicas del Valle del Cauca FODEPVAC

Gastos diversos \$128'316.219,64 entre los más representativo es la pérdida siniestro robo vehículo \$126.700.144,56, 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