

	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021
1		ACTIVO	
		ACTIVO CORRIENTE	
		6,921,870,191.74	5,579,666,007.63
11	5	5,041,427,106.17	3,003,409,366.85
12	6	689,504,905.71	695,305,848.71
13	7	83,027,936.00	419,972,778.00
15	8	1,107,910,243.86	1,460,978,014.07
		5,814,106,257.82	7,090,482,159.32
		ACTIVO NO CORRIENTE	
16	9	5,347,601,023.19	6,111,654,977.69
19	10	466,505,234.63	978,827,181.63
		12,735,976,449.56	12,670,148,166.95
2		PASIVO	
		PASIVO CORRIENTE	
		2,302,726,603.81	2,026,436,392.54
24	11	141,191,542.81	123,136,772.54
25	12	2,161,535,061.00	1,827,152,958.00
27	13	-	76,146,662.00
29	14	13,315,000.00	-
		2,316,041,603.81	2,026,436,392.54
		PATRIMONIO	
31	15	10,419,934,845.75	10,643,711,774.41
		10,419,934,845.75	10,643,711,774.41
		12,735,976,449.56	12,670,148,166.95
8	16	496,000.00	-
9		1,268,605,469.00	1,679,230,436.74

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

1	ACTIVO	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021	2	PASIVO	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021
	ACTIVO CORRIENTE		6,921,870,191.74	5,579,666,007.63		PASIVO CORRIENTE		2,302,726,603.81	2,026,436,392.54
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	5,041,427,106.17	3,003,409,366.85	24	CUENTAS POR PAGAR	11	141,191,542.81	123,136,772.54
						Adquisición de bienes y servicios			
1105	Caja		11,000,000.00	9,993,786.00	2401	nacionales		22,362,576.91	84,241,930.54
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		5,026,189,629.17	2,989,178,103.85	2407	Recursos a favor de terceros		105,208,454.32	20,333,990.00
1132	Efectivo en uso restringido		4,237,477.00	4,237,477.00	2424	Descuentos de Nómina		1,535,370.00	2,029,892.00
						Retención en la fuente e impuesto de timbre		10,112,739.00	16,530,960.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	6	689,504,905.71	695,305,848.71	2490	Otras cuentas por pagar		1,972,402.58	-
	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de mercado		689,504,905.71	695,305,848.71					
1221									
13	CUENTAS POR COBRAR	7	83,027,936.00	419,972,778.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	2,161,535,061.00	1,827,152,958.00
	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		42,673,565.00	42,673,565.00		Beneficios a los empleados a corto plazo		2,161,535,061.00	1,827,152,958.00
1311					2511				
1337	Transferencia por cobrar		-	353,830,512.00					
1384	Otras cuentas por cobrar		40,354,371.00	23,468,701.00					
15	INVENTARIOS	8	1,107,910,243.86	1,460,978,014.07	27	PROVISIONES	13	-	76,146,662.00
	Mercancías en existencia		-	59,490,973.24		Litigios y demandas		-	76,146,662.00
1510					2701				
1514	Materiales y Suministros		1,107,910,243.86	1,401,487,040.83					
	ACTIVO NO CORRIENTE		5,814,106,257.82	7,090,482,159.32	29	OTROS PASIVOS	14	13,315,000.00	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	5,347,601,023.19	6,111,654,977.69	2901	Avances y anticipos recibidos		13,315,000.00	-
	Terrenos		129,357,000.00	129,357,000.00					
1605						TOTAL PASIVO		2,316,041,603.81	2,026,436,392.54
1635	Bienes muebles en Bodega		25,219,412.40	96,194,809.12					
1640	Edificaciones		1,132,772,466.00	1,132,772,466.00					
1655	Maquinaria y Equipo		1,508,735,801.32	1,523,555,801.32					

	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021
1660		1,164,931,466.75	1,247,295,058.76
1665		1,420,374,969.69	1,446,233,447.69
1670		864,910,488.08	917,932,888.08
1675		1,318,477,139.98	1,474,179,113.48
1680		91,049,958.44	97,262,757.82
1685		(2,308,227,679.47)	(1,953,128,364.58)
19	10	466,505,234.63	978,827,181.63
1905		149,165,173.00	160,849,031.00
1926		163,982,157.36	664,620,246.36
1970		153,357,904.27	153,357,904.27
TOTAL ACTIVO		12,735,976,449.56	12,670,148,166.95

83	DEUDORAS DE CONTROL	16	
8315	Bienes y derechos retirados		496,000.00
91	ACREEDORAS Pasivos Contingentes		
9120	Litigios Administrativos		1,268,605,469.00
			1,679,230,436.74

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

	NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021
PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15	10,419,934,845.75
3105	Capital Fiscal		14,113,656,766.76
3109	Resultados de ejercicios anteriores		(2,954,365,208.83)
3110	Resultado del ejercicio		(739,356,712.18)
TOTAL PATRIMONIO		10,419,934,845.75	10,643,711,774.41
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12,735,976,449.56	12,670,148,166.95

89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	16	
8915	Bienes y derechos retirados (CR)		(496,000.00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		
9905	Pasivos contingentes por el contrario (DB)		(1,268,605,469.00)
			(1,679,230,436.74)

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

		NOTA	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 31 SEPTIEMBRE 2021
4	INGRESOS	17		
41	INGRESOS FISCALES		-	1,414,788.00
4110	No Tributarios _ Multas		-	1,414,788.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		20,692,630,457.68	15,556,734,190.00
4428	Otras Transferencias		20,692,630,457.68	15,556,734,190.00
	TOTAL INGRESOS		20,692,630,457.68	15,558,148,978.00
6	COSTOS DE VENTAS	18		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS			
6310	Servicios de Salud - conexos a la salud		15,878,452,282.12	12,584,180,403.50
	TOTAL COSTOS		15,878,452,282.12	12,584,180,403.50
	EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		4,814,178,175.56	2,973,968,574.50
5	GASTOS	19		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		5,491,946,970.33	4,031,250,530.35
5101	Sueldos y Salarios		1,418,327,256.00	1,221,485,972.00
5102	Contribuciones Imputadas		16,669,843.00	6,190,934.00
5103	Contribuciones efectivas		384,444,724.00	345,304,274.00
5104	Aportes sobre la nómina		206,640,700.00	191,850,000.00
5107	Prestaciones Sociales		1,147,809,581.00	1,207,645,746.89
5108	Gastos de personal diversos		1,935,422,491.09	211,816,297.00
5111	Generales		261,020,682.24	793,783,398.46
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		121,611,693.00	53,173,908.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		366,120,071.87	454,643,428.44
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo		366,120,071.87	454,643,428.44
	TOTAL GASTOS		5,858,067,042.20	4,485,893,958.79
48	OTROS INGRESOS	17	483,480,996.32	222,332,541.20
4802	Financieros		101,916,460.05	71,792,206.73
4805	Otros ingresos financieros		-	-
4808	Ingresos Diversos		381,564,536.27	150,540,334.47
58	OTROS GASTOS	19	178,948,841.86	36,382,905.14
5802	Comisiones		193,314.58	691,399.00
5804	Financieros		130,875,258.55	35,691,406.06
5890	Gastos Diversos		47,880,268.73	100.08
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(739,356,712.18)	(1,325,975,748.23)

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 tiene el número de identificación tributaria NIT 805018833-8 asignado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

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%, 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 secretaria 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 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
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 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
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 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 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	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 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Tesorería	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 septiembre de 2022 - 2021, 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 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
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 (Derogada por la Ley 1952 de 2019)*"; 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 2022 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021, 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.

Para el año 2022 se organizó un nuevo catálogo de cuentas uniforme, homogéneo, solo con los códigos de cuentas que maneja la entidad según sus operaciones; basado en el Catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de Gobierno; con las siguientes características: (1) Máximo nivel de cuentas 8 dígitos, unificando para todas las clases de cuentas, (2) Las cuentas de ingresos, gastos y costos de producción manejan tercero, el cual corresponde al proveedor, tercero que interactúa con la entidad en la transacción, (3) Las cuentas de gastos y costos de producción manejan centro de costos (según mapa de proceso). Para la presentación de las cifras del año 2021 se realiza la homologación según su concepto.

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,

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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.

Costeo de erogaciones (gastos y costos) según el proceso del mapa de proceso.

La entidad realiza el registro de los gastos y costos afectando proporcionalmente los centros de costos establecidos según el mapa de proceso; se estableció un proceso administrativo (que agrupa procesos estratégicos, de control y de apoyo) y 6 procesos misionales; la asignación porcentual se aplica en todas las erogaciones que no están asignadas a un proceso específico; se establecieron de acuerdo al estudio, análisis e implantación de costos que adelanta la entidad; con 3 inductores del costo así:

- techo del gasto o costos % por # de personas de planta de cada centro de costos
- techo del gasto o costos % por # de personas de planta y contratista de cada centro de costos
- techo del gasto o costos % por # de personas de planta y contratista de cada proceso misional

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 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos



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

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 – versión 3
- P-GF-02 GESTION PRESUPUESTAL – versión 3
- P-GF-03 PROCEDIMIENTO DE TESORERIA
- P-GF-04 PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR - Versión 4
- P-GF-05 PROCEDIMIENTO ADQUISICION Y CUSTODIA 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

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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, costos 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 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).

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 2022 - 2021, 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:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,041,427,106.17	3,003,409,366.85	67.86%
1105	CAJA	11,000,000.00	9,993,786.00	10.07%
110501	CAJA GENERAL	0.00	0.00	
11050101	Caja principal	0.00	0.00	
110502	CAJAS MENORES	11,000,000.00	9,993,786.00	10.07%
11050201	Caja menor principal	5,000,000.00	4,542,630.00	
11050202	Caja menor Tuluá	2,000,000.00	1,817,052.00	
11050203	Caja menor Cartago	2,000,000.00	1,817,052.00	
11050204	Caja menor Aro Cali	2,000,000.00	1,817,052.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

El valor en la caja por \$11.000.000 corresponde a las cajas menores constituidas mediante Resolución N°007 del 19 de enero de 2022, para cada sede: sede principal y subse-des 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.

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,026,189,629.17	2,989,178,103.85	68.15%
111005	CUENTA CORRIENTE	223,978,741.39	10,372,918.07	2059.26%
11100501	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	44,523,510.91	3,523,510.91	
11100502	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	178,486,130.48	3,598,107.16	
11100503	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	969,100.00	3,251,300.00	
111006	CUENTA DE AHORRO	4,802,210,887.78	2,978,805,185.78	61.21%
11100601	DAVIVIENDA aho 012200052855 nomina	1,965,672,170.53	4,561,855.49	
11100602	BOGOTA aho 484-85208-2 Conciliaciones	126,598,144.48	3,089,650.48	
11100603	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	302,768,625.99	900,958.99	
11100604	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	1,311,587,353.46	1,945,720,428.52	
11100605	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	56,503,697.87	256,650.45	
11100606	DAVIVIENDA aho 010400011358 Conciliaciones	416,939,401.18	413,036,338.34	
11100607	DAVIVIENDA aho 012200058944 rendimiento contingencia	622,122,430.94	611,239,303.51	
11100608	DAVIVIENDA aho 012200068828- pensionados	19,063.33	0.00	
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,237,477.00	4,237,477.00	0.00%
113210	Depósitos en instituciones financieras	4,237,477.00	4,237,477.00	

El valor de depósitos en instituciones financieras corresponde a la suma de \$5.026.189.629.17 representado en cuentas corrientes en el Banco de Bogotá por \$223.978.741.39 y cuentas de ahorro en banco Davivienda y Banco de Bogotá por \$4.802.210.887.78; 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.

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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; representado en fondo de inversión Protección cuenta N° 7164573; para atender el pago de cesantías retroactivas.

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	689,504,905.71	695,305,848.71	-0.83%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	689,504,905.71	695,305,848.71	-0.83%
122190	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado	689,504,905.71	695,305,848.71	

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 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	83,027,936.00	419,972,778.00	-80.23%
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	
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	353,830,512.00	0.00%
133712	Otras transferencias	0.00	353,830,512.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40,354,371.00	23,468,701.00	71.95%
138490	Otras cuentas por cobrar _ Incapacidades	40,354,371.00	23,468,701.00	

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, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca presentó reclamación al proceso liquidatorio de esta EPS; se estableció comisión de funcionarios para hacer seguimiento a la decisión de la reclamación.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Las otras cuentas por cobrar por \$40.354.371 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.

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 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
15	INVENTARIOS	1,107,910,243.86	1,460,978,014.07	-24.17%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0.00	59,490,973.24	-100.00%
151090	Otras mercancías en existencia	0.00	59,490,973.24	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,107,910,243.86	1,401,487,040.83	-20.95%
151403	Medicamentos	999,138,106.83	1,272,091,535.58	
151408	Víveres y rancho	18,887,277.80	14,459,531.98	
151415	Materiales para educación	6,735,759.88	10,604,157.83	
151417	Elementos y accesorios de aseo	9,566,176.75	3,225,265.26	
151421	Dotación a trabajadores	23,577,384.40	30,995,024.83	
151423	Combustibles y lubricantes	4,414,322.12	3,767,858.48	
151424	Elementos y materiales para construcción	4,674,016.11	49,422,520.43	
151427	Útiles de escritorio, oficina y papelería	31,166,747.72	0.00	
151490	Otros materiales y suministros	9,750,452.25	16,921,146.44	

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 entendiéndose que estos se extinguen.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,347,601,023.19	6,111,654,977.69	-12.50%
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	25,219,412.40	96,194,809.12	-73.78%
163501	Maquinaria y equipo	14,015,915.97	18,117,367.12	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	3,978,242.00	
163504	Equipos de comunicación y computación	9,525,600.00	13,284,700.00	
163505	Equipo de Transporte, tracción y elevación	0.00	60,814,500.00	
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,677,896.43	0.00	
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	1,508,735,801.32	1,523,555,801.32	-0.97%
165502	Armamento y equipo reservado	51,000.00	51,000.00	
165590	Otra maquinaria y equipo	1,508,684,801.32	1,523,504,801.32	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,164,931,466.75	1,247,295,058.76	-6.60%
166090	Otro equipo médico y científico	1,164,931,466.75	1,247,295,058.76	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1,420,374,969.69	1,446,233,447.69	-1.79%
166501	Muebles y enseres	1,322,442,505.69	1,349,646,583.69	
166502	Equipo y máquina de oficina	97,932,464.00	96,586,864.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	864,910,488.08	917,932,888.08	-5.78%
167002	Equipo de computación	864,910,488.08	917,932,888.08	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	1,318,477,139.98	1,474,179,113.48	-10.56%
167502	Terrestre	1,318,477,139.98	1,474,179,113.48	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	91,049,958.44	97,262,757.82	-6.39%
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	91,049,958.44	97,262,757.82	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2,308,227,679.47)	(1,953,128,364.58)	18.18%
168501	Edificaciones	(79,412,828.81)	(62,385,658.85)	
168504	Maquinaria y equipo	(563,047,959.69)	(478,989,930.45)	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

168505	Equipo médico y científico	(605,351,266.59)	(542,242,720.89)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(257,066,379.21)	(173,301,682.43)
168507	Equipos de comunicación y computación	(274,552,176.02)	(243,077,609.63)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(478,755,554.85)	(409,248,277.88)
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(50,041,514.30)	(43,882,484.45)

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	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:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

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

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	466,505,234.63	978,827,181.63	-52.34%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	149,165,173.00	160,849,031.00	100.00%
190501	Seguros	149,165,173.00	160,849,031.00	
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	163,982,157.36	664,620,246.36	-75.33%
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	163,982,157.36	664,620,246.36	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153,357,904.27	153,357,904.27	0.00%
197007	Licencias	30,292,400.57	153,357,904.27	
197008	Software	123,065,503.70	0.00	

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO. \$149.165.173 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de póliza de seguros así: \$128.832.041 póliza garantía de cumplimiento del contrato interadministrativo, \$ 10.155.299 para vehículos y SOAT del parque automotor; \$10'177.833 por póliza responsabilidad civil extracontractual, de vigencia 2021 a 2022 y se amortizaran proporcionalmente.

DERECHOS EN FIDEICOMISO. \$163.982.157.36 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. El patrimonio autónomo es manejado por Fidubogota mediante contrato

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

suscrito por la Gobernación del Valle del Cauca, del cual participamos con una subcuenta. Durante el año 2022 se han tramitado pagos por \$504.904.778 por lo cual ha disminuido esta partida con respecto al año anterior.

ACTIVOS INTANGIBLES. \$153'357.904,27 Representa el valor de la licencia del software \$30'292.400,57 y programas informáticos por \$123'065.503.70 para utilizarse por un tiempo indeterminado, 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.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

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

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	141,191,542.81	123,136,772.54	14.66%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22,362,576.91	84,241,930.54	-73.45%
240101	Bienes y servicios	22,362,576.91	84,241,930.54	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	105,208,454.32	20,333,990.00	417.40%
240722	Estampillas	103,417,400.00	18,697,286.00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	1,791,054.32	1,636,704.00	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1,535,370.00	2,029,892.00	-24.36%
242404	Sindicatos	9,764.00		
242411	Embargos judiciales	1,525,606.00	2,029,892.00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10,112,739.00	16,530,960.00	-38.83%
243603	Honorarios	567,803.00	9,045,605.00	
243605	Servicios	337,103.00	293,423.00	
243606	Arrendamientos	273,779.00	217,060.00	
243608	Compras	332,364.00	807,790.00	
243615	Rentas de trabajo	7,427,800.00	4,287,000.00	
243625	Impuesto a las ventas retenido	994,221.00	1,549,566.00	
243627	Retención de Impuesto de ICA	179,669.00	330,516.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,972,402.58	0.00	0.00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1,955,298.00	0.00	
249053	Comisiones	17,104.58	0.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$22.362.576.91 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 \$105.208.454.32. Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de ente departamental por concepto retención de estampillas y tasa pro deporte descontado a los proveedores de bienes y servicios del mes de septiembre de 2022, cuya declaración y pago se efectuara en octubre de 2022.

DESCUENTOS DE NÓMINA \$1.535.370. Representaba el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los trabajadores, para el mes de septiembre corresponden a aportes sindicales de los colaboradores y embargos judiciales a los colaboradores, que serán cancelados en los plazos establecidos en el mes siguiente.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$10.112.739 Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de septiembre de 2022, 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 \$1.972.402.58 Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por otros conceptos como reembolso de caja menor y comisiones de Fidubogotá, pendientes de pago.

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	2,161,535,061.00	1,827,152,958.00	18.30%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,161,535,061.00	1,827,152,958.00	18.30%
251101	Nómina por pagar	13,332,035.00	0.00	
251102	Cesantías	968,713,319.00	662,112,527.00	
251103	Intereses sobre cesantías	38,744,016.00	38,648,234.00	
251104	Vacaciones	270,853,634.00	302,099,015.00	
251105	Prima de vacaciones	166,702,830.00	186,824,123.00	
251106	Prima de servicios	236,131,136.00	228,221,463.00	
251107	Prima de navidad	369,754,835.00	364,718,472.00	
251109	Bonificaciones	95,811,156.00	44,529,124.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1,492,100.00	0.00	
--------	--	--------------	------	--

NOMINA POR PAGAR \$13.332.035 corresponde a salarios provisionados de 2021 para funcionario incapacitado por más de 180 días, concepto desfavorable para pensión de invalidez, pendiente definir, salario de 5 días de funcionario fallecido en revisión jurídica los documentos allegados por los beneficiarios y liquidaciones de retroactivos pendientes de pago a los exfuncionarios.

PRESTACIONES SOCIALES \$2.146.710.926 Representa el saldo por pagar de las obligaciones por prestacionales 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.

El ítem de cesantías incluye de funcionarios en el régimen Ley 50 por \$399.063.157 y régimen retroactivo de cesantías por \$569.650.162.

OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO \$1.492.100. representa el saldo por pagar por concepto de 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 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
27	PROVISIONES	0,00	76.146.662,00	-100,00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	76.146.662,00	-100,00%
270103	Administrativas	0,00	76.146.662,00	

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 oficina jurídica de la entidad no reporta procesos con una probabilidad calificada como ALTA por lo tanto no hay reconocimiento en provisiones.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 14 OTROS PASIVOS

A continuación, el detalle de otros pasivos que corresponde a recursos recibidos por la entidad por concepto de anticipos o avances que se originan en convenios, acuerdos y contratos.

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
29	OTROS PASIVOS	13,315,000.00	0.00	0.00%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	13,315,000.00	0.00	0.00%
290190	Otros avances y anticipos	13,315,000.00	0.00	

Representa los valores recibidos para participar en el proceso de selección abreviada de enajenación directa por oferta en sobre cerrado No. SA-EDBOSC-01-2022 por parte de los proponentes

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO

El valor del patrimonio está integrado por los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
3	PATRIMONIO	10,419,934,845.75	10,643,711,774.41	-2.10%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	10,419,934,845.75	10,643,711,774.41	-2.10%
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	(2,954,365,208.83)	(2,143,969,244.12)	37.80%
310901	Utilidades o Excedente acumulado	1,596,329,449.00	1,546,833,956.00	
310902	Perdida o Déficit acumulado	(4,550,694,657.83)	(3,690,803,200.12)	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(739,356,712.18)	(1,325,975,748.23)	-44.24%
311001	Utilidades o Excedente del ejercicio	0.00	0.00	
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(739,356,712.18)	(1,325,975,748.23)	

PÉRDIDA O DÉFICIT ACUMULADO \$-2.954.365.208.83. 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

Se realiza ajuste a los beneficios a los empleados causados en el año 2021 por concepto de cesantías retroactivas según información de actualización del calculo por parte del proceso de Gestión Talento Humano por \$49.495.493 afectando directamente las utilidades o excedentes acumuladas.

PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO \$-739.356.712.18 Es el resultado de las operaciones de acuerdo con el reconocimiento de los ingresos por cada uno de los contratos interadministrativos de prestación de

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

servicios suscrito con la secretaria Departamental de Salud; descontado los gastos y costos reconocidos de acuerdo con el desarrollo de las actividades al corte presentado.

NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN

La composición de las cuentas de orden es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
83	DEUDORAS DE CONTROL	496,000.00	0.00	0.00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	496,000.00	0.00	
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-496,000.00	0.00	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-496,000.00	0.00	

La aseguradora realizo el pago de la indemnización por de robo de vehículo camioneta NISSAN 4X4 placa ONL 395 (placa almacén 134402), en noviembre de 2021 y por tal razón se da de baja de la cuenta responsabilidades en proceso. Igualmente, mediante Resolución N° 091 del 29 de junio de 2022 se ordena la baja de los bienes muebles relacionados 784 bienes muebles no sujetos a registro y 9 bienes muebles sujetos a registro debido a que son bienes inservibles, no requeridos y en desuso.

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,268,605,469.00	1,679,230,436.74	-24.45%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,268,605,469.00	1,679,230,436.74	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1,268,605,469.00	1,679,230,436.74	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,268,605,469.00	1,679,230,436.74	-24.45%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1,268,605,469.00	1,679,230,436.74	

El saldo de \$1.268.605.469, 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 17 INGRESOS

Este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
4	INGRESOS	21,176,111,454.00	15,780,481,519.20	34.19%
				100.00%
41	INGRESOS FISCALES	0.00	1,414,788.00	
4110	No Tributarios	0.00	1,414,788.00	
411002	Multas _ Sanción Disciplinaria	0.00	1,414,788.00	
44	TRANSFERENCIAS	20,692,630,457.68	15,556,734,190.00	33.01%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,692,630,457.68	15,556,734,190.00	
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	1,252,540,777.68	0.00	
442808	Donaciones	0	1,403,513,715.00	
442890	Otras transferencias	19,440,089,680.00	14,153,220,475.00	

Bienes recibidos sin contraprestación \$1.252.540.747.68 Corresponde a agro insumos entregados por la secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca que ingresan al inventario de la UESVALLE para el desarrollo de las actividades institucionales.

Otras transferencias \$19.440.089.680 los cuales corresponden al valor facturado a la secretaria Departamental de Salud del Valle del Cauca por los contratos interadministrativos de prestación de servicios suscritos para la vigencia 2022, así:

Contrato No. 1.220.02.12.19-0693 (\$15.005.496.047) cuyo objeto es: prestar servicios de salud pública dirigidos a la atención de salud ambiental y saneamiento del departamento del Valle del Cauca en desarrollo del proyecto denominado DESARROLLO DE ACCIONES EN SALUD AMBIENTAL Y SANEAMIENTO AMBIENTAL EN EL VALLE DEL CAUCA y

Contrato No 1.220.02.12.19-0692 (\$4.434.593.633) cuyo objeto es: servicios de salud pública dirigidos a la atención de salud ambiental, vida saludable y enfermedades transmisibles del Departamento del Valle del Cauca en desarrollo de los proyectos denominados CONTROL DE LOS FACTORES DE RIESGO AMBIENTAL PARA LA SALUD DE LOS VALLECAUCANOS; CONTRIBUCION AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES Y SITUACIONES ENDEMOEPIDEMICAS DE: 1. ENFERMEDADES TRANSMISIBLES DENGUE EN EL VALLE DEL CAUCA.2. RELACIONADAS CON LA RABIA TRANSMITIDA POR ANIMALES EN EL VALLE DEL CAUCA.

La partida transferencia por concepto de reserva pensional por \$173.062.876 se devuelve a la Gobernación del Valle del Cauca en la fiduciaria Bogotá S.A. debido a que el acto administrativo (resolución N°1.220-54-3052 de 1 de diciembre de 2021 de la Gobernación del Valle del Cauca) no era clara y precisa para lograr incorporar los recursos al presupuesto de la entidad.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

El grupo de otros ingresos se conforma por:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
48	OTROS INGRESOS	483,480,996.32	222,332,541.20	117.46%
4802	FINANCIEROS	101,916,460.05	71,792,206.73	41.96%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	72,036,361.55	12,325,360.79	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de	22,807,501.50	42,012,620.85	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	7,072,597.00	17,454,225.09	
4808	INGRESOS DIVERSOS	381,564,536.27	150,540,334.47	153.46%
480826	Recuperaciones	138,998,816.04	150,530,552.47	
480827	Aprovechamientos	110,369,000.00	0.00	
480828	Indemnización seguros equipos	132,187,980.00	0.00	
480890	Otros ingresos diversos	8,740.23	9,782.00	

Financieros \$101.916.460.05 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.

Ingresos diversos \$381.564.536.27 corresponde a ingresos que no se clasifican en los conceptos anteriores, entre los cuales se tiene los siguientes ítems

RECUPERACIONES	Incapacidades pagadas por la EPS	49,751,550.00
	Por pasivo inexistentes	76,146,662.00
	Reintegros	3,025,796.00
	Laborales	9,070,172.00
	Recuperaciones de inventarios	1,004,636.04

APROVECHAMIENTOS	Corresponde enajenación directa a título oneroso por oferta en sobre cerrado, en un solo lote y a un solo proponente; bienes muebles relacionados 784 bienes muebles no sujetos a registro y 9 bienes muebles sujetos a registro	110.369.000.00
------------------	--	----------------

INDEMNIZACION SEGUROS EQUIPOS	Corresponde al reconocimiento de las pólizas por los hurtos de bienes de la entidad (vehículo, celular, equipo colorímetro)	132.187.980
-------------------------------	---	-------------

NOTA 18 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 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15,878,452,282.12	12,584,180,403.50	26.18%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,878,452,282.12	12,584,180,403.50	26.18%
6310	SERVICIOS DE SALUD	15,878,452,282.12	12,584,180,403.50	
631067	Servicios conexos a la salud –Otros servicios	15,878,452,282.12	12,584,180,403.50	

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 suministros, gastos en general y demás recursos utilizados en el desarrollo de sus actividades.

En el año 2020 se modificó el mapa de procesos creando un nuevo centro de costo, unificando varios centros de costos, según la distribución de las actividades del plan operativo anual POA; por lo cual se reporta los datos observados de costos por procesos al corte de agosto de 2022, dado que no son comparables con el año anterior para el mismo periodo.

CODIGO	CENTRO DE COSTO	A 30 SEPTIEMBRE 2022
10101	ADMINISTRACION - Por el mejoramiento de la gestión y el desempeño institucional	287,690,627.37
20101	AGUA PARA CONSUMO HUMANO	1,813,389,129.31
20202	ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS	2,704,199,043.52
20301	ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	4,744,095,187.85
20505	ESTABLECIMIENTOS DE INTERES SANITARIO	1,480,829,921.98
20701	ZOONOSIS	1,883,953,009.37
20801	AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SÓLIDOS	2,964,295,362.72

En cuanto a los conceptos que componen los costos podemos observar:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022
631067	Servicios conexos a la salud –Otros servicios	15,878,452,282.12
63106701	Materiales y suministros	401,746,445.46
63106702	Generales	1,134,873,857.87
63106703	Sueldos y salarios	2,185,252,502.00
63106704	Contribuciones imputadas	41,019,489.00
63106705	Contribuciones efectivas	631,226,676.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de septiembre de 2022
Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

63106707	Depreciación y amortización	168,132,816.29
63106708	Impuestos	419,170,253.00
63106709	Prestaciones sociales	1,161,363,690.00
63106710	Gastos de personal diversos (Personal temporal)	9,735,666,552.50

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Está conformado por los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
5	GASTOS	6,037,015,884.06	4,522,276,863.93	33.50%
51	DE ADMINISTRACIÓN	5,491,946,970.33	4,031,250,530.35	36.23%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,418,327,256.00	1,221,485,972.00	16.11%
510101	Sueldos del personal	1,299,926,819.00	1,105,647,296.00	
510103	Horas extras y festivos	46,306,438.00	48,364,895.00	
510119	Bonificaciones	44,327,648.00	43,421,030.00	
510123	Auxilio de transporte	17,130,555.00	15,601,526.00	
510160	Subsidio de alimentación	10,635,796.00	8,451,225.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16,669,843.00	6,190,934.00	169.26%
510201	Incapacidades	16,384,232.00	6,190,934.00	
510290	Otras contribuciones imputadas	285,611.00	0.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	384,444,724.00	345,304,274.00	11.34%
510301	Seguros de vida	0.00	1,097,796.00	
510302	Aportes a cajas de compensación	64,383,200.00	69,127,100.00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	132,118,100.00	109,466,200.00	
510304	Aportes sindicales	0.00	2,725,578.00	
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	15,061,024.00	21,813,100.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	172,882,400.00	141,074,500.00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	206,640,700.00	191,850,000.00	7.71%
510401	Aportes al ICBF	123,967,000.00	115,102,900.00	
510402	Aportes al SENA	82,673,700.00	76,747,100.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,147,809,581.00	1,207,645,746.89	-4.95%
510701	Vacaciones	105,124,555.00	126,401,528.00	
510702	Cesantías	156,289,970.00	296,818,613.89	
510703	Intereses a las cesantías	15,179,970.00	17,469,829.00	
510704	Prima de vacaciones	72,780,811.00	85,289,100.00	
510705	Prima de navidad	144,226,216.00	167,152,415.00	
510706	Prima de servicios	134,572,472.00	148,224,457.00	
510707	Bonificación especial de recreación	6,237,499.00	8,629,868.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

510708	Cesantías retroactivas	8,106,770.00	0.00	
510795	Otras prestaciones sociales	505,291,318.00	357,659,936.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,935,422,491.09	211,816,297.00	813.73%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	10,522,503.00	21,002,762.00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	8,967,461.09	0.00	
510806	Contratos de personal temporal	1,800,712,968.00	6,400,000.00	
510807	Gastos de viaje	5,182,479.00	12,687,380.00	
510810	Viáticos	25,392,590.00	63,903,600.00	
510890	Otros gastos de personal diversos	84,644,490.00	107,822,555.00	
5111	GENERALES	261,020,682.24	793,783,398.46	-67.12%
511104	Loza y Cristalería	0.00	107,000.00	
511113	Vigilancia y seguridad	45,148,549.00	317,897,508.00	
511114	Materiales y suministros	79,009,723.60	35,715,678.27	
511115	Mantenimiento	7,267,152.28	30,302,900.99	
511116	Reparaciones	462,569.00	2,141,250.89	
511117	Servicios públicos	43,921,551.00	137,317,507.00	
511118	Arrendamiento	8,960,329.00	59,550,269.97	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	1,071,900.00	
511122	Fotocopias	84,000.00	260,580.00	
511123	Comunicaciones y transporte	4,321,216.00	5,149,550.00	
511125	Seguros generales	33,871,330.93	40,308,280.00	
511146	Combustibles y lubricantes	16,924,180.32	71,990,356.34	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2,501,153.00	3,464,041.00	
511150	Procesamiento de información	7,621,133.00	46,064,120.00	
511154	Organización de eventos	255,700.00	0.00	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5,329,051.11	1,175,406.00	
511158	Videos institucionales	0.00	100,000.00	
511164	Gastos legales	249,012.00	233,408.00	
511179	Honorarios	4,333,332.00	34,767,040.00	
511180	Servicios	640,000.00	1,089,000.00	
511190	Otros gastos generales	120,700.00	5,077,602.00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	121,611,693.00	53,173,908.00	128.71%
512001	Impuesto predial unificado	16,126,143.00	15,655,346.00	
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	38,637,573.00	37,425,795.00	
512010	Tasas	66,831,990.00	0.00	
512090	Otros impuestos_ IVA comisiones bancarias	15,987.00	92,767.00	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	366,120,071.87	454,643,428.44	-19.47%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	366,120,071.87	454,643,428.44	-19.47%

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

536001	Edificaciones	12,770,377.47	26,591,528.01
536004	Maquinaria y equipo	71,753,017.06	127,578,400.59
536005	Equipo médico y científico	0.00	112,941,732.63
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	93,684,725.68	6,611,107.95
536007	Equipos de comunicación y computación	75,227,458.83	28,672,124.96
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	101,318,508.94	134,670,342.40
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	11,365,983.89	17,578,191.90

Sueldos y salarios \$1.418.327.256. 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 \$16.669.843. Representa las incapacidades laborales de los funcionarios.

Contribuciones efectivas \$384.444.724. 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 \$206.640.700. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad con destino al ICBF, SENA.

Prestaciones sociales \$1.147.809.581 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 \$1.935.422.491.09. Representa el valor de otros gastos que se originan en pagos al personal por conceptos de auxilios educativo, contratos del personal temporal, viáticos y pensiones.

Gastos generales \$261.020.682.24. 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 \$121.611.693. Representa el valor de los gastos por impuesto predial de los bienes inmuebles de la entidad, cuota de fiscalización que se reconoce a la Contraloría Departamental y tasa pro deporte descontado por la Gobernación del Valle del Cauca a los giros de los contratos interadministrativos.

Provisiones, depreciaciones y amortizaciones \$36.120.071.87. 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.

El grupo de otros gastos se conforma por:

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 30 de septiembre de 2022
 Cifras comparativas al 30 de septiembre de 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 30 SEPTIEMBRE 2022	A 30 SEPTIEMBRE 2021	% VARIACION
58	OTROS GASTOS	178,948,841.86	36,382,905.14	391.85%
5802	COMISIONES	193,314.58	691,399.00	-72.04%
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	0.00	184,385.00	
580239	Derechos en fideicomiso	88,892.58	0.00	
580240	Comisiones servicios financieros	104,422.00	507,014.00	
5804	FINANCIEROS	130,875,258.55	35,691,406.06	266.69%
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración	130,875,258.55	35,691,406.06	
5890	GASTOS DIVERSOS	47,880,268.73	100.08	100.00%
589003	Impuestos	82,664.00	0.00	
589017	Pérdidas en siniestros	1,574,611.32	0.00	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	46,213,411.41	0.00	
589090	Otros gastos diversos	9,582.00	100.08	

Comisiones \$193.314.58 corresponde a comisiones que ha incurrido la entidad.

Financieros \$130.875.258.55 representa la pérdida en la valorización de inversiones de los recursos administrados en fondos de liquidez a valor de mercado, fondos de pensiones.

Gastos diversos \$47.880.268.73 entre los cuales está la tasa pro deporte en los comprobantes de egreso de reembolso de caja menor, baja de celular por reconocimiento de la aseguradora, baja de motocicletas de propiedad de la Gobernación del Valle se hace la entrega respectiva y ajuste según Resolución N° 091 del 29 de junio de 2022 se ordena la baja de los bienes muebles relacionados: 784 bienes muebles no sujetos a registro y 9 bienes muebles sujetos registro debido a que son bienes inservibles, no requeridos y en desuso.


 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