

uesvalle

Unidad Ejecutora de Saneamiento
del Valle del Cauca

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL
VALLE DEL CAUCA

NIT 805018833-8

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
1			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
		6,268,505,739.74	6,449,866,299.28
11	5	5,147,290,894.85	5,151,810,409.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
12	6	674,880,341.10	866,856,918.76
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
13	7	90,139,561.00	61,045,490.00
CUENTAS POR COBRAR			
15	9	356,194,942.79	370,153,480.63
INVENTARIOS			
		6,052,258,697.15	6,906,559,753.18
ACTIVO NO CORRIENTE			
16	10	5,368,504,136.64	5,919,182,469.55
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
19	16	683,754,560.51	987,377,283.63
OTROS ACTIVOS			
TOTAL ACTIVO		12,320,764,436.89	13,356,426,052.46
2			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
		2,395,588,162.02	2,246,629,987.53
24	21	762,562,313.02	557,638,178.53
CUENTAS POR PAGAR			
25	22	1,633,025,849.00	1,612,845,147.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
27	23	-	76,146,662.00
PROVISIONES			
TOTAL PASIVO		2,395,588,162.02	2,246,629,987.53
PATRIMONIO			
31	27	9,925,176,274.87	11,109,796,064.93
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
TOTAL PATRIMONIO		9,925,176,274.87	11,109,796,064.93
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12,320,764,436.89	13,356,426,052.46
8	26	41,084,698.00	138,849,473.50
CUENTAS DE ORDEN Deudoras de control			
9		1,274,897,736.00	1,679,230,436.74
CUENTAS DE ORDEN Acreedoras			

Ingeniero **DIEGO VICTORIA MEJIA**
C.C. No 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. No 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

uesvalle

Unidad Ejecutora de Saneamiento
del Valle del Cauca

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NIT 805018833-8

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

1		NOTA A 31 DICIEMBRE 2022		A 31 DICIEMBRE 2021		2		NOTA A 31 DICIEMBRE 2022		A 31 DICIEMBRE 2021	
ACTIVO						PASIVO					
ACTIVO CORRIENTE		6,268,505,739.74		6,449,866,299.28		PASIVO CORRIENTE		2,395,588,162.02		2,246,629,987.53	
11	EFFECTIVO	5	5,147,290,894.85	5,151,810,409.89		24	CUENTAS POR PAGAR	21	762,562,313.02	557,638,178.53	
1105	Caja		-	-		2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		516,051,452.44	504,398,033.30	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		5,147,290,894.85	5,147,572,932.89		2403	Transferencias por pagar		-	-	
1132	Efectivo en uso restringido		-	4,237,477.00		2407	Recursos a favor de terceros		198,184,449.00	18,160,182.23	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	674,880,341.10	866,856,918.76		2424	Descuentos de Nómina		-	268,400.00	
12	Inversiones de Administración de						Retención en la fuente e impuesto de timbre		48,325,740.00	25,880,880.00	
1221	Liquidez a valor de mercado		674,880,341.10	866,856,918.76		2490	Otras cuentas por pagar		671.58	8,930,683.00	
13	CUENTAS POR COBRAR	7	90,139,561.00	61,045,490.00			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1,633,025,849.00	1,612,845,147.00	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		42,673,565.00	42,673,565.00		25	Beneficios a los empleados a corto plazo		1,633,025,849.00	1,612,845,147.00	
1337	Transferencia por cobrar		18,362,422.00	-		2511					
1384	Otras cuentas por cobrar		29,103,574.00	18,371,925.00							
15	INVENTARIOS	9	356,194,942.79	370,153,480.63		27	PROVISIONES	23	-	76,146,662.00	
1510	Mercancías en existencia		-	97,919,716.85		2701	Litigios y demandas		-	76,146,662.00	
1514	Materiales y Suministros		356,194,942.79	272,233,763.78							
ACTIVO NO CORRIENTE		6,052,258,697.15		6,906,559,753.18							
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	5,368,504,136.64	5,919,182,469.55							
1605	Terrenos		129,357,000.00	129,357,000.00							
1635	Bienes muebles en Bodega		29,125,677.22	55,683,692.08							
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							
						TOTAL PASIVO		2,395,588,162.02		2,246,629,987.53	

uesvalle

Unidad Ejecutora de Saneamiento
del Valle del Cauca

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NIT 805018833-8

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022

Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA A 31 DICIEMBRE 2022 A 31 DICIEMBRE 2021

1660	Equipo médico y científico		
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,171,137,223.93	1,262,993,420.16
1670	Equipos de comunicación y Computación	1,438,124,969.69	1,450,003,689.69
1675	Equipo de Transporte, Tracción y elevación	963,722,138.08	919,204,888.08
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y Hotelería	1,318,477,139.98	1,396,144,139.98
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA de Propiedad, planta y equipo (CR)	91,049,958.44	97,262,757.82
19	OTROS ACTIVOS	(2,413,998,238.02)	(2,047,795,385.58)
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	16 683,754,560.51	987,377,283.63
1926	Derechos en Fidecomiso	27,123,289.00	159,865,123.00
1970	Activos intangibles	14 397,151,926.36	674,154,256.36
		259,479,345.15	153,357,904.27
TOTAL ACTIVO		12,320,764,436.89	13,356,426,052.46

83	DEUDORAS DE CONTROL	
8315	Bienes y derechos retirados	26
91	ACREEDORAS Pasivos Contingentes	
9120	Litigios Administrativos	

Ingeniero **DIEGO VICTORIA MEJIA**
C. C. No 14983922 de Armenia
Director General

NOTA A 31 DICIEMBRE 2022 A 31 DICIEMBRE 2021

PATRIMONIO

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	
3105	Capital Fiscal		9,925,176,274.87
3109	Resultados de ejercicios anteriores		14,113,656,766.76
3110	Resultado del ejercicio		(2,966,102,308.79)
			(1,222,378,183.10)
			(859,891,457.71)

TOTAL PATRIMONIO

9,925,176,274.87 11,109,796,064.93

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

12,320,764,436.89 13,356,426,052.46

89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	
8915	Bienes y derechos retirados (CR)		
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(41,084,698.00)
9905	Pasivos contingentes por el contrario (DB)		(1,274,897,736.00)
			(138,849,473.50)
			(1,679,230,436.74)

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. No 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

		NOTA A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
4	INGRESOS	28	
41	INGRESOS FISCALES	2,000,000.00	1,414,788.00
4110	No Tributarios _ Multas	2,000,000.00	1,414,788.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	32,459,944,944.68	28,119,195,986.00
4428	Otras Transferencias	32,459,944,944.68	28,119,195,986.00
	TOTAL INGRESOS	32,461,944,944.68	28,120,610,774.00
6	COSTOS DE VENTAS	30	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		
6310	Servicios de Salud - conexos a la salud	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21
	TOTAL COSTOS	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21
	EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO	7,211,899,712.88	6,585,784,815.79
5	GASTOS	29	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8,435,096,991.60	7,571,146,430.43
5101	Sueldos y Salarios	1,870,469,486.00	1,742,842,555.00
5102	Contribuciones Imputadas	20,556,029.00	23,155,937.00
5103	Contribuciones efectivas	508,207,996.00	467,394,974.00
5104	Aportes sobre la nómina	276,644,800.00	252,019,300.00
5107	Prestaciones Sociales	1,911,726,963.00	2,145,974,515.89
5108	Gastos de personal diversos	3,281,615,503.36	309,809,490.00
5111	Generales	380,809,909.24	1,889,767,081.54
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	185,066,305.00	740,182,577.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	450,000,334.34	561,459,778.38
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	450,000,334.34	561,459,778.38
	TOTAL GASTOS	8,885,097,325.94	8,132,606,208.81
48	OTROS INGRESOS	28	634,456,120.91
4802	Financieros	203,489,328.58	106,844,647.87
4808	Ingresos Diversos	430,966,792.33	746,925,614.14
58	OTROS GASTOS	29	183,636,690.95
5802	Comisiones	396,514.58	756,748.00
5804	Financieros	135,439,578.64	37,767,359.06
5890	Gastos Diversos	47,800,597.73	128,316,219.64
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(1,222,378,183.10)	(859,891,457.71)

Ingeniero **DIEGO VICTORIA MEJIA**
C. C. No 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. No 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 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

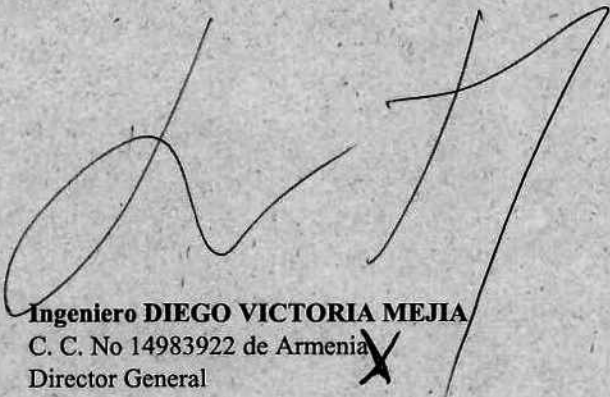
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	11,109,796,064.93
VARIACIONES PATRIMONIALES	(1,184,619,790.06)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	9,925,176,274.87


DETALLE DE LAS VARIACIONES
PATRIMONIALES

	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	VARIACIONES
3105 Capital Fiscal	14,113,656,766.76	14,113,656,766.76	-
3109 Resultados de ejercicios anteriores	(2,966,102,308.79)	(2,143,969,244.12) -	822,133,064.67
3110 Resultado del ejercicio	(1,222,378,183.10)	(859,891,457.71) -	362,486,725.39

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

(1,184,619,790.06)


Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. No 14983922 de Armenia
Director General


CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. No 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%, Pro Electrificación rural 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 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.

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

- 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, 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 control interno
Asesor ETV	Asesor control interno disciplinario

Gestión técnica y administrativa	
Subdirección Técnica	Subdirección Administrativa

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

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

- **Objetivos, políticas y procesos**

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

- **Políticas de Operación**

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

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

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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

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

• Estructura del área financiera y contable de la entidad

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

Los módulos que soportan los registros contables actualmente son:

AREA O PROCESO	MODULO	DESCRIPCION
Gestión financiera	Presupuesto	Permite la actualización de la información presupuestal de la entidad, llevando un estricto control de esta, además del manejo del plan anual de caja y compromisos de pago.
Gestión financiera	Contabilidad y Tesorería	Sistema integral que permite el fácil manejo y control eficaz de la información financiera de la entidad, lo cual facilita la correcta toma de decisiones. Permite el manejo y control eficaz de la información de tesorería de la entidad. Facilita mantener actualizados los datos de ingresos, gastos, consignaciones, cheques, entre otros, con el fin de colocar a disposición la información requerida por el sistema de contabilidad para un mejor control financiero.
Recursos físicos	Almacén	Permite el manejo, control y análisis diario de los bienes muebles e inmuebles de la entidad y el movimiento de estos. Desarrollan las actividades de Dirección, Recepción, Registro, clasificación y distribución de los elementos que la entidad requiere para su normal funcionamiento, incorpora

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

		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 31 de diciembre 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.

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Los estados financieros para el periodo sobre el cual se informan, a 31 de diciembre de 2022 Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021, 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.

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, 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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

PRESUPUESTO	CONTABILIDAD	TESORERIA
Profesional universitario	Profesional universitario	Profesional universitario Responsable proceso
Técnico operativo	Técnico operativo	Auxiliar administrativo
Secretario		

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.

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 re expresión 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 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: comprende el disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento original de tres meses o menor.

Inversiones e instrumentos derivados: Se reconocerán como los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Cuentas por cobrar: Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Inventarios: Se reconocerán como inventarios, los bienes adquiridos para consumirse en actividades propias de la entidad

Propiedades, planta y equipo: La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción de bienes, en la prestación de servicios; asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

El Valor mínimo para ser reconocido un activo Fijo será de 1 (uno) Salarios Mínimos Legales Vigentes. La depreciación se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Activos intangibles: Se reconocerán como los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Cuentas por pagar: Se reconocerán como las obligaciones adquiridas por la UES con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Beneficios a los empleados: comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Provisiones: se reconocerán como los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las condiciones establecidas.

Ingresos de transacciones sin contraprestación: Se reconocerán como los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,147,290,894.85	5,151,810,409.89	-0.09%
1105	CAJA	0.00	0.00	
110501	CAJA GENERAL	0.00	0.00	
11050101	Caja principal	0.00	0.00	
110502	CAJAS MENORES	0.00	0.00	
11050201	Caja menor principal	0.00	0.00	
11050202	Caja menor Tuluá	0.00	0.00	
11050203	Caja menor Cartago	0.00	0.00	
11050204	Caja menor Aro Cali	0.00	0.00	

Los valores de caja menores fueron legalizados en su totalidad según Resoluciones N°0241 caja principal, N°0239 Aro Tuluá, N°0216 Aro Cartago y N°0232 Aro Sur Cali, de diciembre de 2022, así:

CAJAS MENORES	VALOR LEGALIZADO	VALOR CONSIGNADO	TOTAL DEL FONDO
Caja Menor Cali sede principal	2,714,056.00	2,285,944.00	5,000,000.00
Caja Menor Tuluá	1,957,355.00	42,645.00	2,000,000.00
Caja Menor Cartago	1,953,457.00	46,543.00	2,000,000.00
Caja menor subsede Cali	1,957,091.00	42,909.00	2,000,000.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,147,290,894.85	5,147,572,932.89	-0.01%
111005	CUENTA CORRIENTE	130,117,589.39	207,640,933.07	-37.34%
11100501	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	49,423,510.91	103,523,510.91	
11100502	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	73,601,178.48	101,442,522.16	
11100503	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	7,092,900.00	2,674,900.00	
111006	CUENTA DE AHORRO	5,017,173,305.46	4,939,931,999.82	1.56%
11100601	DAVIVIENDA aho 012200052855 nomina	3,719,721,496.03	1,253,940.12	
11100602	BOGOTA aho 484-85208-2 Conciliaciones	1,335,489.00	96,485,638.48	
11100603	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	4,636,647.99	46,884,556.99	
11100604	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	639,515,735.57	3,753,668,670.47	
11100605	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	28,859,707.87	16,797,224.45	
11100606	DAVIVIENDA aho 010400011358 Conciliaciones	421,570,902.32	413,460,698.86	
11100607	DAVIVIENDA aho 012200058944 rendimiento contingencia	25,884,449.16	611,381,270.45	
11100608	DAVIVIENDA aho 012200068828-pensionados	175,648,877.52	0.00	
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	4,237,477.00	0.00%
113210	Depósitos en instituciones financieras	0.00	4,237,477.00	

El valor de depósitos en instituciones financieras corresponde a la suma de \$5.147.290.894.85 representado en cuentas corrientes en el Banco de Bogotá por \$130.117.589.39 y cuentas de ahorro en banco Davivienda y Banco de Bogotá por \$5.017.173.305.46; durante el año 2022 se obtuvo rendimientos en banco Davivienda por \$89.389.766.6 y en banco de Bogotá por \$41.532.717.

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. Mediante resolución RCC-44985 del 7 de febrero de 2022 de la UGPP ordena el fraccionamiento del título de depósito judicial, reducir el límite de la medida cautelar establecida inicialmente; determinando que \$2.681.966 corresponde a saldos pendientes en liquidaciones de 6 expedientes reliquidaciones de pensiones y el

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

excedente por \$1.555.511 es un valor a favor de la UESVALLE por lo cual se constituye una cuenta por cobrar a la UGPP; lo que extingue el efectivo de uso restringido.

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. No existen partidas conciliatorias superiores a un año.

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 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	674,880,341.10	866,856,918.76	-22.15%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	674,880,341.10	866,856,918.76	-22.15%
122190	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado	674,880,341.10	866,856,918.76	

En el mes de mayo de 2022 se cancela el fondo de Porvenir número cuenta 10082187- L-LEY_50 y se realiza el traslado de los recursos al fondo de Protección. Durante el año 2022 se realizaron pagos parciales de cesantías a los funcionarios que pertenecen al régimen y realizaron la solicitud soportada por \$133.145.935.

En el año 2022 se obtuvo unas ganancias por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado por \$64.041.317 y una pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado por \$122.871.959

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

afectando desfavorablemente el estado resultado por \$-58.830.642. (fondo Protección \$-43.773.953. y del fondo Porvenir \$-15.056.688)

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 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	90,139,561.00	61,045,490.00	47.66%
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	18,362,422.00	0.00	0.00%
133712	Otras transferencias	18,362,422.00	0.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,103,574.00	18,371,925.00	58.41%
13849001	Otras cuentas por cobrar - Incapacidades	25,731,011.00	18,371,925.00	
13849002	Otras cuentas por cobrar - reintegro terceros	3,372,563.00	0.00	

Otras contribuciones, tasa e 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 hace seguimiento al acto administrativo sobre decisión de la reclamación.

Otras transferencias por cobrar: por \$18.362.422 corresponde al saldo facturado a la secretaria Departamental de Salud por el contrato interadministrativo de Prestación de Servicios No. 1.220.02.12.19-0693 facturas FUES 33 generada el 12 de diciembre de 2022, pendientes de pago.

Las otras cuentas por cobrar: corresponde a las cuentas por cobrar por incapacidades \$25.731.011 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 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Nombre EPS	Saldo por EPS
SANITAS	2,284,277.00
COOMEVA	11,632,717.00
SOS	2,717,614.00
COMFENALCO	56,174.00
NUEVA EPS	4,975,214.00
EMSSANAR	681,398.00
ARL POSITIVA	1,956,106.00
EPS SURA	19,582.00
FAMISANAR	1,193,797.00
COOSALUD	214,132.00
Total, general	25,731,011.00

Mediante Resolución No. A-006641 de 2022 del 21 de septiembre de 2022 por medio de la cual se excluye de la masa una acreencia presentada al proceso liquidatorio de Coomeva EPS SA en liquidación, reconoce parcialmente \$11.632.717 por concepto de incapacidades adeudadas a la UESVALLE.

Y cuentas por cobrar por reintegros de terceros por \$3.372.563 de los cuales \$1.555.511 saldo a favor de la UESVALLE que la UGPP debe devolver al resolverse la medida cautelar y embargo de recursos (Resolución TH0488 del 14 de octubre de 2022), y \$1.817.052 reintegro valor pagado al funcionario Milton Riascos en incapacidad no reconocida por la EPS (Resolución 0229 del 15 de diciembre de 2022).

NOTA 9 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 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
15	INVENTARIOS	356,194,942.79	370,153,480.63	-3.77%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0.00	97,919,716.85	-100.00%
151090	Otras mercancías en existencia	0.00	97,919,716.85	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	356,194,942.79	272,233,763.78	30.84%
151403	Medicamentos	116,923,610.24	52,416,989.27	
151408	Víveres y rancho	13,588,874.90	18,357,526.25	
151415	Materiales para educación	6,052,699.88	8,297,699.83	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

151417	Elementos y accesorios de aseo	4,918,458.08	839,262.21
151421	Dotación a trabajadores	49,589,050.76	63,458,538.90
151423	Combustibles y lubricantes	8,334,309.13	32,737,977.02
151424	Elementos y materiales para construcción	7,665,098.93	50,717,985.63
151427	Útiles de escritorio, oficina y papelería	72,291,109.82	0.00
151490	Otros materiales y suministros	76,831,731.05	45,407,784.67

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 10 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 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,368,504,136.64	5,919,182,469.55	-9.30%
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	29,125,677.22	55,683,692.08	-47.69%
163501	Maquinaria y equipo	9,952,158.79	28,698,498.03	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	3,622,000.00	6,654,000.00	
163504	Equipos de comunicación y computación	11,403,182.00	17,534,700.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4,148,336.43	2,796,494.05	
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 MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,171,137,223.93	1,262,993,420.16	-7.27%
166090	Otro equipo médico y científico	1,171,137,223.93	1,262,993,420.16	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,438,124,969.69	1,450,003,689.69	-0.82%
166501	Muebles y enseres	1,340,192,505.69	1,351,453,325.69	
166502	Equipo y máquina de oficina	97,932,464.00	98,550,364.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	963,722,138.08	919,204,888.08	4.84%
167002	Equipo de computación	963,722,138.08	919,204,888.08	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,318,477,139.98	1,396,144,139.98	-5.56%
167502	Terrestre	1,318,477,139.98	1,396,144,139.98	
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	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2,413,998,238.02)	(2,047,795,385.58)	17.88%
168501	Edificaciones	(83,669,621.30)	(66,642,451.34)	
168504	Maquinaria y equipo	(586,946,277.42)	(502,908,942.63)	
168505	Equipo médico y científico	(627,241,562.67)	(563,215,391.08)	
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(267,600,512.85)	(182,815,179.32)	
168507	Equipos de comunicación y computación	(291,452,693.30)	(257,649,872.56)	
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(505,136,261.55)	(428,766,919.57)	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(51,951,308.93)	(45,796,629.08)	

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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

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.

Estimaciones. 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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

gasto por depreciación, la cual se calculará método de línea recta según la vida útil determinada:

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

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

Durante año 2022 la propiedad, planta y equipo tuvo afectaciones como la 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 por medio de la cual 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.

Durante el año 2022 se realizaron compras de bienes, equipos por \$137.133.136.54

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas que conforman los activos intangibles, al corte de presentación

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	683,754,560.51	987,377,283.63	-30.75%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	259,479,345.15	153,357,904.27	69.20%
197007	Licencias	142,445,841.45	0.00	
197008	Software	117,033,503.70	153,357,904.27	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Representa el valor de la licencia del software \$142.445.841.45 y programa informático SYSMAN por \$117.033.503.70 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 SYSMAN el desarrollador para la actualización permanente y soporte técnico; dada la naturaleza del activo no se amortiza.

El 28 de julio de 2022, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en la sesión adelantada, expuestos los argumentos como consta en el acta de reunión N° 002/2022 del 28 de julio de 2022, los miembros del Comité aprobaron recomendar al Director General la depuración de las partidas: Activos intangibles - Licencias y Software por \$20.480.502 (Licencias por \$14.448.502.96 y Software por \$6.032.000), ajuste que se protocolizo con la Resolución 0219 del 6 de diciembre de 2022.

En el año 2022 se hicieron compras de licencias por \$126.601.943 para el uso de programas, cumpliendo una serie de términos y condiciones establecidas, con el fin que los equipos cuenten con herramientas necesarias para su funcionamiento optimo.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27,123,289.00	159,865,123.00	100.00%
190501	Seguros	27,123,289.00	159,865,123.00	
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	397,151,926.36	674,154,256.36	-41.09%
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	397,151,926.36	674,154,256.36	

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO. \$27.123.289 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de póliza de SOAT del parque automotor; de vigencia 2022 a 2023 principalmente y se amortizaran proporcionalmente.

DERECHOS EN FIDEICOMISO. \$397.151.926.36 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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Departamento del Valle del Cauca. El patrimonio autónomo es manejado por Fidubogota mediante contrato suscrito por la Gobernación del Valle del Cauca, del cual participamos con una subcuenta.

Los rendimientos sobre recursos entregados en administración en el año 2022 ascendieron a \$8.525.527 mientras que la pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado fue por \$12.567.219; afectando desfavorablemente el estado resultado por \$-4.041.692.

Durante el año 2022 se ordenaron pagos de bonos y mesadas a los pensionados a cargo de la entidad, según las solicitudes de los fondos debidamente revisadas por \$1.090.824.807 y se hizo 2 transferencias de recursos para incrementar el fondo por \$300.000.000 y \$518.000.000 según Resoluciones N°0198 del 15 de noviembre de 2022 y N°0231 del 15 de diciembre de 2022 respectivamente.

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

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

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	762,562,313.02	557,638,178.53	36.75%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	516,051,452.44	504,398,033.30	2.31%
240101	Bienes y servicios	516,051,452.44	504,398,033.30	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	198,184,449.00	18,160,182.23	991.31%
240722	Estampillas	172,491,562.00	0.00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	25,692,887.00	18,160,182.23	
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0.00	268,400.00	-100.00%
242401	Aportes a fondos pensionales	0.00	146,200.00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	0.00	122,200.00	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	48,325,740.00	25,880,880.00	86.72%
243603	Honorarios	2,311,806.00	3,856,806.00	
243605	Servicios	8,136,048.00	3,484,154.00	
243606	Arrendamientos	273,779.00	217,060.00	
243608	Compras	10,031,565.00	2,412,367.00	
243615	Rentas de trabajo	12,742,551.00	11,016,000.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

243625	Impuesto a las ventas retenido	14,692,460.00	4,894,493.00	
243626	Contratos de construcción	137,531.00	0.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	671.58	8,930,683.00	0.00%
249028	Seguros	0.00	6,938,246.00	
249050	Aportes al ICBF y SENA	0.00	1,711,200.00	
249053	Comisiones	671.58	38,241.00	
249055	Servicios	0.00	242,996.00	

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$516.051.452.44
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 \$198.184.449. 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 en el mes de diciembre de 2022, cuya declaración y pago se efectuara en enero de 2023.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$48.325.740
Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de diciembre 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 \$671.58 Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por otros conceptos como comisiones de Fidubogotá, pendientes de pago.

NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	1,633,025,849.00	1,612,845,147.00	1.25%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,633,025,849.00	1,612,845,147.00	1.25%
251101	Nómina por pagar	22,722,531.00	51,081,183.00	
251102	Cesantías	994,912,009.00	965,753,171.00	
251103	Intereses sobre cesantías	52,486,809.00	50,039,922.00	
251104	Vacaciones	208,505,499.00	203,322,917.00	
251105	Prima de vacaciones	133,466,761.00	128,113,533.00	
251106	Prima de servicios	105,688,553.00	102,856,525.00	
251107	Prima de navidad	0.00	1,686,718.00	
251109	Bonificaciones	112,435,907.00	106,077,978.00	
251111	Aportes a riesgos laborales	0.00	19,400.00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	366,900.00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.00	259,900.00	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	1,368,900.00	
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	2,807,780.00	1,898,100.00	

NOMINA POR PAGAR \$22.722.531 corresponde a liquidaciones de prestaciones sociales de 2 exfuncionarios de acuerdo a la aceptación de renuncia y liquidación de funcionario fallecido en trámite administrativo y jurídico para ordenar el desembolso a los beneficiarios.

PRESTACIONES SOCIALES \$1.607.495.538 Representa el saldo por pagar de las obligaciones por prestaciones a favor de los funcionarios de la entidad a corto plazo, como resultado de la relación laboral existente. Se reconocieron por el valor de la alícuota correspondiente que reporta mensualmente el proceso de gestión de Talento Humano desde el módulo de Nomina del software desarrollado por SYSMAN, los valores que se reflejan contablemente resultado de correr el proceso de interfaz Nomina a contabilidad.

El ítem de cesantías incluye de funcionarios en el régimen Ley 50 por \$444.993.497 y régimen retroactivo de cesantías por \$549.918.512.

Los otros beneficios a los empleados a corto plazo por \$2.807.780 corresponde a provisión de viáticos a un funcionario de la entidad no pagados en los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022 según Resolución TH0648 del 27 de diciembre de 2022 al carecer de formatos debidamente diligenciados.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 23 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 2022	A 31 DICIEMBRE 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.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

La composición de las cuentas de orden es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
83	DEUDORAS DE CONTROL	41,084,698.00	138,849,473.50	0.00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	41,084,698.00	138,849,473.50	
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-41,084,698.00	-138,849,473.50	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-41,084,698.00	-138,849,473.50	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Corresponde a saldo bienes y derechos retirados dados de baja por deterioro por \$496.000 y cuentas por cobrar por sanción a exfuncionario por \$40.588.698 dada la probabilidad de recuperación.

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,274,897,736.00	1,679,230,436.74	-24.08%
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,274,897,736.00	1,679,230,436.74	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1,274,897,736.00	1,679,230,436.74	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,274,897,736.00	1,679,230,436.74	-24.08%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1,274,897,736.00	1,679,230,436.74	

El saldo de \$1.274.897.736, 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 27 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO

El valor del patrimonio está integrado por los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
3	PATRIMONIO	9,925,176,274.87	11,109,796,064.93	-10.66%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9,925,176,274.87	11,109,796,064.93	-10.66%
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	(2,966,102,308.79)	(2,143,969,244.12)	38.35%
310901	Utilidades o Excedente acumulado	1,605,706,383.00	1,546,833,956.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

310902	Perdida o Déficit acumulado	(4,571,808,691.79)	(3,690,803,200.12)	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1,222,378,183.10)	(859,891,457.71)	42.15%
311001	Utilidades o Excedente del ejercicio	0.00	0.00	
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(1,222,378,183.10)	(859,891,457.71)	

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$-2.966.102.308.79. 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 ha realizado ajustes a resultados de ejercicios anteriores al corresponder a vigencias anteriores, así:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	Cesantías régimen retroactivo según información de actualización del cálculo por parte del proceso de Gestión Talento Humano	49,495,493.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Otras cuentas por cobrar - Incapacidades reclamación incapacidades 2017, 2018 y 2019 presentadas al proceso liquidatorio de COOMEVA	7,441,530.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Otras cuentas por cobrar - Incapacidades ajuste al valor reconocido por el proceso liquidatorio COOMEVA, menor valor reconocido al registrado	(633,531.00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	Otros beneficios a los empleados - ajuste en cuenta por pagar 2021 saldo orden de pago 202100471 concepto viáticos marzo y septiembre 2021 sin soporte del viaje y no acuerdo en audiencia conciliación procuraduría 5 octubre 2022	1,492,100.00
OTROS INGRESOS REINTEGROS VIGENCIAS ANTERIORES	Recursos recibidos en cuentas bancarias así: por Comfenalco correspondiente a reintegro de saldos a favor de la UESVALLE según proceso de saneamiento SGP 2012 2016 por \$11.912; por la Previsora Cía. de Seguros por saldo a favor de la UESVALLE por ajuste en la póliza No.1017208 vigencia 2020 \$178.500 y vigencia 2021 \$178.500; por Seguros de Vida del Estado por saldo a favor de la UESVALLE por cruce de notas crédito y débito de la póliza vida Vigencia 2021 \$74.392	443,304.00
INTANGIBLES	Baja de intangibles consumidos en un año después de la compra (2018) licencias	20.480.502.96

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

	\$14.448.502.96 y software en desuso \$6.032.000 según Resolución 0219 del 6 de diciembre 2022	
--	--	--

PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO \$-1,222,378,183.10 Es el resultado de las operaciones de acuerdo con el reconocimiento de los ingresos por cada uno de los contratos interadministrativos de prestación de 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 28 INGRESOS

Este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
4	INGRESOS	33,096,401,065.59	28,974,381,036.01	14.23%
41	INGRESOS FISCALES	2,000,000.00	1,414,788.00	100.00%
4110	No Tributarios	2,000,000.00	1,414,788.00	
411002	Multas _ Sanción Disciplinaria	2,000,000.00	1,414,788.00	
44	TRANSFERENCIAS	32,459,944,944.68	28,119,195,986.00	15.44%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,459,944,944.68	28,119,195,986.00	
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	1,253,684,346.68	0.00	
442808	Donaciones	0	1,413,083,715.00	
442890	Otras transferencias	31,206,260,598.00	26,706,112,271.00	

Multas y sanciones \$2.000.000. corresponde a fallo disciplinario mediante Resolución N° TH0412 del 12 de septiembre de 2022 por medio de la cual se hace concertación de pago de una sanción de suspensión convertida en salarios, a un ex servidor público de la entidad, en la cual propone pagar cuotas de \$500.000 mensuales y saldo de otras vigencias se registra en cuentas de orden (sanción de suspensión por 6 meses convertida en salarios por \$40.588.698)

Bienes recibidos sin contraprestación \$1,253,684.346.68 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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Otras transferencias \$31.206.260.598 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 (\$24.334.259.639) 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 (\$6.698.938.083) 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.

El restante por \$173.062.876 corresponde a transferencia por concepto de reserva pensional de jubilados por 5 pensionados de la nómina de la UESVALLE.

El grupo de otros ingresos se conforma por:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
48	OTROS INGRESOS	634,456,120.91	853,770,262.01	-25.69%
4802	FINANCIEROS	203,489,328.58	106,844,647.87	90.45%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	130,922,483.60	14,748,398.88	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez	64,041,317.98	72,563,690.90	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	8,525,527.00	19,532,558.09	
4808	INGRESOS DIVERSOS	430,966,792.33	746,925,614.14	-42.30%
480826	Recuperaciones	157,997,333.04	746,133,076.14	
480827	Aprovechamientos	110,369,000.00	0.00	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

480828	Indemnización seguros equipos	132,187,980.00	777,227.00	
480829	Responsabilidades fiscales	10,399,256.00	0.00	
480860	Sentencias a favor de la entidad	20,000,000.00	0.00	
480890	Otros ingresos diversos	13,223.29	15,311.00	

Financieros \$203.489.328.58 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 \$430.966.792.33 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	50,046,391.00
	Por pasivo inexistentes	76,146,662.00
	Reintegros	3,025,796.00
	Laborales	27,773,848.00
	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
------------------	--	-------------

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

RESPONSABILIDADES FISCALES	Corresponde al pago de procesos responsabilidad fiscal resultado de auditoría a la gestión contractual de la vigencia 2021 S/N procesos SOIF 033-2022, 034-2022, 035-2022, 036-2022, por \$9.262.400 más indexación aplicada por \$1.136.856 de oficio. valor consignado en bancos de la UESVALLE	10,399,256.00
-------------------------------	---	---------------

SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	Corresponde a sentencia del Juzgado Segundo de Ejecución de Penas y medidas de seguridad Interlocutorio N°1916 resuelve dar 10 días para el pago de los perjuicios ocasionados por la condenada OLGA MARIA OROZCO VARELA a favor de la victimas es decir la UESVALLE	20,000,000.00
-------------------------------------	--	---------------

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 29 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Está conformado por los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
5	GASTOS	9,068,734,016.89	8,299,446,535.51	9.27%
51	DE ADMINISTRACIÓN	8,435,096,991.60	7,571,146,430.43	11.41%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,870,469,486.00	1,742,842,555.00	7.32%
510101	Sueldos del personal	1,717,485,807.00	1,520,204,382.00	
510103	Horas extras y festivos	56,208,480.00	66,925,705.00	
510114	Prima de navidad	0.00	7,937,531.00	
510117	Vacaciones	0.00	2,501,698.00	
510119	Bonificaciones	60,190,173.00	110,778,814.00	
510123	Auxilio de transporte	22,571,247.00	20,470,027.00	
510152	Prima de servicios	0.00	2,254,568.00	
510160	Subsidio de alimentación	14,013,779.00	11,769,830.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20,556,029.00	23,155,937.00	-11.23%
510201	Incapacidades	18,760,699.00	11,294,027.00	
510204	Gastos médicos y drogas	1,509,719.00	10,685,372.00	
510290	Otras contribuciones imputadas	285,611.00	1,176,538.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	508,207,996.00	467,394,974.00	8.73%
510301	Seguros de vida	0.00	1,097,796.00	
510302	Aportes a cajas de compensación	85,756,800.00	90,453,400.00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	174,480,800.00	150,286,300.00	
510304	Aportes sindicales	0.00	2,725,578.00	
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	19,698,696.00	28,764,200.00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	228,271,700.00	194,067,700.00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	276,644,800.00	252,019,300.00	9.77%
510401	Aportes al ICBF	165,963,500.00	151,198,100.00	
510402	Aportes al SENA	110,681,300.00	100,821,200.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,911,726,963.00	2,145,974,515.89	-10.92%
510701	Vacaciones	136,399,657.00	174,407,672.00	
510702	Cesantías	197,095,797.00	663,526,851.89	
510703	Intereses a las cesantías	23,031,372.00	24,331,741.00	
510704	Prima de vacaciones	97,257,756.00	118,528,935.00	
510705	Prima de navidad	181,416,494.00	232,336,562.00	
510706	Prima de servicios	162,855,813.00	205,889,370.00	
510707	Bonificación especial de recreación	11,669,991.00	12,810,080.00	
510708	Cesantías retroactivas	8,106,770.00	0.00	
510795	Otras prestaciones sociales	1,093,893,313.00	714,143,304.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,281,615,503.36	309,809,490.00	959.24%

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	44,457,151.00	22,819,814.00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	38,219,253.36	0.00	
510806	Contratos de personal temporal	3,015,488,272.00	6,400,000.00	
510807	Gastos de viaje	10,524,252.00	24,811,680.00	
510810	Viáticos	43,335,730.00	83,948,600.00	
510890	Otros gastos de personal diversos	129,590,845.00	171,829,396.00	
5111	GENERALES	380,809,909.24	1,889,767,081.54	-79.85%
511104	Loza y Cristalería	0.00	107,000.00	
511113	Vigilancia y seguridad	76,311,906.00	535,680,357.00	
511114	Materiales y suministros	79,009,723.60	48,746,863.27	
511115	Mantenimiento	23,462,287.28	114,687,103.34	
511116	Reparaciones	462,569.00	4,982,092.89	
511117	Servicios públicos	68,642,033.00	190,018,058.00	
511118	Arrendamiento	12,800,470.00	82,300,371.97	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	2,221,900.00	
511122	Fotocopias	84,000.00	545,620.00	
511123	Comunicaciones y transporte	5,575,329.00	123,489,032.00	
511125	Seguros generales	53,889,058.93	200,450,271.00	
511146	Combustibles y lubricantes	28,891,946.32	153,103,000.07	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2,629,196.00	7,995,289.00	
511150	Procesamiento de información	12,903,764.00	77,008,000.00	
511154	Organización de eventos	255,700.00	247,159,909	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5,329,051.11	2,323,927.00	
511158	Videos institucionales	0.00	100,000.00	
511164	Gastos legales	1,048,040.00	5,111,964.00	
511165	Intangibles _ Licencias software	0.00	25,878,000.00	
511179	Honorarios	8,114,135.00	58,584,080.00	
511180	Servicios	1,280,000.00	1,899,000.00	
511190	Otros gastos generales	120,700.00	7,375,243.00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	185,066,305.00	740,182,577.00	-75.00%
512001	Impuesto predial unificado	16,126,143.00	15,655,346.00	
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	62,200,063.00	56,776,508.00	
512010	Tasas	106,687,284.00	667,652,806.00	
512090	Otros impuestos_ IVA comisiones bancarias	52,815.00	97,917.00	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	450,000,334.34	561,459,778.38	-19.85%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	450,000,334.34	561,459,778.38	-19.85%
536001	Edificaciones	17,027,169.96	30,848,320.50	
536004	Maquinaria y equipo	95,651,334.79	151,497,412.77	

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

536005	Equipo médico y científico	0.00	133,914,402.82
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	104,218,859.32	16,124,604.84
536007	Equipos de comunicación y computación	92,127,976.11	43,244,387.89
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	127,699,215.64	166,338,313.03
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	13,275,778.52	19,492,336.53

Sueldos y salarios \$1.870.469.486. 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 \$20.556.029. Representa las incapacidades laborales de los funcionarios.

Contribuciones efectivas \$508.207.996. 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 \$276.644.800. 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 \$1.911.726.963. 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 \$3.281.615.503.36. 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 \$380.809.909.24. 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.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Impuestos, contribuciones y tasas \$185.066.305. 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 \$450.000.334.34. 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:

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
58	OTROS GASTOS	183,636,690.95	166,840,326.70	10.07%
5802	COMISIONES	396,514.58	756,748.00	-47.60%
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	0.00	222,626.00	
580239	Derechos en fideicomiso	98,261.58	0.00	
580240	Comisiones servicios financieros	298,253.00	534,122.00	
5804	FINANCIEROS	135,439,578.64	37,767,359.06	258.62%
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración	135,439,178.64	37,767,359.06	
580439	Otros intereses de mora	400.00	0.00	
5890	GASTOS DIVERSOS	47,800,597.73	128,316,219.64	100.00%
589017	Pérdidas en siniestros	1,574,611.32	126,700,144.56	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	46,213,411.41	0.00	
589090	Otros gastos diversos	12,575.00	1,616,075.08	

Comisiones \$396.514.58. corresponde a comisiones que ha incurrido la entidad.

Financieros \$135.439.578.64. representa la pérdida en la valorización de inversiones de los recursos administrados en fondos de liquidez a valor de mercado, fondos de pensiones.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Gastos diversos \$47.800.597.73. entre los cuales está la 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.

NOTA 30 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

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021	% VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21	17.25%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21	17.25%
6310	SERVICIOS DE SALUD	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21	
631067	Servicios conexos a la salud –Otros servicios	25,250,045,231.80	21,534,825,958.21	

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 diciembre de 2022, dado que no son comparables con el año anterior para el mismo periodo.

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

A 31 de diciembre de 2022

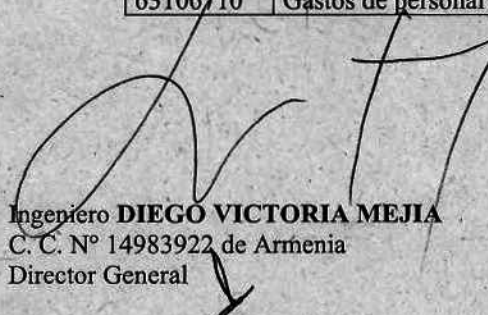
Cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021


Cifras expresadas en pesos colombianos

CODIGO	CENTRO DE COSTO	A 31 DICIEMBRE 2022
10101	ADMINISTRACION - Por el mejoramiento de la gestión y el desempeño institucional	520,559,509.72
20101	AGUA PARA CONSUMO HUMANO	2,546,421,175.19
20202	ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS	4,020,997,703.31
20301	ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	8,238,877,455.91
20505	ESTABLECIMIENTOS DE INTERES SANITARIO	2,285,887,769.55
20701	ZOONOSIS	2,974,685,681.10
20801	AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SÓLIDOS	4,662,615,937.02

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

CODIGO	NOMBRE	A 31 DICIEMBRE 2022
631067	Servicios conexos a la salud –Otros servicios	25,250,045,231.80
63106701	Materiales y suministros	1,428,037,375.82
63106702	Generales	2,029,388,886.11
63106703	Sueldos y salarios	2,938,409,521.00
63106704	Contribuciones imputadas	57,978,953.00
63106705	Contribuciones efectivas	845,020,604.00
63106707	Depreciación y amortización	190,023,112.37
63106708	Impuestos	669,142,660.00
63106709	Prestaciones sociales	1,429,219,479.00
63106710	Gastos de personal diversos (Personal temporal)	15,662,824,640.50


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