

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2019

Código	ACTIVO	Notas	A Diciemb.31 de 2019	A Diciemb.31 de 2018
	CORRIENTE		7,151,204,202	6,785,773,073
11 EFECTIVO		1	4,500,096,465	3,956,152,862
1105 Caja			0	0
1110 Bancos y Corporaciones			4,500,096,465	3,956,152,862
12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS		2	2,293,641,560	1,476,197,653
1211 Inversiones de Admon. De Liquidez en Títulos de Deuda			0	0
1221 Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado			1,709,512,860	1,000,000,000
1223 Inversiones en Administración de Liquidez a Csto Amortizado			584,128,700	476,197,653
13 CUENTAS POR COBRAR		3	6,732,931	1,019,040,914
1337 Transferencias por Cobrar			0	1,019,040,914
1384 Otras Cuentas por Cobrar			6,732,931	0
15 INVENTARIOS		4	350,733,246	334,381,644
1514 Materiales y Suministros			350,733,246	334,381,644
NO CORRIENTE			8,214,398,738	8,051,894,921
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		5	6,575,985,669	6,571,202,766
1605 Terrenos			129,357,000	129,357,000
1635 Bienes Muebles en Bodega			191,664,772	129,905,216
1640 Edificaciones			1,132,772,466	838,378,000
1655 Maquinaria y Equipo			1,603,398,918	1,538,857,001
1660 Equipó Médico y Científico			1,062,938,648	1,010,731,949
1665 Muebles Enseres y Equipos de Oficina			1,543,269,527	1,601,303,922
1670 Equipos de Comunicación			819,894,200	817,951,000
1675 Equipó de Transporte			1,047,922,318	992,166,819
1680 Equipo de Coomedor, Cocina, Despensa y Hotelería			78,353,344	79,873,344
1685 DEPRECIACION ACUM. (CR)			-1,033,585,524	-567,321,484
19 OTROS ACTIVOS		6	1,638,413,069	1,480,692,155
1902 Activos para Beneficios Empleados a L. P.			219,862,309	0
1905 Otros Bienes Pagados por Anticipado			109,845,837	311,468,060
1926 Derechos en Fideicomiso			1,155,347,019	1,000,226,191
1970 Intangibles			153,357,904	168,997,904
TOTAL ACTIVO			15,365,602,941	14,837,667,994
9905 Acreedoras por el contra.			1,281,598,145	

Ing. Diego Victoria Mejía
Directora General

Código	PASIVO	Notas	A Diciemb.31 de de 2019	A Diciemb.31 de 2018
	CORRIENTE		2,823,010,458	2,296,047,306
24 CUENTAS POR PAGAR		7	1,474,684,781	896,063,247
2401 Adquisición de Bienes y Servicios			967,477,417	558,680,193
2403 Transferencias por Pagar			500,000,000	325,000,000
2424 Descuentos de Nómina			0	112,551
2436 Retención en la Fuente			0	0
2440 Impuestos, contribuciones y tasas			0	0
2483 Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones			0	0
2490 Otras Cuentas por Pagar			7,207,364	12,270,503
25 OBLIGACIONES LABORALES		8	1,330,168,336	1,382,536,329
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo			1,330,168,336	1,382,536,329
27 PROVISIONES		9	18,157,341	17,447,730
2701 Litigios y Demandas			18,157,341	17,447,730
TOTAL PASIVO			2,823,010,458	2,296,047,306
	PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO			12,542,592,483	12,541,620,689
3105 Capital Fiscal			14,113,656,767	14,113,656,767
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores			1,545,862,260	1,528,744,892
3110 Resultados del Ejercicio			971,795	17,117,368
3145 Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación		10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			15,365,602,941	14,837,667,994
9120 Litigios y/o Demandas			1,281,598,145	

Alberto Montealegre Rodríguez
Contador T.P. 33259-T

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a Diciembre 31 de 2.019

CODIGO	CONCEPTO	A Diciemb.31 de 2019	A Diciemb. 31 de 2018
4	INGRESOS	23,415,977,848	22,604,165,891
41	INGRESOS FISCALES	0	735,792
4110	No Tributarios	0	735,792
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22,633,694,416	19,075,340,231
4408	Sistema General de Participaciones	0	19,075,337,620
4428	Otras Transferencias	22,633,694,416	2,611
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	178,724,000
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	0	178,724,000
48	OTROS INGRESOS	782,283,432	3,349,365,868
4802	Financieros	142,022,020	191,925,665
4805	Financieros	227	0
4808	Otros Ingresos Ordinarios	640,261,185	3,157,440,203
4810		0	0
6	Menos: Costos	16,903,715,541	14,646,653,382
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,903,715,541	14,646,653,382
6310	Servicios de Salud	16,903,715,541	14,646,653,382
	EXCEDENTE BRUTO	6,512,262,306	7,957,512,509
5	Menos: Gastos	6,511,290,511	7,940,395,140
51	DE ADMINISTRACION	5,960,949,747	7,477,176,959
5101	Sueldos y Salarios	1,542,581,610	1,623,681,899
5102	Contribuciones Imputadas	8,649,821	11,069,787
5103	Contribuciones Efectivas	400,972,248	1,372,532,117
5104	Aportes sobre Nómina	87,349,400	91,825,000
5107	Prestaciones Sociales	1,297,968,062	1,521,222,652
5108	Gastos de Personal Diversos	197,674,849	245,756,679
5111	Gastos Generales	2,380,530,679	2,567,294,921
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	45,223,077	43,793,904
52	DE OPERACIÓN	0	427,407
5208	Prestaciones Sociales	0	427,407
53	PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES	525,794,963	451,290,360
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	167,891,833
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	525,085,352	283,398,528
5368	Provision Litigios y Demandas	709,611	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	18,070,000	1,965,000
5502	Gasto Público Social-Salud	18,070,000	1,965,000
58	OTROS GASTOS	6,475,802	9,535,414
5802	Comisiones	461,738	9,496,709
5804	Financieros	6,014,064	38,705
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	971,795	17,117,369

Ing. Diego Victoria Mejía
Director General

Alberto Montealegre R.
Contador TP.33259-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2.019

Cuenta	FLUJOS DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	Año 2.019	Año 2.018
Orígen / Recaudos			
1211	INVERSIONES ADMINIST. DE LIQUIDEZ		2,361,362,489
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		699,687,871
1384	INCAPACIDADES	638,608	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	22,633,620,416	19,075,337,620
4802	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	84,323,817	147,062,946
4808	OTROS INGRESOS ORD.	84,488,387	82,340,896
		<u>22,803,071,228</u>	<u>22,365,791,822</u>
Aplicación / Pagos			
2401	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	12,142,505,020	11,057,093,801
2403	TRANSFERENCIA FODEPVAC	325,000,000	231,148,070
2407	ESTAMPILLAS	841,483,328	648,722,952
2424	DESCUENTOS NOMINA	1,190,619,342	1,092,350,654
2436	RETENCION EN LA FUENTE	168,157,369	121,521,609
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	59,870,970	42,880,046
2483	OTRAS OBLIGACIONES PENSIONES	0	959,285,700
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	856,048,629	807,590,553
2511	BENEFICIOS EMPLEADOS	6,648,773,529	6,407,561,120
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	26,515,000	40,000
5111	GASTOS GENERALES	23,326	25,406,600
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20,936	1,366,693
5802	OTROS GASTOS-COMISIONES	110,176	7,203,115
		<u>22,259,127,625</u>	<u>21,402,170,913</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		543,943,603	963,620,909
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		3,956,152,862	2,992,531,953
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		<u>4,500,096,465</u>	<u>3,956,152,862</u>



Ing. Diego Victoria Mejia
Director General




Alberto Montealegre R.
Contador T.P. 33259-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2019

	Valores
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2.018	12,541,620,689
Variaciones Patrimoniales durante el año 2.019	<u>971,795</u>
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2019	<u><u>12,542,592,484</u></u>

DETALLE VARIACIONES PATRIMONIALES	Año 2.019	Año 2.018	Valor Variaciones
3105 Capital Fiscal	14,113,656,767	14,113,656,767	0
3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	1,545,862,260	1,528,744,892	17,117,368
3110 Resultados del Ejercicio	971,795	17,117,368	-16,145,573
3145 Impacto Transición Nuevo Marco de Regulación	-3,117,898,338	-3,117,898,338	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			<u><u>971,795</u></u>


Ing. Diego Victoria Mejia
Director General


Alberto Montealegre Rodriguez
Contador Público T.P. 33259-T

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2.019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

a. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

La UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA, es un establecimiento público del orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Secretaría Departamental de Salud, creada por el Decreto 0348 del 17 de mayo del 2000

La Unidad Ejecutora tiene como objetivo principal mantener y mejorar el nivel de salud de la población en el Departamento del Valle del Cauca a través de acciones programadas estratégicamente, con el fin de evaluar, vigilar y controlar las acciones de saneamiento, la calidad de servicios, la calidad y seguridad de los alimentos y la evaluación de normas sanitarias entre otras.

b. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO Y POLÍTICAS:

Los registros contables ejecutados por la UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA, se hacen bajo el estricto cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, acatando sus principios y cumpliendo con las normas técnicas y los procedimientos para la Contabilidad Pública.

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.

c. PRINCIPALES POLÍTICAS:

Toda la información revelada en los estados contables debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, observando siempre la aplicación estricta del Régimen de Contabilidad Pública bajo normas internacionales NICSP establecida en la resolución 533 NICSP para las entidades de gobierno para el reconocimiento y revelación de las transacciones, hechos y operaciones realizadas por la entidad.

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

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gasto en el resultado del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y que, estando los estados contables emitidos, no fue incorporada en las cuentas reales y de resultado, que suministre

evidencia adicional sobre condiciones existentes, antes de la fecha de cierre, así como la indicativa de hechos surgidos con posterioridad que por su materialidad impacten los estados contables y pueden tener efectos futuros importantes, por lo cual se deben de evaluar si se ajustan o no.

La fecha de autorización para emisión de los estados financieros es la fecha en la que el consejo de administración de la entidad autoriza finalizarlos para su emisión, dando debida consideración a los hechos (eventos) ocurridos entre la fecha de presentación y la fecha de autorización para su emisión.

NOTA 1 – EFECTIVO

En este grupo se refleja los saldos que posee la entidad en establecimientos bancarios, al corte de diciembre 31 de 2019 así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,500,096,464.81
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,500,096,464.81
111005	CUENTA CORRIENTE	952,229,975.65
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3	455,939,953.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9	495,551,821.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3	738,200.00
111006	CUENTA DE AHORRO	3,547,866,489.16
11100602	DAVIVIENDA 012200052855	17,929,637.56
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2	759,817,617.82
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2	112,441,241.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1	334,170,861.60
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0	1,917,844,790.00
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358	405,662,340.19

Es importante aclarar que parte de los ingresos recibidos por concepto de conciliaciones con los Fondos de Seguridad Social, se encuentran depositados en las siguientes cuentas:

Cuenta de ahorros No. 48485208-2 Bco. de Bogotá por \$759.8 millones
Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$405.6 millones

NOTA 2 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los recursos financieros registrados en éste rubro por valor de \$1.891.6 millones, provienen de los ingresos recibidos de las conciliaciones realizadas con los Fondos establecidos para el manejo de la seguridad social de los empleados públicos. Por ésta razón y considerando que poseen un destino específico en el corto plazo, se colocaron en entidades que generan rendimientos financieros y garantizan seguridad en la devolución de los recursos en el corto plazo, por ésta razón se tomó el Certificado Fiduciario No. 002004097157 (Fondo de Inversión Colectiva Bco. de Bogotá) por valor de \$1.000.0 millones que tienen valor de mercado y los rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado.

El CDT No. 2698679 Bco. Davivienda por \$584.1 millones, fue constituido con recursos destinados a cancelar monetariamente los fallos en contra producidos por litigios y/o demandas.

Los \$709.5 millones restantes corresponden a la inversión realizada en el Fondo de Pensiones y Cesantías PORVENIR para cubrir las cesantías retroactivas.

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2,293,641,560.01
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	1,709,512,860.01
12211601	FIDUBOGOTA invers. Carteras colectivas(109)	1,000,000,000.00

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

LD

12219001	otras inversiones en admon. De liquidez a vr. De mercado FONDO DE PENSIONES PROTECCION	438,314,614.01
12219001	otras inversiones en admon. De liquidez a vr. De mercado FONDO DE PENSIONES PORVENIR	271,198,214.00
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	584,128,700.00
12230202	cd't banco davivienda	584,128,700.00

NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR

En éste rubro de cuentas por cobrar se encuentra la cuenta 1384-Otras cuentas por cobrar por valor de \$6.7 millones que corresponde a incapacidades de más de 3 días, pagadas a empleados de la entidad que no pueden cumplir con sus obligaciones laborales por enfermedad o accidentes de trabajo. Estas incapacidades de constituyen en cuentas por cobrar a las E.P.S., que las otorgan y se ejerce una acción de cobro en el corto plazo.

13	CUENTAS POR COBRAR	6,732,931.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,732,931.00
13849005	INCAPACIDADES	6,732,931.00

NOTA 4- INVENTARIOS

Se reconocen como inventarios los elementos que se utilizan en la producción de servicios, y que se tienen con la intención de:

- Distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación
- Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

15	INVENTARIOS	350,733,246.44
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	350,733,246.44
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	50,442,873.02
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	57,158,668.33
15142301	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7110000.26
15149001	otros mat y suminist papeleria	236021704.8

NOTA 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo al corte de diciembre 31 de 2019, son los siguientes:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,575,985,669.26
1605	TERRENOS	129,357,000.00
16050101	URBANOS	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	191,664,772.44
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1,613,211.32
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	564,000.12
16350301	Muebles y enseres	9,280,800.00
16350402	EQUIPO DE COMPUTACION	2,896,000.00
16350501	Vehículos	169,387,347.00

Td

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO

Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ

Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA

Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI

Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

16351190	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2,002,414.00
16359001	BIENES INSERVIBLES	5,921,000.00
1640	EDIFICACIONES	1,132,772,466.00
16400101	SEDES UES	1,132,772,466.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,603,398,917.72
16550201	armamento y equipo reservado	51,000.00
16559001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,603,347,917.72
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,062,938,647.74
16609001	Otros equipo médico y científico	1,062,938,647.74
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1,543,269,527.35
16650101	MUEBLES Y ENSERES	880,308,000.00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	662961527.4
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	819894200
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	819894200
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	1047922318
16750201	VEHICULOS	1047922318
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	78353343.82
16800201	equios de restaurante y cafeteria	78353343.82
1685	DEPRECIACION ACUMULAD DE PROP.PLANTA Y EQ. (CR)	-1,033,585,523.81
16850101	EDIFICACIONES	25,266,445.39
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	235,923,113.80
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	290,263,628.27
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	120,348,039.45
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	150,629,315.04
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	193,328,924.89
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	17,826,056.97

En el año 2018 se realizó un cambio en la estimación contable de la vida útil de los activos de la Entidad teniendo en cuenta el verdadero uso que la entidad hace de los activos. 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 siguiendo la siguiente reglamentación:

GRUPO	METODO	DEPRECIACION
Vehículos	Línea recta	vida útil 10 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	vida útil 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	vida útil 20 años
Construcciones y edificaciones	Línea recta	vida útil 50 años
Equipos de cómputo	Línea recta	vida útil 10 años
Equipos de oficina	Línea recta	vida útil 10 años

12

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

Con base en el marco normativo de las normas internacionales de contabilidad para el sector público, la propiedad planta y equipo corresponde a los bienes controlados por la Unidad Ejecutora de Saneamiento de los cuales obtiene potencial de servicio o para generar beneficios económicos futuros, y la titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control.

Desde éste punto de vista la UES Valle del Cauca, revela en su Estado de Situación Financiera dentro del rubro de Propiedad Planta y Equipó las siguientes edificaciones:

Activo	Propiedad	valor
Edificación (Yumbo)	UES Valle del Cauca	36.054.000,00
Edificación (Tuluá)	UES Valle del Cauca	135.635.000,00
Edificación (Cali)	Gobernación del Valle(contrato de comodato)	961.083.466.00
Total		1.132.772.466.00

Terreno (Yumbo)	UES Valle del Cauca	28.231.000,00
Terreno (Tuluá)	UES Valle del Cauca	101.126.000,00
Total		129.357.000,00

NOTA 6- OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos a diciembre 31 de 2019, está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	1.638,413,069.18
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ	219,862,309.00
19020201	recursos entregados en admon.-cesantías ley 50 Porvenir	170,687,588.00
19020203	recursos entregados en admon. -salud	49,174,721.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	109,845,836.54
19050501	IMPRENTA DPTAL	61,241,833.54
19059001	Materiales y Suministros	48,604,003.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	1,155,347,019.37
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	1,155,347,019.37
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153,357,904.27
19700801	SOFTWARE	153,357,904.27

Los Derechos en fideicomiso agrupados en la cuenta 1926 por valor de \$1.155.3 millones, representa la participación de la entidad en el Fondo de pensiones para los empleados del Valle del Cauca, que en conjunto con la Secretaría de Salud del Valle, la secretaría de educación, La E.R.T., Tele-pacífico, y la Imprenta Departamental, se constituyó como un patrimonio autónomo que actualmente es administrado por FIDUDOLDEX, y su valor total asciende a \$400.000 millones aproximadamente para pagar las cuotas partes y las pensiones de jubilación.

FD

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

Los activos intangibles corresponden a licencias de software adquiridas, que no tienen vida útil definida, como es el caso del software contable, de tesorería, nómina y almacén. En éste caso el valor de compra no se amortiza y su valor se capitaliza totalmente, formando parte de los **ACTIVOS INTANGIBLES** por valor de \$153.3 millones.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

24	CUENTAS POR PAGAR	1,474,684,780.67
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	967,477,416.75
24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	891,764,505.00
24010190	CUENTA PUENTE INTERFACE	75,712,911.75
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	500,000,000.00
24031502	otras transferencias-consorcio pensiones fodepvac	500,000,000.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,207,364.00
24902802	SEGUROS GENERALES	6,699,464.00
24905501	SERVICIOS UES	412,800.00
24905502	SERVICIOS ETV	95,100.00

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$1.474.6 millones dentro de los cuales se destacan la cuenta 2401- Proveedores de Bienes y Servicios vigencia actual por valor de \$967.4 millones que se cancelan en el corto plazo.

La cuenta 2403-Transferencia por Pagar por \$500 millones, corresponde al valor para fortalecer el Fondo Departamental de Pensiones Públicas Valle del Cauca “FODEPVAC”

NOTA 8- OBLIGACIONES LABORALES

La implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público exige la presentación en el estado de situación financiera de las obligaciones que la entidad tiene a cargo por concepto de prestaciones sociales a cada uno de los empleados. Es importante anotar que el saldo de ésta cuenta corresponde a la causación de los beneficios por concepto de prestaciones sociales de cada uno de los empleados a diciembre 31 de 2019 y que se cancelan efectivamente durante el transcurso del año, a medida que cada empleado cumpla totalmente con el derecho.

El saldo por éste concepto es el siguiente:

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	1,330,168,335.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,330,168,335.04
25110101	UES Nómina por pagar	3,089,281.00
25110201	UES Cesantías LEY 50	321,126,073.00
25110202	ETV Cesantías ley 50	66,318,525.00
25110203	UES Cesantías regimen retroactivo	468,814,747.00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	38,128,502.04
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	7,925,402.00
25110401	UES Vacaciones	139,260,976.00
25110402	ETV Vacaciones	23,388,501.00
25110501	Prima de vacaciones UES	88,055,301.00
25110502	Prima de vacaciones ETV	15,427,503.00
25110601	Prima de servicios UES	76,051,292.00
25110602	Prima de servicios ETV	14,030,024.00
25110901	UES Bonificacion servicios prestados	49,062,801.00

Handwritten signature or mark.

25110902	ETV Bonificacion servicios prestados	8,424,851.00
25110903	UES Bonificacion x recreacion	9,401,989.00
25110904	ETV Bonificacion x recreacion	1,662,767.00

NOTA 9- PROVISIONES


El nuevo régimen de contabilidad bajo las normas internacionales de contabilidad para el sector público, reglamentó el registro de los Litigios y/o Demandas cuya probabilidad de fallo en contra fuera calificado como alto, en la cuenta de provisiones, y se debe tener disponibilidad de efectivo para su pago. La entidad cuenta con los recursos en efectivo para el pago de la demanda administrativa por valor de \$17.447.730 que se encuentra en segunda instancia con una probabilidad alta de fallo en contra de la entidad.

NOTA 10- IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACION

La transición al nuevo régimen de contabilidad pública generó movimientos contables que permitieron el saneamiento y la depuración de la información financiera en aras de cumplir con las características de relevancia y representación fiel.

El Patrimonio de la entidad, cuya conformación se relaciona a continuación, fue el que sufrió mayor impacto como lo refleja la cuenta 31090201- PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO. Generado por el impacto que produjo la transición al nuevo marco de regulación.

3	PATRIMONIO	12,542,592,484.36
31	PATRIMONIO DE ENTID. DE GOBIERNO	12,542,592,484.36
3105	CAPITAL FISCAL	14,113,656,766.76
31050601	DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	12,002,643,947.55
31050602	PATRIMONIO INST. INCORPORADO	2,111,012,819.21
3109	RESULTADOS DE EJERC. ANTERIORES	-1,572,036,078.40
31090101	Utilidades o Exced. acum. Ejerc. Anteriores	1,545,862,260.00
31090201	Perdida o Déficit acumulado	-3,117,898,338.40
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	971,796.00
31100101	utilidades o Excedente del ejercicio	971,796.00


Alberto Montealegre Rodríguez
Contador
T.P. 33259-T

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875