



*Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca*

**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
A JUNIO 30 DE 2024**

**DIRECCION FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD**

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Con cifras comparativas al 31 de Marzo de 2024)

(Cifras expresadas en miles de pesos)



Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca

ACTIVO	Junio 2024	Marzo 2024	PASIVO Y PATRIMONIO	Junio 2024	Marzo 2024
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	191.253.117	83.645.326	Cuentas por Pagar	12.211.126	6.362.196
Inversiones e Instrumentos Derivados	526.261.807	595.968.170	Beneficios a los Empleados	7.637.625	7.493.710
Cuentas por Cobrar	598.447.359	371.562.947	Provisiones	9.405.319	9.459.352
Préstamos por Cobrar	369.198	369.198	Total Pasivo Corriente	29.254.070	23.315.258
Otros Activos	1.136.694.540	1.106.574.489	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Total Activo Corriente	2.453.026.021	2.158.120.130	Beneficios a los Empleados	0	0
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			Otros Pasivos	68.625	68.625
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.443.854.894	1.454.931.497	Total Pasivo No Corriente	68.625	68.625
Propiedades, Planta y Equipo	74.615.172	75.551.108	TOTAL PASIVO	29.322.695	23.383.883
Otros Activos	462.122	725.442	<u>PATRIMONIO</u>		
Total Activo No Corriente	1.518.932.188	1.531.208.047	Patrimonio de Entidades de Gobierno	3.942.635.514	3.665.944.294
TOTAL ACTIVO	3.971.958.209	3.689.328.177	TOTAL PATRIMONIO	3.942.635.514	3.665.944.294
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.971.958.209	3.689.328.177
Activos Contingentes	4.874.900	4.874.900	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
Deudoras de Control	12.082.186	11.737.013	Pasivos Contingentes	1.665.062.488	2.152.654.049
Deudoras por Contra (CR)	(16.957.086)	(16.611.913)	Acreedoras de Control	56.845.224	61.037.372
			Acreedoras por Contra (DB)	(1.721.907.712)	(2.213.691.421)


MARCO ANTONIO SUÁREZ GUTIÉRREZ
 Director General
 C.C. No. 94.399.245


WILLIAM GARCÍA RIASCOS
 Contador
 C.C. No. 16.743.270
 TP. 34977-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Con cifras comparativas al 30 de Junio de 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	Junio 2024	Junio 2023
INGRESOS OPERACIONALES	202.505.002	63.510.102
INGRESOS FISCALES	185.005.686	43.455.190
VENTA DE SERVICIOS	53.052	64.595
TRANSFERENCIAS	17.446.264	19.990.317
GASTOS OPERACIONALES	160.925.300	145.692.598
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	75.336.251	75.744.173
DETERIORO, DEPREC., AMORTIZAC. Y PROVISIONES	3.492.500	3.652.409
GASTO PUBLICO SOCIAL	82.096.549	66.296.016
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	41.579.702	(82.182.496)
OTROS INGRESOS	96.454.641	124.339.794
FINANCIEROS	78.136.033	121.965.721
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	17.206.541	0
INGRESOS DIVERSOS	1.040.498	2.374.073
GANANCIA APLIC. METODO DE PARTIC. PATRIMONIAL	17.536	0
REVERSIÓN DE PROVISIONES	54.033	0
OTROS GASTOS	1.312.465	27.157.845
COMISIONES	41.644	53.051
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.413	25.799.357
FINANCIEROS	48.324	646
PÉRDIDA APLICAC. MÉTODO PARTICIP. PATRIMONIAL INVERSIONES	1.217.922	1.281.295
GASTOS DIVERSOS	3.162	23.496
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	136.721.878	14.999.453

MARCO ANTONIO SUÁREZ GUTIÉRREZ
 Director General
 C.C. No. 94.399.245

WILLIAM GARCÍA RIASCOS
 Contador
 C.C. No. 16.743.270
 TP. 34977-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)



NOTA 1 VARIACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El cambio más significativo durante el segundo trimestre de 2024, se presenta en Cuentas por Cobrar al pasar de un saldo de 371.562.947 al corte de marzo de 2024 a un saldo de 598.447.359 a junio 30 de 2024. Esta variación obedece al registro por concepto del capital e interes de mora de la sobretasa ambiental liquidada por los diferentes municipios del Valle del Cauca que reportaron información, realizada a los sujetos pasivos (contribuyentes) de este tributo al momento del cobro del impuesto predial de la presente vigencia.

NOTA 2 VARIACIONES ESTADO DE RESULTADOS

Dentro de las variaciones que presentan las cuentas de resultado se destacan principalmente las siguientes:

INGRESOS FISCALES

En concordancia con la variación enunciada anteriormente relacionada con la cartera a cargo de los contribuyentes, por concepto de sobretasa ambiental, en los ingresos se reflejan así mismo los valores que fueron liquidados por los entes territoriales al momento de facturar y cobrar el impuesto predial, de acuerdo con los porcentajes autorizados por cada concejo municipal.

INGRESOS FINANCIEROS

Se destaca el registro de la ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado por valor de 58.554.999, realizada durante el primer semestre de 2023, mientras que en el mismo periodo del año 2024 fue de 14.691.391. Así mismo, la causación de dividendos decretados durante el año 2023, por las sociedades en las cuales se tienen inversiones en acciones por valor de 46.011.974; mientras que en la vigencia 2024 ascendieron a 44.486.354.

INGRESOS AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

La variación de este rubro corresponde al valor reconocido por el ajuste que se presenta entre la tasa de cambio de algunas inversiones en moneda extranjera al momento de su adquisición y el precio de las divisas al corte de los seis primeros meses del año 2023, siendo de cero, mientras que en el primer semestre de 2024 ascendió a 17.206.541.

GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja los conceptos propios de gasto de inversión correspondientes a la ejecución del objeto social de la Entidad. Durante el primer semestre de 2024 se refleja un valor de 82.096.549, el cual supera la ejecución de dicho rubro durante el mismo periodo de 2023, el cual ascendió a 66.296.016.

GASTOS AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

La variación de este rubro corresponde al valor reconocido por el ajuste que se presenta entre la tasa de cambio de algunas inversiones en moneda extranjera al momento de su adquisición y el precio de las divisas al corte de los seis primeros meses del año 2023, siendo de 25.799.357, mientras que en el primer semestre de 2024 ascendió a 1.413.

[Handwritten signature]