



*Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca*

**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
A MARZO 31 DE 2024**

**DIRECCION FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD**

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



ACTIVO	Marzo 2024	Diciembre 2023	PASIVO Y PATRIMONIO	Marzo 2024	Diciembre 2023
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	83.645.326	122.124.532	Cuentas por Pagar	6.362.196	11.966.965
Inversiones e Instrumentos Derivados	595.968.170	560.548.260	Beneficios a los Empleados	7.493.710	6.256.414
Cuentas por Cobrar	371.562.947	374.095.712	Provisiones	9.459.352	9.459.352
Préstamos por Cobrar	369.198	370.487	Total Pasivo Corriente	23.315.258	27.682.731
Otros Activos	1.106.574.489	1.059.322.277	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Total Activo Corriente	2.158.120.130	2.116.461.268	Beneficios a los Empleados	0	0
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			Otros Pasivos	68.625	68.625
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.454.931.497	1.383.719.583	Total Pasivo No Corriente	68.625	68.625
Propiedades, Planta y Equipo	75.551.108	76.200.476	TOTAL PASIVO	23.383.883	27.751.356
Otros Activos	725.442	1.003.402	<u>PATRIMONIO</u>		
Total Activo No Corriente	1.531.208.047	1.460.923.461	Patrimonio de Entidades de Gobierno	3.665.944.294	3.549.633.373
TOTAL ACTIVO			TOTAL PATRIMONIO	3.665.944.294	3.549.633.373
	3.689.328.177	3.577.384.729	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
			3.689.328.177	3.577.384.729	
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>			<u>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</u>		
Activos Contingentes	0	0	Pasivos Contingentes	0	0
Deudoras de Control	4.874.900	4.874.900	Acreedoras de Control	1.665.008.456	1.665.008.456
Deudoras por Contra (CR)	11.737.013	11.680.028	Acreedoras por Contra (DB)	85.015.807	3.127.083
	(16.611.913)	(16.554.928)		(1.750.024.263)	(1.668.135.539)

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 31 DE MARZO DE 2024
(Con cifras comparativas al 31 de Marzo de 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	Marzo 2024	Marzo 2023
INGRESOS OPERACIONALES	20.016.961	18.794.565
INGRESOS FISCALES	16.347.658	12.739.577
VENTA DE SERVICIOS	29.890	37.232
TRANSFERENCIAS	3.639.413	6.017.756
GASTOS OPERACIONALES	70.227.880	69.052.150
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	35.908.599	36.742.191
DETERIORO, DEPREC., AMORTIZAC. Y PROVISIONES	1.789.025	1.967.239
GASTO PUBLICO SOCIAL	32.530.256	30.342.720
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(50.210.919)	(50.257.585)
OTROS INGRESOS	67.076.039	91.500.168
FINANCIEROS	61.117.640	90.980.176
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.489.964	400
INGRESOS DIVERSOS	450.899	519.592
GANANCIA APLIC. METODO DE PARTIC. PATRIMONIAL	17.536	0
OTROS GASTOS	4.249.658	8.753.538
COMISIONES	20.481	27.760
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.009.973	7.419.532
FINANCIEROS	118	124
PÉRDIDA APLICAC. MÉTODO PARTICIP. PATRIMONIAL INVERSIONES	1.217.922	1.281.295
GASTOS DIVERSOS	1.164	24.827
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	12.615.462	32.489.045

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 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)



NOTA 1 VARIACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El cambio más significativo durante el primer trimestre de 2024, se presenta en Cuentas por Pagar al pasar de un saldo de 11.966.965 al corte de diciembre de 2023 a un monto de 6.362.196 a marzo 31 de 2024. Este hecho económico se da por el reconocimiento de las transacciones de adquisición de bienes y servicios que fueron recibidos a satisfacción al final de la vigencia anterior, se recibieron las respectivas facturas y documentos equivalentes, pero no se alcanzó a realizar el pago efectivo de dichos compromisos, los cuales fueron cancelados durante la presente vigencia y concretamente en el mes de enero de 2024.

NOTA 2 VARIACIONES ESTADO DE RESULTADOS

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

INGRESOS FISCALES

Durante el primer trimestre de 2024, se recibió información proveniente de varios municipios del Valle del Cauca, en relación con los valores de cartera a cargo de los contribuyentes, por concepto de sobretasa ambiental. Dichos valores 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 valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado por valor de 46.543.772, realizada durante el primer trimestre de 2023, mientras que en el mismo periodo del año 2024 fue de 10.113.556.

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 tres primeros meses del año 2023, siendo de 400, mientras que en el primer trimestre de 2024 ascendió a 5.489.964.

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 tres primeros meses del año 2023, siendo de 7.419.532, mientras que en el primer trimestre de 2024 ascendió a 3.009.973.

21

4