



*Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca*

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

**DIRECCION FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD**

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Con cifras comparativas al 30 de Junio de 2024)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



ACTIVO	Septiembre 2024	Junio 2024	PASIVO Y PATRIMONIO	Septiembre 2024	Junio 2024
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	166.490.351	191.253.117	Cuentas por Pagar	14.258.082	12.211.126
Inversiones e Instrumentos Derivados	576.812.236	526.261.807	Beneficios a los Empleados	9.454.174	7.637.625
Cuentas por Cobrar	553.732.581	598.447.359	Provisiones	9.173.869	9.405.319
Préstamos por Cobrar	369.198	369.198	Total Pasivo Corriente	32.886.125	29.254.070
Otros Activos	<u>1.154.376.462</u>	<u>1.136.694.540</u>	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
Total Activo Corriente	2.451.780.828	2.453.026.021	Beneficios a los Empleados	0	0
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			Otros Pasivos	<u>68.625</u>	<u>68.625</u>
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.432.777.930	1.443.854.894	Total Pasivo No Corriente	68.625	68.625
Propiedades, Planta y Equipo	74.596.819	74.615.172	TOTAL PASIVO	32.954.750	29.322.695
Otros Activos	<u>715.654</u>	<u>462.122</u>	<u>PATRIMONIO</u>		
Total Activo No Corriente	1.508.090.403	1.518.932.188	Patrimonio de Entidades de Gobierno	<u>3.926.916.481</u>	<u>3.942.635.514</u>
TOTAL ACTIVO			TOTAL PATRIMONIO	3.926.916.481	3.942.635.514
TOTAL ACTIVO	3.959.871.231	3.971.958.209	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.959.871.231	3.971.958.209
<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	1.665.062.488	1.665.062.488
Deudoras por Contra (CR)	11.124.505	12.082.186	Acreedoras por Contra (DB)	23.687.274	56.845.224
	(15.999.405)	(16.957.086)		(1.688.749.762)	(1.721.907.712)

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 SEPTIEMBRE DE 2024
(Con cifras comparativas al 30 de Septiembre de 2023)
(Cifras expresadas en miles de pesos)



	Septiembre 2024	Septiembre 2023
INGRESOS OPERACIONALES	236.962.539	111.920.410
INGRESOS FISCALES	208.573.380	81.398.834
VENTA DE SERVICIOS	90.041	113.427
TRANSFERENCIAS	28.299.118	30.408.149
GASTOS OPERACIONALES	282.078.359	269.937.845
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	120.985.291	120.503.987
DETERIORO, DEPREC., AMORTIZAC. Y PROVISIONES	5.156.475	6.558.050
TRANSFERENCIAS	0	4.967
GASTO PUBLICO SOCIAL	155.936.593	142.870.841
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(45.115.820)	(158.017.435)
OTROS INGRESOS	122.311.777	153.649.472
FINANCIEROS	97.457.697	150.057.549
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	23.500.618	0
INGRESOS DIVERSOS	1.281.894	3.420.490
GANANCIA APLIC. METODO DE PARTIC. PATRIMONIAL	17.536	0
REVERSIÓN DE PROVISIONES	54.032	171.433
OTROS GASTOS	1.342.414	34.228.218
COMISIONES	62.945	73.141
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	300	32.627.320
FINANCIEROS	57.678	114.562
PÉRDIDA APLICAC. MÉTODO PARTICIP. PATRIMONIAL INVERSIONES	1.217.922	1.281.295
GASTOS DIVERSOS	3.569	131.900
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	75.853.543	(38.596.181)

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 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos)



NOTA 1 VARIACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El cambio más significativo durante el tercer trimestre de 2024, se presenta entre las cuentas Efectivo y equivalentes de efectivo y la de Inversiones e Instrumentos derivados, ya que la disminución de la primera obedece a la inversión temporal de excedentes de liquidez incrementando parte del saldo de la segunda cuenta.

NOTA 2 VARIACIONES ESTADO DE RESULTADOS

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

INGRESOS FISCALES

La variación de aumento por 127.174,546, corresponde al registro de la información suministrada por algunos municipios por el cobro realizado a los contribuyentes del impuesto predial, por concepto de sobretasa ambiental, de acuerdo con los porcentajes autorizados por cada concejo municipal del ente territorial.

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

El aumento 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 septiembre de 2023, siendo de cero, mientras que en el mismo corte de 2024 ascendió a 23.500.618.

GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja los conceptos propios de gasto de inversión correspondientes al desarrollo del objeto social de la Entidad. A septiembre 30 de 2024 se refleja un valor de 155.936.593, el cual supera el valor ejecutado de dicho rubro durante el mismo periodo de 2023, el cual ascendió a 142.870.841. La variación entre el mismo corte de ambos años es un incremento de 13.065.752.

GASTOS AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

La variación negativa de 32.627.020 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 32.627.320, mientras que en el primer semestre de 2024 ascendió a 300.

21