



*Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca*

**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE  
A MARZO 31 DE 2026**

**DIRECCION FINANCIERA  
GRUPO DE CONTABILIDAD**

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A MARZO 31 DE 2026**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2025)  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)



<b>ACTIVO</b>	<b>Marzo 2026</b>	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Marzo 2026</b>	<b>Diciembre 2025</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	114.750.245	168.882.315	11.386.064	21.288.704
Inversiones e Instrumentos Derivados	364.321.729	338.154.022	8.253.402	7.721.943
Cuentas por Cobrar	224.439.553	238.229.063	3.557.006	3.822.842
Otros Activos	1.288.647.311	1.247.244.209	<b>23.196.472</b>	<b>32.833.489</b>
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1.992.158.838</b>	<b>1.992.509.609</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.496.073.780	1.450.593.655	0	0
Inventarios	38.885.981	38885981	68.625	68.625
Propiedades, Planta y Equipo	81.680.617	83.703.187	68.625	68.625
Otros Activos	380.934	413.020	<b>23.265.097</b>	<b>32.902.114</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>1.617.021.312</b>	<b>1.573.595.843</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.609.180.150</b>	<b>3.566.105.452</b>	<b>3.609.180.150</b>	<b>3.566.105.452</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
Activos Contingentes	0	0	0	0
Deudoras de Control	3.230.201	3.230.201	1.600.244.405	1.600.267.799
Deudoras por Contra (CR)	10.748.815	10.640.635	83.562.988	3.774.558
	(13.979.016)	(13.870.836)	(1.683.807.393)	(1.604.042.357)

**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 2026**  
**(Con cifras comparativas al 30 de Marzo de 2025)**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**



	<b>Marzo 2026</b>	<b>Marzo 2025</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>30.615.929</b>	<b>22.531.276</b>
INGRESOS FISCALES	25.359.008	19.130.133
VENTA DE SERVICIOS	37.740	32.651
TRANSFERENCIAS	5.219.181	3.368.492
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>66.477.884</b>	<b>60.017.689</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	41.073.120	38.139.141
DETERIORO, DEPREC., AMORTIZAC. Y PROVISIONES	1.436.223	2.406.389
GASTO PUBLICO SOCIAL	23.968.541	19.472.159
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(35.861.955)</b>	<b>(37.486.413)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>69.543.505</b>	<b>14.396.556</b>
FINANCIEROS	66.928.954	10.371.682
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.691.004	3.735.782
INGRESOS DIVERSOS	200.958	121.092
GANANCIA APLIC. METODO DE PARTIC. PATRIMONIAL	722.589	0
REVERSIÓN PERDIDAS DE DETERIORO DE VALOR	0	0
REVERSIÓN DE PROVISIONES	0	168.000
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.549.018</b>	<b>9.998.275</b>
COMISIONES	14.468	16.928
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.441.424	9.676.453
FINANCIEROS	3.092.637	21.394
GASTOS DIVERSOS	489	283.500
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>25.132.532</b>	<b>(33.088.132)</b>

  
**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**  
**A MARZO 31 DE 2026**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**



**NOTA 1 VARIACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los cambios más significativos durante el primer trimestre de 2026 son los siguientes:

En el Activo corriente se da una disminución de 54.132 millones en la cuenta Efectivo y equivalentes y también en las cuentas por cobrar por valor de 13.790, que fueron utilizados en algunas inversiones y para atender compromisos con terceros. El incremento de Inversiones e instrumentos derivados durante el periodo ascendió a 26.168 millones y entre tanto la cuenta Otros Activos aumentó en el mismo lapso de tiempo en un monto de 41.403 millones, principalmente por los rendimientos generados por el fondo que administra el Ministerio de Hacienda para el pago del pasivo pensional.

Por su parte, el Activo a largo plazo presenta un aumento de 43.425 millones en Inversiones en acciones, generado por el decreto de dividendos en asambleas de socios de Celsia Colombia S.A. por 53.323 millones y Celsia S.A. por 5.876 millones; así como la disminución por recado de dividendos pendientes de la vigencia 2025.

La variación más importante del Pasivo, se presenta en Cuentas por Pagar disminuyendo en 9.903 millones debido a la cancelación de compromisos contractuales con proveedores, contratistas y convinientes, durante el periodo enero-marzo de 2026.

**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 2026, 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.

**GASTO PÚBLICO SOCIAL**

Corresponde a los gastos de inversión que la Corporación realiza en medio ambiente. Al corte de marzo 30 de 2026, el valor ejecutado es superior respecto del año anterior en 4.496 millones.

**INGRESOS FINANCIEROS**

Se destaca la diferencia presentada en el registro de dividendos durante el primer trimestre de 2026 por valor de 59.199 millones, decretados por varias sociedades en las cuales se tienen inversiones en acciones así:

- Celsia Colombia S.A. E.S.P. por 53.323
- Celsia S.A. E.S.P. por 5.876

**INGRESOS AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**

La variación de este rubro corresponde al mayor 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 durante los tres primeros meses del año 2026, siendo de 1.691 millones, mientras que en el primer trimestre de 2025 ascendió a 3.736 millones.

261

6

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**A MARZO 31 DE 2026**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**



**GASTOS AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**

La variación de este rubro corresponde al menor 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 durante los tres primeros meses del año 2026, siendo de 5.441 millones, mientras que en el primer trimestre de 2025 ascendió a 9.676 millones.

**GASTOS FINANCIEROS**

La variación de este rubro corresponde a la valoración de las inversiones de administración de liquidez con corte al primer trimestre de 2026, siendo de 3.093 millones, mientras que en el primer trimestre de 2025 ascendió a 21 millones.

A large, stylized handwritten signature in black ink, belonging to Marco Antonio Suárez Gutiérrez.

**MARCO ANTONIO SUÁREZ GUTIÉRREZ**

Director General

C.C. No. 94.399.245



A large, stylized handwritten signature in black ink, belonging to William García Riascos.

**WILLIAM GARCÍA RIASCOS**

Contador

C.C. No. 16.743.270

TP. 34977-T