

Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca

INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
A SEPTIEMBRE 30 DE 2026

DIRECCION FINANCIERA
GRUPO DE CONTABILIDAD

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2026
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2025)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca

ACTIVO	Septiembre 2026	Diciembre 2025
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	226.628.453	168.882.315
Inversiones e Instrumentos Derivados	357.362.286	338.154.022
Cuentas por Cobrar	443.419.969	238.229.063
Otros Activos	1.397.626.397	1.247.244.209
Total Activo Corriente	**2.425.037.105**	**1.992.509.609**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.915.569.506	1.450.593.655
Inventarios	50.141.926	38885981
Propiedades, Planta y Equipo	81.137.572	83.703.187
Otros Activos	277.139	413.020
Total Activo No Corriente	**2.047.126.143**	**1.573.595.843**
TOTAL ACTIVO	**4.472.163.248**	**3.566.105.452**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
Activos Contingentes	3.230.201	3.230.201
Deudoras de Control	10.479.661	10.640.635
Deudoras por Contra (CR)	(13.709.862)	(13.870.836)

PASIVO Y PATRIMONIO	Septiembre 2026	Diciembre 2025
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	2.948.924	21.288.704
Beneficios a los Empleados	10.405.898	7.721.943
Provisiones	3.371.744	3.822.842
Total Pasivo Corriente	**16.726.566**	**32.833.489**
PASIVO NO CORRIENTE		
Beneficios a los Empleados	0	0
Otros Pasivos	68.625	68.625
Total Pasivo No Corriente	68.625	68.625
TOTAL PASIVO	**16.795.191**	**32.902.114**
PATRIMONIO		
Patrimonio de Entidades de Gobierno	4.455.368.057	3.533.203.338
TOTAL PATRIMONIO	**4.455.368.057**	**3.533.203.338**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4.472.163.248**	**3.566.105.452**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
Pasivos Contingentes	1.600.058.405	1.600.267.799
Acreedoras de Control	47.018.388	3.774.558
Acreedoras por Contra (DB)	(1.647.076.793)	(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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(Con cifras comparativas al 30 de Septiembre de 2025)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca

	Septiembre 2026	Septiembre 2025
INGRESOS OPERACIONALES	**319.015.395**	**155.417.386**
INGRESOS FISCALES	280.947.532	119.928.722
VENTA DE SERVICIOS	100.775	107.580
TRANSFERENCIAS	37.967.088	35.381.084
GASTOS OPERACIONALES	**229.226.597**	**243.728.732**
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	137.030.184	127.464.731
DETERIORO, DEPREC., AMORTIZAC. Y PROVISIONES	4.382.578	5.786.552
GASTO PUBLICO SOCIAL	87.813.835	110.477.449
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**89.788.798**	**(88.311.346)**
OTROS INGRESOS	**109.645.878**	**89.327.737**
FINANCIEROS	104.179.753	88.112.898
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	3.962.916	116.620
INGRESOS DIVERSOS	780.620	767.684
GANANCIA APLIC. METODO DE PARTIC. PATRIMONIAL	722.589	0
REVERSIÓN PERDIDAS DE DETERIORO DE VALOR	0	0
REVERSIÓN DE PROVISIONES	0	330.535
OTROS GASTOS	**21.014.013**	**18.921.512**
COMISIONES	67.769	59.915
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	20.725.074	12.347.578
FINANCIEROS	214.477	35.820
GASTOS DIVERSOS	6.693	301.653
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**178.420.663**	**(17.905.121)**

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2026
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca

NOTA 1 VARIACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

En el Activo corriente se da un aumento de 57.746 millones en la cuenta Efectivo y equivalentes debido al recaudo de las rentas de la Corporación como la sobretasa ambiental principalmente; 205.191 millones en la cuenta de Inversiones e instrumentos derivados generado por un mayor valor de los rendimientos financieros, en comparación con el mismo periodo del año anterior; 19.208 millones en las cuentas por cobrar debido a la facturación de las tasas de uso de aguas tanto superficiales como subterráneas y, la cuenta Otros Activos por 150.382 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 importante de 464.976 millones en Inversiones en acciones, generado por la reclasificación contable de la invesión en Celsia Colombia S.A. por 474.514 millones de la cuenta de Patrimonio, debido a la OPA realizada para la cancelación de la inscripción en la Bolsa de Valores. También hay una disminución por 13.331 millones correspondiente al recado de dividendos pendientes de la vigencia 2025 de la misma empresa.

La varación más importante del Pasivo, se presenta en Cuentas por Pagar disminuyendo en 18.340 millones debido a la cancelación de compromisos contractuales con proveedores, contratistas y convinientes, durante el periodo enero-septiembre de 2026. Por otra parte, se presenta un aumento de 2.864 millones por el reconocimiento de las provisiones de prestaciones sociales de los empleados activos.

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 tercer 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 Corporacion realiza en medio ambiente. Al corte de septiembre 30 de 2026, el valor ejecutado es inferior respecto del año anterior en 22.664 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 nueve primeros meses del año 2026, siendo de 3.963 millones, mientras que al tercer trimestre de 2025 ascendió a 117 millones.

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 nueve primeros meses del año 2026, siendo de 20.725 millones, mientras que al tercer trimestre de 2025 ascendió a 12.348 millones.

GASTOS FINANCIEROS

La variación de este rubro corresponde a la valoración de las inversiones de administración de liquidez con corte al tercer trimestre de 2026, siendo de 214 millones, mientras que en el tercer trimestre de 2025 ascendió a 36 millones.

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