



*Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca*

**DIRECCION FINANCIERA  
GRUPO DE CONTABILIDAD**

**ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2023**

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A AGOSTO 31 DE 2023**  
(En miles de pesos)



| <b>ACTIVO</b>                       |                             | <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                    | <b><u>2.153.370.918</u></b> | <b>CORRIENTE</b>                     | <b><u>30.453.460</u></b>    |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO | 158.530.750                 | 24 CUENTAS POR PAGAR                 | 13.195.577                  |
| 12 INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS | 669.212.363                 | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS        | 8.732.181                   |
| 13 CUENTAS POR COBRAR               | 254.304.491                 | 27 PROVISIONES                       | 8.525.702                   |
| 14 PRESTAMOS POR COBRAR             | 369.198                     |                                      |                             |
| 19 OTROS ACTIVOS                    | 1.070.954.116               | <b>NO CORRIENTE</b>                  | <b><u>68.625</u></b>        |
|                                     |                             | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS        |                             |
| <b>NO CORRIENTE</b>                 | <b><u>1.470.561.433</u></b> | 29 OTROS PASIVOS                     | 68.625                      |
| 12 INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS | 1.389.935.592               | <b>TOTAL PASIVO</b>                  | <b><u>30.522.085</u></b>    |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO     | 78.971.282                  | <b>PATRIMONIO</b>                    | <b><u>3.593.410.266</u></b> |
| 19 OTROS ACTIVOS                    | 1.654.559                   | 31 PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO  | 3.593.410.266               |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 | <b><u>3.623.932.351</u></b> | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b><u>3.623.932.351</u></b> |
| <b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>  | <b><u>0</u></b>             | <b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> | <b><u>0</u></b>             |
| 81 ACTIVOS CONTINGENTES             | 7.250.343                   | 91 PASIVOS CONTINGENTES              | 2.152.654.049               |
| 83 DEUDORAS DE CONTROL              | 11.396.567                  | 93 ACREEDORAS DE CONTROL             | 47.908.787                  |
| 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)         | (18.646.910)                | 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)        | (2.200.562.836)             |

**WILLIAM GARCÍA RIASCOS**  
**Coordinador Grupo de Contabilidad**

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO**  
**A AGOSTO 31 DE 2023**  
(En miles de pesos)



| <b>ACTIVO</b>       |   | <b>2.153.370.918</b> | <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>       |  | <b>30.453.460</b>      |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>    |   | <b>2.153.370.918</b> | <b>CORRIENTE</b>                 |  | <b>30.453.460</b>      |
| <b>11</b>           | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO</b>           | <b>158.530.750</b>   | <b>24</b>                        | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                           | <b>13.195.577</b>      |
| 1105                | CAJA  | 2.271                | 2401                             | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES       | 7.740.469              |
| 1110                | BANCOS Y CORPORACIONES                              | 158.528.479          | 2407                             | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                       | 1.150.217              |
| <b>12</b>           | <b>INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS</b>             | <b>669.212.363</b>   | 2424                             | DESCUENTOS DE NÓMINA                               | 977.217                |
| 1221                | INVERSIONES ADM.DE LIQUIDEZ A VR. DE MERCADO (VR. R | 669.212.363          | 2436                             | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE        | 2.394.590              |
| <b>13</b>           | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                           | <b>254.304.491</b>   | 2440                             | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR         | 0                      |
| 1311                | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS     | 197.646.599          | 2445                             | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO                         | 6.752                  |
| 1316                | VENTA DE BIENES                                     | 0                    | 2460                             | CREDITOS JUDICIALES                                | 259.537                |
| 1317                | PRESTACION DE SERVICIOS                             | 24.856               | 2490                             | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                            | 666.795                |
| 1337                | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                           | 845.132              | <b>25</b>                        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                  | <b>8.732.181</b>       |
| 1338                | SENTENCIAS, LAUDOS A Y CONCILIACIONES               | 264.932              | 2511                             | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO           | 8.732.181              |
| 1384                | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 188.456.421          | 2514                             | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                   | 0                      |
| 1386                | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR           | 132.933.449          | <b>27</b>                        | <b>PROVISIONES</b>                                 | <b>8.525.702</b>       |
| <b>14</b>           | <b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>                         | <b>369.198</b>       | 2701                             | LITIGIOS Y DEMANDAS                                | 8.525.702              |
| 1415                | PRETAMOS CONCEDIDOS                                 | 369.198              | 2790                             | PROVISIONES Y DEMANDAS                             | 0                      |
| <b>19</b>           | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                | <b>1.070.954.116</b> | <b>NO CORRIENTE</b>              |  | <b>68.625</b>          |
| 1904                | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO           | 958.926.927          | <b>25</b>                        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                  | <b>0</b>               |
| 1905                | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO           | 200.833              | 2514                             | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                   | 0                      |
| 1906                | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                      | 87.426.147           | <b>29</b>                        | <b>OTROS PASIVOS</b>                               | <b>68.625</b>          |
| 1907                | DERECHOS DE COMPENSACIÓN POR IMPUESTOS              | 160                  | 2990                             | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                            | 68.625                 |
| 1908                | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN               | 24.395.367           | <b>TOTAL PASIVO</b>              |  | <b>30.522.085</b>      |
| 1909                | DEPOSITOS ENTREGADOS                                | 4.682                | <b>PATRIMONIO</b>                |  |                        |
| <b>NO CORRIENTE</b> |   | <b>1.470.561.433</b> | <b>31</b>                        | <b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>            | <b>3.593.410.266</b>   |
| <b>12</b>           | <b>INVERSIONES E INSTRUM. DERIVADOS</b>             | <b>1.389.935.592</b> | 3105                             | CAPITAL FISCAL                                     | 2.161.318.340          |
| 1216                | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDAC  | 18                   | 3109                             | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                | 398.550.770            |
| 1222                | INV. ADM. LIQ. VR. MERCADO CAMBIOS PATRIMONIO       | 1.221.558.638        | 3110                             | RESULTADO DEL EJERCICIO                            | (7.406.721)            |
| 1230                | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTAB. MÉTODO PARTIC. P/  | 164.034.923          | 3146                             | GAN. O PERD. INV. ADM. LIQ. VR. MERCADO CAMBIOS PA | 822.395.665            |
| <b>16</b>           | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                 | <b>78.971.282</b>    | 3149                             | GAN. O PERD. APLICAC. METODO PARTIC. PATRIM.       | 444.666                |
| 1605                | TERRENOS  | 36.662.020           | 3151                             | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A    | 218.107.546            |
| 1615                | CONSTRUCCIONES EN CURSO                             | 3.201.407            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |  | <b>3.593.410.266</b>   |
| 1635                | BIENES MUEBLES EN BODEGA                            | 1.535.078            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |  | <b>3.623.932.351</b>   |
| 1637                | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS           | 1.427.019            | <b>9</b>                         | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                        | <b>0</b>               |
| 1640                | EDIFICACIONES                                       | 21.828.285           | <b>91</b>                        | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                        | <b>2.152.654.049</b>   |
| 1655                | MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 1.127.530            | <b>93</b>                        | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                       | <b>47.908.787</b>      |
| 1660                | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                          | 17.844.034           | <b>99</b>                        | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                  | <b>(2.200.562.836)</b> |
| 1665                | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA               | 1.194.855            |                                  |  |                        |
| 1670                | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION               | 10.753.915           |                                  |  |                        |
| 1675                | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION          | 9.185.021            |                                  |  |                        |
| 1680                | EQUIPO DE COMEDOR , COCINA, DESPENSA Y HOTEL        | 43.619               |                                  |  |                        |
| 1685                | DEPRECIACION ACUMULADA (CR)                         | (23.890.705)         |                                  |  |                        |
| 1695                | DETERIORO ACUMULADO DE PROP. PLANTA Y EQUIPO (CR)   | (1.940.796)          |                                  |  |                        |
| <b>19</b>           | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                | <b>1.654.559</b>     |                                  |  |                        |
| 1970                | INTANGIBLES   | 7.272.872            |                                  |  |                        |
| 1975                | AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES(CR)              | (5.618.313)          |                                  |  |                        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b> |   | <b>3.623.932.351</b> |                                  |  |                        |
| <b>8</b>            | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                         | <b>0</b>             |                                  |  |                        |
| <b>81</b>           | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                         | <b>7.250.343</b>     |                                  |  |                        |
| <b>83</b>           | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                          | <b>11.396.567</b>    |                                  |  |                        |
| <b>89</b>           | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                     | <b>(18.646.910)</b>  |                                  |  |                        |

**WILLIAM GARCÍA RIASCOS**  
**Coordinador Grupo de Contabilidad**

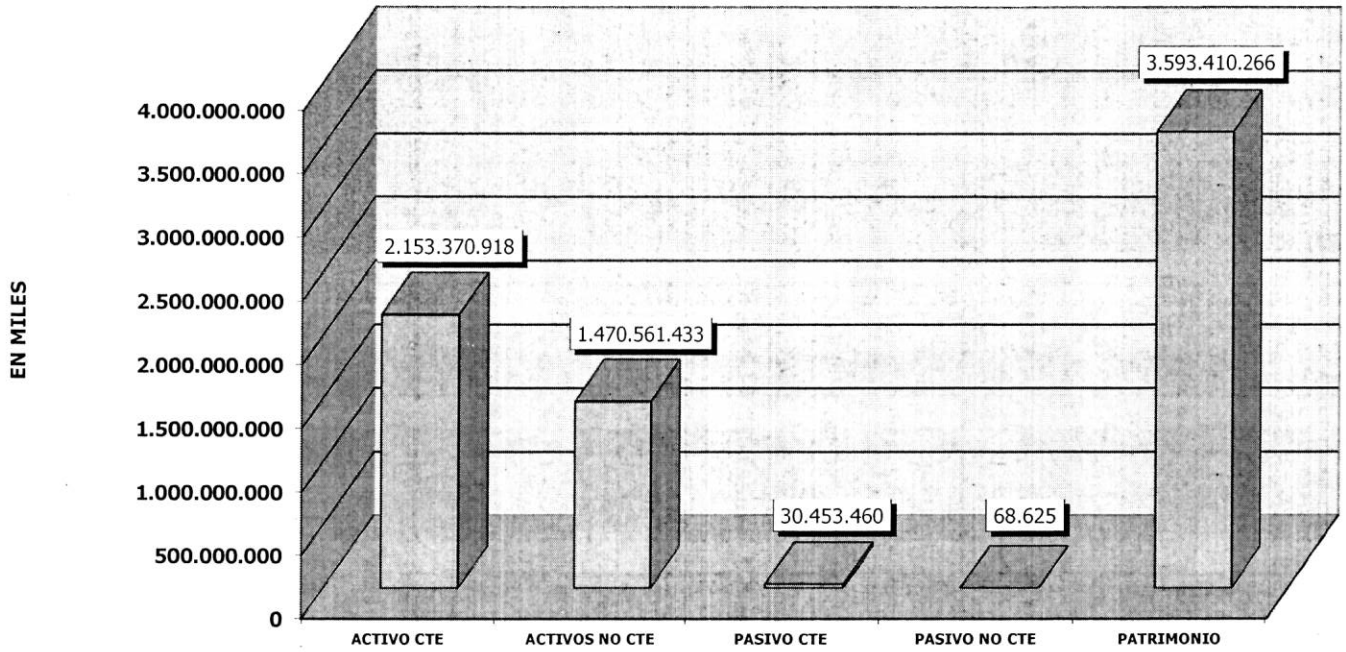
**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A AGOSTO 31 DE 2023**  
**(En miles de pesos)**



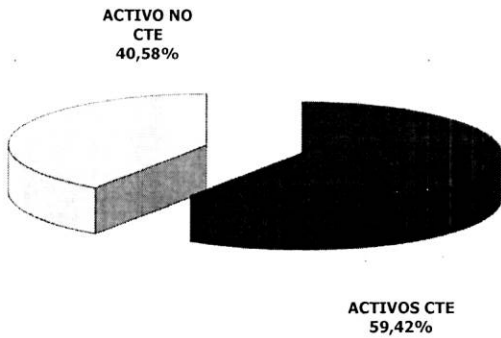
| <b>CUENTAS</b>                           |  |                      |
|--|--|----------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>            |  | <b>101.102.858</b>   |
| <b>41</b>                                | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       | <b>72.664.824</b>    |
| 4110                                     | NO TRIBUTARIOS   | 72.664.824           |
| <b>43</b>                                | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                      | <b>85.228</b>        |
| 4390                                     | OTROS SERVICIOS  | 85.228               |
| <b>44</b>                                | <b>TRANSFERENCIAS</b>  | <b>28.352.806</b>    |
| 4428                                     | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 28.352.806           |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>              |  | <b>222.446.033</b>   |
| <b>51</b>                                | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>103.720.148</b>   |
| 5101                                     | SUELDOS Y SALARIOS   | 20.324.919           |
| 5102                                     | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 55.826               |
| 5103                                     | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 5.164.156            |
| 5104                                     | APORTES SOBRE LA NOMINA  | 1.029.976            |
| 5107                                     | PRESTACIONES SOCIALES  | 9.807.294            |
| 5108                                     | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 3.885.320            |
| 5111                                     | GENERALES  | 59.265.105           |
| 5120                                     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 4.187.552            |
| <b>53</b>                                | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>5.501.760</b>     |
| 5360                                     | DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                 | 3.616.033            |
| 5366                                     | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 912.465              |
| 5368                                     | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  | 973.262              |
| 5373                                     | PROVISIONES DIVERSAS   | 0                    |
| <b>54</b>                                | <b>TRANSFERENCIAS</b>  | <b>4.967</b>         |
| 5423                                     | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 4.967                |
| <b>55</b>                                | <b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                                    | <b>113.219.158</b>   |
| 5508                                     | MEDIO AMBIENTE   | 113.219.158          |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>   |  | <b>(121.343.175)</b> |
| <b>48</b>                                | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>144.735.346</b>   |
| 4802                                     | FINANCIEROS  | 141.482.328          |
| 4808                                     | INGRESOS DIVERSOS  | 3.149.841            |
| 4831                                     | REVERSIÓN DE PROVISIONES                                       | 103.177              |
| <b>58</b>                                | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>30.798.892</b>    |
| 5802                                     | COMISIONES   | 65.104               |
| 5803                                     | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                                | 29.319.561           |
| 5804                                     | FINANCIEROS  | 1.655                |
| 5812                                     | PÉRDIDA APLICAC. MÉTODO PARTICIP. PATRIMONIAL INVERSIONES      | 1.281.295            |
| 5890                                     | GASTOS DIVERSOS  | 131.277              |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b> |  | <b>(7.406.721)</b>   |

**WILLIAM GARCÍA RIASCOS**  
**Coordinador Grupo de Contabilidad**

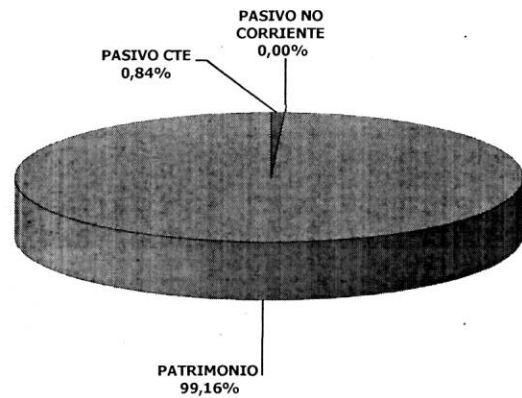
**COMPOSICION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A AGOSTO 31 DE 2023**  
(En miles de pesos)



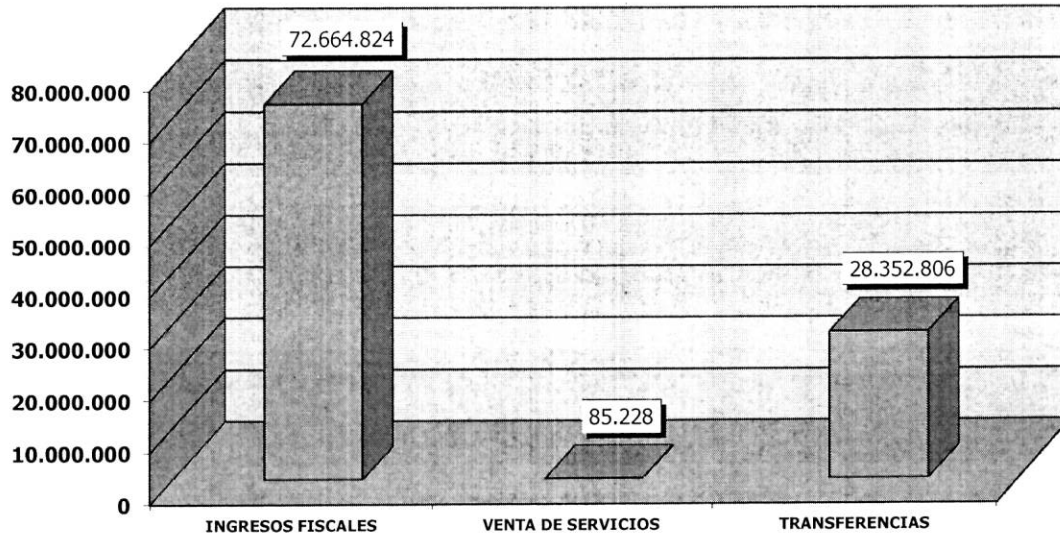
**COMPOSICION DEL ACTIVO**



**COMPOSICION DEL PASIVO Y PATRIMONIO**



**COMPOSICION DE LOS INGRESOS  
A AGOSTO 31 DE 2023  
(En miles de pesos)**



**COMPOSICION DE LOS GASTOS  
A AGOSTO 31 DE 2023  
(En miles de pesos)**

