

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA

“COMFIAR”

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015

ARAUCA – ARAUCA

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
División Servicios Sociales Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

ACTIVO	NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
ACTIVO CORRIENTE					
Caja		7.334	3.864	3.470	89,80%
Bancos Ctas Ctes		180.496	442.624	(262.128)	-59,22%
Bancos Ctas de Ahorro		1.874.052	1.732.714	141.338	8,16%
total Disponible	13	2.061.882	2.179.202	(117.320)	-5,38%
Inversiones Obligatorias		493.809	281.547	212.262	75,39%
Inversiones Voluntarias		421.815	761.103	(339.288)	-44,58%
Total Inversiones	14	915.624	1.042.650	(127.026)	-12,18%
Programas Sector Salud		10.659	23.964	(13.305)	-55,52%
Clientes de Servicios		705.536	774.514	(68.978)	-8,91%
Creditos Sociales		1.232.006	1.168.549	63.457	5,43%
Anticipos y Avances	15	4.810.249	4.328.061	482.188	11,14%
Anticipo Impuestos (Reteftte, Inds y Ccio)		8.512	7.947	565	7,11%
Reclamaciones		1.500	1.500	-	0,00%
Cuentas por Cobrar a Empleados		12.136	4.935	7.201	145,91%
Deudores Varios		54.292	39.502	14.790	37,44%
Deudas de Difícil Cobro		53.322	53.401	(79)	-0,15%
Provisiones Deudas Difícil Cobro	16	(40.062)	(39.181)	(881)	2,25%
total Deudores	17	6.848.152	6.363.192	484.960	7,62%
Inventarios (Bienes raíces para la venta)	18	1.946.785	96.785	1.850.000	1911,45%
Diferidos- Gastos pagados por anticipado	19	237.514	38.408	199.106	518,40%
ACTIVO CORRIENTE		12.009.957	9.720.237	2.289.720	23,56%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
		2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
No Depreciable					
Terrenos		827.204	827.204	(0)	0,00%
Construcciones en Curso	20	-	4.282.885	(4.282.885)	-100,00%
TOTAL No Depreciable		827.204	5.110.089	(4.282.885)	-83,81%
Depreciables	21				
Construcciones y Edificaciones		9.033.316	3.901.375	5.131.941	131,54%
Maquinaria y Equipo		442.389	439.389	3.000	0,68%
Equipo de Oficina		1.501.636	1.412.629	89.007	6,30%
Equipo Computación y Comunic.		1.549.723	1.485.759	63.964	4,31%
Vehículos		276.352	276.352	0	0,00%
TOTAL Depreciable		12.803.416	7.515.504	5.287.912	70,36%
Depreciacion Acumulada	22	(3.755.272)	(3.379.937)	(375.335)	11,10%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP.		9.875.348	9.245.656	629.692	6,81%

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3357
- **División Servicios Sociales** Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

Continuacion Hoja del Activo "COMFIAR"

	NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
OTROS ACTIVOS	23				
Intangibles Licencias		26.226	26.226	0	0,00%
Bienes de Arte y Cultura		38.103	38.103	(0)	0,00%
Fondos de Ley con Destinación Específica		6.797.343	5.963.310	834.033	13,99%
Saldo para Obras y Serv de Benef Social		41.763	1.116.377	(1.074.614)	-96,26%
Fondos y/o Convenios de Cooperación		3.994.455	4.737.290	(742.835)	-15,68%
TOTAL OTROS ACTIVOS		10.897.890	11.881.306	(983.416)	-8,28%
VALORIZACIONES	24				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos, Construcciones y Edificaciones		7.813.410	3.567.413	4.245.997	119,02%
Total Valorizaciones		7.813.410	3.567.413	4.245.997	119,02%
TOTAL ACTIVO		40.596.605	34.414.612	6.181.993	17,96%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	51				
Aportes por cobrar		61.940.892	34.645.744	27.295.148	78,78%
TOTAL CUENTA DE ORDEN DEUDORAS		61.940.892	34.645.744	27.295.148	78,78%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador T.P. No. 133723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
Revisor Fiscal T.P No 75129-T

- **ARAUCA** Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 No. 12 - 42 Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

PASIVO	NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	25	573.032	766.956	(193.924)	-25,28%
Subsidio por Pagar		1.302.851	894.392	408.459	45,67%
Contribución Supersubsidio		160.426	149.176	11.250	7,54%
Costos y Gastos por Pagar		2.903.175	1.173.752	1.729.423	147,34%
Retenciones (Ret Fte, Ret Iva, Rte Ica)		144.393	43.268	101.125	233,72%
Retenciones y aportes de nomina		53.026	45.856	7.170	15,64%
Total Cuentas por Pagar	26	4.563.871	2.306.444	2.257.427	97,87%
Obligaciones Laborales	27	379.017	286.278	92.739	32,39%
Diferidos	28	147.661	126.526	21.135	16,70%
Anticipos y Avances Recibidos	29	8.850	8.850	0	0,00%
Ingresos Recibidos para Terc.	30	141.446	686.890	(545.444)	-79,41%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.813.877	4.181.944	1.631.933	39,02%
PASIVO LARGO PLAZO					
Bancos Nacionales	31	2.890.087	2.499.658	390.429	15,62%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		2.890.087	2.499.658	390.429	15,62%

OTROS PASIVOS		2015	2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Fondos con Destinación Especifica y Otros Pasivos					
	32			2015 - 2014	2015 - 2014
Excedentes del 55% no transferidos		942	942	0	100,00%
Fondo Subsidio Fliar. Vivienda		(10.322)	9.539	(783)	-8,21%
Fondo de Solidaridad y Garant		635.632	40.903	594.729	1454,00%
Fondo de Educacion Ley 115		493.589	239.384	254.205	106,19%
Fondo Atenc Niñez y J.E.C.		145.279	172.677	(27.398)	-15,87%
Fondos y/o Convenios de Cooperacion	33	5.644.429	6.761.338	(1.116.909)	-16,52%
Promocion y Prevencion ley 1438/11		408.109	894.941	(486.832)	-54,40%
Fosfec ley 1636/13		319.970	2.279.711	(1.959.741)	100,00%
Asignaciones Fovis		2.630.984	2.472.297	158.687	6,42%
Microcreditos Fonede		358.087	-	358.087	100,00%
Recursos 40,000 empleos		1.508.520	-	1.508.520	100,00%
Asignaciones Fosfec		298.169	-	298.169	100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS		12.433.388	12.871.732	(438.344)	-3,41%
TOTAL PASIVO		21.137.352	19.553.334	1.584.018	8,10%

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **División Servicios Sociales** Carrera 2 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

		2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
PATRIMONIO					
Para Administración y Servicios Sociales		9.339.039	9.232.693	106.346	1,15%
Total Obras y Progr.de Benef.Social	34	9.339.039	9.232.693	106.346	1,15%
Reservas	35				
Reserva Legal		514.263	349.175	165.088	47,28%
Reserva Ob. y Prog. Benef. S.		1.113.793	1.044.292	69.501	6,66%
Total Reservas		1.628.056	1.393.467	234.589	16,83%
Revalorización del Patrimonio	36	491.858	491.858	(0)	0,00%
Remanentes del Ejercicio	37	186.890	175.847	11.043	6,28%
Superavit por Valorizaciones	38	7.813.410	3.567.413	4.245.997	119,02%
TOTAL PATRIMONIO		19.459.253	14.861.278	4.597.975	30,94%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO					
		40.596.605	34.414.612	6.181.993	17,96%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Responsabilidades contingentes	52	16.375	205.287	(188.912)	100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		16.375	205.287	(188.912)	100,00%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador T.P. No. 133723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MC
Revisor Fiscal T.P No 75129-T

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **División Servicios Sociales** Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS COMPARATIVO
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

INGRESOS	NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
OPERACIONALES					
Aportes	39				
Aportes Empresas Afiliadas (4%)		16.042.545	14.917.565	1.124.980	7,54%
Aportes de Independientes (2%)		17.608	13.883	3.725	26,83%
Aportes de Pensionados y desempleados		310	199	111	55,63%
Aportes		16.060.463	14.931.647	1.128.816	7,56%
Servicios Sociales	40				
Salud IPS COMFIAR		-	120.937	(120.937)	-100,00%
Educación		974.800	1.013.828	(39.028)	-3,85%
Educ para el Trabajo y el Desarrollo humano		574.161	225.383	348.778	154,75%
Vivienda CAVIS U.T.		413.425	339.239	74.186	21,87%
Recreación, Deporte y Turismo		645.799	550.285	95.514	17,36%
Crédito Social		140.056	131.048	9.008	6,87%
Ingresos Operacionales de Serv Sociales		2.748.241	2.380.720	367.521	15,44%
Total Ingresos Operacionales		18.808.704	17.312.367	1.496.337	8,64%
NO OPERACIONALES					
Servicios Sociales	41				
Salud IPS COMFIAR		-	1.547	(1.547)	-100,00%
Educación		9.002	6.309	2.693	42,69%
Educ para el Trabajo y el Desarrollo humano		436	58	378	651,55%
Recreación, Deporte y Turismo		688	1.696	(1.008)	-59,41%
Vivienda Cavis UT		1.689	300	1.389	462,89%
Crédito Social		14.154	13.131	1.023	7,79%
No Operacionales Servicios Sociales		25.969	23.041	2.928	12,71%
Financieros	42	101.908	145.913	(44.005)	-30,16%
Subsidios no Cobrados		149.417	133.025	16.392	12,32%
Recuperaciones		265.663	43.325	222.338	513,19%
Diversos Administración		336.420	32.391	304.029	938,62%
No Operacionales Administración		853.408	354.654	498.754	140,63%
Total Ingresos No Operacionales		879.377	377.695	501.682	132,83%
TOTAL INGRESOS		19.688.081	17.690.062	1.998.019	11,29%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador T.P. No 433723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
Revisor Fiscal T.P No 75129-T

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **División Servicios Sociales** Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS COMPARATIVO
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

COSTOS Y GASTOS	NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014
COSTOS					
COSTO DE VENTA Y PREST DE SERVIC.					
Subsidio Familiar en Dinero	43	5.190.201	4.747.411	442.790	9,33%
Vr Person a Cargo de 18 Años para Fonede	44	288.380	268.157	20.223	7,54%
Subsidio En Especie		529.492	-	529.492	100,00%
Subsidio en Dinero		6.008.073	5.015.568	992.505	19,79%
Costo por Servicios Sociales	45				
Salud IPS COMFIAR		-	86.419	(86.419)	-100,00%
Educación		1.320.838	1.222.783	98.055	8,02%
Educ para el Trabajo y el Desarrollo humano		525.634	224.835	300.799	133,79%
Recreación, Deporte y Turismo		1.892.594	1.764.319	128.275	7,27%
Vivienda CAVIS U.T.		214.342	282.923	(68.581)	-24,24%
Crédito Social		104.569	88.854	15.715	17,69%
Costo Servicios Sociales		4.057.977	3.670.133	387.844	10,57%
TOTAL COSTOS		10.066.050	8.685.701	1.380.349	15,89%
GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
Gastos de Admon. y Funcionamiento	46	1.283.404	1.193.405	89.999	7,54%
Gastos de Administracion		1.283.404	1.193.405	89.999	7,54%
OPERACIONALES DE SERV SOCIALES	47				
Salud IPS COMFIAR		-	16.406	(16.406)	-100,00%
Educación		852.059	751.568	100.491	13,37%
Educ para el Trabajo y el Desarrollo humano		301.075	317.114	(16.039)	-5,06%
Recreación, Deporte y Turismo		1.269.517	1.223.440	46.077	3,77%
Vivienda CAVIS U.T.		56.913	55.238	1.675	3,03%
Crédito Social		36.072	25.801	10.271	39,81%
Gastos Operac. por Servicios Sociales		2.515.636	2.389.567	126.069	5,28%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3.799.040	3.582.972	216.068	6,03%

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **División Servicios Sociales** Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS COMPARATIVO
DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE

Continuación Hoja de Costos y Gastos "COMFIAR"

			(En miles de pesos)		
NOTAS	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA 2015 - 2014	VARIACION RELATIVA 2015 - 2014	
APROP. DE LEY Y TRANSFERENCIAS	48				
Fovis - Vivienda	802.127	745.878	56.249	7,54%	
Foníñez	481.276	447.527	33.749	7,54%	
Fonede Ley 789/02	481.276	447.527	33.749	100,00%	
TOTAL Fondo de Vvda de interés social	1.764.679	1.640.932	123.747	7,54%	
Salud Ley 100/93	1.604.254	1.491.757	112.497	7,54%	
Promocion y Prev en salud Ley 1438/11	1.002.659	932.348	70.311	7,54%	
Educación Ley 115/93	438.563	407.808	30.755	7,54%	
Fonede (2% reducción gasto admón)	-	-	-	#¡DIV/0!	
Fosfec Ley 1636/2013	320.851	298.350	22.501	100,00%	
Supersubsidio (Contribución)	160.425	149.176	11.249	7,54%	
Reserva Legal	160.425	149.176	11.249	100,00%	
Total Apropriacion de Ley y Transferen	5.451.856	5.069.547	382.309	7,54%	
GASTOS NO OPERACION DE ADMINIST					
Financieros	49	176.268	143.186	33.082	23,10%
Gastos Extraordinarios	9	9	78	(69)	-88,70%
Gastos de Ejercicios Anteriores	442	442	27.891	(27.449)	-98,42%
Diversos (Contingencias)	7.526	7.526	4.840	2.686	55,50%
No Operacionales	184.245	175.995	8.250	4,69%	
No operacionales	184.245	175.995	8.250	4,69%	
TOTAL GASTOS	9.435.141	8.828.514	606.627	6,87%	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	19.501.190	17.514.215	1.986.975	11,34%	
REMANENTES DEL EJERCICIO	186.891	175.847	11.044	6,28%	

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador T.P. No. 136723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO M
Revisor Fiscal T.P No 75129-T

- **ARAUCA Sede Administrativa** Calle 22 N° 16 - 51 PBX. (7) 885 3359
- **División Servicios Sociales** Carrera 23 N° 18 - 09 Tel. (7) 885 7363 - 885 3725
- **ARAUQUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
- **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
- **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE:		(EN MILES DE PESOS)	
		2015	2014
CAPITAL DE TRABAJO			
	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	6.196.080	5.538.293 pesos
***Muestra el valor que le quedaría a la Corporación representado en efectivo u otros activos corrientes, después de haber pagado todos sus pasivos de corto plazo, en el caso en que se tuvieran que cancelar de inmediato			
***En caso que la Caja hubiera tenido que cancelar de inmediato sus deudas a corto plazo, le quedaría un capital neto de trabajo de (miles de pesos) \$6,196,080 para Diciembre de 2015,			
***Aumentó el capital de trabajo en		\$ 657.787	
RAZON CORRIENTE O RAZON CIRCULANTE	<u>Activo Corriente</u> <u>Pasivo Corriente</u>	2,07	2,32 Veces
**Muestra las veces que el Activo corriente cubre al Pasivo corriente ó deudas a corto plazo.			
**Indica que por cada peso que COMFIAR debe a corto plazo, dispone de \$2,07 pesos de respaldo para cubrir oportunamente sus deudas.			
**Disminuyó la disponibilidad de recursos para cubrir las deudas a corto plazo en		-0,26	
PRUEBA ACIDA	<u>Activo Corriente-inventarios</u> <u>Pasivo Corriente</u>	1,73	2,30 Veces
**Muestra la capacidad de la Corporación para pagar de inmediato sus deudas a corto plazo.			
**Indica que por cada peso de deuda, COMFIAR dispone en forma inmediata de \$1,73 pesos para cancelarlas			
**Disminuyó la capacidad pago inmediato en		-0,57	
SOLIDEZ	<u>Total Activo- Cartera</u> <u>Total Pasivo</u>	1,86	1,70 Veces
**Representa la capacidad de pago de la Corporación a corto y largo plazo, para demostrar su consistencia financiera.			
**Indica que COMFIAR dispone de \$1,86 pesos por cada peso que adeuda.			
**Aumentó la capacidad de pago a corto y largo plazo en		0,16	
RECURSOS DE TERCEROS O NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	<u>Total Pasivo</u> <u>Total Activo</u>	52,07	56,82 %
**Representa la proporción del endeudamiento de una empresa.			
**Indica que por cada peso del Activo de COMFIAR 52,07% son de los acreedores.			
**Disminuyó la proporción del endeudamiento en		-4,75	
RECURSOS PROPIOS	<u>Total Patrimonio</u> <u>Total Activo</u>	47,93	43,18 %
**Representa la relación que existe entre el capital propio y la inversión.			
**Indica que por cada peso invertido en COMFIAR, \$47,93% nos pertenece.			
**Aumentó la relación entre el capital y la inversión en		4,75	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	<u>Remanente del Ejercicio</u> <u>Total Patrimonio</u>	0,96	1,18 %
**Representa la rentabilidad de la inversión de COMFIAR.			
**Indica que la inversión que realizó COMFIAR produjo un remanente de -2,76%			
**Disminuyó la rentabilidad de la inversión en		-0,22	
RENTABILIDAD DE INGRESOS	<u>Remanente del Ejercicio</u> <u>Total Ingresos</u>	0,95	0,99 %
**Representa el porcentaje de remanente obtenido por COMFIAR sobre el total de los ingresos del ejercicio.			
**Indica que COMFIAR obtuvo un remanente sobre los ingresos del ejercicio de -2,06%			
**Disminuyó el remanente de la inversión en		-0,04	

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador COMFIAR

• **ARAUCUITA** Calle 2 N° 5 - 49 Tel. (7) 883 5852
• **TAME** Calle 16 N° 12-42 Barrio 20 de Julio Tel. (7) 888 5618
• **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina Tel. (7) 889 1758 - 882 2055

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA COMFIAR
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS
EN MILES DE PESOS (\$ 000)

DESCRIPCIÓN	dic-14	dic-15
RECURSOS PROVISTOS		
POR LA OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	175.947	108.890
Más o menos partidas que no proveen fondos:		
DEPRECIACIONES DEL AÑO	\$ 111.972	\$ 108.981
AMORTIZACIONES DEL AÑO	\$ 15.739	\$ 9.320
PROVISIONES DEL AÑO	\$ (427.848)	\$ (529.542)
Efectivo neto provisto por las Operaciones	-124.290	-224.371
Ajustes a resultados de partidas no operacionales		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ (980)
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	\$ -	\$ -
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	\$ 78	\$ -
UTILIDAD MÉTODO PARTICIPACIÓN	\$ -	\$ -
PÉRDIDA MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	\$ -	\$ -
GASTO DE ACTIVOS	\$ -	\$ -
AJUSTES POR INFLACIÓN	\$ -	\$ -
Neto Ajustes a resultados de partidas no operacionales	\$ 78	\$ (980)
NETO PROVISTO POR OPERACIONES Y POR AFECTACIONES CONTABLES	\$ (124.212)	\$ (225.331)
OTROS RECURSOS PROVISTOS:		
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 19.320	\$ 520
VENTA DE INVERSIONES	\$ (78)	\$ -
ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
CARGOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -
INTANGIBLES	\$ -	\$ -
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ -	\$ -
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 1.000.000	\$ -
ACTIVOS DIVERSOS	\$ -	\$ 1.074.814
BONOS Y PÁPELES COMERCIALES	\$ -	\$ -
CREDITO MERCANTIL ADICIONES	\$ -	\$ -
DONACIONES RECIBIDAS	\$ -	\$ -
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL RECURSO	\$ 149.178	\$ 165.088
ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
	\$ 1.198.418	\$ 1.240.222
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	\$ 1.044.206	\$ 1.014.891
USOS O APLICACIONES DE RECURSOS		
ADICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (987.842)	\$ (738.213)
COMPRA DE INVERSIONES	\$ -	\$ -
DEUDORES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
CARGOS DIFERIDOS	\$ (32.865)	\$ (9.320)
INTANGIBLES	\$ -	\$ -
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ -	\$ -
ACTIVOS DIVERSOS	\$ (818.858)	\$ -
ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
PAGO Y/O TRASLADO CORTO PLAZO OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ (22.375)	\$ 380.429
OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BONOS Y PÁPELES COMERCIALES	\$ -	\$ -
DONACIONES	\$ -	\$ -
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL RECURSO	\$ -	\$ -
CONTROL DE VALORIZACIONES	\$ -	\$ -
TOTAL USOS O APLICACIONES DE RECURSOS	\$ (1.891.848)	\$ (357.104)
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL DE TRABAJO	\$ (817.634)	\$ 657.787
CAPITAL DE TRABAJO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 8.355.927	\$ 5.538.293
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 5.538.293	\$ 6.196.078
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
VARIACIONES DE LAS CUENTAS ACTIVOS CORRIENTES		
DISPONIBLE	\$ 336.728	\$ (117.320)
INVERSIONES	\$ (1.546.155)	\$ (127.026)
DEUDORES	\$ 448.875	\$ 484.980
INVENTARIOS	\$ -	\$ 1.850.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y FONDOS Y CONVENIOS DE COOPERACIÓN	\$ 22.069	\$ 199.108
TOTAL VARIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRIENTES	\$ (737.883)	\$ 2.286.728
VARIACIONES DE LAS CUENTAS PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
PROVEEDORES	\$ 45.560	\$ 193.824
CUENTAS POR PAGAR	\$ (27.853)	\$ (2.257.427)
OBLIGACIONES LABORALES	\$ (30.878)	\$ (92.739)
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	\$ -	\$ -
PASIVOS ESTIMADOS	\$ -	\$ -
PASIVOS DIFERIDOS	\$ (28.066)	\$ (21.135)
OTROS PASIVOS	\$ (38.816)	\$ 545.444
TOTAL VARIACIONES DE LOS PASIVOS CORRIENTES	\$ (79.751)	\$ (1.831.833)
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL DE TRABAJO	\$ (817.634)	\$ 657.787
VALIDACIÓN	\$	\$

ERIANA GALEANO REYES
 Director Administrativo

OSBORN MOJANO ESCOBAR
 Contador
 Matrícula No.
 133723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
 Revisor Fiscal
 Matrícula No.
 75129-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA COMFIAR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EJERCICIO TERMINADO A

31-dic-15

EN MILES DE PESOS (\$ 000)

DESCRIPCIÓN DE LOS MOVIMIENTOS	31- OBRAS BENEFICIO SOCIAL	33-RESERVAS	SUPERAVIT	REMANENTES ACUMULADOS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31-2013	\$ 8.805.348	\$ 485.195	\$ -	\$ 1.186.441	\$ 491.858	\$ 3.567.413	\$ 14.536.255
REMANENTES DISTRIBUIDOS AÑO	\$ 427.345						\$ 427.345
TRASLADO RESERVAS ESTATUTARIAS		\$ 908.273					\$ 908.273
DONACIONES RECIBIDAS Y OTROS SUPERÁVIT			\$ -				\$ -
MOVIMIENTO DE AJUSTES POR INFLACIÓN					\$ -		\$ -
REMANENTES O (PÉRDIDAS) PRESENTE EJERCICIO				\$ (241.550)			\$ (241.550)
REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES				\$ (769.045)			\$ -
CAMBIOS POR VALORIZACIONES DE ACTIVOS						\$ -	\$ -
SALDOS A DICIEMBRE 31-2014	\$ 9.232.693	\$ 1.393.468	\$ -	\$ 175.846	\$ 491.858	\$ 3.567.413	\$ 15.630.323
REMANENTES DISTRIBUIDOS AÑO	\$ 106.346						\$ 106.346
TRASLADO RESERVAS ESTATUTARIAS		\$ 234.589					\$ 234.589
DONACIONES RECIBIDAS			\$ -				\$ -
MOVIMIENTO DE AJUSTES POR INFLACIÓN					\$ -		\$ -
REMANENTES O (PÉRDIDAS) PRESENTE EJERCICIO				\$ 11.044			\$ 11.044
REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES				\$ -			\$ -
CAMBIOS POR VALORIZACIONES DE ACTIVOS						\$ 4.245.996	\$ 4.245.996
SALDOS A DICIEMBRE 31-2015	\$ 9.339.039	\$ 1.628.057	\$ -	\$ 186.890	\$ 491.858	\$ 7.813.409	\$ 19.459.253

0

EHIANA GALEANO REYES
Director Administrativo

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador
Matrícula No. 133723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
Revisor Fiscal
Matrícula No. 75129-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA COMFIAR

EJERCICIO TERMINADO A

31-dic-15

EN MILES DE PESOS (\$ 000)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	31-dic-13 TOTAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	31-dic-14 TOTAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	31-dic-15
	PATRIMONIO							
	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL							
31 05 00	Para Administración y Servicios Sociales	\$ 8.805.348	\$ -	\$ 427.345	\$ 9.232.693	\$ -	\$ 108.346	\$ 9.339.039
31 10 00	Para Programas de Salud	\$ -			\$ -			\$ -
31 12 00	Para Mercadeo	\$ -			\$ -			\$ -
31 15 00	Para Otros Programas	\$ -			\$ -			\$ -
31 00 00	TOTAL OBRAS Y PROG. DE BENEFICIO SOCIAL	\$ 8.805.348	\$ -	\$ 427.345	\$ 9.232.693	\$ -	\$ 108.346	\$ 9.339.039
	SUPERAVIT							
32 10 00	Donaciones	\$ -			\$ -			\$ -
32 15 00	Crédito Mercantil	\$ -			\$ -			\$ -
32 20 00	Activos Fijos Adquiridos con Recursos de Fondos con Dest.Esp.	\$ -		\$ -	\$ -			\$ -
32 25 00	Superávit Método de Participación	\$ -			\$ -			\$ -
32 00 00	TOTAL SUPERAVIT	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	RESERVAS (*)							
33 05 00	Reservas Obligatorias	\$ 485.195	\$ 427.345	\$ 1.335.618	\$ 1.393.468	\$ 108.346	\$ 340.935	\$ 1.628.057
33 10 00	Reservas Estatutarias	\$ -			\$ -			\$ -
33 15 00	Para Administración y Servicios Sociales	\$ -			\$ -			\$ -
33 20 00	Para Programas de Salud	\$ -			\$ -			\$ -
33 25 00	Para Mercadeo	\$ -			\$ -			\$ -
33 30 00	Para Proyectos de Construcción de Vivienda	\$ -			\$ -			\$ -
33 35 00	Para Otros Programas	\$ -			\$ -			\$ -
33 00 00	TOTAL RESERVAS	\$ 485.195	\$ 427.345	\$ 1.335.618	\$ 1.393.468	\$ 108.346	\$ 340.935	\$ 1.628.057
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO							
34 05 00	Ajustes por Inflación	\$ 160.870			\$ 160.870			\$ 160.870
34 10 00	Saneamiento Fiscal	\$ -			\$ -			\$ -
34 90 00	Reclasificación Corrección Monetaria	\$ 330.988	\$ -	\$ -	\$ 330.988	\$ -	\$ -	\$ 330.988
34 90 05	Reclasificación Corrección Monetaria del Ejercicio	\$ -			\$ -			\$ -
34 90 10	Reclasificación Corrección Monetaria Acumulada	\$ 330.988			\$ 330.988			\$ 330.988
34 00 00	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 491.858	\$ -	\$ -	\$ 491.858	\$ -	\$ -	\$ 491.858
	RESULTADOS DEL EJERCICIO							
36 05 00	Remanente del Ejercicio	\$ 417.398	\$ 417.398	\$ 175.848	\$ 175.848	\$ 175.848	\$ 188.890	\$ 188.890
36 10 00	(Déficit del Ejercicio)	\$ -			\$ -			\$ -
36 00 00	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 417.398	\$ 417.398	\$ 175.848	\$ 175.848	\$ 175.848	\$ 188.890	\$ 188.890
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES							
37 05 00	Remanentes Acumulados	\$ 789.045	\$ 1.186.441	\$ 417.398	\$ -			\$ -
37 10 00	(Déficits Acumulados)	\$ -			\$ -			\$ -
37 00 00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 789.045	\$ 1.186.441	\$ 417.398	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES							
38 05 00	De Inversiones	\$ -			\$ -			\$ -
38 10 00	De Propiedades, Planta y Equipo	\$ 3.567.413		\$ -	\$ 3.567.413	\$ 881.261	\$ 5.127.257	\$ 7.813.409
38 95 00	De Otros Activos	\$ -			\$ -			\$ -
38 00 00	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ 3.567.413	\$ -	\$ -	\$ 3.567.413	\$ 881.261	\$ 5.127.257	\$ 7.813.409
30 00 00	TOTAL PATRIMONIO	\$ 14.536.255	\$ 2.031.182	\$ 2.356.205	\$ 14.861.278	\$ 1.183.453	\$ 5.761.428	\$ 19.459.253
	VALIDACION	\$ 0			\$ 0			\$ 0

ERIANA GALEANO REYES
Director Administrativo

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador
Matrícula No. 133723-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
Revisor Fiscal
Matrícula No. 75129-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA COMFIAR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO dic-14 dic-15
POR EL PERÍODO CORRESPONDIENTE
MÉTODO DIRECTO
EN MILES DE PESOS (\$ 000)

1- ACTIVIDAD OPERATIVA	DICIEMBRE dic-14	DICIEMBRE dic-15
EFFECTIVO RECIBIDO DE:		
Aportes	14.838.736	16.128.441
Salud	138.101	13.305
Servicios Sociales	2.224.385	2.886.744
Mercadeo	0	0
Otros	2.688.708	3.178.895
TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO	19.570.941	22.095.885
EFFECTIVO PAGADO POR:		
Subsidios	(4.831.028)	(4.920.705)
Salud	(2.515.173)	(2.808.913)
Servicios Sociales	(8.278.220)	(11.586.638)
Mercadeo	0	0
Empleados personal y honorarios	(780.758)	(784.123)
Otros	(954.084)	83.910
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(17.359.242)	(19.443.546)
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	2.211.679	2.161.518
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:		
Financieros y comisiones recibidas	145.835	102.937
Financieros pagados	(143.186)	(176.298)
Impuestos pagados	(36.228)	(28.303)
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	(32.477)	(99.634)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	2.179.202	2.061.882
2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipo	(987.842)	(738.653)
Promesas de Compra Venta	0	0
Anticipos	(181.361)	(482.188)
Depositos	0	0
Retención sobre contratos	0	0
Venta de propiedad, planta y equipo	19.320	0
Compra de inversiones permanentes	0	0
Redención o venta de inversiones permanentes	0	0
Compra de bienes de arte y cultura	0	0
Cuentas por cobrar Empleados (neto)	(2.022)	(7.291)
Intangibles adquiridos	0	0
Activos diversos	(818.868)	1.074.814
Cuentas por Pagar a Contratistas	0	0
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(1.369.353)	(13.310)
3- EXCEDENTE O (REQUERIDO) DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	108.648	1.898.434
4- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN		
Nuevas obligaciones financieras	1.000.000	0
Pago de obligaciones financieras	(22.378)	390.428
Donaciones recibidas en efectivo	0	0
Credito Mercantil Adiciones	0	0
Compañías vinculadas	0	0
Bonos o Papeles Comerciales	0	0
Cuadre de valorizaciones	0	0
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	877.825	390.428
5- AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	1.176.274	2.208.583
6. EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	2.045.978	678.623
7. EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	3.221.852	2.977.586
VALIDACIÓN	0	0
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA		
	dic-14	dic-15
UTILIDAD NETA o (PÉRDIDA NETA)	175.847	188.890
Más o menos partidas que no proveen efectivo:		
DEPRECIACIONES DEL AÑO	111.872	108.961
AMORTIZACIONES DEL AÑO	15.739	9.320
PROVISIONES DEL AÑO	(427.848)	(829.542)
SUBSIDIO EN ESPECIE	0	629.492
Efectivo neto provisto por las Operaciones	(124.290)	305.121
Ajustes a resultados de partidas que afectan otras Actividades		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
UTILIDAD EN VENTA DE OTROS BIENES	0	0
PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	0	0
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0	0
UTILIDAD MÉTODO PARTICIPACIÓN	0	0
PÉRDIDA MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	0	0
RETIRO Y/O CASTIGO DE ACTIVOS	0	0
RECLASIFICACIÓN AJUSTES POR INFLACIÓN POR REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	0	0
Efectivo neto por operaciones y ajustes partidas otras actividades	(124.290)	305.121
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:		
DEUDORES	(255.502)	4.431
INVENTARIOS	0	(2.379.482)
CARGOS DIFERIDOS	(56.834)	(208.428)
OTROS ACTIVOS DIVERSOS	0	0
PROVEEDORES	(45.580)	(183.824)
CUENTAS POR PAGAR	27.563	2.257.427
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	0
OBLIGACIONES LABORALES	30.878	82.738
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	0
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	28.086	21.136
OTROS PASIVOS	2.424.517	1.997.783
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL	149.178	185.088
Efectivo provisto o usado por cambios en cuentas corrientes	2.363.482	1.756.791
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	2.179.202	2.061.882
VALIDACIÓN	0	0

ERIANA GALEANO REYES
 Director Administrativo

GERSON MORENO ESBOVAR
 Contador
 Matrícula No. 133.223-T

JOSE NORBERTO AGUDELO MORENO
 REVISOR FISCAL
 Matrícula No. 759.29-T