

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA “COMFIAR”

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2020

ARAUCA – ARAUCA

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAMF Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO					
Caja		514	1.520	(1.006)	-66,19%
Bancos		105.694	194.063	(88.369)	-45,54%
Cuentas de Ahorro		1.213.570	2.212.227	(998.657)	-45,14%
Total Efectivo y Equivalente Efectivo	6	1.319.777	2.407.811	(1.088.033)	-45,19%
ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES					
Inversiones al Costo Amortizado		1.096.997	1.072.383	24.614	2,30%
Inversiones Obligatorias		514.263	514.263	(0)	0,00%
Total Activos Financieros - Inversiones	7	1.611.260	1.586.646	24.614	1,55%
CUENTAS POR COBRAR					
Cientes de Servicios		488.605	483.860	4.745	0,98%
Creditos Sociales		2.154.571	1.988.795	165.776	8,34%
Anticipo de Impuesto y Contribuciones o Saldo a Favor		405	1.681	(1.275)	-75,89%
Cuentas por Cobrar a Empleados		8.039	6.734	1.305	19,38%
Documentos por Cobrar		259.452	48.300	211.153	437,17%
Deudores Varios		229.967	168.594	61.373	36,40%
Deterioro de Cuentas por Cobrar (CR)		(589.373)	(53.593)	(535.780)	999,73%
Total Cuentas por Cobrar	8	2.551.666	2.644.370	(92.704)	-3,51%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
Gastos Pagados por Anticipado (Vacaciones Anticipadas)	9	15.439	-	15.439	100,00%
Total Gastos Pagados por Anticipado		15.439	-	15.439	100,00%
INVENTARIOS					
Bienes Raices para la Venta	10	1.587.063	1.631.600	(44.537)	-2,73%
Total Inventarios		1.587.063	1.631.600	(44.537)	-2,73%
ACTIVO CORRIENTE		7.085.206	8.270.427	(1.185.221)	-14,33%
ACTIVO NO CORRIENTE	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
CUENTAS POR COBRAR					
Anticipos y Avances	11	2.191.154	2.289.399	(98.245)	-4,29%
Total Anticipos y Avances		2.191.154	2.289.399	(98.245)	-4,29%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
12					
Activo No Depreciable					
Terrenos		8.125.003	8.125.003	-	0,00%
Total Activo No Depreciable		8.125.003	8.125.003	-	0,00%
Depreciables					
Construcciones en Curso		45.256	-	45.256	100,00%
Construcciones y Edificaciones		11.529.889	11.529.889	-	0,00%
Maquinaria y Equipo		351.008	325.408	25.600	7,87%
Equipo de Oficina		923.791	739.680	184.111	24,89%
Equipo Computación y Comunic.		1.036.074	978.113	57.961	5,93%
Flota y Equipo de Transporte		295.600	295.600	-	0,00%
Total Depreciable		14.181.618	13.868.690	312.928	2,26%
Depreciacion Acumulada		(2.662.690)	(2.128.928)	(533.762)	25,07%
Total Propiedad, Planta y Equipo & Propiedad de Inversion		19.643.930	19.864.765	(220.835)	-1,11%

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-CPB-15411

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

ACTIVO NO CORRIENTE	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
INTANGIBLES	13				
Licencias y Software		121.219	136.371	(15.152)	-11,11%
Total Intangibles		121.219	136.371	(15.152)	-11,11%
OTROS ACTIVOS	14				
Fondos de Ley con Destinación Específica		3.128.694	3.097.390	31.304	1,01%
Fondos y/o Convenios de Cooperación		7.523.861	10.918.924	(3.395.062)	-31,09%
Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social		1.429.603	414.249	1.015.354	245,11%
Excedentes del 55%		1.068.778	277.345	791.434	285,36%
Total Otros Activos (Efectivo de Uso Restringido)		13.150.937	14.707.908	(1.556.971)	-10,59%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35.107.240	36.998.443	(1.891.203)	-5,11%
TOTAL ACTIVO		42.192.446	45.268.870	(3.076.424)	-6,80%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	40				
Cuentas Deudoras de Control		161.066	135.292	25.774	19,05%
TOTAL CUENTA DE ORDEN DEUDORAS		161.066	135.292	25.774	19,05%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO-BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
CUENTAS POR PAGAR					
Proveedores - Nacionales	15	387.189	610.213	(223.025)	-36,55%
Subsidio por Pagar		2.188.977	1.898.919	290.058	15,27%
Contribución Supersubsidio		226.600	230.022	(3.421)	-1,49%
Costos y Gastos por Pagar		607.662	550.686	56.976	10,35%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		85.586	57.627	27.959	48,52%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		36.302	15.195	21.107	138,90%
Retenciones y Aportes de Nomina		111.218	68.600	42.618	62,13%
Total Cuentas por Pagar	16	3.256.346	2.821.049	435.297	15,43%
Beneficios a Empleados	17	738.896	418.485	320.411	76,56%
Provisiones para Contingencias	18	41.375	30.000	11.375	37,92%
Diferidos	19	214.858	157.536	57.322	36,39%
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
Bancos Nacionales	20	33.135	68.893	(35.758)	-51,90%
Compañías de Financiamiento Comercial		-	7.494	(7.494)	-100,00%
Total Obligaciones Financieras		33.135	76.386	(43.252)	-56,62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.671.798	4.113.669	558.129	13,57%

PASIVO NO CORRIENTE	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECIFICA Y OTROS PASIVOS					
Excedentes del 55% No Transferidos		817.134	-	817.134	100,00%
Fondo Subsidio Familiar de Vivienda Fovis		230.371	6.484	223.887	3452,95%
Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga		36.556	202.920	(166.364)	-81,99%
Fondo de Educación Ley 115/94		749.029	477.581	271.448	56,84%
Fondo Foníñez Num. 8 Art. 16 Ley 789/02		47.895	75.407	(27.513)	-36,49%
Transferencias del FOME		(22.043)	-	(22.043)	-100,00%
Promoción y Prevención Ley 1438/11		95.127	94.910	218	0,23%
Fosfec Ley 1636/13	21	347.486	542.125	(194.639)	-35,90%
Recursos Microcrédito		-	415.349	(415.349)	-100,00%
Recursos Para los 40,000 Primeros Empleos		363.460	33.793	329.667	975,55%
Asignaciones y Otros Recursos por Pagar Fovis		23.790	417.034	(393.244)	-94,30%
Ruta de Empleabilidad Con Enfoque		-	3.545	(3.545)	-100,00%
Asignaciones y Cuentas por Pagar Fosfec		1.084.659	738.470	346.189	46,88%
Recursos por Pagar 40,000 Primeros Empleos		168.302	748.338	(580.036)	-77,51%
Asignaciones de Transferencias del FOME		71.397	-	71.397	100,00%
Fondos y/o Convenios de Cooperación	22	9.865.944	13.831.788	(3.965.844)	-28,67%
Ingresos Recibidos para Terceros	23	608.560	661.155	(52.594)	-7,95%
Total Fondos con Destinación Específica y Otros Pasivos		14.487.667	18.248.898	(3.761.231)	-20,61%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14.487.667	18.248.898	(3.761.231)	-20,61%
TOTAL PASIVO		19.159.465	22.362.567	(3.203.102)	-14,32%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CORBELO BELLIZIA
Contador T.P. (No. 197949-T)

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-CHS-19411

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

PATRIMONIO	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL 24					
Para Administración y Servicios Sociales		10.584.903	10.269.961	314.942	3,07%
Total Obras y Programas de Beneficio Social		10.584.903	10.269.961	314.942	3,07%
SUPERAVIT					
Donaciones (Activos Equipo de Oficina)		15.103	10.042	5.060,80	50,40%
Activos Fijos Adquiridos con Recursos de Fondos	25	257.659	257.659	-	0,00%
Total Superavit		272.762	267.701	5.061	1,89%
RESERVAS 26					
Reservas Legal		514.263	514.263	-	0,00%
Reservas para Obras y Programas de Beneficio Social		1.053.307	1.000.162	53.145	5,31%
Total Reservas		1.567.571	1.514.425	53.145	3,51%
RESULTADOS DEL EJERCICIO 27					
Remanente del Ejercicio de la Vigencia		142.832	368.087	(225.256)	-61,20%
Total Resultados del Ejercicio		142.832	368.087	(225.256)	-61,20%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 28					
Remanentes Acumulados		2.784.303	2.787.581	(3.278)	-0,12%
Ajustes de Ejercicios de Vigencias Anteriores (Remanente)		608.409	93.728	514.681	549,12%
Ajustes de Ejercicios de Vigencias Anteriores (Deficit)		(629.623)	(97.005)	(532.618)	549,06%
Efectos por Convergencias a las NIIF		4.731.679	4.731.680	(0)	0,00%
Total Resultados del Ejercicio		7.494.768	7.515.983	(21.214)	-0,28%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					
Superavit por Valorizaciones		2.970.146	2.970.146	-	0,00%
Total Superavit por Valorizaciones		2.970.146	2.970.146	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		23.032.981	22.906.303	126.678	0,55%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		42.192.446	45.268.870	(3.076.424)	-6,80%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 41					
Responsabilidades contingentes		2.144.771	2.000.774	143.996	7,20%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2.144.771	2.000.774	143.996	7,20%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



V. ORS 1411

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA “COMFIAR”

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DEL 2020

ARAUCA – ARAUCA

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
APORTES	29				
De Empresas Afiliadas (4%)		22.660.049	23.002.189	(342.141)	-1,49%
De Independientes (2%)		51.033	47.251	3.782	8,00%
De Pensionados y Desempleados		286	47	239	506,34%
Rendimiento Recursos Parafiscal / Interes Por Mora de Aportes		96.858	141.484	(44.626)	-31,54%
Total Aportes		22.808.227	23.190.972	(382.745)	-1,65%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	30				
Rendimientos Recursos Parafiscales / Fuente Saldo de Obras		86.581	101.025	(14.444)	-14,30%
Educación		726.063	886.995	(160.932)	-18,14%
Educación para el Trabajo y el Desarrollo humano		571.229	566.006	5.223	0,92%
Vivienda		683.843	1.086.355	(402.512)	-37,05%
Recreación, Deporte y Turismo		652.143	1.139.466	(487.323)	-42,77%
Crédito Social		285.524	260.618	24.906	9,56%
Programas y/o Convenios Especiales		97.493	33.969	63.525	187,01%
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		3.102.876	4.074.434	(971.558)	-23,85%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		25.911.103	27.265.405	(1.354.303)	-4,97%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	31				
Financieros		38.742	49.335	(10.593)	-21,47%
Subsidios no Cobrados		202.498	194.753	7.745	3,98%
Recuperaciones		308.963	16.623	292.340	1758,68%
Diversos		77.999	126.128	(48.129)	-38,16%
Total Otros Ingresos		628.201	386.838	241.363	62,39%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		628.201	386.838	241.363	62,39%
TOTAL INGRESOS		26.539.304	27.652.243	(1.112.940)	-4,02%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-08518411

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
SUBSIDIO EN DINERO					
Cuota Monetaria Ley 21	32	7.339.759	7.748.003	(408.244)	-5,27%
Valor Personas a Cargo mayores de 18 Años para Fosfec	33	447.566	454.324	(6.758)	-1,49%
Subsidio por Transferencias Ley 789/02	34	1.106.527	242.352	864.175	356,58%
Total Subsidio en Dinero		8.893.852	8.444.679	449.173	5,32%
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS					
	35				
Educación Formal		2.056.728	1.989.031	67.698	3,40%
Educación para el Trabajo y el Desarrollo humano		1.364.365	1.357.357	7.008	0,52%
Vivienda		516.265	832.320	(316.054)	-37,97%
Recreación, Deporte y Turismo		3.811.900	4.155.610	(343.711)	-8,27%
Crédito Social		315.441	303.456	11.985	3,95%
Programas y/o Convenios Especiales		23.627	7.939	15.688	197,61%
Total Costo por Prestacion de Servicios		8.088.327	8.645.713	(557.386)	-6,45%
TOTAL COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO		16.982.179	17.090.391	(108.213)	-0,63%

GASTOS	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN					
	36				
Gastos de Administración y Funcionamiento		1.812.804	1.840.175	(27.371)	-1,49%
Total Gastos de Administración		1.812.804	1.840.175	(27.371)	-1,49%
OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES					
	37				
Educación Formal		242.704	271.842	(29.138)	-10,72%
Educación para el Trabajo y el Desarrollo humano		147.981	193.855	(45.874)	-23,66%
Recreación, Deporte y Turismo		453.989	537.065	(83.076)	-15,47%
Vivienda		41.064	18.901	22.163	117,26%
Crédito Social		144.713	12.097	132.616	1096,24%
Programas y/o Convenios Especiales		17.635	7.592	10.043	132,29%
Total Gastos Operacionales de Servicios Sociales		1.048.087	1.041.353	6.734	0,65%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.860.891	2.881.528	(20.637)	-0,72%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-CHS-1411

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA - COMFIAR

ESTADO DE RESULTADO

A 31 DE DICIEMBRE

(En miles de pesos)

GASTOS NO OPERACIONALES	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA 2020 - 2019	VARIACION RELATIVA 2020 - 2019
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	38				
Fovis - Vivienda Voluntario		-	739.607	(739.607)	-100,00%
Fonñez		679.801	690.066	(10.264)	-1,49%
Fosfec Ley 1636/13		679.801	690.066	(10.264)	-1,49%
Total Fondo de Vivienda de Interés Social		1.359.603	2.119.738	(760.135)	-35,86%
Salud Ley 100/93		2.266.005	2.300.219	(34.214)	-1,49%
Fosfec 6,25% Ley 1636 de 2013		1.416.253	1.437.637	(21.384)	-1,49%
Educación Ley 115/93		680.651	690.928	(10.277)	-1,49%
Supersubsidio (Contribución)		226.600	230.022	(3.421)	-1,49%
Fosfec Ley 1636/13		453.201	460.044	(6.843)	-1,49%
Total Apropiaciones de Ley y Transferencias		6.402.314	7.238.588	(836.275)	-11,55%
GASTOS NO OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	39				
Financieros		36.095	43.275	(7.180)	-16,59%
Otros Gastos		1.749	373	1.375	368,25%
Provision para Contingencias		113.245	30.000	83.245	277,48%
Total Gastos No Operacionales de Administracion		151.089	73.649	77.440	105,15%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		6.553.402	7.312.237	(758.834)	-10,38%
TOTAL GASTOS		9.414.293	10.193.765	(779.471)	-7,65%
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y GASTOS		26.396.472	27.284.156	(887.684)	-3,25%
REMANENTES DEL EJERCICIO		142.832	368.087	(225.256)	-61,20%

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-085-1411



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA “COMFIAR”

DEMÁS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS A DICIEMBRE 31 DEL 2020

ARAUCA – ARAUCA

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA "COMFIAR ARAUCA"
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 BAJO NIIF

EN MILES DE PESOS

DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO PATRIMONIAL	31 - OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEF. SOCIAL	32 - SUPERAVIT	33 - RESERVAS	37 - REMANENTES ACUMULADOS	38 - OTRO RESULTADO INTEGRAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2017	9.668.839	257.659	1.608.224	7.187.773	952.338	19.674.834
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	356.320	0	356.320
TRASLADO A RESERVAS DE REMANENTES ACUMULADOS	244.805	0	(93.802)	(151.003)	0	0
AJUSTE DE EJERCICIOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (Neto)	0	0	0	252	0	252
REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	0	0	0	0	2.017.807	2.017.807
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018	9.913.644	257.659	1.514.422	7.393.342	2.970.146	22.049.213
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	368.087	0	368.087
TRASLADO A SALDO OBRAS DE REMANENTES ACUMULADOS	356.317	0	0	(356.317)	0	0
AJUSTE DE EJERCICIOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (Neto)	0	0	0	478.957	0	478.957
ACTIVOS COMPRADOS CON FONDOS DE LEY	0	10.042	0	0	0	10.042
RESERVA LEGAL CON INVERSIONES	0	0	3	0	0	3
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2019	10.269.961	267.701	1.514.425	7.884.070	2.970.146	22.906.303
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	0	142.832	0	142.832
TRASLADO A SALDO OBRAS DE REMANENTES ACUMULADOS	314.942	0	0	(314.942)	0	0
AJUSTE DE EJERCICIOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (Neto)	0	0	0	(21.214)	0	(21.214)
ACTIVOS COMPRADOS CON FONDOS DE LEY	0	5.061	0	0	0	5.061
RESERVA LEGAL DE LOS REMANENTES DEL AÑO 2019	0	0	53.145	(53.145)	0	0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2020	10.584.903	272.762	1.567.571	7.637.600	2.970.146	23.032.981

EHIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESUS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA HENAO CIRO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA "COMFIAR ARAUCA"
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Conceptos	PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE		VARIACIONES	
	2020	2019	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
1-ACTIVIDAD OPERATIVA				
EFFECTIVO RECIBIDO DE:				
APORTES	22.894.807.511	23.291.997.026	- 397.189.515	- 1,71
INGRESOS POR SERVICIOS SOCIALES	3.818.553.436	4.514.496.096	- 695.942.660	- 15,42
TOTAL EFFECTIVO RECIBIDO	26.713.360.947	27.806.493.122	- 1.093.132.175	- 3,93
EFFECTIVO PAGADO POR:				
SUBSIDIO EN DINERO	- 6.402.313.525	- 7.238.588.081	836.274.556	- 11,55
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	- 8.603.793.754	- 8.444.678.734	- 159.115.020	- 1,88
GASTOS POR SERVICIOS Y ADMINISTRACIÓN	- 10.017.365.232	- 10.573.330.254	555.965.022	- 5,26
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	-25.023.472.511	-26.256.597.069	1.233.124.558	- 4,70
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
FINANCIEROS RECIBIDOS	38.742.102	49.334.884	- 10.592.781	- 21,47
FINANCIEROS PAGADOS	- 36.095.450	- 43.275.091	7.179.641	- 16,59
IMPUESTOS PAGADOS	- 33.549.112	- 7.160.618	- 26.388.494	- 368,52
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	-30.902.460	-1.100.825	- 29.801.635	- 2.707,21
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	1.658.985.977	1.548.795.228	110.190.749	7,11
2- ACTIVIDAD DE INVERSION				
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-
COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	- 307.866.973	- 346.275.052	38.408.079	- 11,09
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	-	-	-
INVERSIONES	28.531.330	24.319.993	52.851.323	- 217,32
CARTERA DE CRÉDITOS SOCIALES	- 165.721.154	- 468.592.605	302.871.451	- 64,63
PRESTAMOS DE EMPLEADOS	- 1.305.291	- 7.426.819	8.732.110	- 117,58
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	-446.362.088	-931.760.831	385.398.743	-46,34
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION				
TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY	6.402.313.525	7.238.588.081	- 836.274.556	- 11,55
TRASLADOS DE CUENTAS DE ORDEN CONVENIOS	-	11.754.967.520	- 11.754.967.520	- 100,00
APLICACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	- 10.158.645.373	- 10.067.125.003	- 91.520.370	- 0,91
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	94.566.267	135.866.843	- 41.300.576	- 30,40
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 137.817.882	- 1.117.130.353	979.312.471	- 87,66
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION	-3.799.583.464	7.945.167.088	-11.744.750.552	-147,82
4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFFECTIVO	-2.586.959.575	8.662.201.485	-11.249.161.061	-129,86
EFFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	17.115.718.505	8.453.517.020	8.662.201.485	102,47
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	14.470.714.127	17.115.718.505	- 2.645.004.378	-15,45

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA				
Conceptos	MÉTODO INDIRECTO		VARIACIONES	
	2020	2019	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
REMANENTE DEL EJERCICIO	142.831.660	368.087.252	- 225.255.592	- 61,20
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFFECTIVO				
DEPRECIACION DEL AÑO	533.762.462	358.292.894	175.469.568	- 48,97
AMORTIZACIÓN DEL AÑO	15.152.328	31.558.441	- 16.406.113	- 51,99
DETERIORO DE LA CARTERA	624.565.851	-	624.565.851	-
RECUPERACIONES	- 177.457.572	- 8.651.195	- 168.806.377	- 1.951,25
SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 202.497.705	- 194.752.542	- 7.745.163	- 3,98
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 21.214.344	47.623.653	- 68.837.997	- 144,55
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	257.918.541	- 257.918.541	- 100,00
PROVISIONES ESTIMADAS Y CONTINGENCIAS	11.375.405	30.000.000	- 18.624.595	- 62,08
PERDIDA EN VENTA O BAJAS DE ACTIVOS FIJOS	-	242.401.596	- 242.401.596	- 100,00
TOTALES:	783.686.425	248.554.306	535.132.119	- 215,30
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	926.518.085	616.641.558	309.876.527	50,25
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
CUENTAS POR COBRAR	- 89.133.281	420.551.340	- 509.684.620	- 121,19
INVENTARIOS	44.537.038	47.962.964	- 3.425.926	- 7,14
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	- 15.439.032	9.260.892	- 24.699.924	- 266,71
CUENTAS POR PAGAR	414.770.359	539.940.557	- 125.170.199	- 23,18
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	320.410.896	71.999.072	248.411.824	- 545,02
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	57.321.912	13.563.011	43.758.901	- 522,63
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T	732.467.892	932.153.670	-199.685.778	-21,42
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	1.658.985.977	1.548.795.228	110.190.749	7,11

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVENA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-CH313411

ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PERÍODO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 POR LOS AÑOS 2020 Y 2019

Información descriptiva del Contenido de un estado de flujos de efectivo

A. Un estado de flujos de efectivo es un estado de propósito general, el cual no se prepara por la base del devengo o por los sistemas de las NIIF que aplica a los elementos que representan situación financiera como son los activos, pasivos y patrimonio, ni tampoco por aquellos que muestran los rendimientos de una entidad; el cual muestra son los cambios del efectivo y equivalentes al efectivo, mostrando las tres actividades básicas de una empresa, como son la de operación, inversión y financiación.

B. La actividad de operación u "operativa": Muestra las correspondientes a su principal fuente de ingresos ordinarios que proceden de transacciones (aportes del 4% y servicios sociales) y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación de los resultados de la Caja, tales como los aportes del 4% recibidos, ingresos en efectivo de los servicios sociales, así como los traslados de las apropiaciones y transferencias de ley, subsidios monetario o en especie pagados y gastos y costos por servicios sociales directos e indirectos. El llamado costo integral de financiamiento que lo representa los ingresos recibidos y gastos financieros pagados, así como los impuestos pagados se muestran dentro de esta actividad operativa para mostrar la gestión en la administración financiera.

C. La actividad de inversión: Muestra la adquisición y ventas o redenciones de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas dentro de los equivalentes al efectivo, como son los activos fijos, intangibles, inversiones permanentes, anticipos o préstamos a largo plazo y otros activos a largo plazo.

D. La actividad de financiación: Son aquellas actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los préstamos tomados y pagados por la Organización - En el caso de las CCF las fuentes de los fondos de ley y convenios de cooperación, así como sus aplicaciones o usos, se representan en esta actividad por no considerarse dentro de las otras dos actividades, la de operación o la de inversión.

E. Métodos Directo e Indirecto: En su presentación se permite en dos métodos, directo e indirecto, COMFIAR utiliza los dos métodos por considerarse más conveniente de mostrar los resultados dentro de la actividad de operación u "operativa". En las actividades de Inversión y de Financiación, los dos métodos se presentan iguales, por tanto, al final de la presentación del método directo, se adiciona la presentación del método indirecto, cuyos saldos totales deben ser iguales.

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑOS 2020 VS 2019

1) Resumen por actividades por el método directo

RESUMEN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES				VARIACIONES	
ACTIVIDADES	2020	2019	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)	
1- OPERATIVA O DE OPERACIÓN	1.658.985.977	1.548.795.228	110.190.749	7,11	
2- DE INVERSIÓN	-446.362.088	-831.760.831	385.398.743	-46,34	
3- DE FINANCIACIÓN O MANEJO FONDOS ESPECIALES	-3.799.583.464	7.945.167.088	-11.744.750.552	-147,82	
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.586.959.575	8.662.201.485	-11.249.161.061	-129,86	

1.1. Totales: En el año 2020 hubo una disminución de \$2.587 millones y una variación negativa de \$11.249,2 millones por la incidencia de la reclasificación que ordenó la SSF en el manejo de los convenios con la gobernación de Arauca, los cuales se manejaban dentro de cuentas de orden, recomendando que se hicieran dentro de las cuentas de internas de los estados financieros debido a que las cuentas bancarias y de ahorro que las representaban estaban a nombre de COMFIAR.

1.2. En la actividad de operación hubo aumento del efectivo de \$110,2 millones de un 7,11% a pesar de haberse disminuido los aportes y los ingresos por servicios sociales, contrarrestado por disminución de \$556 millones en un 5,26% en los gastos y costos por administración y servicios sociales.

1.3. La actividad de inversión disminuyó en \$385,4 millones por menores compras en activos fijos y menores colocaciones en los créditos sociales.

1.4. En la actividad de financiación, adicional a la explicación dada en el punto 1.1 de las reclasificaciones de cuentas de orden a las cuentas de la Caja, también influyó las mayores colocaciones en los fondos de ley que los recibidos.

2) Conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo:

En el total de los fondos, en el año 2020 disminuyeron en \$2.645 millones por disminución en los fondos propios y en los convenios de cooperación, hubo aumento pequeños en los fondos de destinación especial, del saldo de obras y servicios sociales y en los excedentes del 55%.

3) Análisis de la conciliación de los remanentes y el aumento o disminución del efectivo dentro de la actividad operativa u Método Indirecto

Apoyo de interpretación: Este método muestra aquellas partidas que no representan entrada ni salida de efectivo que afectan las cuentas de resultado, así como las variaciones de las cuentas que influyen en el capital de trabajo, en especial las cuentas de los activos y pasivos corrientes, que son afectadas contablemente por el método del devengo o NIIF.

3.1 Resumen de las diferencias entre los remanentes netos y los aumentos o disminución del efectivo dentro de la actividad de operación

DIFERENCIAS REMANENTES ACUMULADOS Y AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO				VARIACIONES	
ACTIVIDADES	2020	2019	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)	
REMANENTES O PÉRDIDAS DEL PERÍODO	142.831.660	368.087.252	-225.255.592	-61,20	
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.658.985.977	1.548.795.228	110.190.749	7,11	
DIFERENCIAS REMANENTES ACUMULADOS Y AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	-1.516.154.317	-1.180.707.976	-335.446.340	28,41	

3.2. Resumen de la explicación de las diferencias entre los remanentes netos y los aumentos o disminución del efectivo dentro de la actividad de operación

CAUSAS DE LAS DIFERENCIAS ENTRE REMANENTES DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO				VARIACIONES	
ACTIVIDADES	2020	2019	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)	
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO	783.686.425	248.554.306	535.132.119	-87,66	
VARIACIONES QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	732.467.892	932.153.670	-199.685.778	-45,19	
TOTAL DE LA DIFERENCIA CONCILIADA	1.516.154.317	1.180.707.976	335.446.340	28,41	

ERIANA GALEANO REYES
Directora Administrativa

JESÚS ALFREDO CURBELO BELLIZIA
Contador T.P. No. 197949-T

GLORIA MARIA MENA CERO
Revisor Fiscal T.P No 147000-T

- ARAUCA Sede Administrativa Calle 22 N° 16 - 51 PBX (7) 885 8000 Ext 101
- ARAUQUITA Calle 4 N° 5 - 71 PBX (7) 885 8000 Ext 401, 402, 403
- TAME Calle 15 N° 16 - 11 PBX (7) 885 8000 Ext 601, 602, 603
- SARAVERA Calle 28 Carrera 18 Esquina PBX (7) 885 8000 Ext 501, 502, 503



SC-4-PR-18-11