Caja de compensación familiar de Arauca
NIT. 800.219.488 -4

Línea Gratuita de Atención al Cliente
01 8000 945457
www.comfiar.com.co

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA

"COMFIAR"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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**

VIGILADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. - ASPECTOS GENERALES

La Caja de Compensación Familiar de Arauca "COMFIAR" es una Corporación Autónoma de Derecho Privado, sin Animo de Lucro con Patrimonio y Personería Jurídica propios, cuyo objetivo principal es el Recaudo de Aportes Parafiscales que establece la ley, para redistribuirlos a los trabajadores de medianos y menores ingresos, mediante una prestación social pagadera en dinero, en especie y en servicios; según lo establecido en la ley 21 de 1982.

A la Corporación se le reconoció su personería jurídica mediante la resolución No 00950 del 02 de diciembre de 1993, tiene una duración indefinida y su domicilio principal es el municipio de Arauca Departamento de Arauca, ubicada en la Calle 22 No. 16-51.

El objeto de la Corporación es promover la solidaridad social entre Empleadores y trabajadores, atendiendo la integración de la familia como núcleo básico de la sociedad, para el efecto cumplirá funciones de seguridad social, efectuará inversiones sociales, desarrollando proyectos orientados a satisfacer necesidades de sus afiliados.

2. - SISTEMA CONTABLE

Los Estados Financieros se presentan de conformidad a los principios de contabilidad generalmente aceptados y de acuerdo con las disposiciones e instrucciones establecidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar y normas expresas. que son prescritos principalmente por el Decreto 2649 de 1993 vigente a partir del 1º de enero de 1994, la Resolución No.0537 de 2009 y normas emitidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

3. - REGISTRO DE OPERACIONES

El Sistema Contable utilizado por "COMFIAR" es el de causación, excepto los ingresos por concepto de aportes de las empresas afiliadas y el pago del Subsidio Familiar monetario, los cuales se contabilizan por el sistema de Caja, cumpliendo con el principio contable de realización del ingreso.

4. - SISTEMA DE AJUSTES POR INFLACION

Resolución No. 0271 del 3 de Agosto de 2005 dispuso en su artículo segundo: Suspender la aplicación de los ajustes integrales por inflación para efectos contables a partir del primero de enero de 2006 para las Cajas de Compensación Familiar y demás entidades sujetas a la vigilancia y control por parte de esta Superintendencia. En consideración a los bajos índices de precios al consumidor traducido al manejo del PAAG por la disminución en la inflación, así como el desmonte gradual y la eliminación dada a los mismos en otros sectores.

5. – CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

• **ARAUCA** *Sede Administrativa* Calle 22 Nº 16 - 51 **PBX. (7) 885 3359**
División Servicios Sociales Carrera 23 Nº 18 - 09 **Tel. (7) 885 7363 - 885 3725**
• **ARAUQUITA** Calle 2 Nº 5 - 49 **Tel. (7) 883 5852**
• **TAME** Calle 16 Nº 12-42 Barrio 20 de Julio **Tel. (7) 888 5618**
• **SARAVENA** Calle 28 Carrera 18 Esquina **Tel. (7) 889 1758 - 882 2055**

VIGILADO

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

6. – DEUDORES Y PROVISION PARA DEUDAS

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Corporación y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

La provisión para cuentas se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, y se provisionan por el método de provisión general desde el año 2011 dando aplicación a la Circular Externa No 012 de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

7. – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Incluye además, los ajustes por inflación desde el 1° de enero de 1992 hasta diciembre 31 de 2006, fecha a partir de la cual no deben ser ajustados, de acuerdo con las disposiciones contables.

Las reparaciones y el mantenimiento, mejoras y adiciones de los activos se cargan a gastos o costos dependiendo de la unidad de negocio. Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales así:

- Maquinaria y equipo 10%.
- Muebles, enseres y equipos de oficina 10%.
- Equipo de Computación y Electrónica 20%.
- Vehículos 20%
- Construcciones y Edificaciones 5%

La valuación de la propiedad, planta y equipo, se efectúa por lo general con una periodicidad máxima de tres años calendario. En Abril 16 de 2015 la Arquitecta María Jaqueline Parra Moreno, Autorizada por la Lonja inmobiliaria SCA regional Arauca, realizó el avalúo de los activos fijos de la Corporación.

8. – VALORIZACIONES Y SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

El valor comercial de la propiedad, planta y equipo y de las inversiones permanentes poseídas al final del periodo es reconocido en los Estados Financieros sobre bases técnicas apropiadas, así:

De Propiedades, Planta y Equipo

Las valorizaciones de propiedad, planta y equipo se contabilizan de acuerdo con el mayor o menor valor obtenido entre el costo neto ajustado de los terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, y flota y equipo de transporte, entre otros, y los avalúos técnicos practicados por firmas especializadas.

Su valor se registra en la cuenta valorizaciones y como contrapartida en la cuenta superávit por valorizaciones.

VIGILADO
• 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 acuerdo con la normatividad contable vigente, el costo neto ajustado de las propiedades, plantas y equipos sólo incluye los ajustes integrales por inflación causados hasta el 31 de diciembre de 2006, fecha a partir de la cual las nuevas disposiciones normativas eliminan dicha obligación.

9. – FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA

La CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA COMFIAR, de los aportes del 4% de las empresas afiliadas apropia a los fondos de ley con destinación específica los valores estipulados por las leyes vigentes así:

DETALLE	ITEM	PORCENTAJE	EXPLICACION
Gastos de Administración Art. 43 LEY 21/82	1	8,00%	RECAUDO X 8%
Fosfec (Disminución Gastos de Admón) Ley 1636/13 A	2	2,00%	RECAUDO X 2%
Sostenimiento Supersubsidio Art. 19 LEY 25/81	3	1,00%	RECAUDO X 1%
Reserva Legal Arts. 43 y 58 LEY 21/82	4	1,00%	RECAUDO X 1%
Fosyga Art. 217 LEY 100/93	5	10,00%	RECAUDO X 10%
Promoción y Prevención Art. 46 Ley 1438/11 B	6	6,25%	RECAUDO X 6,25%
Fondo de Vivienda Art. 63 LEY 633/00	7	5,00%	RECAUDO X 5%
Fosfec (1% de los Aportes) Ley 1636/13 C	8	3,00%	RECAUDO X 3%
Foniñez Art. 64 LEY 633/00	9	3,00%	RECAUDO X 3%
Subtotal	10	39,25%	SUMA ITEM 1 AL 9
60.75% que se toma como si fuera un 100 para distribuir filas abajo			RECAUDO - APROPIACIONES
Subsidio en Dinero Arts. 43 LEY 21/82, 217 LEY100/93 y 63 PAR. 2° LEY 633/00 (cuota monetaria)	12	55,00%	ITEM X 55%
Fosfec (Diferencia 55% Personas a cargo 19-23 Años) D	13	5,38%	ITEM 12 x 5,38%
SALDO DE RESTAR DEL 55% PERSONAS A CARGO 19-23 AÑOS	14		ITEM 12 - ITEM 13
RECUADO MENOS APROPICIACIONES MENOS SUBDINERO 55%	15		ITEM 11- ITEM 12
Subsidio en Educación Art. 190 LEY 115/94 y 5o. DEC.1902/94	16	10,00%	ITEM 15 X 10%

10. – RECONOCIMIENTO DE INGRESO, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Corporación utiliza la norma de asociación. El Sistema Contable utilizado por "COMFIAR" es el de causación, excepto los ingresos por concepto de aportes de las empresas afiliadas y el pago del Subsidio Familiar monetario, los cuales se contabilizan por el sistema de Caja, cumpliendo con el principio contable de realización del ingreso. y por causación una vez prestado el servicio del evento, para el cual las empresas contratan a Comfiar; y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

11. – NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

11.1 Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera:

VIGILADO

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la Corporación dio inicio al proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas de internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). Dada la complejidad que esta convergencia a NIIF implica y los efectos significativos para las compañías, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, a las cuales las clasificó en tres grupos para hacer la transición.

La Corporación pertenece al Grupo 2 cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2016. Para lo cual se contrató una firma asesora de reconocida prestancia como lo es la Firma de asesores Rodrigo Estupiñan y Co.

Igualmente se contrató la firma "PI Ingenierías Gerenciales (Asesorías Consultorías)" Andrés Penagos Rojas. Con Nit No 79.856.161-9, firma asesora para el montaje de los costos ABC para ir de la mano con lo requerido por la supersubsidio y proceso de convergencia NIIF

El Ministerio de Industria y comercio en el año 2015 expidió el Decreto único reglamentario 2420/2015 Con el objetivo de compilar y racionalizar normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de Ley 1314 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información y contar con un instrumento jurídico único, compila los decretos reglamentarios de la Ley 1314 del 2009 con respecto a NIIF y NAI: Decretos 2706 del 2012, 2784 del 2012, 3022 del 2013 y 302 del 2015.

Igualmente El Ministerio de Industria y Comercio en dic 23 de 2015 emitió el Decreto 2496 por medio del cual se modifica el Decreto 2420 de 2015 en cuanto al cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 en su artículo 1,1,4,4,1. Fecha de aplicación. Es aquella a partir de la cual cesará la utilización de la normatividad contable vigente al momento de expedición del Decreto 3022 de 2013 y comenzará la aplicación del nuevo marco técnico normativo para todos los efectos, incluyendo la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2017.

11.2 Mecanismo de Protección al Cesante –MPC-:

Con la nueva Ley 1636 de 2013 (18 de junio) se crea un Mecanismo de Protección al Cesante –MPC-, cuya finalidad será la articulación y ejecución de un sistema integral de políticas activas y pasivas de mitigación de los efectos del desempleo que enfrentan los trabajadores. De igual manera, facilitar la reinserción de la población cesante en el mercado laboral en condiciones de dignidad, mejoramiento de la calidad de vida, permanencia y formalización, entre otras, con el pago de su seguridad social en salud y pensión, y la posibilidad de recibir unos auxilios económicos.

Para lo anterior, se crea el Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante (FOSFEC), el cual será administrado por las Cajas de Compensación Familiar y cuyo objeto será financiar el MPC y las acciones que de este se desprendan con el fin de proteger de los riesgos producidos por las fluctuaciones en los ingresos, que en periodos de desempleo, enfrentan los trabajadores y que facilite la adecuada reinserción de los desempleados en el mercado laboral.

12. – LIMITACIONES y/o DEFICIENCAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante el ejercicio contable a Diciembre de 2015 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

VIGILADO

• 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

	dic-15	dic-14
ANTICIPOS Y AVANCES		
A contratistas	4.764.716	4.262.518
A empleados	45.533	65.543
TOTAL	4.810.249	4.328.061

Son los valores de los adelantos efectuados en dinero por la Corporación a personas naturales o jurídicas,

* Relación Contratistas a Diciembre de 2015 (miles de pesos)

lader Wilhem Barrios Hdez	**$ 182.207**	Urbanización Villa Esperanza Mpio Arauca Ctro No 180/09
TOTAL	**$ 182.207**	
Unión Temporal Valco Orlando Contreras Barrientos.	$ 180.000	200 mejoramiento de Vvda Arau Cto 130/09
ORLANDO CONTRERAS BARRIENTOS.	$ 66.000	Mejoramiento vvda Mpio Arauca
TOTAL	**$ 246.000**	
Construcciones Reina	$ 675.946	Urbanización Villa Alejandría Mpio Saravena Cto 167/09
Construcciones Reina	$ 578.160	Urbanización Mario Avellaneda Saravena Cto 175/09
TOTAL	**$ 1.254.106**	
Unión Temporal Sta Clara comu 3	$ 32.940	Contrato 167/11 sub mejora 44 Vvdas
Unión Temporal Sta Clara	$ 344.432	Contrato 094/11 Const Vvdas
Constructor Grimar Oriente SAS	$ 60.082	Contrato obra 030/15 const Vvdas
Union Temporal ConstruCravo	$ 62.337	Contrato 041/15 Eje Sub, Vivienda
Consorcio InterAraguaney	$ 13.166	Contrato 045/14 Interventoría proy Vvda
Grupo Grava SAS	$ 60.000	Contrato 192/15 Insta cancha Sintética
Inversion y Negocios del Oriente	$ 274.996	Contrato 190/15 suministro Kits Escolares
ONG FUNDESA	$ 30.750	Contrato 170/15 Promov desarrollo empresarial
Sistemas y Soluciones Integradas	$ 63.986	Contrato 197/15 Actualiza modulo apli SYS
Unión Temporal VIP Arauca	$ 1.981.185	Contrato 047/15 construcción Viviendas
	$ 2.923.874	
Flórez Tarazona Jorge Luis	$ 47.495	Contrato 187/12 Const 121 vvdas inters Social VIP Arauca
Henao Hoyos Maria Lyda	$ 16.000	Contrato 200/15 Grupo Salpicón gira kits
Díaz Gómez Pilar Viviana	$ 4.999	Contrato 086/09 Dotación Personal COMFIAR
Acevedo Tobón José Gonzalo	$ 6.000	Contrato 190/12 Logística Policia Nal
Rodrigo Estupiñan y Co	$ 7.717	Contrato 048/14 Implementación NIIF
Colwgen SA	$ 58.180	Contrato 204/15 Compra Vehículo agencia emp

• **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**

VIGILADO

NOTAS ESPECÍFICAS

BALANCE GENERAL (EN MILES DE PESOS)

ACTIVOS $ 40.596.605

Comprende el conjunto de bienes, valores, propiedades y derechos que posee COMFIAR para el desarrollo de su objeto social.

13. DISPONIBLE $ 2.061.882

	dic-15	dic-14
CAJA	7.334	3.864
Cuentas Corrientes	180.496	442.624
Cuentas de Ahorro	1.874.052	1.732.714
TOTAL	2.061.882	2.179.202

CAJA

Representa el dinero existente en la tesorería, compuesto por pagos en efectivo o en cheques recibidos de servicios sociales o libranzas del último día del cierre contable.

Las cajas menores de las diferentes dependencias de la Corporación al cierre del ejercicio contable se cancelan.

BANCOS

Valores disponibles en las entidades financieras con las que trabaja la Corporación.

14. INVERSIONES $ 915.624

Dinero invertido en títulos valores, (certificados de depósitos a término)

	dic-15	dic-14
Inversiones Voluntarias Certificados	421.815	761.103
Inversiones Obligatorias	493.809	281.547
TOTAL	915.624	1.042.650

15. ANTICIPOS Y AVANCES $ 4.810.249

Son los valores de los adelantos efectuados en dinero por la Corporación a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a empleados, a concesionarios y otros.

• 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

VIGILADO

Villalobos Hernández Jairo Alfonso	$ 10.230	Contrato 167/15 cerramiento Cancha altos sab
Skina Technologies Ltda	$ 4.275	Contrato 199/12 Prosperidad para todos
TOTAL OTROS	**$ 152.876**	
Varios menores cuantías	**$ 5.653**	
	$ 4.764.716	

16. PROVISIONES

($ 40.062)

Registra los montos provisionados exceptuando las partidas por anticipos y avances y pólizas, para cubrir eventuales pérdidas que pueden ser cuantificables, justificables y confiables como consecuencia del análisis y evaluación efectuada a cada uno de los rubros que conforman el grupo de deudores, aplicando la Circular externa 012 del 22 de julio de 2010 emanada de la Superintendencia del Subsidio Familiar. Se exceptúan del cálculo de estas provisiones los anticipos y avances para obras con los cuales están amparados por pólizas de seguros.

	dic-15	dic-14
PROVISIONES DEUDAS DIFICIL COBRO		
Créditos Sociales	-24.640	-23.371
Deudores	-15.422	-15.810
TOTAL	-40.062	-39.181

17. DEUDORES

$ 2.077.964

	dic-15	dic-14
PROGRAMA SECTOR SALUD		
Salud IPS	8.717	22.022
Salud Régimen Contributivo	1.942	1.942
TOTAL	10.659	23.964

Son los valores contabilizados (causados) pendientes por recaudar al final del período sobre el contrato u orden de servicio con OXY, cuyo objeto es prestar servicios de asistencia y control de medicamentos recetados en el puesto de salud la variante del complejo petrolero de Caño Limón.

	dic-15	dic-14
CLIENTES DE SERVICIOS		
Mercadeo	2	680
Educación	202.639	181.526
Instituto	1.078	0
Recreación	281.513	229.906

VIGILADO

- **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**

Administración	1.755	1.755
Otros	218.549	360.647
TOTAL	705.536	774514

Son los valores contabilizados (causados) pendientes por recaudar al final del período, por diferentes transacciones comerciales realizadas por la Corporación en desarrollo de su objeto social, las cuales han sido registradas, reclasificadas y unificadas de acuerdo al artículo primero del Plan Único de Cuentas para el Subsidio Familiar en Colombia, ordenado mediante la resolución No 0537 del 06 de octubre de 2009.

	dic-15	dic-14
CREDITOS SOCIALES		
Vivienda	584.722	652.090
Consumo	611.556	492.697
Recreación y Turismo	420	800
Intereses Corrientes Crédito Social	35232	22962
Gastos y costos Judiciales	77	0
TOTAL	1.232.007	1.168.549

Son los valores contabilizados (causados) pendientes por recaudar al final del período, por la colocación de Créditos a nuestros afiliados realizadas por la Corporación en desarrollo de su objeto social.

	dic-15	dic-14
INGRESOS Y CTAS POR COBRAR		
Anticipos de impuestos Ind y Ccio.	8.512	7.947
Reclamaciones Cias Aseguradoras	1.500	1.500
Cuentas por Cobrar a empleados	12.136	4.935
Deudores Varios	54.292	39.502
Deudas de difícil cobro*	53.322	53.401
TOTAL	129.762	107.285

Son los valores contabilizados (causados) pendientes por recaudar de como Intereses, retenciones por industria y comercio y reclamaciones a la compañía aseguradora por perdidas de equipos de cómputo, cuentas por cobrar a empleados y otros deudores.

Deudas de difícil cobro: $ 53.322

Deudas por cobrar que por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera se llevan a este rubro para darle tratamiento de cancelación o castigo, después de efectuados los tratamientos legales estipulados en el manual de crédito de la Corporación.

• 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

VIGILADO

18. INVENTARIOS

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler, o venta dentro de las actividades propias del de la Corporación.

	dic-15	dic-14
INVENTARIOS		
Proyectos de Vivienda	1.850.000	0
Villa Flores Arauquita	96.785	96.785
TOTAL	1.946.785	96.785

Compra de lote de terreno para la Construcción y posterior venta de 26 soluciones habitacionales denominado VIP Villa Flores en el barrio las palmeras del municipio de Arauquita. En proyectos de vivienda se realizó compra de un lote de terreno en el municipio de Arauca a fin de construir viviendas de interés social VIPA.

19. DIFERIDOS $ 237.514

Son los valores de los gastos pagados por anticipado que se realizan, los cuales se amortizan durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos,

	dic-15	dic-14
DIFERIDOS.		
Gastos pagados por anticipado -comisiones	237.514	38.408
TOTAL	237.514	38.408

20. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES $ 5.110.089

Bienes que son propiedad de la Corporación representados en terrenos; que debido a sus características básicas no están sujetos a depreciación.

	dic-15	dic-14
TERRENOS		
Administración	157.006	157.006
Colegio Comfiar	268.662	268.662
Capacitación	70.000	70.000
Recreación	331.536	331.536
TOTAL	827.204	827.204

• **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**

VIGILADO

21. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES $ 12.803.416

Son todos los bienes muebles que posee la Corporación para el desarrollo normal de sus actividades y que por su uso están sujetos a desgaste.

	dic-15	dic-14
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Construcciones y edificaciones	9.033.316	3.901.375
Maquinaria y Equipo	442.389	439.389
Equipo de oficina	1.501.636	1.412.629
Equipo de Computación y Comunicac	1.549.723	1.485.759
Flota y Equipo de Transporte	276.352	276.352
TOTAL	12.803.416	7.515.504

22. DEPRECIACION ACUMULADA ($ 3.755.272)

Es el valor de la depreciación calculada sobre la base del costo histórico aplicada a los bienes depreciables con base en la vida útil estimada, según el sistema de valuación determinado en la Nota numero 7.

	dic-15	dic-14
DEPRECIACION ACUMULADA		
Construcciones y Edificaciones	-1.332.232	-1.153.359
Maquinaria y Equipo	-179.904	-146.296
Equipo de Oficina	-806.603	-719.114
Equipo de Computación y comunic.	-1.176.655	-1.102.008
Flota y Equipo de Transporte	-217.474	-216.756
Ajustes por Inflación	-42.404	-42.404
TOTAL	-3.755.272	-3.379.937

23. OTROS ACTIVOS $ 10.897.890

	dic-15	dic-14
INTANGIBLES		
Licencias- iso 9001	26.226	26.226
TOTAL	26.226	26.226

Es el conjunto de bienes inmateriales representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos para obtener prestigio y confianza.

• 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

VIGILADO

	dic-15	dic-14
FONDOS CON DESTINACION ESP.		
Bienes de Arte y Cultura	38.103	38.103
TOTAL	38.103	38.103

Corresponde a la dotación de la biblioteca y los laboratorios del Colegio COMFIAR

FONDOS DE LEY **$ 6.797.343**

	dic-15	dic-14
FONDOS DE LEY CON DES ESP.		
Fondo Subfliar de Vivienda		
CDTs	2.233.804	2.139.034
Cta Ahorros	342.215	293.757
Fosyga		
Cta Cte	88	88
Fondo de Educación Ley 115/93		
CDTs	121.104	
Cta Ahorros	53.078	220.617
Fondo Atención Niñez y JEC		
CDTs	149.789	302.170
Ctas Ahorro	20.372	2.009
Cta Cte	29.197	2.219
Fondo Fosfec Ley 1636/2013		
CDTs	313.050	1.826.947
Ctas Ctes	544.230	477.345
Fondo Promoción y Prevención S.		
CDTs	705.995	435.370
Cte Ley 1438/11	384.081	263.754
Microcredito		
Cta Ahorro	358.415	0
Recursos 40,000 Empleos		
CDTs	1.339.716	0
Ctas Ctes	202.209	0
TOTAL	6.797.343	5.963.310

Son Los recursos manejados en cuentas corrientes, ahorros, CDTs, de las apropiaciones de ley sobre las cuales existen restricciones de tipo legal, obtenidas del 4% de los aportes de las empresas afiliadas.

• **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***

VIGILADO

CONVENIOS **$ 3.994.455**

	dic-15	dic-14
FONDOS Y/O CONVENIOS DE COOP		
Convenio 267/08 Gobernación	3.384.324	4.027.566
Convenios ICBF	215.546	125.490
Convenio de Asociacion 313	241.687	431.204
Convenios Alcaldía Arauquita	43.189	42.839
Convenios Oleoducto Bicentenrio	8.597	110.191
Convenios Vivienda	35.357	0
Convenios Alcaldia Pto Rondon	65.755	0
TOTAL	3.994.455	4.737.290

Son los dineros obtenidos de instituciones de carácter Nacional o internacional, de naturaleza pública o privada para el desarrollo de programas sociales o convenios mediante el sistema de cooperación Social.

	dic-15	dic-14
SALDOS PARA OBRAS Y PROGR.		
Cdts	0	0
Ctas Ctes	41.763	1.116.377
TOTAL	41.763	1116377

Se establece estas cuentas acuerdo Resolución No 742 del 20 de septiembre de 2013 emanada de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

Son los recursos administrados en cuentas especificas ctes o de ahorros, para obras y programas de beneficio social, cuyos dineros son destinados para atender el pago del subsidio en especie o servicios para los beneficiarios de las categorías A y B, realizar proyectos de inversión autorizados por las instancias respectivas y demás aplicaciones permitidas y autorizadas por las normas legales vigentes.

24 VALORIZACIONES **$ 7.813.410**

Conforme al artículo 64 decreto 2649 de 1993, de acuerdo al avalúo técnico realizado el 14 de Abril de 2015 por la Arquitecta María Jaqueline Parra Moreno TP No 2570031109, Independiente con RNA SIC # 01072810 autorizada por la Lonja Inmobiliaria SCA regional Arauca.

	dic-15	dic-14
VALORIZACIONES		
Terrenos	6.184.987	2.499.001
Construcciones y Edificaciones	1.628.423	1.068.412
TOTAL	7.813.410	3.567.413

PASIVO	$ 21.137.352

Comprende el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por COMFIAR en desarrollo del giro ordinario de su objeto social.

25. PROVEEDORES $ 573.032

Obligaciones a cargo de la Caja con terceros para la adquisición de bienes y servicios tales como: materiales, equipos, suministros de servicios y contratación de obras.

	dic-15	dic-14
PROVEEDORES		
Nacionales	573.032	766.956
TOTAL	573.032	766.956

Obligaciones a cargo de la Caja con terceros para la adquisición de bienes y servicios tales como: materiales, equipos, suministros de servicios y contratación de obras. Muchas de las cuales son causadas al finalizar el periodo con el ánimo de dar cumplimiento con lo presupuestado para la vigencia ya que han obtenido la respectiva reserva presupuestal.

26. CUENTAS POR PAGAR $ 4.563.871

Son las obligaciones de la Caja con terceros por concepto de subsidios por pagar (en dineros girados (bonos) y no cobrados al final del período), contribuciones, costos y gastos por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, acreedores, arriendos y servicios generales

	dic-15	dic-14
CUENTAS POR PAGAR		
Subsidios por pagar *	1.302.851	894.392
Contribución Supersubsidio	160.426	149.176
Costos y gastos por pagar **	2.903.175	1.173.752
Retención en la fuente	126.414	36.479
Retención de industria y Comercio	17.979	6.789
Retenciones y aportes de nómina	53.026	45.856
TOTAL	4.563.871	2.306.444

*** SUBSIDIOS POR PAGAR**

Registra el valor de los subsidios a pagar en dinero a los trabajadores beneficiarios, los cuales son causados de acuerdo con la cuota monetaria de subsidio familiar establecida por persona a cargo.

****COSTOS Y GASTOS POR PAGAR** $ 2.903.175

• **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**

VIGILADO

Son la causación de los pagos originados en prestación de servicios, honorarios, gastos financieros, entre otros. Varios de los cuales son causadas al finalizar el periodo con el ánimo de dar cumplimiento con lo presupuestado para la vigencia ya que han obtenido la respectiva reserva presupuestal.

	dic-15	dic-14
**Servicios profesionales	$ 434.048	$ 120.418
**Servicios generales	$ 187.837	$ 162.705
**Servicios públicos	$ 13.590	$ 4.861
**Arriendos y alquileres	$ 12.473	$ 18.054
**Reintegros y legalizaciones	$ 59.109	$ 141.582
**Seguros (libranzas, Olivos, Bolívar)	$ 9.232	$ 16.598
**Servicio de Correo	$ 6.300	$ 3.575
**Servicio de Vigilancia	$ 111.538	$ 52.129
**Servicio de Restaurante	$ 387	$ 24.334
**Impuestos	$ 855	$ 855
**Subsidio Familiar	$ 52.857	$ 355.519
**Créditos Sociales (Libre Inversión, Vvda.)	$ 9.325	$ 17.309
**Empleados	$ 9.491	$ 33.925
**Contratistas	$ 1.981.185	$ 190.098
**Memorandos Vivienda	$ 10.048	$ 30.137
**Colegio Comfiar	$ 0	$ 1.653
**Credicomfiar	$ 4.900	$ 0
TOTAL	**$ 2.903.175**	**$ 1.173.752**

27. OBLIGACIONES LABORALES $ 379.017

Representa el valor de las obligaciones que tiene la Caja para con cada uno de los empleados, por concepto de Salarios por Pagar, Cesantías, Intereses a la cesantía y Vacaciones.

	dic-15	dic-14
OBLIGACIONES LABORALES		
Obligaciones Laborales	379.017	286.278
TOTAL	379.017	286.278

VIGILADO

28. DIFERIDOS $ 147.661

Representa las partidas que van a incidir en un ingreso futuro y corresponden a pago anticipado de pensiones del colegio "COMFIAR" y otros estos pagos, estos pagos son los realizados por los padres de familia en el mes de noviembre para ser amortizados en los siguientes meses del año siguiente.

	dic-15	dic-14
DIFERIDOS		
Matrículas y Pensiones del Colegio	91.912	75.869
Otros por Capacitaciones	7.546	7.568
Seguros por Créditos Sociales	46.968	42.066
Intereses Ctes por Créditos Sociales	1.235	1.023
TOTAL	147.661	126.526

29. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS $ 8.850

Son los valores de los adelantos recibidos de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimientos de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación.

	dic-15	dic-14
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
Sobre Contratos	8.850	8.850
TOTAL	8.850	8.850

Conv. Adtivo No 004 Arauquita - Comfiar	3.998
Contrato Serv. 542/09 Alcaldía Arauca-Comfiar	4.850
Conv. 075 Bicentenario	2

30. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS $ 141.446

Valores recibidos por la Caja para ser reintegrados a otras entidades como son: Cajas de Compensación Familiar, Sena, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, Esap, Eitt. y otros recaudos.

	dic-15	dic-14
INGRESOS RECIBI PARA TERCEROS		
Para terceros	141.446	686.890
TOTAL	141.446	686.890

VIGILADO

31. OBLIGACIONES FINANCIERAS $ 2.890.087

Préstamo conseguido con el Banco Davivienda para comenzar con la primera etapa de la construcción del PARQUE RECREATIVO COMFIAR "CRC", acuerdo a la clasificación de Activos y pasivos y por superar la exigibilidad la deuda se abonara a capital a partir del segundo año. Por lo cual la clasificamos en pasivo a largo plazo.

	dic-15	dic-14
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Cartas de Crédito	2.849.989	2.424.994
Tarjetas de Crédito	36.109	63.332
Sobregiros	3.989	11.332
TOTAL	2.890.087	2.499.658

32. FONDOS Y APROPIACIONES CON DESTINACION ESPECIFICA $ 12.433.388

Representan las Apropiaciones establecidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar

	dic-15	dic-14
Excedentes del 55% no transferidos	942	0
Fondo Subfamiliar de Vivienda*	-10.322	9.539
Fondo Solidaridad y Gtia Fosyga	635.632	40.903
Fondo de educación ley 115/93	493.589	239.384
Fondo Atención a la niñez y JEC	145.279	172.677
Fosfec ley 1636/93	319.970	2.279.711
Fondos y/o Convenios de Cooper	5.644.429	6.761.338
Fondo Promo y prev ley 1438/11	408.109	894.941
Asignaciones y otros Recursos Fovis	2.630.984	2.472.297
Microcreditos Fonede	358.087	0
Recursos 40,000 empleos	1.508.520	0
Asignaciones Fosfec	298.169	0
TOTAL	12.433.388	12.870.790

• **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**

*En concordancia del decreto 2190 de 2009, articulo 73. Unidad de Caja para la Administración de los Recursos del Fondo del subsidio familiar de vivienda, la Cajas de compensación podrán utilizar los recursos asignados no pagados del subsidio familiar de vivienda, en la promoción de oferta y vivienda de interés social y en nuevas asignaciones del subsidio, siempre y cuando se garantice una liquidez equivalente al treinta por ciento (30%) para el pago de los subsidios asignados pero no pagados.

33. FONDOS Y/O CONVENIOS DE COOPERACION $ 5.644.429

Valores recibidos por la Caja por recursos obtenidos de Instituciones de carácter nacional o internacional, de naturaleza pública o privada para el desarrollo de programas sociales o convenios mediante el sistema de cooperación social.

Los más representativos se encuentran en los dineros recibidos para construcción de vivienda de interés social con recursos de los entes gubernamentales como la Gobernación y la Alcaldía de Arauca.

	dic-15	dic-14
Conv. 267/08 Gobern- Comfiar sub.Vivienda	5.486.143	6.383.706
CONV. 00-27 Alcaldía Arauca	33.905	33.905
CONV. 00-32 Alcaldía Arauca	208	208
CONV. 074 ICBF	0	-770
CONV. 088 ICBF	2.588	2.586
CONV 093 familia en acción ICBF	117	117
CONT 097/12 CDI Sem de Paz ICBF	0	17.133
CONV. 3245/12 Tripar CDI Tame 1 ICBF	540	540
CONT 049/13 CDI SEMILLAS DE ICBF	0	4.232
CONV 091/13 CDI CARITAS FELICES	0	17.186
CONV 140/13 CDI PEQÑOS SABIOS	0	11.501
CONV APORTES ICBF	63.260	79.855
CONT 170/13 CDI CARITAS Y SEMILLAS DE ICBF	-1.682	0
CONV 171/13 CDI PEQÑOS SABIOS ICBF	-4.372	0
CONV 071/13 FAMILIAS CON BIENESTAR ICBF	-58.708	0
CONV 128/14 Adicional CTO APORTES CDI ICBF	0	158.242
CONV 001/12 VILLAFLORES AQTA	472	375
CONV 001/11 VILLAFLOREZ AQTA	44.420	44.167
CONV 001/14 ALCALDIA PTO RONDON	65.755	0
CONV 313/13 Asoci COMFIAR/GOBR Vvda nueva	11.783	8.355
	5.644.429	6.761.338

• 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

VIGILADO

PATRIMONIO **$ 19.459.253**

Representa el valor residual de los activos de la Corporación al deducirles todos los pasivos.

34. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL $ 9.339.039

Corresponden al traslado efectuado de Reserva para Obras y Programas de Beneficio Social, valores invertidos en la ejecución de programas y obras en infraestructura para adelantar actividades en desarrollo del objeto Social tales como: Sedes Administrativas, Centros de Educación, Centros de Formación, centros recreativos, Crédito Social y otros servicios sociales.

35. RESERVAS $ 1.628.056

Son apropiaciones hechas por la Caja cumpliendo con las disposiciones legales, estatutarias o fines específicos.

La Reserva Legal, está en $349.1 millones; cifra que no puede ser inferior al 30% de una mensualidad del subsidio familiar reconocida en dinero en el semestre inmediatamente anterior. Lo anterior, de acuerdo a los parámetros establecidos por la Ley 21 de 1982 en su Artículo 58.

	dic-15	dic-14
RESERVAS		
Reserva Legal	514.263	349.175
Reserva para Obras y Prog, Ben Social	1.113.793	1.044.292
TOTAL	1.628.056	1.393.467

36. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO $ 491.858

Representa el valor del incremento en el patrimonio de la Corporación por efecto de los ajustes por inflación hasta el 31 de diciembre de 2005; fecha desde la cual no se deben realizar los ajustes por inflación según Resolución No. 0271 del 3 de Agosto de 2005 en su artículo segundo. Emanada de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

37. REMANENTES DEL EJERCICIO $ 186.890

Es el remanente obtenido por la Caja, calculada por la diferencia generada entre los Ingresos y Egresos durante el periodo de enero 1 a diciembre 31 de 2014

	dic-15	dic-14
Remanentes del Ejercicio	186.890	175.847
TOTAL	186.890	175.847

• **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**

VIGILADO

38. SUPERAVIT POR VALORIZACIONES $ 7.813.410

Representa el valor de la valorización efectuado a los terrenos, construcciones y edificaciones de la sede administrativa Arauca y Saravena, Colegio y Terreno Centro Recreativo de propiedad de la Corporación, conforme al artículo 64 decreto 2649 de 1993.

	dic-15	dic-14
SUPERAVIT POR VALORIZACION		
Terrenos	6.184.987	2.499.001
Construcciones y edificaciones	1.628.423	1.068.412
TOTAL	7.813.410	3.567.413

INGRESOS $ 19.688.081

OPERACIONALES

Representa el flujo de recursos económicos a la Corporación por todas las actividades realizadas en el período; en cumplimiento de su objeto social. Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación, a excepción de los ingresos por aportes del 4%, el cual se reconoce cuando se recibe efectivamente el aporte (sistema de caja), así como el subsidio en dinero, el cual se reconoce cuando se paga efectivamente (sistema de caja). Este procedimiento es usual en las Cajas de Compensación y es aceptado por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

39. APORTES $ 16.060.463

Son los aportes efectuados por las empresas afiliadas de acuerdo al porcentaje que estipula la ley 21 de 1982, base para proveer el pago de los subsidios y servicios otorgados por la Corporación.

	dic-15	dic-14
APORTES		
Aportes de empresas afiliadas 4%	16042545	14.917.565
Aportes de independientes 2%	17608	13.883
Aportes Pensionados	310	199
TOTAL	16.060.463	14.931.647

• **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**

VIGILADO

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR — DE ARAUCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EJERCICIO TERMINADO — DICIEMBRE 31 /2015

EN PESOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	dic-13	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	dic-14	dic-14	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	dic-15
	PATRIMONIO								
	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL								
31 05 00	Para Administración y Servicios Sociales	$ 8.805.348.103	$ -	$ 427.344.635	$ 9.232.692.738	$ 9.232.692.738	$ -	$ 106.346.000	$ 9.339.038.738
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	$ 8.805.348.103	$ -	$ 427.344.635	$ 9.232.692.738	$ 9.232.692.738	$ -	$ 106.346.000	$ 9.339.038.738
	SUPERAVIT								
32 10 00	Donaciones	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -			$ -
32 15 00	Crédito Mercantil	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -			$ -
32 20 00	Activos Fijos Adquiridos con Recursos de Fondos con Dest Es	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -		$ -	$ -
32 25 00	Superávit Método de Participación	$ -		$ -	$ -	$ -			$ -
32 00 00	TOTAL SUPERAVIT	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
	RESERVAS (*)								
33 05 00	Reservas Obligatorias	$ 285.195.081	$ 427.344.635	$ 1.186.441.607	$ 1.044.292.053	$ 1.044.292.053	$ 106.346.000	$ 690.110.257	$ 1.628.056.310
33 10 00	Reservas Estatutarias	$ 200.000.000	$ -	$ 149.175.653	$ 349.175.653	$ 349.175.653	$ 349.175.653	$ -	$ -
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	$ 485.195.081	$ 427.344.635	$ 1.335.617.260	$ 1.393.467.706	$ 1.393.467.706	$ 455.521.653	$ 690.110.257	$ 1.628.056.310
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO								
34 05 00	Ajustes por Inflación	$ 160.869.509	$ -	$ -	$ 160.869.509	$ 160.869.509	$ -	$ -	$ 160.869.509
34 10 00	Saneamiento Fiscal	$ -	$ -		$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
34 90 00	Reclasificación Corrección Monetaria	$ 330.988.062	$ -	$ -	$ 330.988.062	$ 330.988.062	$ -	$ -	$ 160.869.509
34 90 05	Reclasificación Corrección Monetaria del Ejercicio	$ -			$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
34 90 10	Reclasificación Corrección Monetaria Acumulada	$ 330.988.062	$ -	$ -	$ 330.988.062	$ 330.988.062	$ -	$ -	$ 330.988.062
34 00 00	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	$ 491.857.571	$ -	$ -	$ 491.857.571	$ 491.857.571	$ -	$ -	$ 491.857.571
36 05 00	Remanente del Ejercicio	$ 417.396.018	$ 417.396.018	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 186.890.033	$ 186.890.033
(36 10 00)	(Déficit del Ejercicio)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -			$ -
36 00 00	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 417.396.018	$ 417.396.018	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 175.846.791	$ 186.890.033	$ 186.890.033
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES								
37 05 00	Remanentes Acumulados	$ 769.045.589	$ 1.186.441.607	$ 417.396.018	$ (0)	$ -	$ -	$ -	$ -
(37 10 00)	(Déficits Acumulados)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -		$ -
37 00 00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 769.045.589	$ 1.186.441.607	$ 417.396.018	$ (0)	$ -	$ -	$ -	$ -
	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES								
38 05 00	De Inversiones	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -			$ -
38 10 00	De Propiedades, Planta y Equipo	$ 3.567.412.946	$ -	$ -	$ 3.567.412.946	$ 3.567.412.946	$ 881.260.532	$ 5.127.257.579	$ 7.813.409.993
38 95 00	De Otros Activos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -			$ -
38 00 00	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	$ 3.567.412.946	$ -	$ -	$ 3.567.412.946	$ 3.567.412.946	$ 881.260.532	$ 5.127.257.579	$ 7.813.409.993
30 00 00	TOTAL PATRIMONIO	$ 14.536.255.308	$ 2.031.182.260	$ 2.356.204.704	$ 14.861.277.752	$ 14.861.277.752	$ 1.512.628.976	$ 6.110.603.869	$ 19.459.252.645
	VERIFICACION	$ -			$ 0	$ -			$ 0

EHIANA GALEANO REYES
Director Administrativo

GERSON MORENO ESCOBAR
Contador
Matrícula No. 133723-T

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

40. SERVICIOS SOCIALES $ 2.748.241

Representa todas las entradas de dinero por la prestación de servicios sociales efectuados por la Corporación a sus afiliados y beneficiarios. Está compuesto por los siguientes conceptos:

	dic-15	dic-14
INGRESOS SERV SOCIALES		
Salud IPS	0	120.937
Educación Formal	974.800	1.013.828
Educación para el trabajo y el Des Hum	574.161	225.383
Recreación deporte y turismo	413.425	550.285
Vivienda Cavis UT	645.799	339.239
Crédito Social	140.056	131.048
TOTAL	2.748.241	2.380.720

41. INGRESOS NO OPERACIONALES (SERVICIOS SOCIALES) $ 25.969

Son ingresos provenientes de las transacciones diferentes de los del objeto social o giro normal de los negocios de Corporación por centros de costos e incluye entre otros los conceptos relacionados con operaciones de carácter financiero, arrendamientos, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

	dic-15	dic-14
INGRESOS NO OPERA SERV SOCIALES		
Salud IPS	0	1.547
Educación Formal	9.002	6.309
Educación para el trabajo y el Des Hum	436	58
Recreación deporte y turismo	688	1.696
Vivienda Cavis UT	1.689	300
Crédito Social	14.154	13.131
TOTAL	25.969	23.041

42. ING. NO OPERACIONALES ADMINISTRACION $ 853.408

Son ingresos provenientes de los rendimientos financieros de las inversiones en C.D.T. y cuentas de ahorros que posee la Caja, reintegros de aquellos valores correspondientes a ingresos de periodos contables anteriores no contabilizados oportunamente, ingresos provenientes de la recuperación de créditos provisionados en deudas de difícil cobro, que se han recuperado por la gestión de cobro de cartera en el periodo, valor de aquellos ingresos recibidos o causados por conceptos diferentes y que no se encuentran especificados en las cuentas anteriores, tales como los certificados expedidos por la Sección de Aportes y aportes sin identificar así como subsidios y/o cuotas monetarias sin cobrar con vigencia superior a 3 años.

• **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**

VIGILADO

	dic-15	dic-14
INGRESOS NO OPER ADM		
Financieros	101.908	145.913
Subsidios no cobrados	149.417	133.025
Recuperaciones	265.663	43.325
Diversos	336.420	32.391
TOTAL	853.408	354.654

COSTOS Y GASTOS $ 19.501.190

COSTOS $ 10.066.050

Son todos los flujos de salida de recursos ocasionados en las transacciones realizadas por la Corporación en desarrollo de su objeto social.

43, SUBSIDIO EN DINERO $ 5.190.201

Representa el valor del subsidio monetario pagado durante el período correspondiente a la cuota monetaria mensual establecida por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

44. VALOR PERSONAS 19-23 AÑOS (FOSFEC) $ 288.380

Representa el porcentaje de las personas mayores de 18 años que pierden el derecho al subsidio y estos recursos, según la circular 023 del 23 de Diciembre de 2003 emanada por la Superintendencia del Subsidio Familiar se destinarán al fondo del empleo y apoyo al desempleo FONEDE. y ley 1636 de 2013

45. VALOR SUBSIDIO EN ESPECIE $ 529.492

Representa el valor del subsidio en especie otorgado a los estudiantes de categorías A y B, menores de 15 años, denominado KITS ESCOLARES.

46. COSTOS POR SERVICIOS SOCIALES $ 4.057.977

VIGILADO

• 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

Son todos los costos incurridos en la prestación de servicios suministrados por la Corporación a través de los centros recreativos, salud, educación, salas de informática, comisiones por CAVIS U.T., Educación en el instituto con carreras técnicas, tecnológicas y diplomados, cursos regulares, seminarios, actividades de teatro, entre otras, créditos sociales representados en la modalidades de educación, vivienda, libre inversión, turismo y famiempresa:

	dic-15	dic-14
COSTOS POR SERV SOCIALES		
Salud IPS	0	86.419
Educación Formal	1.320.838	1.222.783
Educación para el trabajo y el Des Hum	525.634	224.836
Recreación deporte y turismo	1.892.594	1.764.319
Vivienda Cavis UT	214.342	282.923
Crédito Social	104.569	88.853
TOTAL	4.057.977	3.670.133

GASTOS $ 9.435.141

OPERACIONALES $ 3.799.040

Son todos los flujos de salida de recursos ocasionados en las transacciones realizadas por la Corporación en desarrollo de su objeto social.

47. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO $ 1.283.404

Son todos los gastos de la administración central, como soporte a las áreas de servicios sociales, conservando el tope máximo del 8% de los recaudos mensuales por concepto de aportes.

	dic-15	dic-14
GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCION		
Gastos de personal	683.378	630.402
Honorarios	96.040	89.600
Impuestos	11.161	17.267
Arrendamientos	0	1.100
Contribuciones y afiliaciones	13.659	10.589
Seguros	1.228	6.910

Servicios	54.332	62.624
Gastos Legales	30.290	537
Mantenimiento y Reparaciones	23.082	29.614
Adecuaciones e Instalaciones	4.569	3.030
Gastos de Viaje	53.551	35.899
Depreciaciones	99.117	111.972
Amortizaciones	9.320	15.739
Publicidad Propaganda y promoción	24.951	17.678
Diversos	175.016	135.063
Provisiones	3.331	7.422
Traslado entre Áreas	379	17.959
TOTAL	1.283.404	1.193.405

48. GASTOS POR SERVICIOS SOCIALES $ 2.515.636

Son los valores pagados por gastos de la Corporación para el funcionamiento de las áreas de servicios sociales prestados, relacionados directamente con la operación, como sueldos, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios, mantenimiento y reparaciones directos y resultantes del prorrateo de los gastos de administración.

	dic-15	dic-14
GASTOS POR SERV SOCIALES		
Salud IPS	0	16.406
Educación Formal	852.059	751.568
Educación para el trabajo y el Des Hum	301.075	317.114
Recreación deporte y turismo	1.269.517	1.223.440
Vivienda Cavis UT	56.913	55.238
Crédito Social	36.072	25.801
TOTAL	2.515.636	2.389.567

49. APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS $ 5.451.856

Valor apropiado en el período sobre los aportes mensuales recaudados de las empresas afiliadas, y liquidado conforme a la Ley (relación puesta en conocimiento en la nota No 9) y normas legales establecidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar por los siguientes conceptos:

VIGILADO
• 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

	dic-15	dic-14
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSF		
Fovis- vivienda	802.127	745.878
Foninez	481.276	447.527
Fosfec (Ley 1636/2013)	481.276	447.527
Fondo Salud Ley 100	1.604.254	1.491.756
Fondo Promo y prev ley 1438/11	1.002.659	932.348
Fondo Educación Ley 115/93	438.563	407.808
Fosfec (2% reducción Gasto Admón.)	320.851	298.351
Supersalud Contribución	160.425	149.176
Resera Legal	160.425	149.176
TOTAL	5.451.856	5.069.547

50. GASTOS NO OPERACIONALES ADMINISTRACION

$ 175.995 **$ 184.245**

Son todas las sumas pagadas y/o causadas durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la Corporación; tales como: intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones.

	dic-15	dic-14
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	176.268	143.186
Gastos Extraordinarios	9	78
Gastos de Ejercicios Anteriores	442	27.891
Diversos (Contingencias)	7.526	4.840
TOTAL	184.245	175.995

51. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

$ 61.940.892

Reflejan los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera de la Corporación, igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registros utilizadas para efectos del control interno de activos, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos y las declaraciones tributarias, cuando sea procedente. Presenta los valores correspondientes a Acciones en que incurrió la Corporación y los aportes por cobrar de las empresas que se encuentran en estado de mora a la vigencia del presente periodo contable

• **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**

VIGILADO

52. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS $ 16.375

Comprende los compromisos o contratos de los cuales se pueden derivar obligaciones a cargo de la Corporación. Litigios y/o demandas proceso No Celmira Hernández Saavedra. Ordinario Primera Instancia del 13 de Octubre de 2015, radicación Numero 81-001-31-05-001-2015-00204-00

"LAS ANTERIORES NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA "COMFIAR" A DICIEMBRE 31 DE 2015."

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

VIGILADO