

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO

**COMFAORIENTE**



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
METODO DIRECTO  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021**

**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO "COMFAORIENTE"**  
**NIT "890500675-6"**  
**ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO**  
**MÉTODO DIRECTO**  
**PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2022 - 2021**  
**(EN PESOS)**

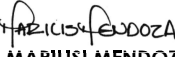
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
<b>1-ACTIVIDAD OPERATIVA</b>				
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE:</b>				
APORTES	68.971.746.203	59.402.490.035	9.569.256.168	16,11
SECTOR SALUD	304.257.737.040	233.768.107.383	70.489.629.657	30,15
SERVICIOS SOCIALES	16.817.141.302	11.950.270.880	4.866.870.422	40,73
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>390.046.624.545</b>	<b>305.120.868.298</b>	<b>84.925.756.247</b>	<b>27,83</b>
<b>EFFECTIVO PAGADO POR:</b>				
SUBSIDIOS	-25.647.783.108	-22.058.201.050	-3.589.582.058	16,27
SECTOR SALUD	-301.737.932.956	-224.313.406.178	-77.424.526.778	34,52
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	-23.952.942.237	-20.719.472.462	-3.233.469.775	15,61
OTROS COSTOS Y GASTOS SERVICIOS SOCIALES Y ADMON	-26.396.133.404	-22.966.081.320	-3.430.052.084	14,94
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO</b>	<b>-377.734.791.705</b>	<b>-290.057.161.010</b>	<b>-87.677.630.695</b>	<b>30,23</b>
<b>EFFECTIVO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b>12.311.832.840</b>	<b>15.063.707.288</b>	<b>-2.751.874.448</b>	<b>-18,27</b>
<b>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:</b>				
FINANCIEROS RECIBIDOS	2.337.621.581	710.835.704	1.626.785.877	228,86
FINANCIEROS PAGADOS	-41.539.768	-550.430.440	508.890.672	-92,45
IMPUESTOS PAGADOS	-541.100.856	-449.348.198	-91.752.658	20,42
<b>TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>1.754.980.957</b>	<b>-288.942.934</b>	<b>2.043.923.891</b>	<b>-707,38</b>
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>14.066.813.797</b>	<b>14.774.764.354</b>	<b>-707.950.557</b>	<b>-4,79</b>
<b>2- ACTIVIDAD DE INVERSION</b>				
NETO CRÉDITOS SOCIALES	-551.320.136	35.510.937	-586.831.073	-1.652,54
COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	-5.250.301.362	-2.794.815.061	-2.455.486.301	87,86
INVERSIONES	0	0	0	0,00
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	0	-1.000.000	1.000.000	-100,00
COMPRA DE INTANGIBLES	0	-653.330.681	653.330.681	-100,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS (NETO)	379.972	-237.500	617.472	-259,99
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	<b>-5.801.241.526</b>	<b>-3.413.872.305</b>	<b>-2.387.369.221</b>	<b>69,93</b>
<b>3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>				
TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY	23.952.942.237	20.719.472.462	3.233.469.775	15,61
VARIACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	-21.201.683.955	-20.345.287.753	-856.396.202	4,21
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	465.183.765	-465.183.765	-100,00
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-258.408.870	-586.805.609	328.396.739	-55,96
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>2.492.849.412</b>	<b>252.562.865</b>	<b>2.240.286.547</b>	<b>887,02</b>
<b>4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO</b>	<b>10.758.421.683</b>	<b>11.613.454.914</b>	<b>-855.033.231</b>	<b>-7,36</b>
EFFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	79.545.900.738	67.932.445.824	11.613.454.914	17,10
<b>EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>	<b>90.304.322.421</b>	<b>79.545.900.738</b>	<b>10.758.421.683</b>	<b>13,52</b>
<b>CONCILIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>				
DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CORRIENTES	61.758.633.574	58.209.631.424	3.549.002.150	6,10
FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA (RESTRINGIDO)	14.812.847.163	11.946.848.440	2.865.998.723	23,99
FONDOS Y CONVENIOS DE COOPERACION (RESTRINGIDO)	95.924.007	15.800.477	80.123.530	507,10
SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL	6.168.922.213	4.033.911.269	2.135.010.944	52,93
EXCEDENTES DEL 55%	7.467.995.464	5.339.709.128	2.128.286.336	39,86
<b>TOTALES</b>	<b>90.304.322.421</b>	<b>79.545.900.738</b>	<b>10.758.421.683</b>	<b>13,52</b>


*Roviano*

CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS (MÉTODO INDIRECTO)				
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	7.474.145.290	11.694.905.373	<b>-4.220.760.083</b>	<b>-36,09</b>
<b>PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO</b>				
DEPRECIACION DEL AÑO	1.435.557.792	1.184.936.464	250.621.328	21,15
AMORTIZACION DEL AÑO	277.546.307	170.688.820	106.857.487	62,60
DETERIORO DE LA CARTERA	226.196.618	192.731.435	33.465.183	17,36
SUBSIDIOS NO COBRADOS	-118.432.287	-159.252.779	40.820.492	-25,63
AFECTACIONES POR PROVISIONES POR CONTINGENCIAS	-2.322.387.998	-3.986.671.023	1.664.283.025	-41,75
RECUPERACIONES EFECTUADAS	-5.527.510.577	-8.231.086.573	2.703.575.996	-32,85
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X COBRAR	-1.421.316.096	-332.167.667	-1.089.148.429	327,89
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X PAGAR	1.269.923.911	387.730.619	882.193.292	227,53
<b>TOTALES:</b>	<b>-6.180.422.330</b>	<b>-10.773.090.704</b>	<b>4.592.668.374</b>	<b>-42,63</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>1.293.722.960</b>	<b>921.814.669</b>	<b>371.908.291</b>	<b>40,35</b>
<b>VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>				
DEUDORES	24.205.824.315	3.289.089.852	20.916.734.463	635,94
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0,00
INTANGIBLES	0	-107.100.000	107.100.000	-100,00
CUENTAS POR PAGAR	-11.329.056.159	10.182.362.755	-21.511.418.914	-211,26
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	12.857.000	-31.802.000	44.659.000	-140,43
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	211.674.739	211.209.382	465.357	0,22
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-328.209.058	309.189.696	-637.398.754	-206,15
<b>TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T</b>	<b>12.773.090.837</b>	<b>13.852.949.685</b>	<b>-1.079.858.848</b>	<b>-7,80</b>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>14.066.813.797</b>	<b>14.774.764.354</b>	<b>-707.950.557</b>	<b>-4,79</b>

ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2022 Y 2021				
RESUMEN POR ACTIVIDADES DE LOS AÑOS 2022 Y 2021				
ACTIVIDADES	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
1.- Actividad de Operación	14.066.813.798	14.774.764.354	-707.950.556	-4,79
2.- Actividad de Inversión	-5.801.241.526	-3.413.872.305	-2.387.369.221	69,93
3.- Actividad de Financiación	2.492.849.412	252.562.865	2.240.286.547	887,02
<b>4.- Aumento o Disminución del Efectivo</b>	<b>10.758.421.684</b>	<b>11.613.454.914</b>	<b>-855.033.230</b>	<b>-7,36</b>
5.- Efectivo al Principio del año	79.545.900.737	67.932.445.823	11.613.454.914	17,10
<b>6.- Efectivo al Final del Año</b>	<b>90.304.322.421</b>	<b>79.545.900.737</b>	<b>10.758.421.684</b>	<b>13,52</b>
Remanentes del Ejercicio	7.474.145.290	11.694.905.373	-4.220.760.083	-36,09
Aumento o disminución del efectivo	14.066.813.799	14.774.764.354	-707.950.555	-4,79
<b>Diferencias</b>	<b>-6.592.668.509</b>	<b>-3.079.858.981</b>	<b>-3.512.809.528</b>	<b>114,06</b>
<b>CAUSAS DE LAS DIFERENCIAS PARA EL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO DENTRO DE LA OPERACIÓN</b>				
Partidas que afectan resultados y no son efectivo	-6.180.422.329	-10.773.090.704	4.592.668.375	-42,63
Variaciones del período de activos y pasivos que afectan el C/T	12.773.090.838	13.852.949.685	-1.079.858.847	-7,80
<b>CONCILIACION DE LAS DIFERENCIAS</b>	<b>6.592.668.509</b>	<b>3.079.858.981</b>	<b>3.512.809.528</b>	<b>114,06</b>

  
**OMAR JAVIER PEDRAZA FERNANDEZ**  
 Director Administrativo

  
**MARILISI MENDOZA**  
 Contador  
 TP. 168523-T

  
**MARIA CONSUELO SILVA URIBE**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 34222-T  
 (Ver opinión adjunta)