

**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL
ORIENTE COLOMBIANO**

COMFAORIENTE



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
PERIODO ENERO 01 A 31 DICIEMBRE 2023-2022**

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO "COMFAORIENTE"
NIT "890500675-6"
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2023 - 2022
(EN PESOS)

CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
1-ACTIVIDAD OPERATIVA				
EFFECTIVO RECIBIDO DE:				
APORTES	77.956.557.099	68.971.746.203	8.984.810.896	13,03
SECTOR SALUD	346.828.286.748	304.257.737.040	42.570.549.708	13,99
SERVICIOS SOCIALES	11.425.110.598	16.817.141.302	-5.392.030.704	-32,06
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	436.209.954.445	390.046.624.545	46.163.329.900	11,84
EFFECTIVO PAGADO POR:				
SUBSIDIOS	- 28.964.741.903	-25.647.783.108	- 3.316.958.795	12,93
SECTOR SALUD	- 340.628.094.391	-301.737.932.956	- 38.890.161.435	12,89
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	- 26.736.097.010	-23.952.942.237	- 2.783.154.773	11,62
OTROS COSTOS Y GASTOS SERVICIOS SOCIALES Y ADMON	- 28.450.068.010	-26.396.133.404	- 2.053.934.606	7,78
TOTAL EFECTIVO PAGADO	- 424.779.001.314	-377.734.791.705	47.044.209.609	12,45
EFFECTIVO NETO DE OPERACIÓN	11.430.953.131	12.311.832.840	- 880.879.709	-7,15
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
FINANCIEROS RECIBIDOS	4.496.372.418	2.337.621.581	2.158.750.837	92,35
FINANCIEROS PAGADOS	- 169.146.325	-41.539.768	- 127.606.557	307,19
IMPUESTOS PAGADOS	- 429.617.143	-541.100.856	111.483.713	-20,60
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	3.897.608.950	1.754.980.957	2.142.627.993	122,09
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	15.328.562.081	14.066.813.797	1.261.748.284	8,97
2- ACTIVIDAD DE INVERSION				
NETO CRÉDITOS SOCIALES	- 584.965.257	-551.320.136	- 33.645.121	6,10
COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	- 2.363.539.294	-5.250.301.362	2.886.762.068	-54,98
COMPRA DE INTANGIBLES	- 856.189.045	0	856.189.045	0,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS (NETO)	- 1.889.748	379.972	- 2.269.720	-597,34
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	- 3.806.583.344	-5.801.241.526	1.994.658.182	-34,38
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION				
TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY	26.736.097.010	23.952.942.237	2.783.154.773	11,62
VARIACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	- 19.712.834.036	-21.201.683.955	1.488.849.919	-7,02
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	229.800.000	0	229.800.000	0,00
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 109.642.477	-258.408.870	148.766.393	-57,57
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION	7.143.420.497	2.492.849.412	4.650.571.085	186,56
4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO				
EFFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	18.665.399.234	10.758.421.683	7.906.977.551	73,50
EFFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	90.304.322.421	79.545.900.738	10.758.421.683	13,52
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	108.969.721.655	90.304.322.421	18.665.399.234	20,67


CONCILIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CORRIENTES	72.647.605.749	61.758.633.574	10.888.972.175	17,63
FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA (RESTRINGIDO)	17.899.981.263	14.812.847.163	3.087.134.100	20,84
FONDOS Y CONVENIOS DE COOPERACION (RESTRINGIDO)	52.642.596	95.924.007	- 43.281.411	-45,12
SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL	8.798.807.835	6.168.922.213	2.629.885.622	42,63
EXCEDENTES DEL 55%	9.570.684.213	7.467.995.464	2.102.688.749	28,16
TOTALES	108.969.721.655	90.304.322.421	18.665.399.235	20,67


[Handwritten signature]

CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS (MÉTODO INDIRECTO)				
CONCEPTOS	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
REMANENTE DEL EJERCICIO	4.042.065.840	7.474.145.290	- 3.432.079.450	-45,92
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO				
DEPRECIACION DEL AÑO	1.646.464.933	1.435.557.792	210.907.141	14,69
AMORTIZACION DEL AÑO	31.618.449	277.546.307	245.927.858	-88,61
DETERIORO DE LA CARTERA	225.182.168	226.196.618	1.014.450	-0,45
SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 44.958.425	-118.432.287	73.473.862	-62,04
AFECTACIONES POR PROVISIONES POR CONTINGENCIAS	- 447.309.814	-2.322.387.998	1.875.078.184	-80,74
RECUPERACIONES EFECTUADAS	- 3.303.537.697	-5.527.510.577	2.223.972.880	-40,23
PERDIDAS EN BAJA DE ACTIVOS	79.584.436	0	79.584.436	0,00
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X COBRAR	411.151.106	-1.421.316.096	1.832.467.202	-128,93
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X PAGAR	- 446.090.667	1.269.923.911	1.716.014.578	-135,13
TOTALES:	- 1.847.895.511	-6.180.422.330	4.332.526.819	-70,10
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	2.194.170.329	1.293.722.960	900.447.369	69,60
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
DEUDORES	- 834.127.932	24.205.824.315	25.039.952.247	-103,45
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27.210.431	0	27.210.431	0,00
INTANGIBLES	- 71.430.027	0	71.430.027	0,00
CUENTAS POR PAGAR	13.285.902.922	-11.329.056.159	24.614.959.081	-217,27
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	48.795.202	12.857.000	35.938.202	279,52
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	531.041.327	211.674.739	319.366.588	150,88
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	146.999.829	-328.209.058	475.208.887	-144,79
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/TRABAJO	13.134.391.752	12.773.090.837	361.300.915	2,83
EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	15.328.562.081	14.066.813.797	1.261.748.284	8,97

ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023 Y 2022				
RESUMEN POR ACTIVIDADES DE LOS AÑOS 2023 Y 2022				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
1.- Actividad de Operación	15.328.562.081	14.066.813.798	1.261.748.284	8,97
2.- Actividad de Inversión	- 3.806.583.344	-5.801.241.526	1.994.658.182	-34,38
3.- Actividad de Financiación	7.143.420.497	2.492.849.412	4.650.571.085	186,56
4.- Aumento o Disminución del Efectivo	18.665.399.234	10.758.421.684	7.906.977.550	73,50
5.- Efectivo al Principio del año	90.304.322.421	79.545.900.737	10.758.421.684	13,52
6.- Efectivo al Final del Año	108.969.721.655	90.304.322.421	18.665.399.234	20,67
Remanentes del Ejercicio	4.042.065.840	7.474.145.290	- 3.432.079.450	-45,92
Aumento o disminución del efectivo	15.328.562.081	14.066.813.799	1.261.748.282	8,97
Diferencias	- 11.286.496.241	-6.592.668.509	4.693.827.732	71,20
CAUSAS DE LAS DIFERENCIAS POR EL AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO DENTRO DE LA OPERACIÓN				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
Partidas que afectan resultados y no son efectivo	- 1.847.895.511	-6.180.422.329	4.332.526.818	-70,10
Variaciones del período de activos y pasivos que afectan el c/trabajo	13.134.391.752	12.773.090.838	361.300.914	2,83
Neto del Ejercicio	- 11.286.496.241	- 6.592.668.509	4.693.827.732	71,20


OMAR JAVIER PEDRAZA FERNANDEZ
Director Administrativo


BLANCA MILEIDY QUINTERO GALVIZ
Contador
TP. 166348-T


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