

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL ORIENTE
COLOMBIANO**

COMFAORIENTE



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
PERIODO ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE
2024 -2023**

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO "COMFAORIENTE"
NIT 890500675-6
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2024 - 2023
(EN PESOS)


CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
1-ACTIVIDAD OPERATIVA				
EFECTIVO RECIBIDO DE:				
APORTES	92.484.059.916	77.956.557.099	14.527.502.817	18,64
SECTOR SALUD	406.021.839.727	346.828.286.748	59.193.552.979	17,07
OTROS SERVICIOS SOCIALES	17.429.958.538	11.425.110.598	6.004.847.940	52,56
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	515.935.858.181	436.209.954.445	79.725.903.736	18,28
EFECTIVO PAGADO POR:				
SUBSIDIOS	- 32.655.163.830	- 28.964.741.903	-3.690.421.927	12,74
SECTOR SALUD	- 369.686.083.554	- 340.628.094.391	-29.057.989.163	8,53
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	- 30.596.903.193	- 26.736.097.010	-3.860.806.183	14,44
OTROS COSTOS GASTOS SERVICIOS SOCIALES Y ADMON	- 81.157.849.901	- 28.450.068.010	-52.707.781.891	185,26
TOTAL EFECTIVO PAGADO	- 514.096.000.478	-424.779.001.314	-89.316.999.164	21,03
EFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	1.839.857.703	11.430.953.131	-9.591.095.428	-83,90
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
FINANCIEROS RECIBIDOS	5.501.824.044	4.496.372.418	1.005.451.626	22,36
FINANCIEROS PAGADOS	- 312.125.044	- 169.146.325	-142.978.719	84,53
IMPUESTOS PAGADOS	- 601.740.757	- 429.617.143	-172.123.614	40,06
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	4.587.958.243	3.897.608.950	690.349.293	17,71
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	6.427.815.946	15.328.562.081	-8.900.746.135	-58,07
2. ACTIVIDAD DE INVERSIÓN				
NETO CRÉDITOS SOCIALES	- 153.701.785	- 584.965.257	431.263.472	-73,72
DEPOSITO GARANTIA	849.294.931	0	849.294.931	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 971.050.564	- 2.363.539.294	1.392.488.730	-58,92
COMPRA DE INTANGIBLES	-	- 856.189.045	856.189.045	-100,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS (NETO)	1.971.398	- 1.889.748	3.861.146	-204,32
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	- 273.486.020	-3.806.583.344	3.533.097.324	-92,82
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION				
TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY	30.596.903.193	26.736.097.010	3.860.806.183	14,44
VARIACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	- 26.522.512.596	- 19.712.834.036	-6.809.678.560	34,54
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	10.000.000.000	229.800.000	9.770.200.000	4.251,61
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 948.937.256	- 109.642.477	-839.294.779	765,48
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION	13.125.453.341	7.143.420.497	5.982.032.844	83,74
4-AUMENTO O DISMINUCIÓN DE EFECTIVO	19.279.783.267	18.665.399.234	614.384.033	3,29
EFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	108.969.721.656	90.304.322.421	18.665.399.235	20,67
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	128.249.504.923	108.969.721.655	19.279.783.268	17,69

CONCILIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 2024 CON DICIEMBRE 2023				
DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024	2023	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CORRIENTES	80.884.504.393	72.647.605.749	8.236.898.644	11,34
FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA (RESTRINGIDO)	18.367.549.883	17.899.981.263	467.568.620	2,61
FONDOS Y CONVENIOS DE COOPERACION (RESTRINGIDO)	177.527.743	52.642.596	124.885.147	237,23
SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL	14.763.881.667	8.798.807.835	5.965.073.832	67,79
EXCEDENTES DEL 55%	14.056.041.237	9.570.684.213	4.485.357.024	46,87
TOTALES	128.249.504.923	108.969.721.656	19.279.783.267	17,69



CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS (MÉTODO INDIRECTO)				
CONCEPTOS	2024	2023	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
REMANENTE DEL EJERCICIO	554.813.687	4.042.065.840	-3.487.252.153	-86,27
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO				
DEPRECIACION DEL AÑO	1.808.665.131	1.646.464.933	162.200.198	9,85
AMORTIZACION DEL AÑO	42.157.932	31.618.449	10.539.483	33,33
DETERIORO DE LA CARTERA	653.812.130	225.182.168	428.629.962	190,35
INGRESOS SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 23.186.488	- 44.958.425	21.771.937	-48,43
AFECTACIONES POR PROVISIONES POR CONTINGENCIAS	- 16.156.792.594	- 447.309.814	-15.709.482.780	3.511,99
RECUPERACIONES CORRIDO AÑO	- 4.633.068.854	- 3.303.537.697	-1.329.531.157	40,25
PERDIDAS EN BAJAS DE ACTIVOS	-	- 79.584.436	-79.584.436	-100,00
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X COBRAR	- 287.411.487	411.151.106	-698.562.593	-169,90
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X PAGAR	- 238.134.081	- 446.090.667	684.224.748	-153,38
TOTALES:	- 18.357.690.149	-1.847.895.511	-16.509.794.638	893,44
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	- 17.802.876.462	2.194.170.329	-19.997.046.791	-911,37
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
DEUDORES	2.164.468.905	- 834.127.932	2.998.596.837	-359,49
INVENTARIO	- 1.574.838	0	-1.574.838	0,00
INTANGIBLES	- 371.685	- 71.430.027	71.058.342	-99,48
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	27.210.431	-27.210.431	-100,00
CUENTAS POR PAGAR	21.705.465.772	13.285.902.922	8.419.562.850	63,37
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	- 51.021.525	48.795.202	-99.816.727	-204,56
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	332.735.725	531.041.327	-198.305.602	-37,34
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	80.990.054	146.999.829	-66.009.775	-44,90
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/TRABAJO	24.230.692.408	13.134.391.752	11.096.300.656	84,48
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	6.427.815.946	15.328.562.081	-8.900.746.135	-58,07

ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023				
RESUMEN POR ACTIVIDADES DE LOS AÑOS 2024 Y 2023				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2024	2023	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
1.- Actividad de Operación	6.427.815.946	15.328.562.081	-8.900.746.135	-58,07
2.- Actividad de Inversión	- 273.486.020	- 3.806.583.344	3.533.097.324	-92,82
3.- Actividad de Financiación	13.125.453.341	7.143.420.497	5.982.032.844	83,74
4.- Aumento o Disminución del Efectivo	19.279.783.267	18.665.399.234	614.384.033	3,29
5.- Efectivo al Principio del año	108.969.721.656	90.304.322.421	18.665.399.235	20,67
6.- Efectivo al Final del Año	128.249.504.923	108.969.721.655	19.279.783.268	17,69
Remanentes del Ejercicio	554.813.687	4.042.065.840	-3.487.252.153	-86,27
Aumento o disminución del efectivo	6.427.815.946	15.328.562.081	-8.900.746.135	-58,07
DIFERENCIAS	- 5.873.002.259	-11.286.496.241	5.413.493.982	-47,96
CAUSAS DE LAS DIFERENCIAS POR EL AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO DENTRO DE LA OPERACIÓN				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
Partidas que afectan resultados y no son efectivo	- 18.357.690.149	- 1.847.895.511	-16.509.794.638	893,44
Variaciones del período de activos y pasivos que afectan el c/trabajo	24.230.692.408	13.134.391.752	11.096.300.656	84,48
NETO DEL EJERCICIO	5.873.002.259	11.286.496.241	-5.413.493.982	-47,96


OMAR JAVIER PEDRAZA FERNANDEZ
Director Administrativo


BLANCA MYLEIDY QUINTERO GALVIZ
Contador
TP. 166348-T


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