

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO "COMFAORIENTE"
NIT 890500675-6
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2025 - 2024
(EN PESOS)

CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
1-ACTIVIDAD OPERATIVA				
EFFECTIVO RECIBIDO DE:				
APORTES	102.487.288.540,00	92.484.059.916	10.003.228.624	10,82
SECTOR SALUD	446.324.790.195,00	406.021.839.727	40.302.950.468	9,93
OTROS SERVICIOS SOCIALES	17.697.280.796,00	17.429.958.538	267.322.258	1,53
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	566.509.359.531,00	515.935.858.181	50.573.501.350	9,80
EFFECTIVO PAGADO POR:				
SUBSIDIOS	- 39.167.745.692,00	- 32.655.163.830	-6.512.581.862	19,94
SECTOR SALUD	- 418.266.706.844,00	- 369.686.083.554	-48.580.623.290	13,14
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	- 33.625.578.138,00	- 30.596.903.193	-3.028.674.945	9,90
OTROS COSTOS GASTOS SERVICIOS SOCIALES Y ADMON	- 69.584.417.214,00	- 81.157.849.901	11.573.432.687	-14,26
TOTAL EFECTIVO PAGADO	- 560.644.447.888,00	-514.096.000.478	-46.548.447.410	9,05
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	5.864.911.643,00	1.839.857.703	4.025.053.940	218,77
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
FINANCIEROS RECIBIDOS	4.742.357.406,00	5.501.824.044	-759.466.638	-13,80
FINANCIEROS PAGADOS	- 804.685.508,00	- 312.125.044	-492.560.464	157,81
IMPUESTOS PAGADOS	- 614.928.664,00	- 601.740.757	-13.187.907	2,19
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	3.322.743.234,00	4.587.958.243	-1.265.215.009	-27,58
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	9.187.654.877,00	6.427.815.946	2.759.838.931	42,94
2. ACTIVIDAD DE INVERSIÓN				
NETO CRÉDITOS SOCIALES	- 297.919.871,00	- 153.701.785	-144.218.086	93,83
DEPOSITO GARANTIA		849.294.931	-849.294.931	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 2.287.725.425,00	- 971.050.564	-1.316.674.861	135,59
COMPRA DE INTANGIBLES		-	0	0,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS (NETO)	117.700,00	1.971.398	-1.853.698	-94,03
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	- 2.585.527.596,00	-273.486.020	-2.312.041.576	845,40
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION				
TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY	33.625.578.138,00	30.596.903.193	3.028.674.945	9,90
VARIACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	- 24.644.175.423,00	- 26.522.512.596	1.878.337.173	-7,08
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.000.000.000,00	10.000.000.000	-2.000.000.000	-20,00
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 9.919.432.041,00	- 948.937.256	-8.970.494.785	945,32
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION	7.061.970.674,00	13.125.453.341	-6.063.482.667	46,20
4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	13.664.097.955,00	19.279.783.267	-5.615.685.312	-29,13
EFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	128.249.504.923,00	108.969.721.656	19.279.783.267	17,69
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	141.913.602.878,00	128.249.504.923	13.664.097.955	10,65


CONCILIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 2025 CON DICIEMBRE 2024				
DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CORRIENTES	82.704.600.461,00	80.884.504.393	1.820.096.068	2,25
FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA (RESTRINGIDO)	22.498.079.593,00	18.367.549.883	4.130.529.710	22,49
FONDOS Y CONVENIOS DE COOPERACION (RESTRINGIDO)	50.009.620,00	177.527.743	-127.518.123	-71,83
SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL	17.743.383.662,00	14.763.881.667	2.979.501.995	20,18
EXCEDENTES DEL 55%	18.917.529.542,00	14.056.041.237	4.861.488.305	34,59
TOTALES	141.913.602.878,00	128.249.504.923	13.664.097.955	10,65



CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS (MÉTODO INDIRECTO)				
CONCEPTOS	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
REMANENTE DEL EJERCICIO	- 2.399.197.842,00	554.813.687	-2.954.011.529	-532,43
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO				
DEPRECIACION DEL AÑO	1.881.199.122,00	1.808.665.131	72.533.991	4,01
AMORTIZACION DEL AÑO	285.294.847,00	42.157.932	243.136.915	576,73
DETERIORO DE LA CARTERA	228.641.057,00	653.812.130	-425.171.073	-65,03
INGRESOS SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 19.574.603,00	- 23.186.488	3.611.885	-15,58
AFECTACIONES POR PROVISIONES POR CONTINGENCIAS	- 388.842.272,00	- 16.156.792.594	15.767.950.322	-97,59
RECUPERACIONES CORRIDO AÑO	- 3.571.072.166,00	- 4.633.068.854	1.061.996.688	-22,92
PERDIDAS EN BAJAS DE ACTIVOS	16.997.221,00	-	16.997.221	0,00
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X COBRAR	- 147.412.093,00	- 287.411.487	139.999.394	-48,71
COSTO AMORTIZADO CUENTAS X PAGAR	132.343.187,00	238.134.081	-105.790.894	-44,42
TOTALES:	- 1.582.425.700,00	-18.357.690.149	16.775.264.449	-91,38
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	- 3.981.623.542,00	-17.802.876.462	13.821.252.920	-77,63
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
DEUDORES	2.072.968.587,00	2.164.468.905	-91.500.318	-4,23
INVENTARIO	- 2.918.691,00	-1.574.838	-1.343.853	85,33
INTANGIBLES	- 16.850.400,00	- 371.685	-16.478.715	4.433,52
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	- 68.901.000,00	-	-68.901.000	0
PROVEEDORES	14.056.800,00	-	14.056.800	0,00
CUENTAS POR PAGAR	10.176.304.467,00	21.705.465.772	-11.529.161.305	-53,12
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	44.084.398,00	- 51.021.525	95.105.923	-186,40
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	577.990.872,00	332.735.725	245.255.147	73,71
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	372.543.386,00	80.990.054	291.553.332	359,99
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/TRABAJO	13.169.278.419,00	24.230.692.408	-11.061.413.989	-45,65
EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	9.187.654.877,00	6.427.815.946	2.759.838.931	42,94

ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025 Y 2024				
RESUMEN POR ACTIVIDADES DE LOS AÑOS 2025 Y 2024				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
1.- Actividad de Operación	9.187.654.877,00	6.427.815.946	2.759.838.931	42,94
2.- Actividad de Inversión	- 2.585.527.596,00	- 2.312.486.020	-2.312.041.576	845,40
3.- Actividad de Financiación	7.061.970.674,00	13.125.453.341	-6.063.482.667	-46,20
4.- Aumento o Disminución del Efectivo	13.664.097.955,00	19.279.783.267	-5.615.685.312	-29,13
5.- Efectivo al Principio del año	128.249.504.923,00	108.969.721.656	19.279.783.267	17,69
6.- Efectivo al Final del Año	141.913.602.878,00	128.249.504.923	13.664.097.955	10,65
Remanentes del Ejercicio	- 2.399.197.842,00	554.813.687	-2.954.011.529	-532,43
Aumento o disminución del efectivo	9.187.654.877,00	6.427.815.946	2.759.838.931	42,94
DIFERENCIAS	- 11.586.852.719,00	-5.873.002.259	-5.713.850.460	97,29
CAUSAS DE LAS DIFERENCIAS POR EL AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO DENTRO DE LA OPERACIÓN				
CONCEPTOS DE FLUJOS EFECTIVO	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
Partidas que afectan resultados y no son efectivo	- 1.582.425.700,00	- 18.357.690.149	16.775.264.449	-91,38
Variaciones del período de activos y pasivos que afectan el c/trabajo	13.169.278.419,00	24.230.692.408	-11.061.413.989	-45,65
NETO DEL EJERCICIO	11.586.852.719,00	5.873.002.259	5.713.850.460	97,29


OMAR JAVIER PEDRAZA FERNANDEZ
 Director Administrativo


CARLOS ARTURO URBINA ALBARRACIN
 Revisor Fiscal
 T.P 79413-T
 (Ver opinión adjunta)


BLANCA MILEIDY QUINTERO GALVIZ
 Contador
 TP. 166348-T