

EXPRESADO EN PESOS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES
COMPARATIVO AL MES DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
1	ACTIVO					
1	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO					
1105	CAJA.					
110505	CAJA GENERAL		45.600.951,00	31.588.637,00	14.012.314,00	31%
110510	CAJAS MENORES		46.500.000,00	41.499.997,00	5.000.003,00	11%
	CAJA.		92.100.951,00	73.088.634,00	19.012.317,00	21%
1110	BANCOS					
111005	MONEDA NACIONAL		1.738.287.331,83	3.128.593.678,00	-1.390.306.346,17	-80%
111015	RECURSOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO EN SALUD	2	448.415.591,39	9.507.097,16	438.908.494,23	98%
111030	RECURSOS CUOTA MONETARIA		4.225.105.206,61	3.161.728.367,95	1.063.376.838,66	25%
	BANCOS		6.411.808.129,83	6.299.829.143,11	111.978.986,72	2%
1120	CUENTAS DE AHORRO					
112005	BANCOS		1.615.097.958,45	1.795.443.660,79	-180.345.702,34	-11%
112025	RECURSOS CONVENIOS Y COOPERACION		2.172.215,80	2.172.215,80	0,00	0,00%
	CUENTAS DE AHORRO		1.617.270.174,25	1.797.615.876,59	-180.345.702,34	-11%
11	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		8.121.179.255,08	8.170.533.653,70	-49.354.398,62	-1%
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES					
1205	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON					
120501	ACCIONES		26.003.000,00	0	26.003.000,00	100%
	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON		26.003.000,00	0,00	26.003.000,00	100%
1205	INVERSIONES AL COSTO					
121202	CERTIFICADO DE DEPOSITO CDT		0,00	506.000.000,00	-506.000.000,00	-100%
	INVERSIONES AL COSTO		0,00	506.000.000,00	-500.000.000,00	-100%
1215	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO					
121502	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO		300.000.000,00	0	300.000.000,00	100%
121504	OBLIGATORIAS		12.054.360.671,86	10.207.124.975,96	1.847.235.695,90	15%
121510	OTRAS INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO		10.649.816,55	10.272.361,19	377.455,36	4%
	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO		12.365.010.488,41	10.217.397.337,15	2.147.613.151,26	17%
12	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES		12.391.013.488,41	10.723.397.337,15	1.667.616.151,26	13%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1305	PROGRAMAS SECTOR SALUD					
130505	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (EPS-S)		3.137.356.563,15	2.224.784.304,01	912.572.259,14	29%
	PROGRAMAS SECTOR SALUD		3.137.356.563,15	2.224.784.304,01	912.572.259,14	29%
130515	SALUD IPS		10.022.657.442,30	9.200.286.123,70	822.371.318,60	8%
	SALUD IPS		10.022.657.442,30	9.200.286.123,70	822.371.318,60	8%
1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		1.825.642.000,00	1.904.121.405,00	-78.479.405,00	-4%
131210	EDUCACION		202.919.938,00	817.641.008,00	-614.721.070,00	-303%
131215	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO H		45.952.434,00	0,00	45.952.434,00	-100%
131220	VIVIENDA		943.633,00	1.240.231.340,00	-1.239.287.707,00	-131332%
131225	RECREACION DEPORTE Y TURISMO		1.696.297.438,00	705.604,00	1.695.591.834,00	100%
131230	ADMINISTRACION		151.644.986,35	24.117.698,00	127.527.288,35	84%
	CLIENTES DE SERVICIOS		3.923.400.429,35	3.986.817.055,00	-63.416.625,65	-2%
1330	ANTICIPOS					
133005	A PROVEEDORES		249.120.808,00	267.590.846,00	-18.470.038,00	-7%
133010	A CONTRATISTAS		1.554.424.677,91	1.480.105.297,98	74.319.379,93	5%
133015	A EMPLEADOS		0,00	0,00	0,00	0%
	ANTICIPOS		1.803.545.485,91	1.747.696.143,98	55.849.341,93	3%
1345	INGRESOS POR COBRAR					
134510	INTERESES POR COBRAR		53.900.837,99	107.552.478,99	-53.651.641,00	-100%
	INGRESOS POR COBRAR		53.900.837,99	107.552.478,99	-53.651.641,00	-100%
1355	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR					
135510	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.		2.833.280,00	3.615.938,00	-782.658,00	-28%
135515	RETENCION EN LA FUENTE		1.844.620,57	170.459,98	1.674.160,59	91%
135518	IMPUESTO DE IND. Y CIO RETENIDO		34.697,80	379.620,00	-344.922,20	-994%
	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR		4.712.598,37	4.166.017,98	-2.492.213,53	-53%
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS					
136530	RESPONSABILIDADES		109.064.950,00	132.292.990,00	63.627.932,00	58%
136540	MERCADEO		0,00	50.132,00	0,00	0%
	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		109.064.950,00	132.343.122,00	63.627.932,00	58%
1380	DEUDORES VARIOS					
138005	CLIENTES SECTOR SALUD		4.010.188.859,61	-	4.010.188.859,61	

138095	A CONTRATISTA PROMOCION Y OFERTA		576.944.727,00	127.232.017,00	449.712.710,00	11%
	DEUDORES VARIOS		4.587.133.586,61	127.232.017,00	4.459.901.569,61	97%
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)					
139905	CLIENTES SECTOR SALUD	-	8.610.169.275,41	-1.977.241.982,96	-6.632.927.292,45	1378%
139910	CLIENTES DEL SUBSIDIO FAMILIAR	-	481.405.523,00		-481.405.523,00	35%
139912	CLIENTES SERVICIOS	-	1.359.110.343,99	-1.247.472.797,99	-111.637.546,00	266%
139917	CREDITOS SOCIALES	-	42.040.563,00	-42.040.563,00	0,00	0%
139975	DOCUMENTOS POR COBRAR	-	225.629.656,45	-225.629.656,45	0,00	0%
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-10.718.355.361,85	-3.492.385.000,40	-7.225.970.361,45	67%
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		12.923.416.531,83	14.038.492.262,26	-1.115.075.730,43	-9%

CUENTA	DETALLE	NOT	2018	2018	VAR/VALOR	VAR/%
14	INVENTARIOS					
1435	MERCANCIAS PARA LA VENTA					
143505	MERCADEO	5	4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%
	TOTAL MERCANCIAS PARA LA VENTA		4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%
14	TOTAL INVENTARIOS		4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDAD					
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO					
150805	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		17.865.004.647,00	17.716.193.709,00	148.810.938,00	0,8%
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		17.865.004.647,00	17.716.193.709,00	148.810.938,00	0,8%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES					
151605	EDIFICIOS		24.822.271.006,00	23.463.334.309,00	1.358.936.697,00	5%
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		24.822.271.006,00	23.463.334.309,00	1.358.936.697,00	5%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO					
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO		3.722.769.250,00	3.266.583.807,00	456.185.443,00	12%
	MAQUINARIA Y EQUIPO		3.722.769.250,00	3.266.583.807,00	456.185.443,00	12%
1524	EQUIPO DE OFICINA					
152405	MUEBLES Y ENSERES		4.398.511.000,00	4.387.494.000,00	11.017.000,00	0%
	EQUIPO DE OFICINA		4.398.511.000,00	4.387.494.000,00	11.017.000,00	0%
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACI?N					
152805	EQUIPO DE COMPUTACION		2.613.616.051,68	2.453.616.640,68	159.999.411,00	6%
152810	EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES		8.744.221,00	8.744.221,00	0,00	0%
	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACI?N		2.622.360.272,68	2.462.360.861,68	159.999.411,00	6%
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO					
153205	EQUIPO MEDICO		2.136.804.846,00	2.117.554.849,00	19.249.997,00	1%
153210	EQUIPO ODONTOLOGICO		4.727.000,00	4.727.000,00	0,00	0%
153215	LABORATORIO		707.434.245,00	514.576.000,00	192.858.245,00	27%
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6	2.848.966.091,00	2.636.857.849,00	212.108.242,00	7%
1536	EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURANTES					
153605	DE HABITACIONES		2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	0%
153610	DE RESTAURANTE Y CAFETERIA		828.973.838,00	828.973.838,00	0,00	0%
	EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURANTES		831.713.838,00	831.713.838,00	0,00	0%
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE					
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		199.531.038,00	199.531.038,00	0,00	0%
154008	CAMIONETAS, VOLQUETAS Y FURGONES		207.381.301,00	207.381.301,00	0,00	0%
154015	BUSES Y Busetas		531.680.623,00	529.252.923,00	2.427.700,00	0,46%
154030	MOTOCICLETAS		56.894.678,00	56.894.678,00	0,00	0%
	EQUIPO DE TRANSPORTE		995.487.640,00	993.059.940,00	2.427.700,00	0%
1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO					
154410	LANCHAS		32.344.000,00	32.344.000,00	0,00	0,00
	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO		32.344.000,00	32.344.000,00	0,00	0,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA					
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		-4.396.822.944,47	-3.495.847.232,95	-900.975.711,52	20%
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO		-1.697.102.594,71	-1.398.227.340,93	-298.875.253,78	18%
159224	EQUIPO DE OFICINA		-2.288.677.958,98	-2.219.211.760,30	-69.466.198,68	3%
159228	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP.		-1.514.156.898,01	-1.448.799.969,93	-65.356.928,08	4%
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE		-57.671.164,39	-50.450.141,90	-7.221.022,49	13%
	DEPRECIACION ACUMULADA		-9.954.431.560,56	-8.612.536.446,01	-1.341.895.114,55	13%
15	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PRO		48.184.996.184,12	47.177.405.867,67	1.007.590.316,45	2%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
16	INTANGIBLES					
1635	LICENCIAS					
163505	LICENCIA SOFTWARE		1.494.189.712,00	1.479.610.342,00	14.579.370,00	1%
	LICENCIAS		1.494.189.712,00	1.479.610.342,00	14.579.370,00	1%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA					
169835	LICENCIAS	7	-1.460.610.342,00	-1.460.610.342,00	0,00	0%
	AMORTIZACION ACUMULADA		-1.460.610.342,00	-1.460.610.342,00	0,00	0%
	TOTAL INTANGIBLES		33.579.370,00	19.000.000,00	14.579.370,00	43%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS					
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
170520	SEGUROS Y FINANZAS		0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%
	TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
18	OTROS ACTIVOS					
1805	BIENES DE ARTE Y CULTURA					
180510	BIBLIOTECAS		263.797.502,00	263.797.502,00	0,00	0%
	BIENES DE ARTE Y CULTURA		263.797.502,00	263.797.502,00	0,00	0%
1810	FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA					
181005	FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA		2.644.215,00	2.638.498,00	5.717,00	0,22%
181010	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA		497.027,54	51.810.287,54	-51.313.260,00	-10324,03%
181015	FONDO DE EDUCACION LEY 115/93		10.398.281,65	37.809.984,99	-27.411.703,34	-263,62%
181020	FONIFEZ		269.435.944,60	106.496.433,97	162.939.510,63	60,47%
181035	FOSFEC LEY 1636/13		895.764.980,66	840.466.581,56	55.298.399,10	6,17%
181040	RECURSOS MICROCREDITOS		0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100,00%
181050	PROMOCION Y PREVENCIÓN LEY 1438 DE 2011		0,00	605.036,00	-605.036,00	-100,00%
181065	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO	9	414.371.650,01	166.197.474,01	248.174.176,00	59,89%
181070	INVERSION PROGRAMA ESTADO JOVEN		74.201.233,10	136.642.561,80	-62.441.328,70	-84,15%
181075	RECURSOS LEY 1929		1.758.662,10	0,00	1.758.662,10	100,00%
	FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA		1.669.071.994,66	1.344.548.689,87	324.523.304,79	19,44%
1812	CONVENIOS DE COOPERACION					
181205	COOPERACION NACIONAL		141.607.591,50	108.279.728,49	34.956.589,60	24,69%
	CONVENIOS DE COOPERACION		141.607.591,50	108.279.728,49	34.956.589,60	24,69%
1830	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO S					
183001	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO S		114.647.815,89	32.607.981,99	-2.260.367.541,02	-1972%
	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO S		114.647.815,89	32.607.981,99	-2.260.367.541,02	-1972%
	TOTAL OTROS ACTIVOS		2.189.124.904,05	1.749.233.902,35	439.891.001,70	20,09%
	TOTAL A C T I V O CORRIENTE		88.499.415.541,19	86.463.154.473,43	2.036.261.067,76	2,3%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
1	A C T I V O NO CORRIENTE					
13	CUENTAS POR COBRAR					

1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		9.832.350.575,37	10.627.358.845,37	-795.008.270,00	-8,09%
	TOTAL CLIENTES DE SERVICIOS		9.832.350.575,37	10.627.358.845,37	-795.008.270,00	-8,09%
1317	CREDITOS SOCIALES					
131705	VIVIENDA		290.848.791,00	284.746.796,00	6.101.995,00	2,10%
131710	CONSUMO		420.544.436,69	426.952.204,71	-6.407.768,02	-1,52%
131720	SALUD		4.561.350,00	0,00	4.561.350,00	100,00%
131725	EDUCACION FORMAL		10.776.488,00	68.482.736,00	-57.706.248,00	-535,48%
131730	RECREACION Y TURISMO		15.704.240,00	0,00	15.704.240,00	100,00%
	TOTAL CREDITOS SOCIALES	10	742.435.305,69	780.181.736,71	-37.746.431,02	-5,08%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		10.574.785.881,06	11.407.540.582,08	-832.754.701,02	-7,87%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDAD					
1504	TERRENOS					
150405	URBANOS		5.919.920.885,00	5.820.762.948,00	99.157.937,00	1,67%
150410	RURALES		544.774.660,00	544.774.660,00	0,00	0,00%
	TOTAL TERRENOS		6.464.695.545,00	6.365.537.608,00	99.157.937,00	1,53%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PRO		6.464.695.545,00	6.365.537.608,00	99.157.937,00	1,53%
	TOTAL A C T I V O NO CORRIENTE		17.039.481.426,06	17.773.078.190,08	-733.596.764,02	-4,31%
	TOTAL A C T I V O		105.538.896.967,25	104.236.232.663,51	1.302.664.303,74	1,23%

2	PASIVO					
2	PASIVO CORRIENTE					
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS					
2105	BANCOS NACIONALES					
210510	PAGARES		83.333.333,00	83.333.333,00	0,00	0,00%
210515	CARTA DE CREDITO		131.237.705,00	13.489.704,00	117.748.001,00	89,72%
	BANCOS NACIONALES		214.571.038,00	96.823.037,00	117.748.001,00	54,88%
21	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		214.571.038,00	96.823.037,00	117.748.001,00	54,88%

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
22	PROVEEDORES					

2205	NACIONALES					
220505	PROVEEDORES MERCADEO	11	0,00	0,00	-9.204.030,00	-100%
22	NACIONALES		0,00	0,00	-9.204.030,00	-100%
TOTAL PROVEEDORES			0,00	0,00	-9.204.030,00	-100%
CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2305	PROGRAMAS SECTOR DE SALUD					
230550	EPS-S REGIMEN SUBSIDIADO		12.758.002.760,87	12.879.761.030,88	-121.758.270,01	-0,95%
230560	I.P.S.		4.606.211.536,25	6.074.140.760,25	-1.467.929.224,00	-31,87%
	PROGRAMAS SECTOR DE SALUD		17.364.214.297,12	18.953.901.791,13	-1.589.687.494,01	-9,15%
2310	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO					
231005	CUOTA ANUAL DE SOSTENIMIENTO		301.183.575,00	294.210.308,00	6.973.267,00	2,32%
	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO		301.183.575,00	294.210.308,00	6.973.267,00	2,32%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					
233505	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.159.683.231,00	1.163.552.973,00	-3.869.742,00	-0,33%
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.159.683.231,00	1.163.552.973,00	-3.869.742,00	-0,33%
2365	RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO TIM					
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	13	4.107.000,00	4.107.000,00	0,00	0,00%
236515	HONORARIOS		53.328.065,00	26.136.088,00	27.191.977,00	50,99%
236525	SERVICIOS		73.458.762,00	59.555.287,75	13.903.474,25	18,93%
236530	ARRENDAMIENTOS		685.000,00	1.155.674,00	-470.674,00	-68,71%
236540	COMPRAS		44.795.592,00	17.277.615,75	27.517.976,25	61,43%
	RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO TIM		176.374.419,00	108.231.665,50	68.142.753,50	38,64%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA					
237005	APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		53.725.121,00	43.307.611,00	10.417.510,00	19,39%
237006	APORTES A ADM RIESGO PROFESIONALES		4.962.800,00	3.440.000,00	1.522.800,00	30,68%
237008	APORTES A ADM DE PENSIONES		65.357.379,00	53.431.758,00	11.925.621,00	18,25%
237010	APORTES ICBF, SENA Y CAJAS		38.251.700,00	30.600.500,00	7.651.200,00	20,00%
237025	EMBARGOS JUDICIALES		1.260.631,20	694.681,00	565.950,20	44,89%
237030	LIBRANZAS CON OTRAS ENTIDADES		28.026.887,55	15.464.394,00	12.562.493,55	44,82%
	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		191.584.518,75	146.938.944,00	44.645.574,75	23,30%
2380	ACREEDORES VARIOS					
238005	ACREEDORES OTROS BIEN Y/O SERVICIOS		1.839.006.487,86	2.546.287.120,34	-707.280.632,48	-38,46%
	ACREEDORES VARIOS		1.839.006.487,86	2.546.287.120,34	-707.280.632,48	-38,46%
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		21.032.046.528,73	23.213.122.801,97	-2.181.076.273,24	-10,37%
CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR					
240805	IVA GENERADO	14	1.536.187.856,92	1.214.069.137,59	322.118.719,33	20,97%
240810	IVA DEDUCIBLE		-1.724.889.572,87	-1.324.869.521,49	-400.020.051,38	23,19%
249505	IMPUESTOS NACIONAL AL CONSUMO 8%		20.031.258,00	0,00	20.031.258,00	100,00%
24	TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		-168.670.457,95	-110.800.383,90	-57.870.074,05	34,31%
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-168.670.457,95	-110.800.383,90	-57.870.074,05	34,31%
CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2505	SALARIOS POR PAGAR					
250505	NOMINA POR PAGAR		2.773.160,00	3.762.183,00	-989.023,00	-35,66%
	SALARIOS POR PAGAR		2.773.160,00	3.762.183,00	-989.023,00	-35,66%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS					
251010	LEY 50/90		396.106.123,11	354.115.807,00	41.990.316,11	10,60%
	CESANTIAS CONSOLIDADAS		396.106.123,11	354.115.807,00	41.990.316,11	10,60%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS					
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		47.515.930,93	42.493.896,99	5.022.033,94	10,57%
	INTERESES SOBRE CESANTIAS		47.515.930,93	42.493.896,99	5.022.033,94	10,57%
2520	PRIMA DE SERVICIOS					
252001	PRIMA DE SERVICIO		0,00	2.001.168,00	-2.001.168,00	-100%
	PRIMA DE SERVICIOS		0,00	2.001.168,00	-2.001.168,00	-100%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS					
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS		216.942.030,54	173.911.673,31	43.030.357,23	19,83%
	VACACIONES CONSOLIDADAS		216.942.030,54	173.911.673,31	43.030.357,23	19,83%
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES					
253005	PRIMAS		110.052.815,51	76.397.666,47	33.655.149,04	30,58%
	PRESTACIONES EXTRALEGALES		110.052.815,51	76.397.666,47	33.655.149,04	30,58%
25	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		773.390.060,09	652.682.394,77	120.707.665,32	15,61%
CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES					
2635	PARA CONTINGENCIAS					
263505	PROVISION GASTOS VARIOS		494.415.306,00	683.586.515,63	-189.171.209,63	-38,26%
	PARA CONTINGENCIAS		494.415.306,00	683.586.515,63	-189.171.209,63	-38,26%

2645	PROVISIONES DEL SECTOR SALUD					
264510	PROVISION DE GLOSAS		1.997.905.560,65	2.314.598.090,59	-316.692.529,94	-15,85%
264520	PROVISION REGIMEN SUBSIDIADO		5.446.346.592,00	6.696.614.999,00	-1.250.268.407,00	-22,96%
	PROVISIONES DEL SECTOR SALUD		7.444.252.152,65	9.011.213.089,59	-1.566.960.936,94	-21,05%

26	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		7.938.667.458,65	9.694.799.605,22	-1.756.132.146,57	-22,12%
-----------	--	--	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTRO					
----	--	--	--	--	--	--

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS					
281045	CONSIGNACIONES POR APLICAR		1.663.679.917,32	1.709.044.735,36	-45.364.818,04	-2,73%
281095	OTROS	17	79.861.109,71	23.568.882,52	56.292.227,19	70,49%
	TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS		1.743.541.027,03	1.732.613.617,88	10.927.409,15	0,63%

	TOTAL PASIVO CORRIENTE		31.533.545.654,55	35.279.241.072,94	-3.745.695.418,39	-11,88%
--	-------------------------------	--	--------------------------	--------------------------	--------------------------	----------------

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS					
----	--------------------------	--	--	--	--	--

2105	BANCOS NACIONALES					
210510	PAGARES		916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%
	TOTAL BANCOS NACIONALES		916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%

	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%
--	---------------------------------------	--	-----------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2302	SUBSIDIO POR PAGAR					
230205	GIRADOS NO ENTREGADOS	12	0,00	3.361.878.309,70	-3.361.878.309,70	0,00%
230210	GIRADOS NO COBRADOS		2.570.460.531,01	416.274.586,01	2.154.185.945,00	83,81%
	TOTAL SUBSIDIO POR PAGAR		2.570.460.531,01	3.778.152.895,71	-1.207.692.364,70	-46,98%

	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2.570.460.531,01	3.778.152.895,71	-1.207.692.364,70	-46,98%
--	--------------------------------	--	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTRO					

2845	EXCEDENTE DEL 55% NO TRANSFERIDO					
284510	FUENTES		0,00	100.771.354,00	-100.771.354,00	-100,00%
	TOTAL EXCEDENTE DEL 55% NO TRANSFERIDO		0,00	100.771.354,00	-100.771.354,00	-100,00%

285110	FUENTES		2.642.461,00	2.635.864,00	6.597,00	0,25%
	TOTAL FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA		2.642.461,00	2.635.864,00	6.597,00	0,25%

2852	FONDO SE SOLIDARIDD Y GARANTIA FOSY					
285205	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		162.142.705,04	162.142.705,04	0,00	0,00
285210	FUENTES		5.094.653.131,62	3.937.688.296,62	1.156.964.835,00	22,71%
285215	APLICACIONES		-5.256.298.809,12	-4.197.258.903,20	-1.059.039.905,92	20,15%
	TOTAL FONDO SE SOLIDARIDD Y GARANTIA FOS		497.027,54	-97.427.901,54	97.924.929,08	19702%

2853	FONDO DE EDUCACION LEY 115					
285305	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		37.809.984,78	-182.330.195,02	220.140.179,80	0,00
285310	FUENTES LEY 115		630.304.100,49	789.176.191,80	-158.872.091,31	-25,21%
285315	APLICACION LEY 115 EDUCACION		-637.152.179,00	-569.036.012,00	-68.116.167,00	10,69%
	TOTAL FONDO DE EDUCACION LEY 115		30.961.906,27	37.809.984,78	-6.848.078,51	-22,12%

2854	FONI?ES NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02					
285405	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		29.979.142,41	-108.560.854,03	138.539.996,44	462,12%
285410	FUENTES		1.388.320.851,63	592.220.260,44	796.100.591,19	57,34%
285415	APLICACIONES		-1.293.064.546,35	-453.680.264,00	-839.384.282,35	64,91%
	TOTAL FONI?ES NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02		125.235.447,69	29.979.142,41	95.256.305,28	76,06%


2856	CONVENIOS DE COOPERACION					
285601	FONDOS CONVENIOS DE COOPERACION		-3.908.017.396,32	-2.830.284.508,12	-1.077.732.888,20	27,58%
	TOTAL CONVENIOS DE COOPERACION		-3.908.017.396,32	-2.830.284.508,12	-1.077.732.888,20	27,58%


2857	PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE 2011					
285705	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		0,00	5.971.892,00	-5.971.892,00	-100,00%
285710	FUENTES VIGENCIA ACTUAL		0,00	20.692,00	-20.692,00	-100,00%
	TOTAL PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE		0,00	5.992.584,00	-5.992.584,00	-100,00%


2858	FOSFEC LEY 1636/13					
285805	FUENTES VIGENCIA ACTUAL - CR		2.588.601.744,51	5.981.248.733,76	-3.392.646.989,25	-131,06%
285806	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		364.645.893,47	0,00	364.645.893,47	100,00%
285811	SERVICIOS DE GESTION Y COLOCACION INSERCI		-444.663.049,98	-835.779.188,47	391.116.138,49	-87,96%
285812	PROGRAMAS CAPACITACION INSERCIÓN LABORA		-292.778.388,00	-1.604.007.400,00	1.311.229.012,00	-447,86%
285813	SISTEMAS DE INFORMACION	18	-24.584.565,06	-39.388.071,44	14.803.506,38	-60,21%

285814	GASTOS DE ADMINISTRACION			-83.654.267,15	-257.605.860,44	173.951.593,29	-207,94%
285821	APORTES SALUD			-198.027.919,00	-525.493.650,00	327.465.731,00	-165,36%
285822	APORTES PENSION			-294.771.962,00	-657.508.128,00	362.736.166,00	-123,06%
285823	CUOTA MONETARIA POR CESANTE			-86.010.386,00	-212.625.581,00	126.615.195,00	-147,21%
285825	BONOS ALIMENTACION			-397.879.178,00	-969.405.074,00	571.525.896,00	-143,64%
	TOTAL FOSFEC LEY 1636/13			1.130.877.922,79	879.435.780,41	251.442.142,38	22,23%
2859	RECURSOS MICROREDITOS						
285905	EFFECTIVO			0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100%
	TOTAL RECURSOS MICROREDITOS			0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100%
2860	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO						
286005	FUENTES RECURSOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO			2.545.514.456,12	2.523.514.456,12	22.000.000,00	0,86%
286010	GASTOS DE ADMINISTRACION DB			-285.818.648,21	-227.582.123,21	-58.236.525,00	20,38%
286015	TRASLADO A CONVENIOS CON EMPRESA DB			-1.878.844.261,87	-1.641.354.543,00	-237.489.718,87	12,64%
	TOTAL RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO			380.851.546,04	654.577.789,91	-273.726.243,87	-71,87%
2864	RECURSOS POR PAGAR FONI?EZ						
286405	RECURSOS POR PAGAR FONI			152.822.022,19	6.290.416,00	146.531.606,19	95,88%
286410	RECURSOS POR PAGAR JORNADA ESCOLAR COM			121.284.340,04	9.951.364,00	111.332.976,04	91,80%
	TOTAL RECURSOS POR PAGAR FONI?EZ			274.106.362,23	16.241.780,00	257.864.582,23	94,07%
2868	A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC						
286811	SERVICIO DE GESTION Y COLOCACION PARA LA			43.475.131,52	97.956.215,00	-54.481.083,48	-125,32%
286813	SISTEMAS DE INFORMACION			4.422.530,00	0,00	4.422.530,00	100,00%
286814	GASTOS DE ADMINISTRACION			2.233.965,65	0,00	2.233.965,65	100,00%
286821	APORTES EN SALUD			27.406.000,00	43.744.800,00	-16.338.800,00	-59,62%
286822	APORTES EN PENSION			29.706.958,00	55.976.404,00	-26.269.446,00	-88,43%
286823	CUOTA MONETARIA POR CESANTE			23.413.392,00	29.934.048,00	-6.520.656,00	-27,85%
286825	BONOS DE ALIMENTACION			3.519.464,00	194.375.748,00	-190.856.284,00	-5422,88%
286830	AUXILIO PRACTICAS MENSUAL(ESTADO J			3.312.464,00	0,00	3.312.464,00	100,00%
286835	APORTES SEGURIDAD SOCIAL - SALUD,			2.405.000,00	0,00	2.405.000,00	100,00%
	TOTAL A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC			139.894.905,17	421.987.215,00	-282.092.309,83	-53,24
2874	ESTADO JOVEN						
287405	FUENTES ESTADO JOVEN			139.941.437,86	139.372.777,37	568.660,49	0,41%
287410	APLICACION ESTADO JOVEN			-61.909.408,67	-2.730.215,57	-59.179.193,10	95,59%
	TOTAL ESTADO JOVEN			78.032.029,19	136.642.561,80	-58.610.532,61	-75,11%
2875	RECURSOS LEY 1929 DE 2018						
287505	RECURSOS LEY 1929 DE 2018 - 40%			2.267.022,00	0	2.267.022,00	100,00%
	TOTAL RECURSOS LEY 1929 DE 2018 - 40%			2.267.022,00	0	2.267.022,00	100,00%
	TOTAL FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA			-1.742.650.766,40	-639.756.521,35	-1.102.894.245,05	63,29%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			1.744.476.431,61	5.055.063.041,36	-3.310.586.609,75	-189,78%
	TOTAL PASIVO			33.278.022.086,16	40.334.304.114,30	-7.056.282.028,14	-21,20%
3	PATRIMONIO						
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL						
3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES						
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES			49.745.291.951,52	46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	5,93%
	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES			49.745.291.951,52	46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	5,93%
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD						
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (EPS-S)			1.344.413.313,80	1.271.217.528,00	73.195.785,80	5,44%
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018- REGIMEN			982.846.963,14	0,00	982.846.963,14	100%
	PARA PROGRAMAS DE SALUD			2.327.260.276,94	1.271.217.528,00	1.056.042.748,94	45%
31	TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL			52.072.552.228,46	48.066.067.659,58	4.006.484.568,88	7,69%
CUENTA	DETALLE	NOT		2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
32	SUPERAVIT						
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LEY	19					
322005	FONDOS DE LEY			2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%
32	TOTAL ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDO			2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%
	SUPERAVIT			2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%
CUENTA	DETALLE	NOT		2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
33	RESERVAS						
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20					
330505	RESERVA LEGAL			8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%
33	RESERVAS OBLIGATORIAS			8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%
	TOTAL RESERVAS			8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%
CUENTA	DETALLE	NOT		2019	2018		
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO						
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO						
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES			369.353.488,00	1.805.033.816,00	-1.435.680.328,00	-79,54%
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO			420.691.142,00		420.691.142,00	100,00%
360515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO			-	827.231.692,74	-827.231.692,74	-100,00%
360520	REMANENTE DEL EJERCICIO IPS			20.894.380,00	2.602.625.105,00	-2.581.730.725,00	-99,20%
360530	REMANENTES DE MERCADEO			1.055.400.225,00	808.523.470,18	246.876.754,82	30,53%
360540	REMANENTES OTROS SERVICIOS	21		-	68.125.678,00	-68.125.678,00	-100,00%
	REMANENTE DEL EJERCICIO			1.866.339.235,00	6.111.539.761,92	-4.245.200.526,92	-227,46%

3610	DEFICIT DEL EJERCICIO					
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		0	-1.215.709.216,00	-1.215.709.216,00	0
361015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		-391.185.366,00	0	-391.185.366,00	100%
361040	DEFICIT DE OTROS PROGRAMAS		-96.028.558,00	0	-96.028.558,00	100%
3	DEFICIT DEL EJERCICIO		-487.213.924,00	-1.215.709.216,00	-1.702.923.140,00	349,52%
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.379.125.311,00	4.895.830.545,92	-3.516.705.234,92	-255,00%
CUENTA	DETALLE	NOT	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3705	REMANENTES ACUMULADOS					
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		15.267.459.816,00	13.462.426.000,00	1.805.033.816,00	11,82%
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		318.305.000,00	318.305.000,00	0,00	0,00%
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		1.338.606.692,74	511.375.000,00	827.231.692,74	61,80%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		2.602.625.105,00	0,00	2.602.625.105,00	100,00%
370530	MERCADEO		8.731.199.470,18	7.922.676.000,00	808.523.470,18	9,26%
370540	REMANENTES OTROS SERVICIOS		68.125.678,00	0,00	68.125.678,00	100,00%
	REMANENTES ACUMULADOS		28.326.321.761,92	22.214.782.000,00	6.111.539.761,92	21,58%
3710	DEFICITS ACUMULADOS	22				
371005	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		-2.063.522.000,00	-2.063.522.000,00	-	0
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-21.540.311.216,00	-20.324.602.000,00	-1.215.709.216,00	5,64%
371020	IPS		-9.181.324.000,00	-9.181.324.000,00	-	0,00%
371040	OTROS PROGRAMAS		-1.570.690.000,00	-1.570.690.000,00	-	0,00%
	DEFICITS ACUMULADOS		-34.355.847.216,00	-33.140.138.000,00	-1.215.709.216,00	3,54%
3715	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF					
371505	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF		-12.993.538.253,14	-15.663.791.863,42	2.670.253.610,28	-20,55%
37	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF		-12.993.538.253,14	-15.663.791.863,42	2.670.253.610,28	-20,55%
	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR		-19.023.063.707,22	-26.589.147.863,42	7.566.084.156,20	-39,77%
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)					
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
381004	TERRENOS		15.159.541.815,00	15.159.541.815,00	0,00	0,00%
381016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		20.060.742.755,00	20.060.742.755,00	0,00	0,00%
38	VALORIZACION DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQ		35.220.284.570,00	35.220.284.570,00	0,00	0,00%
	TOTAL OTROS RESULTADOS		35.220.284.570,00	35.220.284.570,00	0,00	0,00%
	TOTAL PATRIMONIO		72.260.874.881,09	63.901.928.549,21	8.358.946.331,88	11,57%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.538.896.967,25	104.236.232.663,51	1.302.664.303,74	1,23%


Yolanda Rénteria Cuesta
 Directora
 C.c No. 26.259.447


Danis Jhojan Mosquera Murillo
 Contador General
 C.c No. 1.129.044.939 TP-
 199174-t


Yadira Del Carmen Rodriguez Moreno
 Revisora Fiscal
 C.c No. 54.256.857 TP-
 64476-T

EXPRESADO EN PESOS



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 SUBCUENTA DEL MES ENERO AL MES DICIEMBRE DE 2019**

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	S. INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
3	PATRIMONIO	63.901.928.548,70	7.973.123.064,76	13.133.273.762,48	-72.260.874.881
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BEN	-48.066.067.659,58	2.950.441.819,94		-52.072.552.228,46
3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SO	-46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	0	-49.745.291.951,52
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERV	-46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	0	-49.745.291.951,52
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD	-1.271.217.528,00	1.056.042.748,94	0	-2.327.260.276,94
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSID	-1.271.217.528,00	73.195.785,80	0	-1.344.413.313,80
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018-	0,00	982.846.963,14		-982.846.963,14
32	SUPERAVIT	-1.966.642.090,91	637.152.179,00	0	-2.603.794.269,91
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS C	-1.966.642.090,91	637.152.179,00	0	-2.603.794.269,91
322005	FONDOS DE LEY	-1.966.642.090,91	637.152.179,00		-2.603.794.269,91
33	RESERVAS	-342.251.546,22	0,00	334.069.337,28	-8.182.208,94
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	-342.251.546,22	0,00	334.069.337,28	-8.182.208,94
330505	RESERVA LEGAL	-342.251.546,22	0,00	334.069.337,28	-8.182.208,94
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.895.830.545,92	3.169.819.849,82	4.017.411.053,00	-1.379.125.311,00
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO	-6.111.539.761,92	1.562.925.267,82	4.017.411.053,00	-1.866.339.235,00
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS	-1.805.033.816,00		1.435.680.328,00	-369.353.488,00
360510	REGIMEN SUBSIDIADO	0	420.691.142,00	0,00	-420.691.142,00
360515	REMANENTES EPS CONTRIBUT	-827.231.692,74	827.231.693,00		0,00
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS	-2.602.625.105,00	0	2.581.730.725,00	-20.894.380,00
360530	REMANATES DEL EJERCICIO	-808.523.470,18	246.876.754,82		-1.055.400.225,00
360540	REMANENTES OTROS SERVICIO	-68.125.678,00	68.125.678		0,00
3610	DEFICIT DEL EJERCICIO	1.215.709.216,00	1.606.894.582	96.028.558,00	487.213.924,00
361005	DEFICIT DEL EJERCICIO	0	0	0	0
361010	DEFICIT DEL EJERCICIO		391.185.366,00		391.185.366,00
361015	DEFICIT DEL EJERCICIO	1.215.709.216,00	1.215.709.216	0	0
361020	DEFICIT DEL EJERCICIO	0	0	0	0
361030	MERCADEO	0	0	0	0
361040	DEFICIT DE OTROS PROGRAM	0	0	96.028.558,0	96.028.558,00
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS	26.589.147.863,93	1.215.709.216,00	8.781.793.372,20	19.023.063.707,73
3705	REMANENTES ACUMULADOS	-22.214.782.000,00	0,00	6.111.539.761,92	-28.326.321.761,92
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS	-13.462.426.000,00	0,00	1.805.033.816,00	-15.267.459.816,00
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	-318.305.000,00	0,00	0,00	-318.305.000,00
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIV	-511.375.000,00	0,00	827.231.692,74	-1.338.606.692,74
370520	IPS	0	0,00	2.602.625.105,00	-2.602.625.105,00
370530	MERCADEO	-7.922.676.000,00	0,00	808.523.470,18	-8.731.199.470,18
370540	REMANENTES OTROS SERVICIO	0,00	0,00	68.125.678,00	-68.125.678,00
3710	DEFICITS ACUMULADOS	33.140.138.000,00	1.215.709.216,00	0,00	34.355.847.216,00
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS	2.063.522.000,00	0	0	2.063.522.000,00
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	20.324.602.000,00	1.215.709.216,00	0,00	21.540.311.216,00
371020	IPS	9.181.324.000,00	0,00	0,00	9.181.324.000,00
371040	OTRAS PROGRAMAS	1.570.690.000,00	0,00	0,00	1.570.690.000,00
3715	EFFECTOS DE CONVERGENCIA	15.663.791.863,93	0,00	2.670.253.610,28	12.993.538.253,65
371505	EFFECTOS DE CONVERGENCIA	15.663.791.863,93	0,00	2.670.253.610,28	12.993.538.253,65
38	OTROS RESULTADOS INTEGRA	-35.220.284.570,00	0,00	0,00	-35.220.284.570,00
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	-35.220.284.570,00	0,00	0,00	-35.220.284.570,00
381004	TERRENOS	-15.159.541.815,00	0,00	0,00	-15.159.541.815,00
381016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC	-20.060.742.755,00	0,00	0,00	-20.060.742.755,00

Yolanda Renteria Cuesta

Yolanda Renteria Cuesta
 Directara
 C.c No. 26.259.447

Dani Jhojan Mosquera Murillo

Dani Jhojan Mosquera Murillo
 Contador General
 C.c No. 1.129.044.939
 TP-199174-t

Yadira Del Carmen Rodriguez Moreno

Yadira Del Carmen Rodriguez Moreno
 Revisora Fiscal
 C.c No. 54.256.857
 TP- 64476-T

2020-02-20-16:55:00
 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO (COMFACHOCO) NIIF
 NIT. 891600091-8



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO
 COMPARATIVO 2019 Y 2018 A 31 DE DICIEMBRE**

EXPRESADO EN PESOS

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4105	APORTES					
410505	DE EMPRESAS AFILIADAS	23	23.038.299.820,00	22.441.129.453,00	597.170.367,00	3%
410510	DE INDEPENDIENTES (2%)		66.413.567,00	56.566.415,00	9.847.152,00	15%
410515	DE PENSIONADOS Y DESEMPLEADOS (1)		15.182.147,00	18.569.392,00	-3.387.245,00	-22%
410530	INTERESES POR PAGO DE APORTES DE EMPRESAS AFILIADAS		61.070.852,00	126.845.333,00	-65.774.481,00	-108%
410535	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS		12.787.673,57	21.656.505,94	-8.868.832,37	-69%
	APORTES		23.193.754.059,57	22.664.767.098,94	528.986.960,63	0,02
4106	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS					
410605	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS		100.156.439,00	4.485.747,00	4.485.747,00	100%
410610	INTERESES POR APORTES EMPRESAS NO AFILIADAS		1.237.700,00	28.600,00	28.600,00	100%
	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS		101.394.139,00	4.514.347,00	96.879.792,00	100%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4110	MERCADEO					
411005	SUPERMERCADOS	24	860.423.054,00	969.034.213,00	-108.611.159,00	-13%
411015	DROGUERIAS		5.345.724.884,00	5.100.973.015,00	244.751.869,00	5%
411030	RESTAURANTES Y CAFETERIAS		1.263.093.688,00	1.196.662.003,00	66.431.685,00	5%
411097	TARIFA ADMINISTRATIVA		1.290.364.315,30	392.996.374,00	897.367.941,30	70%
	MERCADEO		8.759.605.941,30	7.659.665.605,00	1.099.940.336,30	13%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4120	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO					
412005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	25	137.629.435.668,60	128.355.799.460,42	9.273.636.208,18	7%
	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		137.629.435.668,60	128.355.799.460,42	9.273.636.208,18	7%
4125	SALUD IPS					
412504	CONTRATOS DE SALUD		17.575.168.868,00	15.089.353.109,00	2.485.815.759,00	14%
412595	OTROS		0,00	0,00	159.053,00	100%
	SALUD IPS		17.575.168.868,00	15.089.353.109,00	2.485.815.759,00	14%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4140	EDUCACION FORMAL					
414001	EDUCACION COMFACHOCO		2.048.086.382,00	2.037.991.292,00	10.095.090,00	0,5%
	EDUCACION FORMAL		2.048.086.382,00	2.037.991.292,00	10.095.090,00	0,5%
4143	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESEMPEÑO LABORAL					
414315	EDUCACION INFORMAL		775.774.701,00	977.921.302,00	-202.146.601,00	-26%
	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESEMPEÑO LABORAL		775.774.701,00	977.921.302,00	-202.146.601,00	-26%
4148	CULTURA					
414801	AUDITORIO COMFACHOCO	26	110.395.838,00	396.982.130,00	-286.586.292,00	-260%
	CULTURA		110.395.838,00	396.982.130,00	-286.586.292,00	-260%
4150	VIVIENDA					
415001	VIVIENDA		0,00	2.030.000,00	-2.030.000,00	100%
	VIVIENDA		0,00	2.030.000,00	-2.030.000,00	100%
4155	RECREACION, DEPORTE Y TURISMO					
415505	CENTROS RECREACIONALES		1.035.173.718,42	1.033.055.533,18	2.118.185,24	0%
415510	DEPORTES		26.931.900,00	33.334.293,00	-6.402.393,00	-24%
415515	TURISMO		304.417.234,00	780.219.024,00	-475.801.790,00	-156%
	RECREACION, DEPORTE Y TURISMO		1.366.522.852,42	1.846.608.850,18	-480.085.997,76	-35%
4160	CREDITO SOCIAL					
416001	INTERESES		76.768.094,58	109.786.572,00	-33.018.477,42	-43%
	CREDITO SOCIAL		76.768.094,58	109.786.572,00	-33.018.477,42	-43%
4170	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPECIALES					
417001	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPECIALES		298.038.293,00	284.550.858,00	13.487.435,00	5%
	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPECIALES		298.038.293,00	284.550.858,00	13.487.435,00	5%
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		191.934.944.837,47	179.429.970.624,54	12.504.974.212,93	7%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
42	OTROS INGRESOS					
4210	FINANCIEROS					
421005	INTERESES		5.421.000,00	3.983.673,31	1.437.326,69	27%
421040	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONALES		0,00	0,00	0,00	100%
421095	OTROS		237.975.406,00	135.834.529,84	102.140.876,16	42,9%
	FINANCIEROS		243.396.406,00	139.818.203,15	103.578.202,85	43%
4220	ARRENDAMIENTOS					
422010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		424.835.800,00	574.637.445,00	-149.801.645,00	-35%

	ARRENDAMIENTOS		424.835.800,00	574.637.445,00	-149.801.645,00	-35%	
4230	HONORARIOS						
423015	ADMINISTRACION DE VINCULADAS		0,00	0,00	0,00	-100,00	
	HONORARIOS		0,00	0,00	0,00	-100,00	
4235	SERVICIOS	27					
423520	ADMINISTRATIVOS		63.954.447,35	0,00	63.954.447,35	100,0%	
	SERVICIOS		63.954.447,35	0,00	63.954.447,35	100,0%	
4250	RECUPERACIONES						
425050	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GAS		388.572.906,00	432.100.538,00	-43.527.632,00	-11%	
	RECUPERACIONES		388.572.906,00	432.100.538,00	-43.527.632,00	-11%	
4255	INDEMNIZACIONES						
425540	POR INCAPACIDADES		73.612.306,00	3.810.245,00	69.802.061,00	95%	
	INDEMNIZACIONES		73.612.306,00	3.810.245,00	69.802.061,00	95%	
4295	DIVERSOS						
429581	AJUSTE AL PESO		60.637,12	43.615,00	17.022,12	28%	
	DIVERSOS		60.637,12	43.615,00	17.022,12	28%	
4299	TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS						
429915	TRASLADO ENTRE AREAS		449.224.605,00	1.181.960.233,11	-732.735.628,11	-163%	
	TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS		449.224.605,00	1.181.960.233,11	-732.735.628,11	-163%	
	TOTAL OTROS INGRESOS		1.643.657.107,47	2.332.370.279,26	-688.713.171,79	-42%	
	TOTAL INGRESOS		193.578.601.944,94	181.762.340.903,80	11.816.261.041,14	6%	
5	GASTOS						
	CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
5105	GASTOS DE PERSONAL						
510506	SUELDOS		4.356.080.474,03	3.875.369.912,00	480.710.562,03	11%	
510515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS		205.395.790,00	221.175.302,00	-15.779.512,00	-8%	
510521	VIATICOS		134.177.403,80	157.136.834,00	-22.959.430,20	-17%	
510524	INCAPACIDADES		0,00	343.656,00	-343.656,00	-100%	
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE		172.141.280,00	142.569.568,00	29.571.712,00	17%	
510530	CESANTIAS		499.485.922,52	430.081.268,55	69.404.653,97	14%	
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS		57.011.119,21	50.529.082,33	6.482.036,88	11%	
510536	PRIMA DE SERVICIOS		565.682.973,14	475.544.977,09	90.137.996,05	16%	
510539	VACACIONES		248.524.868,20	220.748.622,88	27.776.245,32	11%	
510542	PRIMAS EXTRALEGALES		377.940.963,76	602.197.476,29	-224.256.512,53	-59%	
510545	AUXILIOS		16.545.996,80	18.791.371,00	-2.245.374,20	-14%	
510548	BONIFICACIONES		12.900.000,00	20.647.502,21	-7.747.502,21	-60%	
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJAD		20.417.188,00	117.862.950,00	-97.445.762,00	-477%	
510563	CAPACITACION AL PERSONAL		12.409.727,00	35.738.239,00	-23.328.512,00	-188%	
510568	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIE		200.000,00	43.745.000,00	-43.545.000,00	-21773%	
510566	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACI		59.635.400,00	0,00	59.635.400,00	100%	
510569	APORTES A ENTIDADES ADMINISTRADO		467.600.797,00	393.297.666,00	74.303.131,00	16%	
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/		631.321.854,00	538.421.566,00	92.900.288,00	15%	
510572	APORTES CAJAS DE COMPENSACI		218.541.700,00	185.639.000,00	32.902.700,00	15%	
510575	APORTES ICBF		164.627.278,00	139.264.700,00	25.362.578,00	15%	
510578	SENA		109.375.700,00	92.919.500,00	16.456.200,00	15%	
	GASTOS DE PERSONAL		8.330.016.435,46	7.762.024.193,35	567.992.242,11	7%	
5110	HONORARIOS						
511005	CONSEJO DIRECTIVO		59.370.000,00	55.526.796,00	3.843.204,00	6%	
511010	REVISORIA FISCAL		246.604.623,00	203.628.000,00	42.976.623,00	17%	
511015	AUDITORIA EXTERNA		1.334.855.827,00	201.351.581,00	1.133.504.246,00	85%	
511020	AVALUOS		0,00	23.575.126,00	-23.575.126,00	-100%	
511025	ASESORIA JURIDICA		113.577.000,00	151.186.575,00	-37.609.575,00	-33%	
511030	ASESORIA FINANCIERA		134.200.000,00	59.000.000,00	75.200.000,00	56%	
511035	ASESORIA TECNICA		823.064.917,00	817.948.120,00	5.116.797,00	1%	
	HONORARIOS		2.711.672.367,00	1.512.216.198,00	1.199.456.169,00	44%	
5115	IMPUESTOS						
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO		15.701.388,00	17.799.335,00	-2.097.947,00	-13%	
511510	DE TIMBRE		20.000,00	61.000,00	-41.000,00	-205%	
511515	A LA PROPIEDAD RAIZ		26.648.684,00	39.349.537,00	-12.700.853,00	-48%	
511530	DE TURISMO		5.442.000,00	3.727.000,00	1.715.000,00	32%	
511540	DE VEHICULOS	29	0,00	0,00	0,00	0%	
511560	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINAN		0,00	145.154.573,32	-145.154.573,32	-100%	
511570	IVA DESCONTABLE		21.280.656,32	2.861.924,50	18.418.731,82	87%	
	IMPUESTOS		69.092.728,32	208.953.369,82	-139.860.641,50	-202%	
5120	ARRENDAMIENTOS						
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		960.935.727,00	1.088.165.575,00	-127.229.848,00	-13%	
512025	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC		2.500.000,00		2.500.000,00	100%	
512040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		20.000.000,00	14.600.000,00	5.400.000,00	27%	
	ARRENDAMIENTOS		983.435.727,00	1.102.765.575,00	-119.329.848,00	-12%	
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES						
512510	AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO		129.617.528,20	130.628.760,00	-1.011.231,80	-1%	

	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	129.617.528,20	130.628.760,00	1.011.231,80	1%
5130	SEGUROS				
513005	MANEJO	2.848.272,00	17.814.238,00	-14.965.966,00	-525%
513010	CUMPLIMIENTO	24.794.064,80	931.265,00	23.862.799,80	96%
513025	INCENDIO	35.614.396,00	74.766.299,00	-39.151.903,00	-110%
513040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	28.301.968,00	31.113.521,00	-2.811.553,00	-10%
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONT	38.177.000,00	30.675.000,00	7.502.000,00	20%
513075	OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSIT	5.370.649,24	2.185.850,00	3.184.799,24	59%
	SEGUROS	135.106.350,04	157.486.173,00	-22.379.822,96	-17%
5135	SERVICIOS				
513502	ASEO	253.689.145,00	198.298.193,00	55.390.952,00	22%
513505	ADMINISTRACION Y VIGILANCIA	954.124.140,00	768.568.635,00	185.555.505,00	19%
513510	TEMPORALES	1.588.718.005,00	1.393.507.397,00	195.210.608,00	12%
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DA	727.999.049,00	701.197.100,00	26.801.949,00	4%
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	13.203.805,00	7.847.375,00	5.356.430,00	41%
513530	ENERGIA ELECTRICA	835.536.196,00	806.743.572,00	28.792.624,00	3%
513535	TELEFONO E INTERNET	453.431.915,31	494.673.583,29	-41.241.667,98	-9%
513540	CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	4.589.182,00	3.640.030,00	949.152,00	21%
513550	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	74.137.080,00	39.014.355,00	35.122.725,00	47%
513555	GAS	7.175.000,00	21.739.000,00	-14.564.000,00	-203%
	SERVICIOS	4.912.603.517,31	4.435.229.240,29	477.374.277,02	10%
5140	GASTOS LEGALES				
514005	NOTARIALES	109.044,00	16.483.691,00	-16.374.647,00	-15017%
514010	REGISTRO MERCANTIL	1.812.700,00	0,00	1.812.700,00	100%
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	64.282.170,00	20.740.294,00	43.541.876,00	68%
	GASTOS LEGALES	66.203.914,00	37.223.985,00	-3.357.203,00	-5%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	504.228.736,00	760.414.353,00	-256.185.617,00	-51%
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	51.555.101,00	173.506.100,00	-121.950.999,00	-237%
514520	EQUIPO DE OFICINA	32.252.651,00	14.719.118,00	17.533.533,00	54%
514525	COMPUTACION Y COMUNICACIONES	51.123.000,00	61.138.151,00	-10.015.151,00	-20%
514530	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.942.250,00	20.925.235,00	-17.982.985,00	-611%
514535	EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES	0,00	3.620.000,00	-3.620.000,00	100%
514540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.060.000,00	53.758.000,00	-52.698.000,00	-4972%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	643.161.738,00	1.088.080.957,00	-444.919.219,00	-69%
5150	ADECUACIONES INSTALACIONES				
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS	68.148.000,00	112.318.138,00	-44.170.138,00	-65%
515015	REPARACIONES LOCALIVAS	421.221.853,00	443.226.760,00	-22.004.907,00	-5%
515095	OTRAS	3.637.375,00	133.957.839,00	-130.320.464,00	-3583%
	ADECUACIONES INSTALACIONES	493.007.228,00	689.502.737,00	-196.495.509,00	-40%
5155	GASTOS DE VIAJE				
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.273.867.600,00	1.434.828.065,00	-160.960.465,00	-13%
515510	PASAJES FLUVIALES Y/O MARITIMOS	12.660.000,00	14.693.453,00	-2.033.453,00	-16%
515515	PASAJES AEREOS	63.681.600,85	147.523.571,00	-83.841.970,15	-132%
515520	PASAJES TERRESTRES	600.000,00	1.645.000,00	-1.045.000,00	-174%
	GASTOS DE VIAJE	1.350.809.200,85	1.598.690.089,00	-247.880.888,15	-18%
5160	DEPRECIACIONES				
516016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	743.474.882,80	743.474.879,29	3,51	0%
516020	MAQUINARIA Y EQUIPO	298.875.253,78	277.841.701,88	21.033.551,90	7%
516024	EQUIPO DE OFICINA	69.466.198,68	74.677.824,86	-5.211.626,18	-8%
516028	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	64.871.928,08	59.195.477,75	5.676.450,33	9%
516040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7.241.022,49	8.958.090,20	-1.717.067,71	-24%
	DEPRECIACIONES	1.183.929.285,83	1.164.147.973,98	19.781.311,85	2%
5165	AMORTIZACIONES				
516510	INTANGIBLES	0,00	344.224.113,00	-344.224.113,00	100%
	AMORTIZACIONES	0,00	344.224.113,00	-344.224.113,00	100%
	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMO	62.555.874,00	92.007.203,00	-17.716.866,00	-28%
5195	DIVERSOS				
519505	COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0%
519510	LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y	399.000,00	4.403.000,00	-4.004.000,00	-1004%
519515	MUSICA AMBIENTAL	0,00	0,00	0,00	0%
519520	GASTOS DE REPRESENTACION Y RELA	54.000.000,00	54.000.000,00	0,00	0%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	186.715.716,49	173.340.020,00	13.375.696,49	7%
519530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	1.954.480.407,70	1.408.193.912,00	546.286.495,70	28%
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	226.863.681,90	153.973.386,00	72.890.295,90	32%
519540	ENVASES Y EMPAQUES	487.878.451,00	1.216.210.063,11	-728.331.612,11	-149%
519545	TAXIS Y BUSES	69.349.336,50	33.039.200,00	36.310.136,50	52%
519550	ESTAMPILLAS	0,00	1.125.000,00	-1.125.000,00	100%
519560	CASINOS Y RESTAURANTES	228.774.604,00	402.713.956,00	-173.939.352,00	-76%
519565	PARQUEADEROS	1.361.211,00	1.495.416,00	-134.205,00	-10%
519570	INDEMNIZACION POR DA?OS A TERCER	0,00	0,00	0,00	100%
	DIVERSOS	3.209.822.408,59	3.448.493.953,11	-238.671.544,52	-7%
5198	DETERIORO				
519810	DEUDORES	3.078.155.452,19	1.194.509.257,00	1.883.646.195,19	61%
	DETERIORO	3.078.155.452,19	1.194.509.257,00	1.883.646.195,19	61%

51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y SE	NOTA	27.359.189.754,79	24.966.183.777,55	2.393.005.977,24	9%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERE					
5205	FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL					
520510	FONINEZ		1.382.298.444,00	561.028.232,00	821.270.212,00	59%
520520	APROPIACION FOSFEC LEY 1636/13		460.765.996,00	224.411.296,00	236.354.700,00	51%
	FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL		1.843.064.440,00	785.439.528,00	1.057.624.912,00	57%
5210	SALUD LEY 100					
521005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		1.151.914.991,00	1.122.056.473,00	29.858.518,00	3%
	SALUD LEY 100		1.151.914.991,00	1.122.056.473,00	29.858.518,00	3%
5215	EDUCACION LEY 115/93					
521505	EDUCACION LEY 115/93		623.762.351,37	788.880.506,80	-165.118.155,43	-26%
	EDUCACION LEY 115/93		623.762.351,37	788.880.506,80	-165.118.155,43	-26%
5220	FONEDE					
522005	FONEDE (REDUCCION 2% GTOS ADMON)		460.765.996,00	448.822.589,00	11.943.407,00	3%
522010	FOSFEC 6.25 LEY 1636 DE 2013		1.439.893.738,00	1.402.570.413,00	37.323.325,00	3%
	FOSFEC		1.900.659.734,00	1.851.393.002,00	49.266.732,00	3%
5230	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR					
523005	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE FAMILIAR		230.382.999,00	224.411.296,00	5.971.703,00	3%
	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR		230.382.999,00	224.411.296,00	5.971.703,00	3%
5235	RESERVA LEGAL					
523501	RESERVA LEGAL		691.148.996,00	327.631.582,00	363.517.414,00	53%
	RESERVA LEGAL		691.148.996,00	327.631.582,00	363.517.414,00	53%
	TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS		6.440.933.511,37	5.099.812.387,80	1.341.121.123,57	21%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
53	OTROS GASTOS					
5305	FINANCIEROS					
530505	GASTOS BANCARIOS		41.129.248,67	82.409.307,43	-41.280.058,76	-100%
530510	REAJUSTE MONETARIO		5.007,00	2.554,46	2.452,54	49%
530515	COMISIONES		196.168.998,59	362.832.961,19	-166.663.962,60	-85%
530520	INTERESES		227.296.701,16	4.312.954,09	222.983.747,07	98%
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONALES		107.011.329,00	59.624.837,00	47.386.492,00	44%
	FINANCIEROS		571.611.284,42	509.182.614,17	62.428.670,25	11%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES					
531035	RETIRO DE OTROS ACTIVOS		157.500.828,72	157.500.829,15	-0,43	0%
	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		157.500.828,72	157.500.829,15	-0,43	0%
5315	OTROS GASTOS					
531505	COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES		722.888.584,00	853.094.081,00	-130.205.497,00	-18%
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		14.012.125,00	14.722.807,00	-710.682,00	-5%
	OTROS GASTOS		736.900.709,00	867.816.888,00	-130.916.179,00	-18%
5395	GASTOS DIVERSOS					
539520	MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		3.000.000,00	476.296.262,00	-473.296.262,00	-15777%
539540	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		25.665.610,00	0,00	25.665.610,00	-100%
	GASTOS DIVERSOS		28.665.610,00	476.296.262,00	-447.630.652,00	-1562%
	TOTAL OTROS GASTOS		1.494.678.432,14	2.010.796.593,32	-516.118.161,18	-35%
55	APROPIACIONES DE LEY TRANSFERENCIAS					
5505	FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL					
550510	FONINEZ OBLIGATORIO		6.009.386,00	112.144,00	5.897.242,00	98%
550515	APROPIACION FOSFEC		2.003.128,00	44.857,00	44.857,00	2%
	FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL		8.012.514,00	157.001,00	7.855.513,00	98%
5510	APROPIACION SALUD LEY 100					
551005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		5.007.823,00	224.287,00	4.783.536,00	96%
	APROPIACION SALUD LEY 100		5.007.823,00	224.287,00	4.783.536,00	96%
5515	EDUCACION LEY 115/94					
551505	EDUCACION LEY 115/94		6.354.513,11	0	6.354.513,11	100%
	EDUCACION LEY 115/94		6.354.513,11	0	6.354.513,11	100%
5520	FONEDE (REDUCCION 2% GTOS ADMON)					
552005	FOSFEC		2.003.128,00	89.715,00	1.913.413,00	96%
552010	FOSFEC 6.25 LEY 1636 DE 2013		6.259.778,00	280.359,00	5.979.419,00	96%
	FONEDE (REDUCCION 2% GTOS ADMON)		8.262.906,00	370.074,00	7.892.832,00	96%
5530	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR					
553005	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE FAMILIAR		1.001.564,00	44.857,00	956.707,00	96%
	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR		1.001.564,00	44.857,00	956.707,00	96%
5535	RESERVA LEGAL					
553501	RESERVA LEGAL		3.004.692,00	134.572,00	2.870.120,00	96%
	RESERVA LEGAL		3.004.692,00	134.572,00	2.870.120,00	96%
	TOTAL APROPIACIONES DE LEY TRANSFERENCIAS		31.644.012,11	930.791,00	30.713.221,11	97%

TOTAL GASTOS		35.326.445.710,41	32.077.723.549,67	3.248.722.160,74	9%

2020-02-20-16:55:00

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO

NIT. 891600091-8

EXPRESADO EN PESOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL MES DE DICIEMBRE DE 2019	
DETALLE	2019

REMANENTE DEL EJERCICIO	1.429.525.472,90
-------------------------	------------------

(+)	
5105 - GASTOS DE PERSONAL	8.330.016.435,46
5110 - HONORARIOS	2.711.672.367,00
5115 - IMPUESTOS	69.092.728,32
5120 - ARRENDAMIENTOS	983.435.727,00
5125 - CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	129.617.528,20
5130 - SEGUROS	135.106.350,04
5135 - SERVICIOS	4.912.603.517,31
5140 - GASTOS LEGALES	66.203.914,00
5145 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	643.161.738,00
5150 - ADECUACIONES INSTALACIONES	493.007.228,00
5155 - GASTOS DE VIAJE	1.350.809.200,85
5160 - DEPRECIACIONES	1.183.929.285,83
5175 - PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	62.555.874,00
5195 - DIVERSOS	3.209.822.408,59
5198 - DETERIORO	3.078.155.452,19
5205 - FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL	1.843.064.440,00
5210 - SALUD LEY 100	1.151.914.991,00
5215 - EDUCACION LEY 115/93	623.762.351,37
5220 - FONEDE	1.900.659.734,00
5230 - SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMIL	230.382.999,00
5235 - RESERVA LEGAL	691.148.996,00
5305 - FINANCIEROS	571.611.284,42
5310 - PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	157.500.828,72
5315 - OTROS GASTOS	736.900.709,00
5395 - GASTOS DIVERSOS	28.665.610,00
5505 - FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL (FOVIS)	8.012.514,00
5510 - APROPIACION SALUD LEY 100	5.007.823,00

5515 - EDUCACIÓN LEY 115/94	6.354.513,11
5520 - FONEDE (REDUCCION 2% GTOS ADMON)	8.262.906,00
5530 - SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR	1.001.564,00
5535 - RESERVA LEGAL	3.004.692,00
5905 - RESULTADO DEL EJERCICIO	-50.400.155,65
6105 - SUBSIDIO EN DINERO	9.143.750.899,86
6106 - SUBSIDIO EN ESPECIE	774.374.876,00
6110 - MERCADEO	5.836.995.506,95
6120 - SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	130.485.863.238,23

6125 - SALUD I.P.S	7.997.114.587,00
6140 - EDUCACION FORMAL	1.142.786.694,00
6143 - EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANA	518.633.426,00
6148 - CULTURA	112.656.884,00
6155 - RECREACION. DEPORTE Y TURISMO	838.385.527,00
6160 - CREDITOS SOCIALES	3.104.279,00
6170 - PROGRAMAS Y CONVENIOS ESPECIALES	19.365.000,00
8140 - CONVENIOS DE PAGOS	736.472.848,59
8345 - CONTRATOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO Y CONTRIBUTIVOS	9.970.221.762,00
8601 - DEUDORES DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9.970.221.762,00
9115 - BIENES Y VALORES RECIBIDOS DE TERCEROS	-10.772.145,00
9120 - LITIGIOS Y/O DEMANDAS	4.503.205.096,00
9310 - CONTRATOS CAPITACION	-5.333.198.224,00
9401 - LITIGIOS Y DEMANDAS	-4.503.205.096,00
9405 - CONVENIOS ESPECIALES	10.772.145,00
9601 - CONTRATOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO	410.236.165,83

(-)	
4105 - APORTES	-23.193.754.059,57
4106 - APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESCRIPCIÓN	-101.394.139,00
4110 - MERCADEO	-8.759.605.941,30
4120 - SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	-137.629.435.668,60
4125 - SALUD IPS	-17.575.168.868,00
4140 - EDUCACION FORMAL	-2.048.086.382,00
4143 - EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO	-775.774.701,00
4148 - CULTURA	-110.395.838,00
4155 - RECREACION. DEPORTE Y TURISMO	-1.366.522.852,42
4160 - CREDITO SOCIAL	-76.768.094,58
4170 - PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPECIALES	-298.038.293,00
4210 - FINANCIEROS	-243.396.406,76
4220 - ARRENDAMIENTOS	-424.835.800,00
4235 - SERVICIOS	-63.954.447,35
4250 - RECUPERACIONES	-388.572.906,00
4255 - INDEMNIZACIONES	-73.612.306,00
4295 - DIVERSOS	-60.637,12
4299 - TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS	-449.224.605,00
RESULTADO NETO	-4.186.489.209,58

ACTIVIDADES DE OPERACION	
--------------------------	--

1105 - CAJA.	7.687.683,00
1110 - BANCOS	-14.511.088,95
1120 - CUENTAS DE AHORRO	182.517.918,14
1205 - INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	-26.003.000,00
1215 - INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO	55.348.387,66
1305 - PROGRAMAS SECTOR SALUD	685.227.324,28
1312 - CLIENTES DE SERVICIOS	382.076.425,65
1317 - CREDITOS SOCIALES	26.463.681,02
1330 - ANTICIPOS	-55.849.341,93
1345 - INGRESOS POR COBRAR	57.936.524,00
1355 - ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR	-546.580,39
1365 - CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	23.228.040,00
1380 - DEUDORES VARIOS	-449.712.710,00
1399 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-901.083.683,44
1435 - MERCANCIAS PARA LA VENTA	-165.566.322,51
1504 - TERRENOS	3.187.132.290,00

1508 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	-148.810.938,00
1516 - CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.037.843.529,00
1520 - MAQUINARIA Y EQUIPO	2.805.287.792,00
1524 - EQUIPO DE OFICINA	2.893.408.102,00
1528 - EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	611.637.296,00
1532 - EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-207.381.242,00
1536 - EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURANTES	831.713.838,00
1540 - EQUIPO DE TRANSPORTE	461.379.317,00
1544 - FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO	32.344.000,00
1592 - DEPRECIACION ACUMULADA	803.259.602,51
1635 - LICENCIAS	391.618.274,00
1698 - AMORTIZACION ACUMULADA	-1.460.610.342,00
1805 - BIENES DE ARTE Y CULTURA	263.797.502,00
1810 - FONDOS DE LEY CON DESTN ESPECIFICA	-127.010.172,79
1812 - CONVENIOS DE COOPERACION	-33.327.863,01
1830 - SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO S.	-82.039.833,90
2105 - BANCOS NACIONALES	3.144.727.412,33
2305 - PROGRAMAS SECTOR DE SALUD	35.405.956.610,25
2310 - CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO	595.393.883,00
2335 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.323.236.204,00
2365 - RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO TIM	24.807.812,50
2370 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	338.523.462,75
2380 - ACREEDORES VARIOS	4.385.293.608,20
2408 - IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	984.377.169,74
2495 - OTROS IMPUESTOS	20.031.258,00
2505 - SALARIOS POR PAGAR	6.535.343,00
2510 - CESANTIAS CONSOLIDADAS	750.221.930,59
2515 - INTERESES SOBRE CESANTIAS	90.009.827,92
2520 - PRIMA DE SERVICIOS	2.001.168,00

2525 - VACACIONES CONSOLIDADAS	390.853.703,85
2530 - PRESTACIONES EXTRALEGALES	186.450.481,98
2635 - PARA CONTINGENCIAS	1.178.001.821,63
2645 - PROVISIONES DEL SECTOR SALUD	16.449.314.750,24
2810 - DEPOSITOS RECIBIDOS	3.473.664.683,31
2845 - EXCEDENTE DEL 55% NO TRANSFERIDO	100.771.354,00
2851 - FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA	5.278.325,00
2852 - FONDO SE SOLIDARIDD Y GARANTIA FOSY	-96.930.874,00
2853 - FONDO DE EDUCACION LEY 115	68.771.891,05
2854 - FONDES NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02	155.214.590,10
2856 - CONVENIOS DE COOPERACION	-6.738.301.904,44
2858 - FOSFEC LEY 1636/13	2.010.313.703,20
2860 - RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLEOS	1.035.429.335,95
2864 - RECURSOS POR PAGAR FONDEZ	290.348.142,23
2868 - A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC	561.882.120,17
2874 - ESTADO JOVEN	214.674.590,99
2875 - RECURSOS LEY 1929 DE 2018	-2.267.021,50
TOT. ACTIVIDADES DE OPERACION	78.422.039.791,38

TOT. EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION	74.235.550.581,80
---	--------------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION	
1105 - CAJA.	-2.000.000,00
1215 - INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO	-12.046.178.462,92
1305 - PROGRAMAS SECTOR SALUD	-302.533.260,00
1312 - CLIENTES DE SERVICIOS	-637.485.784,00

1317 - CREDITOS SOCIALES	-11.282.750,00
1380 - DEUDORES VARIOS	-4.010.188.859,61
1399 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	7.918.945.111,00
1504 - TERRENOS	1.879.247.381,00
1528 - EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	39.972.054,00
1592 - DEPRECIACION ACUMULADA	37.622.617,80
1810 - FONDOS DE LEY CON DESTN ESPECIFICA	-200.000.000,00
TOT. ACTIVIDADES DE INVERSION	-7.333.881.952,73

ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
2302 - SUBSIDIO POR PAGAR	6.348.613.426,72
2408 - IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-896.180.782,72
3105 - PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES	47.418.031.674,58
3110 - PARA PROGRAMAS DE SALUD	2.327.260.276,94
3220 - ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LEY	2.603.794.269,91
3305 - RESERVAS OBLIGATORIAS	8.182.208,94
3605 - REMANENTE DEL EJERCICIO	173.544.975.851,08
3610 - DEFICIT DEL EJERCICIO	-3.584.583.170,18
3705 - REMANENTES ACUMULADOS	20.292.487.060,41
3710 - DEFICITS ACUMULADOS	-25.174.523.217,00
3715 - EFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF	-186.006.515.286,45
3810 - DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35.220.284.570,00
TOT. ACTIVIDADES DE FINANCIACION	72.101.826.882,23

TOT. FLUJO EEFCTIVO	139.003.495.511,30
----------------------------	---------------------------


 Yolanda Reperera Cuesta Directora

C.c No. 26.259.447


 Danis Jhojan Mosquera Murillo Contador General

C.c No.

1.129.044.939 TP-

199174-t



Yadira Del Carmen Rodriguez Moreno Revisora Fiscal

C.c No.

54.256.857 TP-

64476-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA No. 1

Naturaleza Jurídica: Entidad y Objeto Social.

La CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO “COMFACHOCO”, Nit:891.600.091-8 y Domicilio Principal en la ciudad de Quibdó – Choco en la calle 23 No. 4 – 31 Calle Las Águilas, es una entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, creada bajo personería jurídica N° 02210 de junio 8 de 1978, otorgada por el Ministerio de la Protección Social, la cual tiene por objeto promover la solidaridad social entre empleadores y trabajadores, a través del Subsidio Familiar, servicios de recreación, educación y programas en beneficio del individuo y la familia, como una compensación de las cargas económicas que demanda la sociedad.

DURACION

La duración de la entidad es por tiempo indefinido. La información presentada corresponde al periodo comprendido del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2019.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Sistema Contable: *Los presentes Estados Financieros de LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCO “COMFACHOCO”, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019. De acuerdo con la evaluación efectuada por la administración al 31 de diciembre de 2017, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio*

en marcha. se realiza por el sistema de homologación de códigos. Mediante Resolución número 0537 del

6 de octubre de 2009, se unificó el Catálogo de Cuentas para el Sistema de Subsidio Familiar en Colombia y fueron modificados y ampliados por las

siguientes Resoluciones números 0742 del 20 de septiembre de 2013; 1135 del 30 de diciembre de 2013; 0645 del 5 de agosto de 2014; 0318 del 9 de mayo de 2014; 0397 del 10 de julio de 2015; 0407 de 7 de julio de 2016; 0762 del 30 de noviembre de 2016 y por ultimo la Resolucion 0044 de 2017.

El catálogo de cuentas se concibe como una herramienta de control contable que tiene como finalidad en su aplicación, lograr la uniformidad en el registro de las operaciones o transacciones económicas realizadas por las Cajas de Compensación Familiar, de manera tal que permita ordenar, clasificar y presentar la información contable en forma clara, precisa y comprensible, con el fin de facilitar su manejo, tanto para las Cajas de Compensación como para la Superintendencia del Subsidio Familiar entidad encargada de la inspección, vigilancia y control de las CCF.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ

LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCO “COMFACHOCO” realizo la trasncisicon a las norma internacional en el año 2016, y la adopto por primera vez en el año 2017, efectuando los diferentes estados financieros.

BASES DE MEDICIÓN

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Moneda funcional y de presentación De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de La Caja de Compensación Familiar del choco “comfachoco” se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN, USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCO

“COMFACHOCO”

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable. Estas situaciones se refieren a:

- *Deterioro de activos*
- *Vidas útiles de propiedad, planta y equipo*
- *Provisiones por litigios y otras contingencias*
- *Reconocimiento de Ingresos y Gastos*

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el

futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias. La administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.
Acumulación o devengo LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCO “COMFACHOCO”, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad

de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo

total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Caja Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al costo amortizado tales como Cuentas comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

CARTERA DE CRÉDITOS

LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCO "COMFACHOCO"., con el fin de facilitar a los afiliados el acceso al crédito otorga créditos para turismo, educación ,mejoramiento de vivienda y libre inversión. Esta cartera de créditos es medida al costo amortizado con cambios en resultados. Los intereses corrientes se liquidan diariamente sobre la base del saldo de cada crédito de acuerdo al tiempo transcurrido entre el desembolso y la fecha pactada para pago.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Deterioro de Cartera Con base en evaluaciones de cobrabilidad de las cuentas individuales y en los vencimientos de los saldos, al finalizar cada ejercicio, se efectúa la provisión por deterioro de cuentas por cobrar. Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula con base en la Circular 012 de julio de 2010, proferida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, para la provisión de cartera de los programas de Salud, Servicios y de Créditos. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión por deterioro contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro

disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable (“Valor justo”), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros. Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

Activos No Financieros El valor en libros de los activos no financieros de La Caja, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

INVENTARIOS.

Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), el que sea menor. El costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Reconocimiento y medición Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realiza al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales con, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la administración. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

Las propiedades de inversión de La Caja comprenden los terrenos y edificaciones o parte de estos que se tengan con el propósito de generar rentas o plusvalías o que se tengan sin un uso determinado. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo que se compone del precio de compra y demás gastos atribuibles a la adquisición. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable siempre y cuando este pueda determinarse sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, los cambios en el valor razonable se reconocerán directamente en resultados.

En caso que La Caja no pueda obtener el valor razonable de una propiedad de inversión por las razones antes mencionadas, la Caja reconocerá dichas partidas como Propiedades Planta y Equipo y aplicará esta política hasta que la medición del valor razonable vuelva a estar disponible. Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su nuevo costo para efectos de la aplicación de la política de propiedad planta y equipo de ahí en adelante.

DEPRECIACIÓN.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES,

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil estimada utilizando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha presentado un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

AMORTIZACIÓN.

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, excepto la plusvalía, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Para los intangibles no se consideró valor residual (cero).

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Las obligaciones laborales se contabilizan con base en disposiciones legales y de conformidad con los pactos determinados en el Código sustantivo del Trabajo.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Caja adquiera la obligación de pago, durante el periodo sobre el que se informa. Provisiones Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y la Caja posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA- FOSYGA.

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 217 y 240 de la Ley 100 de 1993, la Corporación está obligada a apropiarse el 5% de los recaudos del subsidio familiar sobre el total (4%) de los aportes recaudados. La Corporación mediante Resolución 0270 del 28 de febrero de 1996 de la Superintendencia Nacional de Salud fue autorizada para administrar directamente los recursos del Régimen Subsidiado, con el objeto de garantizar el POS-S en el departamento del Chocó.

FONDO PARA EL FOMENTO AL EMPLEO Y PROTECCIÓN AL DESEMPLEO –FONEDE, A PARTIR DE LA LEY 1636/2013 FONDO DE SOLIDARIDAD DE FOMENTO AL EMPLEO Y PROTECCION AL CESANTE FOSFEC.

A partir del 1° de enero de 2003, y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley 789 de 2002, la Corporación está obligada a constituir el Fondo para el Fomento al Empleo y Protección al Desempleo-FONEDE para ser administrado en forma individual y directa o asociada con otras Cajas. Estos recursos serán destinados principalmente para atender programas de Microcrédito, capacitación al proceso de inserción laboral y apoyo a desempleados con y sin vinculación a Cajas de Compensación, son fuentes de recursos del fondo, las siguientes:

- a. La suma que resulte de aplicar el porcentaje del 55% que en el año 2002 se aplicó a las personas a cargo que sobrepasaban los 18 años de edad. Este porcentaje se descontará todos los años del 55% obligatorio para el subsidio en dinero como fuente mencionada de recursos del fondo;

El porcentaje no ejecutado que le corresponde del cuatro por ciento (4%) de los ingresos de las Cajas al sostenimiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar en el período anual siguiente.

- b. El porcentaje en que se reducen los gastos de administración de las Cajas de Compensación Familiar, cuya disminución se dio en el 2%.*
- c. El 1% de los recaudos de las Cajas con cocientes inferiores al 80% del cociente nacional.*
- d. Multas impuestas por SSF a la Corporación según el artículo 24, Ley 789 /02*
- e. Los rendimientos financieros del Fondo.*

Mediante la Ley 1636 de junio 18 de 2013, se crea el Mecanismo de Protección al Cesante, donde se re direccionan los recursos de FONEDE, como fuentes para el financiamiento del Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al cesante FOSFEC. Las fuentes son todos aquellos recursos con los cuales se financia este Fondo de acuerdo con lo establecido en el artículo 6º de la Ley 1636 de 2013 y sus decretos reglamentarios, el Gobierno Nacional ha emitido disposiciones para su ejecución, Decreto 2852 de 2013, Resolución No. 0531 de 2014 del Ministerio del Trabajo, Decreto 2113 del 27 de septiembre de 2013.

Decreto 3046 de 2013. A partir del año 2015 las apropiaciones a que se refiere el artículo 46 de la Ley 1438 de 2011 pasan en su totalidad a las fuentes del FOSFEC, artículo 6o de la Ley 1636 de 2013.

PROGRAMA 40 MIL PRIMEROS EMPLEOS.

Se crea mediante la Resolución 347 de 2015 del Ministerio del Trabajo como un mecanismo para mejorar la empleabilidad de la población entre 18 y 28 años de edad, que corresponde a uno de los servicios asociados a la gestión y colocación de empleo, se prevé en el artículo 6º de la misma que el programa se financiará con los recursos no ejecutados en la vigencia 2014 del Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante FOSFEC.

FONDO PARA LA ATENCION INTEGRAL DE LA NIÑEZ Y JORNADA ESCOLAR COMPLEMENTARIA – FONIÑEZ.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 16 numeral 8 de la ley 789 de 2002, la corporación está obligada a constituir el fondo para la atención integral a la niñez y jornada escolar complementaria –FONIÑEZ, los

recursos de dicho fondo provienen del 6% del total de los aportes recibidos para el año 2019. La resolución No.0056 de enero 30 de 2019 y la resolución No. 0045 de enero 29 de 2016 establecieron el cociente nacional y particular y determinaron los porcentajes para las transferencias y apropiaciones para la vigencias de 2018 y 2019, estableciendo para este fondo el 9%.y el 6%.

CONTRIBUCIÓN PARAFISCAL.

El artículo 46 de la Ley 1438 de 2011, establece que recursos de las Cajas de

Compensación Familiar. Sin perjuicio de los recursos de que trata el artículo 217 de la Ley 100 de 1993, se destinará 6.25% porcentual de la contribución parafiscal establecida en la Ley 21 de 1982 en los artículos 11, numeral 1 y 12, a atender acciones de promoción y prevención dentro del marco de la estrategia de Atención Primaria en Salud y/o en la unificación de los Planes de Beneficios, de forma concertada entre el Gobierno Nacional y las Cajas de Compensación Familiar.

La ley 1636 de 2013 definió como fuente de financiación del Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante FOSFEC los recursos de que trata el artículo 46 de la Ley 1438 de 2011, los cuales se incorporarán a ese Fondo a partir de la vigencia 2014 en la cuantía equivalente a los aportes a la salud correspondientes a aquellas personas que sean elegidas para ese beneficio, el resto seguirán siendo destinados para los fines establecidos en el artículo 46 de la Ley 1438.

A partir del año 2015, esos recursos serán incorporados en su totalidad para financiar el Fosfec y reconocer los beneficios en sus distintas modalidades.

RESERVA LEGAL.

Reserva constituida por la corporación en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 58 de la ley 21 de 1982. esta reserva no puede exceder del monto de una mensualidad del subsidio familiar reconocido en dinero en el semestre inmediatamente anterior, ni inferior al 30% de esta suma, en todo caso conservando el límite del 3% sobre el valor de los aportes recaudados establecido en el artículo 43 de la misma ley. Esta reserva se encuentra respaldada en títulos valores de fácil liquidez.

Agostada su disponibilidad se volverá a constituir.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

La Caja mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento pueda otorgar. Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

LOS INGRESOS FINANCIEROS.

están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos en cuentas de ahorros, carteras colectivas. Los ingresos por intereses son reconocidos en

resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Ingresos

por Arrendamiento Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

RECONOCIMIENTO DE LOS EGRESOS.

A partir del año 2005, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 18 de la ley 789 de 2002, los gastos de administración y funcionamiento están limitados al 8% sobre el total de los aportes recaudados del 4%. Las áreas que se asignan para la ejecución de estos gastos, son las de dirección, planeación, organización, incluida la administración del aporte y pago de subsidio y el área legal. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo calificado se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo. Los demás costos y gastos se registran y se causan en la medida en que se incurren.

NOTA 2.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

En este ítem se registran los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Corporación y puede utilizar para fines generales o específicos. Con relación al mismo periodo del 2019 el EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO presenta una disminución del 1%, al pasar de \$8.170.533.653 millones a \$8.121.179.255 millones, originado éste, por el buen uso de los recursos, pagos a tiempo de créditos, incrementa por el recaudo de aportes del subsidio familiar y el recaudo de cartera de servicios sociales y administración. El efectivo y equivalente al efectivo de la Corporación a Diciembre 31 de 2019 está representado por los valores registrados en Caja General, Caja Menor, Fondos para Pagos en efectivo, así como los depósitos en entidades financieras, sumas detalladas a continuación:

Caja general corresponde a las asignación de 3 cajas 1 para la tesorería en general 1 para los servicios de agencias de viajes y turismo social y

otra para el recaudos por servivios del centro recreacional de comfachoco.

Cajas menores corresponde a la asignación de de 9 cajas de menores una en la Zona del Uraba y otra en la Sede Principal de la EPSS, una asignada a salud ips, dos asignada a la administración de comfachoco, otras asignada al centro recreacional, otra asignada el colegio de comfachoco, otras asignada a la

farmacion de comfachoco y la ultima asignada a la agencia de viajes
El rubro de bancos corresponde a las siguientes cuentas bancarias.

Los recursos de subsidio familiar se manejan 29 cuentas en diferentes entidades financieras, y cuyos saldos permiten garantizar la ejecución de los servicios sociales.

Los recursos del aseguramiento se manejan a través de la cuenta maestra, registrada en el Ministerio de Salud y Protección Social, según el Decreto 971 de 2011 y sus resoluciones reglamentarias, lo que permite que el flujo de recursos esté disponible para garantizar el aseguramiento de los afiliados a

la EPS y no procede ninguna clase de restricción como embargos y pignoraciones sobre él.

La eps tiene aperturado varias cuentas están conformado por las siguientes .
dos cuentas bancarias una cuenta corriente del Banco Bogota para el manejo que se tenía del programa Magisterio y la cuenta de ahorro Banco AVVILLAS para la

prestación de servicios de salud a los usuarios pertenecientes a Comfachocó Epss.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
1	ACTIVO					
1	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO					
1105	CAJA.					
110505	CAJA GENERAL		45.600.951,00	31.588.637,00	14.012.314,00	31%
110510	CAJAS MENORES		46.500.000,00	41.499.997,00	5.000.003,00	11%
	CAJA.		92.100.951,00	73.088.634,00	19.012.317,00	21%
1110	BANCOS					
111005	MONEDA NACIONAL		1.738.287.331,83	3.128.593.678,00	-1.390.306.346,17	-80%
111015	RECURSOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO EN SALUD	2	448.415.591,39	9.507.097,16	438.908.494,23	98%
111030	RECURSOS CUOTA MONETARIA		4.225.105.206,61	3.161.728.367,95	1.063.376.838,66	25%
	BANCOS		6.411.808.129,83	6.299.829.143,11	111.978.986,72	2%
1120	CUENTAS DE AHORRO					
112005	BANCOS		1.615.097.958,45	1.795.443.660,79	-180.345.702,34	-11%
112025	RECURSOS CONVENIOS Y COOPERACION		2.172.215,80	2.172.215,80	0,00	0,00%
	CUENTAS DE AHORRO		1.617.270.174,25	1.797.615.876,59	-180.345.702,34	-11%
11	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		8.121.179.255,08	8.170.533.653,70	-49.354.398,62	-1%

NOTA 3 INVERSIONES FINANCIERAS.

El rubro de Inversiones corresponde a las siguientes:

Comfachoco tiene constituida una reserva legal de acuerdo al artículo 58 de la Ley 21 de 1982, Comfachocó tiene autorizado por el Consejo Directivo, mantener en cuenta de ahorro como Reserva Legal, el 30% de una cuota monetaria del semestre. Es decir que comfachoco no incumplió con lo definido

por el Concejo Directivo, puesto que este lo que ordeno fue un mínimo de acuerdo a la ley,

por lo tanto el máximo es una mensualidad del subsidio familiar. Cuya medición esta valorada a corto plazo y disponible para la utilización ante cualquier eventualidad en el banco de bogota con la modalidad de de fonde de inversión sumar.

Estas corresponden a excedentes de tesorería y respaldo del un Cdts con recursos de aportes de empresas no identificados , obligaciones a corto plazo cuyo valor está representado en Certificados de Depósito a Término, su colocación oscila entre 90 y 92 días y algunos a la vista, con promedio de interés del 6.1% tasa efectiva anual. Los rendimientos obtenidos se registran en la contabilidad por el sistema de causación o (devengo) a la cuenta de

ingresos financieros o a las fuentes corespondiente. En el periodo de 2019, este ítem presenta un incremento del 13%, al pasar de \$10.723.397.337,15 en el 2018 a \$10.723.397.337 al cierre del periodo diciembre 31 de 2019, este incremento está representando en la colocación de excedentes de tesorería, al respaldo proceso de custodia de la reserva técnica de la de la EPSS y al respaldo financiero de los recursos apropiados de la reserva legal.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES					
1205	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON					
120501	ACCIONES		26.003.000,00	0	26.003.000,00	100%
	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON		26.003.000,00	0,00	26.003.000,00	100%
1205	INVERSIONES AL COSTO					
121202	CERTIFICADO DE DEPOSITO CDT		0,00	506.000.000,00	-500.000.000,00	-100%
	INVERSIONES AL COSTO		0,00	506.000.000,00	-500.000.000,00	-100%
1215	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO					
121502	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	3	300.000.000,00	0	300.000.000,00	100%
121504	OBLIGATORIAS		12.054.360.671,86	10.207.124.975,96	1.847.235.695,90	15%
121510	OTRAS INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO		10.649.816,55	10.272.361,19	377.455,36	4%
	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO		12.365.010.488,41	10.217.397.337,15	2.147.613.151,26	17%
12	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES		12.391.013.488,41	10.723.397.337,15	1.667.616.151,26	13%

Las inversiones financieras se encuentran colocadas en diferentes entidades bancarias teniendo en cuenta la rentabilidad y la seguridad brindada por el sector financiero, y tenemos las siguientes

respaldos entidades financieras:

BANCO	PRODUCTO	VALOR
BANCO POPULAR	RESERVA TECNICA	\$12.054.360.671
BANCO DE BOGOTA	RESERVA LEGAL	\$10.649.816
BANCO BBVA	CDT	\$300.000.000,00

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Registra el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Corporación. De este grupo de cuentas hacen parte entre otras: clientes, anticipos, ingresos por cobrar, anticipo de impuestos, reclamaciones a compañías de seguros, documentos por cobrar, se incluye en este rubro el valor de la

provisión por deterioro de las cuentas por cobrar, constituido para cubrir las contingencias de pérdidas por deudas de difícil cobro.

El rubro de deudores comerciales corresponde a la siguientes:

Deudores del Sistema de salud: Corresponden a las cuentas por cobrar a los Entes Territoriales por concepto de Esfuerzo Propio de los meses de Junio, marzo, abril de 2019 y Febrero, marzo, abril y mayo de 2018, de conformidad a la ejecución mensual de la UPC-S por el número de afiliados, con vencimiento menor a 360 días. Además recobros por Servicios No Pos realizados a la Gobernación del Choco.

- El programa de EPS-S, administra recursos del Régimen Subsidiado, Corresponden a las cuentas por cobrar a los Entes Territoriales por concepto de Esfuerzo Propio de los meses de abril y mayo de 2019, de conformidad a la ejecución mensual de la UPC-S por el número de afiliados, con vencimiento menor a 360 días presenta una incremento de \$3.855.418.368,84 millones en el rubro de cuentas por cobrar programa sector salud.*
- Los deudores de programas de Servicios Sociales disminuyeron en el 2%, el programa de Educación formal disminuyo en un 303%, Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano Aumento en un 100%. Por la oferta de nuevos cursos ofertados a los afiliados de categorías A y B.*
- El programa de Créditos Sociales disminuyo en el 7% originado principalmente por la gestión de cobro de los créditos colocados en las diferentes modalidades, destacándose la colocación y firmas de convenios de libranzas, durante el año 2019 se colocaron créditos por la suma de \$ 216 millones de pesos con una cobertura de 51 créditos, del total de créditos colocados a la categoría A de 39, a la categoría B 10 y para categoría C 2.*

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1305	PROGRAMAS SECTOR SALUD					
130505	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (EPS-S)		3.137.356.563,15	2.224.784.304,01	912.572.259,14	29%
	PROGRAMAS SECTOR SALUD		3.137.356.563,15	2.224.784.304,01	912.572.259,14	29%
130515	SALUD IPS		10.022.657.442,30	9.200.286.123,70	822.371.318,60	8%
	SALUD IPS		10.022.657.442,30	9.200.286.123,70	822.371.318,60	8%
1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		1.825.642.000,00	1.904.121.405,00	-78.479.405,00	-4%
131210	EDUCACION		202.919.938,00	817.641.008,00	-614.721.070,00	-303%
131215	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO		45.952.434,00	0,00	45.952.434,00	-100%
131220	VIVIENDA		943.633,00	1.240.231.340,00	-1.239.287.707,00	-131332%
131225	RECREACION DEPORTE Y TURISMO		1.696.297.438,00	705.604,00	1.695.591.834,00	100%
131230	ADMINISTRACION		151.644.986,35	24.117.698,00	127.527.288,35	84%
	CLIENTES DE SERVICIOS		3.923.400.429,35	3.986.817.055,00	-63.416.625,65	-2%
1330	ANTICIPOS					
133005	A PROVEEDORES		249.120.808,00	267.590.846,00	-18.470.038,00	-7%
133010	A CONTRATISTAS		1.554.424.677,91	1.480.105.297,98	74.319.379,93	5%
133015	A EMPLEADOS		0,00	0,00	0,00	0%
	ANTICIPOS		1.803.545.485,91	1.747.696.143,98	55.849.341,93	3%
1345	INGRESOS POR COBRAR					
134510	INTERESES POR COBRAR	4	53.900.837,99	107.552.478,99	-53.651.641,00	-100%
	INGRESOS POR COBRAR		53.900.837,99	107.552.478,99	-53.651.641,00	-100%
1355	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR					
135510	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.		2.833.280,00	3.615.938,00	-782.658,00	-28%
135515	RETENCION EN LA FUENTE		1.844.620,57	170.459,98	1.674.160,59	91%
135518	IMPUESTO DE IND. Y CIO RETENIDO		34.697,80	379.620,00	-344.922,20	-994%
	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR		4.712.598,37	4.166.017,98	-2.492.213,53	-53%
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS					
136530	RESPONSABILIDADES		109.064.950,00	132.292.990,00	63.627.932,00	58%
136540	MERCADEO		0,00	50.132,00	0,00	0%
	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		109.064.950,00	132.343.122,00	63.627.932,00	58%
1380	DEUDORES VARIOS					
138005	CLIENTES SECTOR SALUD		4.010.188.859,61	-	4.010.188.859,61	
138095	A CONTRATISTA PROMOCION Y OFERTA		576.944.727,00	127.232.017,00	449.712.710,00	11%
	DEUDORES VARIOS		4.587.133.586,61	127.232.017,00	4.459.901.569,61	97%
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)					
139905	CLIENTES SECTOR SALUD		- 8.610.169.275,41	-1.977.241.982,96	-6.632.927.292,45	1378%
139910	CLIENTES DEL SUBSIDIO FAMILIAR		- 481.405.523,00	-	-481.405.523,00	35%
139912	CLIENTES SERVICIOS		- 1.359.110.343,99	-1.247.472.797,99	-111.637.546,00	266%
139917	CREDITOS SOCIALES		- 42.040.563,00	-42.040.563,00	0,00	0%
139975	DOCUMENTOS POR COBRAR		- 225.629.656,45	-225.629.656,45	0,00	0%
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-10.718.355.361,85	-3.492.385.000,40	-7.225.970.361,45	67%
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		12.923.416.531,83	14.038.492.262,26	-1.115.075.730,43	-9%

NOTA 5 INVENTARIOS.

Comprende todos aquellos artículos, materiales, cosméticos de farmacia, suministros, productos y elementos básicos para uso comercial. El costo de los inventarios constituye el monto del valor de todas las erogaciones y los cargos incurridos directa o indirectamente para colocarlos en condiciones de utilización o venta especialmente en los servicios autocosteables.

A diciembre 31 de 2019, presenta una variación del 4%, y se detalla el componentes de este rubro así:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2018	2018	VAR/VALOR	VAR/%
14	INVENTARIOS	5				
1435	MERCANCIAS PARA LA VENTA					
143505	MERCADEO		4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%
	TOTAL MERCANCIAS PARA LA VENTA		4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%
14	TOTAL INVENTARIOS		4.656.105.807,70	4.490.539.485,19	165.566.322,51	4%

NOTA 6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Comprende los bienes de carácter permanente que posee la Caja. Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado en caso de que existan. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Caja. Para las obras en construcción, se contabilizan al costo. Una vez ejecutado el proyecto se clasifican en el rubro correspondiente de Propiedades Planta y equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la capacidad o eficiencia, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gasto del período en que se incurren. Para la protección de estos bienes sobre posibles eventualidades, la entidad constituye pólizas de seguro contra incendio, terremoto, rotura de vidrios, sustracción etc.

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su

uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDAD					
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO					
150805	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		17.865.004.647,00	17.716.193.709,00	148.810.938,00	0,8%
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		17.865.004.647,00	17.716.193.709,00	148.810.938,00	0,8%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES					
151605	EDIFICIOS		24.822.271.006,00	23.463.334.309,00	1.358.936.697,00	5%
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		24.822.271.006,00	23.463.334.309,00	1.358.936.697,00	5%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO					
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO		3.722.769.250,00	3.266.583.807,00	456.185.443,00	12%
	MAQUINARIA Y EQUIPO		3.722.769.250,00	3.266.583.807,00	456.185.443,00	12%
1524	EQUIPO DE OFICINA					
152405	MUEBLES Y ENSERES		4.398.511.000,00	4.387.494.000,00	11.017.000,00	0%
	EQUIPO DE OFICINA		4.398.511.000,00	4.387.494.000,00	11.017.000,00	0%
1528	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION					
152805	EQUIPO DE COMPUTACION		2.613.616.051,68	2.453.616.640,68	159.999.411,00	6%
152810	EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES		8.744.221,00	8.744.221,00	0,00	0%
	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION		2.622.360.272,68	2.462.360.861,68	159.999.411,00	6%
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO					
153205	EQUIPO MEDICO		2.136.804.846,00	2.117.554.849,00	19.249.997,00	1%
153210	EQUIPO ODONTOLOGICO		4.727.000,00	4.727.000,00	0,00	0%
153215	LABORATORIO		707.434.245,00	514.576.000,00	192.858.245,00	27%
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6	2.848.966.091,00	2.636.857.849,00	212.108.242,00	7%
1536	EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURANTES					
153605	DE HABITACIONES		2.740.000,00	2.740.000,00	0,00	0%
153610	DE RESTAURANTE Y CAFETERIA		828.973.838,00	828.973.838,00	0,00	0%
	EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURANTES		831.713.838,00	831.713.838,00	0,00	0%
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE					
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		199.531.038,00	199.531.038,00	0,00	0%
154008	CAMIONETAS, VOLQUETAS Y FURGONES		207.381.301,00	207.381.301,00	0,00	0%
154015	BUSES Y BUSETAS		531.680.623,00	529.252.923,00	2.427.700,00	0,46%
154030	MOTOCICLETAS		56.894.678,00	56.894.678,00	0,00	0%
	EQUIPO DE TRANSPORTE		995.487.640,00	993.059.940,00	2.427.700,00	0%
1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO					
154410	LANCHAS		32.344.000,00	32.344.000,00	0,00	0,00
	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIMO		32.344.000,00	32.344.000,00	0,00	0,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA					
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		-4.396.822.944,47	-3.495.847.232,95	-900.975.711,52	20%
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO		-1.697.102.594,71	-1.398.227.340,93	-298.875.253,78	18%
159224	EQUIPO DE OFICINA		-2.288.677.958,98	-2.219.211.760,30	-69.466.198,68	3%
159228	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP.		-1.514.156.898,01	-1.448.799.969,93	-65.356.928,08	4%
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE		-57.671.164,39	-50.450.141,90	-7.221.022,49	13%
	DEPRECIACION ACUMULADA		-9.954.431.560,56	-8.612.536.446,01	-1.341.895.114,55	13%
15	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PRC		48.184.996.184,12	47.177.405.867,67	1.007.590.316,45	2%

NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES.

Los activos intangibles adquiridos son medidos al costo de adquisición. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, en el caso de corresponder. Los activos intangibles corresponden a Licencias y software para uso de la Caja.

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. Sin embargo, si no es posible realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se estimará que la vida útil es de 10 años.

Para el caso específico de las licencias, se amortizaran a 6 años y no se

considerará valor residual alguno.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
16	INTANGIBLES					
1635	LICENCIAS					
163505	LICENCIA SOFTWARE		1.494.189.712,00	1.479.610.342,00	14.579.370,00	1%
	LICENCIAS		1.494.189.712,00	1.479.610.342,00	14.579.370,00	1%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	7				
169835	LICENCIAS		-1.460.610.342,00	-1.460.610.342,00	0,00	0%
	AMORTIZACION ACUMULADA		-1.460.610.342,00	-1.460.610.342,00	0,00	0%
	TOTAL INTANGIBLES		33.579.370,00	19.000.000,00	14.579.370,00	43%

NOTA 8

Gastos Pagados por Anticipado.

Corresponde a erogaciones incurridas por la Caja para su normal funcionamiento, cuyo beneficio se recibe en el transcurso del ejercicio.

La amortización se realiza mensualmente con cargo a costos y gastos. originada principalmente por los periodos de cubrimiento de las pólizas de seguros en la vigencia 2019 no hubo afectación a esta cuenta.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS					
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
170520	SEGUROS Y FINANZAS	8	0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%
	TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		0,00	94.551.965,11	-94.551.965,11	-100,00%
CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%

NOTA 9

FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA.

Registra los dineros consignados en cuentas bancarias de ahorro y corriente e Inversiones que respaldan los Fondos con Destinación Específica como es el caso de FOVIS – Fondo de vivienda de interés social, Fondo de Protección a la niñez, y Fondo para el fomento al empleo y protección desempleo- FOSFEC, Saldo para Obras y Programas, éstos recursos se encuentran restringidos y no pueden ser utilizados en actividades diferente a su destinación.

La composición de este rubro es el siguiente:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
18	OTROS ACTIVOS					
1805	BIENES DE ARTE Y CULTURA					
180510	BIBLIOTECAS		263.797.502,00	263.797.502,00	0,00	0%
	BIENES DE ARTE Y CULTURA		263.797.502,00	263.797.502,00	0,00	0%
1810	FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA					
181005	FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA		2.644.215,00	2.638.498,00	5.717,00	0,22%
181010	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA		497.027,54	51.810.287,54	-51.313.260,00	-10324,03%
181015	FONDO DE EDUCACION LEY 115/93		10.398.281,65	37.809.984,99	-27.411.703,34	-263,62%
181020	FON?EZ		269.435.944,60	106.496.433,97	162.939.510,63	60,47%
181035	FOSFEC LEY 1636/13		895.764.980,66	840.466.581,56	55.298.399,10	6,17%
181040	RECURSOS MICROCREDITOS		0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100,00%
181050	PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE 2011		0,00	605.036,00	-605.036,00	-100,00%
181065	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO	9	414.371.650,01	166.197.474,01	248.174.176,00	59,89%
181070	INVERSION PROGRAMA ESTADO JOVEN		74.201.233,10	136.642.561,80	-62.441.328,70	-84,15%
181075	RECURSOS LEY 1929		1.758.662,10	0,00	1.758.662,10	100,00%
	FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA		1.669.071.994,66	1.344.548.689,87	324.523.304,79	19,44%
1812	CONVENIOS DE COOPERACION					
181205	COOPERACION NACIONAL		141.607.591,50	108.279.728,49	34.956.589,60	24,69%
	CONVENIOS DE COOPERACION		141.607.591,50	108.279.728,49	34.956.589,60	24,69%
1830	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO					
183001	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO		114.647.815,89	32.607.981,99	-2.260.367.541,02	-1972%
	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS BENEFICIO		114.647.815,89	32.607.981,99	-2.260.367.541,02	-1972%
	TOTAL OTROS ACTIVOS		2.189.124.904,05	1.749.233.902,35	439.891.001,70	20,09%

NOTA 10 ACTIVOS FINANCIEROS – PARTE NO CORRIENTE.

La Corporación dentro su operación tiene identificadas las transacciones realizadas por servicios o programas como EPS-S, I.P.S, Mercadeo y Administración y Servicios Sociales, entre otras, de éstas se derivan operaciones recíprocas claramente identificadas y registradas en cada centro de costo y forman parte de la Contabilidad.

Representa Los créditos sociales otorgados a los afiliados de categoría A, B Y C mayor a un año de recuperación.

Clientes de servicios representa los traslado o deposito que la unidad de

mercadeo (farmacia) le suministra a la diferentes áreas de la caja y que dentro de su dinámica y orden de pago se van cancelando.

Los terrenos son duraderos y no se deprecian, porque se necesita tiempo para convertirlos en dinero efectivo. Son un elemento importante en la estructura económica de la empresa, pero al ser inversiones a largo plazo, o sirven para conseguir liquidez.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		9.832.350.575,37	10.627.358.845,37	-795.008.270,00	-8,09%
	TOTAL CLIENTES DE SERVICIOS		9.832.350.575,37	10.627.358.845,37	-795.008.270,00	-8,09%
1317	CREDITOS SOCIALES					
131705	VIVIENDA		290.848.791,00	284.746.796,00	6.101.995,00	2,10%
131710	CONSUMO		420.544.436,69	426.952.204,71	-6.407.768,02	-1,52%
131720	SALUD		4.561.350,00	0,00	4.561.350,00	100,00%
131725	EDUCACION FORMAL		10.776.488,00	68.482.736,00	-57.706.248,00	-535,48%
131730	RECREACION Y TURISMO	10	15.704.240,00	0,00	15.704.240,00	100,00%
	TOTAL CREDITOS SOCIALES		742.435.305,69	780.181.736,71	-37.746.431,02	-5,08%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		10.574.785.881,06	11.407.540.582,08	-832.754.701,02	-7,87%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDAD					
1504	TERRENOS					
150405	URBANOS		5.919.920.885,00	5.820.762.948,00	99.157.937,00	1,67%
150410	RURALES		544.774.660,00	544.774.660,00	0,00	0,00%
	TOTAL TERRENOS		6.464.695.545,00	6.365.537.608,00	99.157.937,00	1,53%
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PRO		6.464.695.545,00	6.365.537.608,00	99.157.937,00	1,53%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.039.481.426,06	17.773.078.190,08	-733.596.764,02	-4,31%

NOTA 11 PROVEEDORES.

Comprende el valor de las obligaciones contraídas en moneda nacional con proveedores para adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios. Presenta una disminución del 100% con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior esto obedece a que la rapitienda no ofrece sus productos al publico solo son traslados interno entre areas.

Para el año 2019 no hubo afectación a esta cuenta.

NOTA 12 SUBSIDIOS POR PAGAR.

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

Se observa una disminucion en los subsidios liquidados y girados los cuales al corte de diciembre 31 de 2019 no fueron cobrados por los beneficiarios del subsidio.

Despues de 5 años de permanecer en esta cuenta se trasladan a el saldo para obras y beneficio social.

Su composición es la siguiente:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2302	SUBSIDIO POR PAGAR					
230205	GIRADOS NO ENTREGADOS	12	0,00	3.361.878.309,70	-3.361.878.309,70	0,00%
230210	GIRADOS NO COBRADOS		2.570.460.531,01	416.274.586,01	2.154.185.945,00	83,81%
	TOTAL SUBSIDIO POR PAGAR		2.570.460.531,01	3.778.152.895,71	-1.207.692.364,70	-46,98%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2.570.460.531,01	3.778.152.895,71	-1.207.692.364,70	-46,98%

Girados no Entregados: Conformada por los cheques girados que fueron entregados a los respectivos beneficiarios, que posteriormente fueron anulados y que a la fecha de corte se encuentran pendientes de reposición.

Girados no cobrados: Corresponde al valor de las cuotas de subsidio monetario liquidado y girado pero que a la fecha de corte no fueron cobrados por los respectivos beneficiarios, por los cuales la Corporación debe responder en los términos señalados por Ley. La Corporación esta efectúa el pago a través de transferencias electrónicas para que el subsidio

monetario sea cobrado en los tiempos, donde el afiliado tenga su cuenta aperturada.

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR.

Registra las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de distintas entidades o personas naturales por compra de bienes y/o servicios en los programas del sector salud, así mismo a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores, tales como, apropiación o contribución a la Superintendencia del Subsidio Familiar, costos y gastos por pagar, retención en la fuente sobre la renta, retención de industria y comercio, retenciones y aportes denómima y acreedores varios.

Programas de Salud. Registra las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de distintas entidades o personas naturales por compra de bienes y/o servicios en los programas del sector salud, así mismo a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores, tales como, costos y gastos por pagar por los recursos de movilidad, que a corte 31 de Diciembre de 2019 no fueron compensados y/o conciliados y acreedores varios

Las Cuentas por Pagar a Diciembre 31 de 2019 presentan una disminución neta del 38% con relación al mismo periodo del año anterior, originado principalmente por la buena gestión de pago de los programas de la caja; producto de la negociación con los prestadores, las cuentas por pagar del sector salud disminuyeron en el 9% respecto al año 2018.

se observa el aumento del 2% en el valor de la contribución para el sostenimiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar, por su parte la retención en la fuente aumento de un periodo a otro en el 38%.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2305	PROGRAMAS SECTOR DE SALUD					
230550	EPS-S REGIMEN SUBSIDIADO		12.758.002.760,87	12.879.761.030,88	-121.758.270,01	-0,95%
230560	I.P.S.		4.606.211.536,25	6.074.140.760,25	-1.467.929.224,00	-31,87%
	PROGRAMAS SECTOR DE SALUD		17.364.214.297,12	18.953.901.791,13	-1.589.687.494,01	-9,15%
2310	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO					
231005	CUOTA ANUAL DE SOSTENIMIENTO		301.183.575,00	294.210.308,00	6.973.267,00	2,32%
	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO		301.183.575,00	294.210.308,00	6.973.267,00	2,32%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					
233505	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.159.683.231,00	1.163.552.973,00	-3.869.742,00	-0,33%
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.159.683.231,00	1.163.552.973,00	-3.869.742,00	-0,33%
2365	RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO TIM					
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	13	4.107.000,00	4.107.000,00	0,00	0,00%
236515	HONORARIOS		53.328.065,00	26.136.088,00	27.191.977,00	50,99%
236525	SERVICIOS		73.458.762,00	59.555.287,75	13.903.474,25	18,93%
236530	ARRENDAMIENTOS		685.000,00	1.155.674,00	-470.674,00	-68,71%
236540	COMPRAS		44.795.592,00	17.277.615,75	27.517.976,25	61,43%
	RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO TIM		176.374.419,00	108.231.665,50	68.142.753,50	38,64%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA					
237005	APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		53.725.121,00	43.307.611,00	10.417.510,00	19,39%
237006	APORTES A ADM RIESGO PROFESIONALES		4.962.800,00	3.440.000,00	1.522.800,00	30,68%
237008	APORTES A ADM DE PENSIONES		65.357.379,00	53.431.758,00	11.925.621,00	18,25%
237010	APORTES ICBF, SENA, Y CAJAS		38.251.700,00	30.600.500,00	7.651.200,00	20,00%
237025	EMBARGOS JUDICIALES		1.260.631,20	694.681,00	565.950,20	44,89%
237030	LIBRANZAS CON OTRAS ENTIDADES		28.026.887,55	15.464.394,00	12.562.493,55	44,82%
	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		191.584.518,75	146.938.944,00	44.645.574,75	23,30%
2380	ACREEDORES VARIOS					
238005	ACREEDORES OTROS BIEN Y/O SERVICIOS		1.839.006.487,86	2.546.287.120,34	-707.280.632,48	-38,46%
	ACREEDORES VARIOS		1.839.006.487,86	2.546.287.120,34	-707.280.632,48	-38,46%

NOTA 14

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Comprende el valor de los impuestos, gravámenes y tasas a favor del Estado o Instituciones gubernamentales por concepto de los cálculos realizados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

- **Impuesto sobre las Ventas**

Registra el saldo a cancelar a la Administración de Impuestos, como resultado

de los valores recaudados y pagados en la adquisición de bienes y servicios gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes. Respecto al año anterior el Impuesto a las ventas aumento en el 34%.

- **Impuesto al Consumo**

Corresponde al valor adeudado por el impuesto al consumo a la tarifa del 8% sobre el servicio prestado en bar y cafetería del Centro recreacional Comfachoco, y presenta un incremento significativo respecto del año 2018 frente al año 2019.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR					
240805	IVA GENERADO	14	1.536.187.856,92	1.214.069.137,59	322.118.719,33	20,97%
240810	IVA DEDUCIBLE		-1.724.889.572,87	-1.324.869.521,49	-400.020.051,38	23,19%
249505	IMPUESTOS NACIONAL AL CONSUMO 8%		20.031.258,00	0,00	20.031.258,00	100,0%
24	TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAG		-168.670.457,95	-110.800.383,90	-57.870.074,05	34,31%
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-168.670.457,95	-110.800.383,90	-57.870.074,05	34,31%

NOTA 15 BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Las obligaciones laborales se contabilizan con base en disposiciones legales y de conformidad con los pactos determinados en el Código Sustantivo Del Trabajo.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Caja adquiera la obligación de pago, durante el periodo sobre el que se informa. Frente al mismo corte de 2018, estas obligaciones presentan un incremento del 15%.

Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de COMFACHOCO, por concepto del auxilio de cesantías e intereses de Cesantías que aprovisionaron en el año 2019. Además, el valor acumulado de las vacaciones que COMFACHOCO, adeuda a sus trabajadores.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2505	SALARIOS POR PAGAR					
250505	NOMINA POR PAGAR		2.773.160,00	3.762.183,00	-989.023,00	-35,66%
	SALARIOS POR PAGAR		2.773.160,00	3.762.183,00	-989.023,00	-35,66%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS					
251010	LEY 50/90		396.106.123,11	354.115.807,00	41.990.316,11	10,60%
	CESANTIAS CONSOLIDADAS		396.106.123,11	354.115.807,00	41.990.316,11	10,60%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS					
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		47.515.930,93	42.493.896,99	5.022.033,94	10,57%
	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	47.515.930,93	42.493.896,99	5.022.033,94	10,57%
2520	PRIMA DE SERVICIOS					
252001	PRIMA DE SERVICIO		0,00	2.001.168,00	-2.001.168,00	-100%
	PRIMA DE SERVICIOS		0,00	2.001.168,00	-2.001.168,00	-100%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS					
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS		216.942.030,54	173.911.673,31	43.030.357,23	19,83%
	VACACIONES CONSOLIDADAS		216.942.030,54	173.911.673,31	43.030.357,23	19,83%
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES					
253005	PRIMAS		110.052.815,51	76.397.666,47	33.655.149,04	30,58%
	PRESTACIONES EXTRALEGALES		110.052.815,51	76.397.666,47	33.655.149,04	30,58%
25	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		773.390.060,09	652.682.394,77	120.707.665,32	15,61%

NOTA 16 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

Comprende los valores provisionados por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, intereses, comisiones, honorarios, servicios, así como para atender contingencias laborales y civiles.

Ademas se registran los valores de las reservas técnicas según Decreto 2702 y resoluciones 4175 de 2014 y 412 de 2015, en donde se identifican los saldos de las obligaciones conocidas no Liquidadas; y las Obligaciones pendientes no conocidas (IBNR), para la vigencia 2018 no se registro cambios en las cuentas antes mencionadas dado a que los datos arrojados en el calculo de la reserva técnica no eran consistentes ni acordes a la realidad. A continuacion el resumen de rubro:

Comparativamente con el ejercicio anterior presenta una disminución del 22% originado de una parte, por el decrecimiento de provisión por contingencias laborales, por el incremento de provisión por contingencias por el sector salud, contingencias civiles y por procesos administrativos según el caso.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES					
2635	PARA CONTINGENCIAS					
263505	PROVISION GASTOS VARIOS		494.415.306,00	683.586.515,63	-189.171.209,63	-38,26%
	PARA CONTINGENCIAS		494.415.306,00	683.586.515,63	-189.171.209,63	-38,26%
		16				
2645	PROVISIONES DEL SECTOR SALUD					
264510	PROVISION DE GLOSAS		1.997.905.560,65	2.314.598.090,59	-316.692.529,94	-15,85%
264520	PROVISION REGIMEN SUBSIDIADO		5.446.346.592,00	6.696.614.999,00	-1.250.268.407,00	-22,96%
	PROVISIONES DEL SECTOR SALUD		7.444.252.152,65	9.011.213.089,59	-1.566.960.936,94	-21,05%
26	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		7.938.667.458,65	9.694.799.605,22	-1.756.132.146,57	-22,12%

NOTA 17 DEPÓSITOS RECIBIDOS.

Depósitos recibidos Registra el valor de las sumas recaudadas de personas naturales, jurídicas o instituciones oficiales, para garantizar el cumplimiento de obligaciones contractuales tales como: valores consignados por beneficiarios para adquisición de bienes y/o servicios. Así mismo registra los dineros consignados en cuentas bancarias de personas naturales o jurídicas y que no ha sido posible identificar el nombre del depositante, ni el concepto del depósito efectuado.

Presenta una disminución de 11% frente al mismo periodo del año anterior.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS					
281045	CONSIGNACIONES POR APLICAR		1.663.679.917,32	1.709.044.735,36	-45.364.818,04	-2,73%
281095	OTROS	17	79.861.109,71	23.568.882,52	56.292.227,19	70,49%
	TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS		1.743.541.027,03	1.732.613.617,88	10.927.409,15	0,63%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		31.533.545.654,55	35.279.241.072,94	-3.745.695.418,39	-11,88%

NOTA 34 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Comprende el valor de las obligaciones contraídas en moneda nacional con bancos nacionales para adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministro de servicios. Presenta una disminución del y para el mes de diciembre de 2018. El banco de bogota aprobó un activo financiero por valor de 2.000.000.000 millones de pesos a 36 cuotas a cargo del programa de farmacia (actividades de mercadeo).

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS					
2105	BANCOS NACIONALES					
210510	PAGARES	34	916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%
	TOTAL BANCOS NACIONALES		916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		916.666.667,00	1.916.666.667,00	-1.000.000.000,00	-109,09%

NOTA 18

FONDOS Y APROPIACIONES CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA.

Registra los valores apropiados sobre los recursos recaudados del 4%, para atender los programas, otorgar y asignar subsidios en cumplimiento de normas legales y actos administrativos proferidos por el organismo de control y vigilancia, tales como: FOSYGA, FONIÑEZ, LEY 115/93 Y FOSFEC, así mismo comprende los valores o saldos restantes del excedente del 55% del subsidio monetario transferido de otras cajas y que por decisión de la Superintendencia del Subsidio Familiar deberá ser aplicado en el aumento de los subsidios en los programas de inversión social de la Corporación. Comparativamente con el periodo anterior,

los fondos incrementaron en el 100% generado principalmente por el registro de excedentes del 55% transferidos de otras cajas dentro de la vigencia de 2018.

Las cuentas por pagar de los Fondos con destinación Específica disminuyeron en un 53%. principalmente por que la corporación pago los subsidio a los desempleados asignados antes del cierre al igual que el pago en salud, pension y bonos.

Foniñez: sobre los aportes recaudados la Caja apropió el 2.5% más rendimientos financieros, por un valor de \$ 1.388.320.851 millones de pesos, con el saldo sobre ejecutado en la vigencia anterior consolidando un total disponible de \$ 592.220.260 millones de pesos; sobre este total se ejecutaron la suma de \$ 1293.064.546., quedando un saldo de \$125.235.447 millones de pesos pendiente de ejecutar. En materia de coberturas durante el año 2019, se atendieron 1.134 niños y niñas, en el programa jornada escolar complementaria y en varios convenios firmados con diferentes entidades municipales y en el programa atención integral a la niñez 3.448 niñas y niños.

Fosyga: Los recursos recaudados la caja apropió el 5% de los aportes de empresas en el año 2019, la por las suma de \$ 5.094.653.131 millones de pesos se realizo el giro directo la ADRES por la suma de \$ 5.256.298.809 millones de pesos. Así mismo el 100% del valor de la apropiación del 6.25% de la

vigencia 2016 para actividades de Promoción y Prevención fue girado a FOSFEC Ley el 50% de estos recursos fueron capitalizados por la Eps-s de acuerdo a la ley 1929 de 2019 1636/2013, Decreto 3046 de 2013, de acuerdo a la normatividad las apropiaciones a las que se refiere artículo 46 Ley 1438/2011 pasan en su totalidad a las fuentes del FOSFEC para ser ejecutados de conformidad con los lineamientos que profiera el Gobierno Nacional.

Fosfec: Del total de recursos apropiados más sus rendimientos financieros y recursos recibidos de la Superintendencia correspondiente al porcentaje no ejecutado de sostenimiento, el Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante –FOSFEC realizo la siguiente gestión.

La Agencia De Empleo.

La agencia de gestión y colocación de empleo presta los servicios básicos de registro y orientación a buscadores de empleo, registro de empresas, publicación de vacantes, y preselección de los oferentes para ser remitidos a las empresas. Durante la vigencia 2019, se hizo presencia en todas las subregiones del departamento del Chocó, lo cual contribuyó a ampliar la cobertura en la prestación del servicio y al logró del cumplimiento en los indicadores establecidos, así:

Proceso	Indicador	Cobertura
Registro	Registro de Oferentes	2.164
Orientación Laboral	Oferentes con Ruta de Empleabilidad	2.052
	Oferentes Remitidos a CTA	1.740
Gestión Empresarial	Empresas Registradas	104
	Vacantes Publicadas	332
Intermediación Laboral	Oferentes Remitidos a Empresas	2.422
	Vacantes Cubiertas	295

Programa 40.000 Primeros Empleos

El programa 40 Mil Primeros Empleos es una iniciativa del Gobierno Nacional de Colombia para ayudar a los jóvenes entre los 18 y 28 años de edad que no tengan experiencia laboral formal relacionada con su área de formación a superar la barrera de la falta de experiencia laboral y brindarles las mejores oportunidades y condiciones para aprender y formarse en el puesto de trabajo. Entre la

vigencia 2015 y 2018, se contrataron 532 jóvenes, la meta establecida para el Programa 40.000 Primeros Empleos, fue de 48, logrando un cumplimiento del 103%.

Se capacitaron 1.195 jóvenes, se firmaron 56 convenios y se logró la vinculación al programa de 40 empresas.

- ✓ La Agencia de Gestión y Colocación de Empleo, superó la meta establecida para el Programa 40.000 Primeros Empleos
- ✓ 422 jóvenes en el Departamento del Chocó, entre 18 y 28 años de edad, vinculados al mercado laboral.
- ✓ 1.178 jóvenes capacitados en competencia claves y transversales:
- ✓ 56 convenios firmados con las empresas vinculadas al Programa 40.000 Primeros Empleos.

- ✓ 56 empresas vinculadas al Programa 40.000 Primeros Empleos recibieron incentivos por proporcionar oportunidades laborales a jóvenes sin experiencia, lo que les permitió disminuir sus costos laborales.

Prestaciones Económicas Al Cesante

En el siguiente informe se encuentra el consolidado de la operación de Prestaciones Económicas al Cesante del año 2019. Durante la vigencia, se recibieron 742 solicitudes, 562 personas fueron aceptadas como Cesantes Beneficiarios, mientras que se realizaron pagos a 583 cesantes

beneficiarios. Las prestaciones económicas reconocidas a los Cesantes, consisten en el pago a los Sistemas de Salud y Pensiones del

Sistema General de Seguridad Integral, entrega de los bonos de alimentación y pago de la cuota monetaria del subsidio familiar, a los cesantes beneficiarios por las personas a cargo.

En lo que respecta a pagos realizados al Sistema de Salud, se liquidaron en total 2.461 beneficios correspondiente al pago de cotizaciones a salud, por valor de \$198.027.919, respecto a pagos realizados al Sistema de Pensión, se liquidaron en total 2.561 beneficios correspondiente al pago de cotizaciones a pensión, por valor de \$294.771.962. En lo que respecta a bonos de alimentación se pagaron 2.961 beneficios correspondiente al pago de bonos de alimentación, por valor de \$37.879.178, mientras que, en cuota monetaria, se liquidaron 3.346 cuotas a los trabajadores correspondiente al subsidio familiar por las personas a cargo, por valor de \$86.010.386.

Ley 115/94: *La Corporacion apropio la suma de \$ 630.304.100 millones de pesos, y aplico la suma de \$ 637.152.179 millones de pesos, en infraestructura y adecuación de la institucion educativa COMFACHOCO.*

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTRC					
2845	EXCEDENTE DEL 55% NO TRANSFERIDO					
284510	FUENTES		0,00	100.771.354,00	-100.771.354,00	-100,00%
	TOTAL EXCEDENTE DEL 55% NO TRANSFERIDO		0,00	100.771.354,00	-100.771.354,00	-100,00%
285110	FUENTES		2.642.461,00	2.635.864,00	6.597,00	0,25%
	TOTAL FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA		2.642.461,00	2.635.864,00	6.597,00	0,25%
2852	FONDO SE SOLIDARIDD Y GARANTIA FOSY					
285205	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		162.142.705,04	162.142.705,04	0,00	0,00
285210	FUENTES		5.094.653.131,62	3.937.688.296,62	1.156.964.835,00	22,71%
285215	APLICACIONES		-5.256.298.809,12	-4.197.258.903,20	-1.059.039.905,92	20,15%
	TOTAL FONDO SE SOLIDARIDD Y GARANTIA FOS		497.027,54	-97.427.901,54	97.924.929,08	19702%
2853	FONDO DE EDUCACION LEY 115					
285305	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		37.809.984,78	-182.330.195,02	220.140.179,80	0,00
285310	FUENTES LEY 115		630.304.100,49	789.176.191,80	-158.872.091,31	-25,21%
285315	APLICACION LEY 115 EDUCACION		-637.152.179,00	-569.036.012,00	-68.116.167,00	10,69%
	TOTAL FONDO DE EDUCACION LEY 115		30.961.906,27	37.809.984,78	-6.848.078,51	-22,12%
2854	FONI?ES NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02					
285405	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		29.979.142,41	-108.560.854,03	138.539.996,44	462,12%
285410	FUENTES		1.388.320.851,63	592.220.260,44	796.100.591,19	57,34%
285415	APLICACIONES		-1.293.064.546,35	-453.680.264,00	-839.384.282,35	64,91%
	TOTAL FONI?ES NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02		125.235.447,69	29.979.142,41	95.256.305,28	76,06%
2856	CONVENIOS DE COOPERACION					
285601	FONDOS CONVENIOS DE COOPERACION		-3.908.017.396,32	-2.830.284.508,12	-1.077.732.888,20	27,58%
	TOTAL CONVENIOS DE COOPERACION		-3.908.017.396,32	-2.830.284.508,12	-1.077.732.888,20	27,58%
2857	PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE 2011					
285705	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		0,00	5.971.892,00	-5.971.892,00	-100,00%
285710	FUENTES VIGENCIA ACTUAL		0,00	20.692,00	-20.692,00	-100,00%
	TOTAL PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE		0,00	5.992.584,00	-5.992.584,00	-100,00%
2858	FOSFEC LEY 1636/13					
285805	FUENTES VIGENCIA ACTUAL - CR		2.588.601.744,51	5.981.248.733,76	-3.392.646.989,25	-131,06%
285806	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		364.645.893,47	0,00	364.645.893,47	100,00%
285811	SERVICIOS DE GESTION Y COLOCACION INSERC		-444.663.049,98	-835.779.188,47	391.116.138,49	-87,96%
285812	PROGRAMAS CAPACITACION INSERCIÓN LABOR.		-292.778.388,00	-1.604.007.400,00	1.311.229.012,00	-447,86%
285813	SISTEMAS DE INFORMACION		-24.584.565,06	-39.388.071,44	14.803.506,38	-60,21%
285814	GASTOS DE ADMINISTRACION		-83.654.267,15	-257.605.860,44	173.951.593,29	-207,94%
285821	APORTES SALUD		-198.027.919,00	-525.493.650,00	327.465.731,00	-165,36%
285822	APORTES PENSION		-294.771.962,00	-657.508.128,00	362.736.166,00	-123,06%
285823	CUOTA MONETARIA POR CESANTE		-86.010.386,00	-212.625.581,00	126.615.195,00	-147,21%
285825	BONOS ALIMENTACION		-397.879.178,00	-969.405.074,00	571.525.896,00	-143,64%
	TOTAL FOSFEC LEY 1636/13		1.130.877.922,79	879.435.780,41	251.442.142,38	22,23%
2859	RECURSOS MICROCREDITOS					
285905	EFFECTIVO		0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100%
	TOTAL RECURSOS MICROCREDITOS		0,00	1.881.832,00	-1.881.832,00	-100%
2860	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS EMPLE					
286005	FUENTES RECURSOS 40.000 PRIMEROS EMPLEO		2.545.514.456,12	2.523.514.456,12	22.000.000,00	0,86%
286010	GASTOS DE ADMINISTRACION DB		-285.818.648,21	-227.582.123,21	-58.236.525,00	20,38%
286015	TRASLADO A CONVENIOS CON EMPRESA DB		-1.878.844.261,87	-1.641.354.543,00	-237.489.718,87	12,64%
	TOTAL RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEROS I		380.851.546,04	654.577.789,91	-273.726.243,87	-71,87%
2864	RECURSOS POR PAGAR FONI?EZ					
286405	RECURSOS POR PAGAR FONI		152.822.022,19	6.290.416,00	146.531.606,19	95,88%
286410	RECURSOS POR PAGAR JORNADA ESCOLAR CO		121.284.340,04	9.951.364,00	111.332.976,04	91,80%
	TOTAL RECURSOS POR PAGAR FONI?EZ		274.106.362,23	16.241.780,00	257.864.582,23	94,07%
2868	A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC					
286811	SERVICIO DE GESTION Y COLOCACION PARA LA		43.475.131,52	97.956.215,00	-54.481.083,48	-125,32%
286813	SISTEMAS DE INFORMACION		4.422.530,00	0,00	4.422.530,00	100,00%
286814	GASTOS DE ADMINISTRACION		2.233.965,65	0,00	2.233.965,65	100,00%
286821	APORTES EN SALUD		27.406.000,00	43.744.800,00	-16.338.800,00	-59,62%
286822	APORTES EN PENSION		29.706.958,00	55.976.404,00	-26.269.446,00	-88,43%
286823	CUOTA MONETARIA POR CESANTE		23.413.392,00	29.934.048,00	-6.520.656,00	-27,85%
286825	BONOS DE ALIMENTACION		3.519.464,00	194.375.748,00	-190.856.284,00	-5422,88%
286830	AUXILIO PRACTICAS MENSUAL(ESTADO J		3.312.464,00	0,00	3.312.464,00	100,00%
286835	APORTES SEGURIDAD SOCIAL - SALUD,		2.405.000,00	0,00	2.405.000,00	100,00%
	TOTAL A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC		139.894.905,17	421.987.215,00	-282.092.309,83	-53,24
2874	ESTADO JOVEN					
287405	FUENTES ESTADO JOVEN		139.941.437,86	139.372.777,37	568.660,49	0,41%
287410	APLICACION ESTADO JOVEN		-61.909.408,67	-2.730.215,57	-59.179.193,10	95,59%
	TOTAL ESTADO JOVEN		78.032.029,19	136.642.561,80	-58.610.532,61	-75,11%
2875	RECURSOS LEY 1929 DE 2018					
287505	RECURSOS LEY 1929 DE 2018 - 40%		2.267.022,00	0	2.267.022,00	100,00%
	TOTAL RECURSOS LEY 1929 DE 2018 - 40%		2.267.022,00	0	2.267.022,00	100,00%
	TOTAL FONDOS CON DESTINACI?N ESPEC?FICA		-1.742.650.766,40	-639.756.521,35	-1.102.894.245,05	63,29%

**NOTA 35
OBRAS Y PROGRAMAS SOCIALES.**

Registra los valores invertidos en obras y programas de beneficio social en infraestructura para adelantar actividades en desarrollo de su objeto social,

tales como: sede administrativa, centros de educación, centros de formación y capacitación, centros recreacionales, mercadeo, crédito social, fomento al emprendimiento empresarial y otros servicios sociales.

Capital: De acuerdo al Decreto 2233 de 2015, donde se imparten los lineamientos a las Cajas de Compensación Familiar para la utilización de los recursos del artículo 97 de la Ley 1753 de 2015 y del numeral 2 del artículo 3 del Decreto 2562 de 2014 expedido por el Ministerio de la Protección Social y según Circular externa 000015 de 2015 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, la Caja de compensación Familiar del Choco a la fecha tenía saldo disponible para la aplicación de la anterior normatividad la suma de \$ 390.237.627, los cuales fueron transferidos a la cuenta maestra de la EPSS y de ahí pagada a los siguientes prestadores: Fundación Hospitalaria San Vicente de Paul y Hospital Departamental San Francisco de Asís.

Además los recursos de que trata el Artículo 36 de la Ley 1837 de 2017, los cuales ascienden a la suma de \$ 955.049.400, utilizados para el saneamiento de pasivos con prestadores de servicios de salud para este caso la Farmacia de Comfachoco.

Para la vigencia del 2019, se aplico la Ley 1929 del 27 de Julio de 2018, en donde se ha capitalizado la suma de \$ 982.846.963, con los cuales se abono el pasivo de la eps.

3	PATRIMONIO					
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL					
3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES					
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIAL	49.745.291.951,52	46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	5,93%	
	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES	49.745.291.951,52	46.794.850.131,58	2.950.441.819,94	5,93%	
		35				
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD					
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (EPS-S)	1.344.413.313,80	1.271.217.528,00	73.195.785,80	5,44%	
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018- REGIMEN	982.846.963,14	0,00	982.846.963,14	100%	
	PARA PROGRAMAS DE SALUD	2.327.260.276,94	1.271.217.528,00	1.056.042.748,94	45%	
31	TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO	52.072.552.228,46	48.066.067.659,58	4.006.484.568,88	7,69%	

**NOTA 19
SUPERÁVIT DE CAPITAL.**

Comprende las propiedades donadas y activos adquiridos con recursos provenientes de Fondos con Destinación Específica para ser utilizadas en el desarrollo del objeto social de la Caja. A Diciembre 31 de 2019 registra un saldo de \$ 2.603.794.269 millones de pesos, con incremento del 24% frente al periodo anterior, producto de la adquisición de activos con recursos de fondos de destinación específica.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
32	SUPERAVIT					
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE	19				
322005	FONDOS DE LEY		2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%
32	TOTAL ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FON		2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%
	SUPERAVIT		2.603.794.269,91	1.966.642.090,91	637.152.179,00	24,47%

**NOTA 20
RESERVA REGISTRA.**

las apropiaciones que se efectúan sobre los remanentes de conformidad con normas legales y estatutarias vigentes y con autorizaciones emitidas por el Consejo Directivo de la Corporación.

La Reserva Legal Constituida para atender oportunamente las obligaciones de la Caja, la cual no podrá exceder del monto de una mensualidad promedio del Subsidio Familiar reconocida en dinero en el semestre, ni ser inferior al 30 % de esta suma, según lo dispuesto en el artículo 58 de la Ley 21 de 1982, ni exceder del 3% sobre el valor de los aportes del subsidio familiar recaudados en el periodo. A diciembre 31 de 2019 disminuyo en el 4082% al pasar de \$342.251.546.22 millones de pesos en 2018 a \$8.182.208 millones de pesos en 2019.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
33	RESERVAS					
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20				
330505	RESERVA LEGAL		8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%
33	RESERVAS OBLIGATORIAS		8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%
	TOTAL RESERVAS		8.182.208,94	342.251.546,22	-334.069.337,28	-4082,87%

**NOTA 21.
REMANENTES (DÉFICIT) DEL PERIODO.**

La Corporación en el desarrollo de su objeto netamente social y de administración de los recursos del subsidio familiar, consolidó un remanente del ejercicio de \$1.379.125.311 millones de pesos, presentando una disminución del 255% con relación al remanente arrojado en el año inmediatamente anterior.

Durante el año 2019 la Caja con los programas auto costeables (doguería, rapitienda, bar y cafetería) aportó a los remanentes de esa vigencia la suma de \$ 1.055.400.225 millones de pesos.

Por su parte, la Unidad de Negocios de Salud EPS-C de Régimen Regimen Contributivo arrojó un déficit \$ 391.185.366 millones de pesos al cierre de 2019, producto de las buenas desiciones administrativas tomadas.

Durante el año 2019 Unidad de Negocios de Salud EPS-S de Régimen Subsidiados su resultado arrojó un superavit por la suma de \$ 420.691.142 millones de pesos después haber realizar todas las gestiones administrativas. Cabe resaltar que esta unidad de salud en el año 2018 se resultado fue favorable (deficitario).

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018		
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO					
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		369.353.488,00	1.805.033.816,00	-1.435.680.328,00	-79,54%
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		420.691.142,00	-	420.691.142,00	100,00%
360515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		-	827.231.692,74	-827.231.692,74	-100,00%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		20.894.380,00	2.602.625.105,00	-2.581.730.725,00	-99,20%
360530	REMANATES DE MERCADEO	21	1.055.400.225,00	808.523.470,18	246.876.754,82	30,53%
360540	REMANENTES OTROS SERVICIOS		-	68.125.678,00	-68.125.678,00	-100,00%
	REMANENTE DEL EJERCICIO		1.866.339.235,00	6.111.539.761,92	-4.245.200.526,92	-227,46%
3610	DEFICIT DEL EJERCICIO					
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		0	-1.215.709.216,00	-1.215.709.216,00	0
361015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		-391.185.366,00	0	-391.185.366,00	100%
361040	DEFICIT DE OTROS PROGRAMAS		-96.028.558,00	0	-96.028.558,00	100%
3	DEFICIT DEL EJERCICIO		-487.213.924,00	-1.215.709.216,00	-1.702.923.140,00	349,52%
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.379.125.311,00	4.895.830.545,92	-3.516.705.234,92	-255,00%

NOTA 22

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Como resultado de la aplicación de las disposiciones de la sección 35 de las NIIF para Pymes y de las políticas contables establecidas y adoptadas por la Caja, se reconocieron ajustes y reclasificaciones en adopción de la norma internacional.

Los ajustes reconocidos por incorporación y que impactaron el patrimonio de la entidad afectando la cuenta de ganancias acumuladas fueron los siguientes:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3705	REMANENTES ACUMULADOS					
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		15.267.459.816,00	13.462.426.000,00	1.805.033.816,00	11,82%
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		318.305.000,00	318.305.000,00	0,00	0,00%
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		1.338.606.692,74	511.375.000,00	827.231.692,74	61,80%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		2.602.625.105,00	0,00	2.602.625.105,00	100,00%
370530	MERCADEO		8.731.199.470,18	7.922.676.000,00	808.523.470,18	9,26%
370540	REMANENTES OTROS SERVICIOS		68.125.678,00	0,00	68.125.678,00	100,00%
	REMANENTES ACUMULADOS		28.326.321.761,92	22.214.782.000,00	6.111.539.761,92	21,58%
3710	DEFICITS ACUMULADOS	22				
371005	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		- 2.063.522.000,00	- 2.063.522.000,00	-	0
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-21.540.311.216,00	-20.324.602.000,00	- 1.215.709.216,00	5,64%
371020	IPS		-9.181.324.000,00	-9.181.324.000,00	-	0,00%
371040	OTROS PROGRAMAS		-1.570.690.000,00	-1.570.690.000,00	-	0,00%
	DEFICITS ACUMULADOS		-34.355.847.216,00	-33.140.138.000,00	-1.215.709.216,00	3,54%
3715	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF					
371505	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF		-12.993.538.253,14	-15.663.791.863,42	2.670.253.610,28	-20,55%
37	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS NIIF		-12.993.538.253,14	-15.663.791.863,42	2.670.253.610,28	-20,55%

Las partidas ajustadas comprenden entre otras:

- 1. Ajustes en la propiedad, planta y equipo de la Caja como resultado de la aplicación de la exención contenida en el párrafo 10 de la sección 35 Transición a la NIIF para Pymes, para la medición de ciertos elementos de propiedad, planta y equipo.*
- 2. La Exención establece la posibilidad de utilizar:*

El valor razonable como costo atribuido: Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

Revaluación como costo atribuido: Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF.

Como resultado, la Caja efectuó la medición de su propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes criterios:

- 1. Uso de la exención de valor razonable como costo atribuido.*
- 2. Uso de la exención de revaluación según PCGA anteriores. La aplicación de estas exenciones, le permitió a la Caja evaluar los elementos de propiedad, planta y equipo, tales como Edificios y Terrenos por su valor razonable, determinado mediante un avalúo a 31 de diciembre de 2018. Adicionalmente, también el uso de revaluación de PGCA anteriores, tomando como referencia avalúos del año 2015 expresados de acuerdo a las políticas contables y estimaciones efectuadas por La Caja, para determinar el saldo a diciembre de 2017.*
- 3. Para los demás elementos de propiedad, planta y equipo, la Caja efectuó la*

aplicación de la Sección 17 Propiedad, planta y equipo de las NIIF para Pymes completa, como si desde el inicio se hubiera aplicando la Norma Internacional (NIIF para Pymes), teniendo en cuenta las políticas contables y estimaciones efectuadas por La Caja, tales como nuevas vidas útiles, valor residual, entre otros. Para aplicar lo anterior, la Caja retomo el costo histórico de estos elementos de propiedad, planta y equipo y realizó un recalcu de la depreciación teniendo en cuenta las nuevas vidas útiles y valores residuales asignados a cada elemento, en función de la generación de beneficios económicos futuros a la Caja.

De igual manera algunas provisiones reconocidas por este concepto, también fueron depuradas y ajustadas. Adicionalmente, algunos conceptos catalogados bajo norma local (Decreto 2649 y 2650 de 1993) como intangibles, también fueron ajustados (dados de baja) teniendo en cuenta que estos conceptos no cumplen

con la definición de activo bajo NIIF para Pymes, por el contrario, corresponden a gastos de papelería y cafetería.

4 Eliminación de pasivos que, de acuerdo a los análisis efectuados, no correspondían a una obligación presente. Estos pasivos fueron identificados por la Caja, como resultado de la verificación que realizo sobre la existencia, razonabilidad y veracidad de estas obligaciones, teniendo en cuenta regularizaciones y circularización de saldos con los proveedores existentes.

5. Eliminación de ajustes por inflación reconocidos bajo normatividad Colgaap, dado a que estos conceptos fueron creados como una medida de carácter tributario y por ende bajo NIIF para Pymes no cumplen con la definición de

activo; adicionalmente, teniendo en cuenta que el Decreto 1536 de 2007 suprimió estos conceptos y requirió que los estados financieros no deberían ajustarse para reconocer el efecto de la inflación y que los ajustes por inflación acumulados hasta el cierre del año 2006, hicieran parte del saldo de cada una de las respectivas cuentas para todos los efectos contables, especialmente fiscales.

Eliminación de conceptos reconocidos como provisiones bajo normatividad local (Decretos 2649 y 2650 de 1993) correspondiente a partidas laborales, tales como el reconocimiento de prestaciones sociales (cesantías, vacaciones, intereses y prima) y que no cumplen con la definición de provisión bajo NIIF, tienen

do en cuenta que no corresponden a “pasivos cuya cuantía o vencimiento es incierto” sino que por el contrario tanto su cuantía como su vencimiento o fecha de pago son conocidos y corresponden a una obligación real y presente, para la cual la Caja deberá desprenderse de beneficios económicos para cancelarla.

6 Reconocimiento de beneficios a empleados a corto plazo, que comprende la contraprestación que la Caja proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

7. Reclasificaciones de cuentas patrimoniales, tales como revalorización del patrimonio por ajustes por inflación, superávit y corrección monetaria, a la cuenta de utilidades retenidas por efecto de conversión a NIIF. Por otra parte, y dando cumplimiento al principio de reclasificación, las partidas que se encontraban en una categoría de activo, pasivo o componente del patrimonio

bajo norma

local y que por efectos de conversión y de los requerimientos de las NIIF para Pymes

deben ser llevados a otra denominación la Caja realizó las reclasificaciones. Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por remanentes acumulados y o pérdidas acumuladas.

NOTA 23 NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESO.

APORTES

En este rubro se registran los aportes recibidos de las empresas afiliadas, así como aportes de independientes y de pensionados para proveer el pago del subsidio familiar en dinero y en servicios de conformidad con las normas legales vigentes.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4105	APORTES					
41050	DE EMPRESAS AFILIADAS		23.038.299.820,00	22.441.129.453,00	597.170.367,00	3%
41051	DE INDEPENDIENTES (2%)		66.413.567,00	56.566.415,00	9.847.152,00	15%
41051	DE PENSIONADOS Y DESEMPLEADOS	23	15.182.147,00	18.569.392,00	-3.387.245,00	-22%
41053	INTERESES POR PAGO DE APORTES		61.070.852,00	126.845.333,00	-65.774.481,00	-108%
41053	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS		12.787.673,57	21.656.505,94	-8.868.832,37	-69%
	APORTES		23.193.754.059,57	22.664.767.098,94	528.986.960,63	0,02
4106	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS					
41060	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS		100.156.439,00	4.485.747,00	4.485.747,00	100%
41061	INTERESES POR APORTES EMPRESAS NO AFILIADAS		1.237.700,00	28.600,00	28.600,00	100%
	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS		101.394.139,00	4.514.347,00	96.879.792,00	100%

NOTA 24 UNIDADES MERCADEO.

En este rubro se registra los ingresos recibidos por las unidades auto costeables de la corporación (rapitienda, droguería, agencia de viajes, bar y cafetería)

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4110	MERCADEO					
41100	SUPERMERCADOS		860.423.054,00	969.034.213,00	-108.611.159,00	-13%
41101	DROGUERIAS	24	5.345.724.884,00	5.100.973.015,00	244.751.869,00	5%
41103	RESTAURANTES Y CAFETERIAS		1.263.093.688,00	1.196.662.003,00	66.431.685,00	5%
41109	TARIFA ADMINISTRATIVA		1.290.364.315,30	392.996.374,00	897.367.941,30	70%
	MERCADEO		8.759.605.941,30	7.659.665.605,00	1.099.940.336,30	13%

NOTA 25 INGRESOS SALUD RÉGIMEN SUBSIDIADO.

Registra ingresos por UPC según liquidación del Ministerio de Salud, por cada Municipio en donde este un afiliado a Comfachocó EPS-S, de acuerdo a los afiliados efectivamente cargados en el BDU (Base de Datos Única de Afiliados). Además ingresos por recobros, y el ¼ de punto porcentual de la contribución parafiscal según Ley 1438 de 2011 y saldos a favor por pagos anticipados los cuales en su momento no fueron utilizados por los usuarios.

UENT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4120	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	25				
41200	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		137.629.435.668,60	128.355.799.460,42	9.273.636.208,18	7%
	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		137.629.435.668,60	128.355.799.460,42	9.273.636.208,18	7%
4125	SALUD IPS					
41250	CONTRATOS DE SALUD		17.575.168.868,00	15.089.353.109,00	2.485.815.759,00	14%
41259	OTROS		0,00	0,00	159.053,00	100%
	SALUD IPS		17.575.168.868,00	15.089.353.109,00	2.485.815.759,00	14%

NOTA 26 INGRESOS POR SERVICIOS SOCIALES.

Corresponde a los ingresos generados por la prestación de los servicios sociales que realiza la Caja a sus afiliados y beneficiarios, tales como: Educación Formal, Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano, Recreación, Crédito Social de Servicio Sociales, Vivienda y Programas y/o Convenios Especiales. Comparativamente con el mismo periodo de 2019.

UENT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
4140	EDUCACION FORMAL	26				
41400	EDUCACION COMFACHICO		2.048.086.382,00	2.037.991.292,00	10.095.090,00	0,5%
	EDUCACION FORMAL		2.048.086.382,00	2.037.991.292,00	10.095.090,00	0,5%
4143	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL					
41431	EDUCACION INFORMAL		775.774.701,00	977.921.302,00	-202.146.601,00	-26%
	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL		775.774.701,00	977.921.302,00	-202.146.601,00	-26%
4148	CULTURA					
41480	AUDITORIO COMFACHOCO		110.395.838,00	396.982.130,00	-286.586.292,00	-260%
	CULTURA		110.395.838,00	396.982.130,00	-286.586.292,00	-260%
4150	VIVIENDA					
41500	VIVIENDA		0,00	2.030.000,00	-2.030.000,00	100%
	VIVIENDA		0,00	2.030.000,00	-2.030.000,00	100%
4155	RECREACION. DEPORTE Y TURISMO					
41550	CENTROS RECREACIONALES		1.035.173.718,42	1.033.055.533,18	2.118.185,24	0%
41551	DEPORTES		26.931.900,00	33.334.293,00	-6.402.393,00	-24%
41551	TURISMO		304.417.234,00	780.219.024,00	-475.801.790,00	-156%
	RECREACION. DEPORTE Y TURISMO		1.366.522.852,42	1.846.608.850,18	-480.085.997,76	-35%
4160	CREDITO SOCIAL					
41600	INTERESES		76.768.094,58	109.786.572,00	-33.018.477,42	-43%
	CREDITO SOCIAL		76.768.094,58	109.786.572,00	-33.018.477,42	-43%
4170	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPEC					
41700	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPEC	298.038.293,00	284.550.858,00	13.487.435,00	5%	
	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPEC	298.038.293,00	284.550.858,00	13.487.435,00	5%	
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES C	191.934.944.837,47	179.429.970.624,54	12.504.974.212,93	7%	

- **Educación:** Servicio prestados en sus modalidades de preescolar, primaria, básica secundaria y básica media.
- **Educación Para el Trabajo y el Desarrollo Humano:** incluye servicios como: Cursos regulares (área artesanal, área administrativa, alimentos, área comercial), servicio de capacitación prestado en el Instituto Técnico, Capacitación al Proceso de Inserción Laboral, entre otros. •
- **Recreación, Turismo y Deportes:** En este ítem se incluyen servicios tales como: Programas Recreativos, Turismo, Gimnasio, Entradas a Centros de Recreación y Vacacionales.
- **Crédito Social:** Se registra en este ítem los ingresos por estudio de créditos e intereses corrientes causados por los créditos sociales

otorgados en las modalidades de salud, educación, vivienda, turismo y libre inversión.

- **Programas y/o Convenios:** *Incluye ingresos causados por la intermediación que realiza la Caja en la interventoría y asesoría de proyectos de vivienda a través de Fondo de Adaptación.*

NOTA 27

INGRESOS FINANCIEROS.

No operacionales financieros *Corresponde a los ingresos provenientes de los rendimientos financieros obtenidos por las inversiones en Títulos Valores, descuentos por pronto pago y otros percibidos por actividades diferentes al objeto social.*

No operacionales *Comprende los ingresos, arrendamientos, recuperación de gastos, comisiones, indemnizaciones, incapacidades, traslado entre áreas, ajuste al peso, entre otros, conceptos que no se encuentran incluidos en ingresos operacionales.*

UENT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
42	OTROS INGRESOS					
4210	FINANCIEROS					
42100	INTERESES		5.421.000,00	3.983.673,31	1.437.326,69	27%
42104	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONALES		0,00	0,00	0,00	100%
42109	OTROS		237.975.406,00	135.834.529,84	102.140.876,16	42,9%
	FINANCIEROS		243.396.406,00	139.818.203,15	103.578.202,85	43%
4220	ARRENDAMIENTOS					
42201	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		424.835.800,00	574.637.445,00	-149.801.645,00	-35%
	ARRENDAMIENTOS		424.835.800,00	574.637.445,00	-149.801.645,00	-35%
4235	SERVICIOS					
42352	ADMINISTRATIVOS		63.954.447,35	0,00	63.954.447,35	100,0%
	SERVICIOS		63.954.447,35	0,00	63.954.447,35	100,0%
4250	RECUPERACIONES	27				
42505	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		388.572.906,00	432.100.538,00	-43.527.632,00	-11%
	RECUPERACIONES		388.572.906,00	432.100.538,00	-43.527.632,00	-11%
4255	INDEMNIZACIONES					
42554	POR INCAPACIDADES		73.612.306,00	3.810.245,00	69.802.061,00	95%
	INDEMNIZACIONES		73.612.306,00	3.810.245,00	69.802.061,00	95%
4295	DIVERSOS					
42958	AJUSTE AL PESO		60.637,12	43.615,00	17.022,12	28%
	DIVERSOS		60.637,12	43.615,00	17.022,12	28%
4299	TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS					
42991	TRASLADO ENTRE AREAS		449.224.605,00	1.181.960.233,11	-732.735.628,11	-163%
	TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS		449.224.605,00	1.181.960.233,11	-732.735.628,11	-163%
	TOTAL OTROS INGRESOS		1.643.657.107,47	2.332.370.279,26	-688.713.171,79	-42%
	TOTAL INGRESOS		193.578.601.944,94	181.762.340.903,80	11.816.261.041,14	6%

NOTA 28 SUBSIDIO EN DINERO.

Registra el valor de los subsidios pagados en dinero o en especie de conformidad con las normas legales vigentes, durante el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2019, la cuota monetaria fue de 31.576 durante el año 2019, recibieron subsidio monetario un total de 1 personas y se pagaron 253.813 cuotas monetarias.

UENT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
6105	SUBSIDIO EN DINERO					
61050	CUOTA MONETARIA LEY 21		8.379.227.382,00	7.908.062.231,00	471.165.151,00	6%
61050	VALOR PERSONAS A CARGO MAYOR		761.214.223,88	890.808.172,00	-129.593.948,12	-17%
61050	VALOR PERSONAS A CARGO MAYOR		3.309.293,98	158.207,00	3.151.086,98	95%
	SUBSIDIO EN DINERO	28	9.143.750.899,86	8.799.028.610,00	344.722.289,86	4%
6106	SUBSIDIO EN ESPECIE					
61061	EN ESPECIE		774.374.876,00	552.440.700,00	221.934.176,00	28,7%
	SUBSIDIO EN ESPECIE		774.374.876,00	552.440.700,00	221.934.176,00	28,7%

- **Subsidio en dinero:** Comprende el valor de la cuota monetaria liquidada y causada para pagar en efectivo o en cheque a las personas a cargo de beneficiarios con derecho a percibirlo. El artículo 43 de la ley 21 de 1982, ley 789 de 2003 y sus decretos reglamentarios establece el pago del subsidio familiar en dinero hasta un 55% del valor de los aportes recaudados una vez efectuadas las deducciones legales fijadas por el Gobierno Nacional.
- **Subsidio Personas a cargo de 19-23 años:** originados de la aplicación del porcentaje, de las personas a cargo de 19 a 23 años, que recibían

subsidio en dinero hasta diciembre de 2002, valor que se traslada como fuente de recursos al Fondo FOSFEC.

NOTA 29

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, INSTALACIÓN Y FUNCIONAMIENTO.

Gastos de Administración

De acuerdo a lo señalado en la circular 002 del 27 de enero de 2003 emanada de la Superintendencia del Subsidio Familiar y modificada por la 023 de diciembre 23 de 2003, se consideran Gastos de Administración los ocasionados en el desarrollo de la actividad operativa en cumplimiento del objeto social de la Corporación, en este grupo se clasifican áreas como, dirección, planeación, ejecución y control, así mismo la parte financiera, comercial, legal y administrativa. Estos gastos no pueden superar el 8% del total de los recaudos por concepto de aportes del 4%.

UENIT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
5105	GASTOS DE PERSONAL					
51050	SUELDOS		4.356.080.474,03	3.875.369.912,00	480.710.562,03	11%
51051	HORAS EXTRAS Y RECARGOS		295.395,70	221.175,30	15.779,51	-8%
51052	VIATICOS		134.177.403,80	157.136.834,00	-22.959.430,20	-17%
51052	INCAPACIDADES		0,00	343.656,00	-343.656,00	-100%
51052	AUXILIO DE TRANSPORTE		172.141.200,00	142.209.600,00	29.931.600,00	17%
51053	CESANTIAS		499.485.922,52	430.081.268,55	69.404.653,97	14%
51053	INTERESES SOBRE CESANTIAS		57.011.119,21	50.529.082,33	6.482.036,88	11%
51053	PRIMAS DE SERVICIOS		565.692.973,14	475.844.877,00	89.848.096,14	19%
51053	VACACIONES		248.543.868,20	227.748.622,88	20.795.245,32	1%
51054	PRIMAS EXTRALEGALES		377.940.963,76	602.197.476,29	-224.256.512,53	-59%
51054	AUXILIOS		16.545.896,80	18.791.371,00	-2.245.474,20	-14%
51054	RONIFICACIONES		12.900.000,00	31.113.621,00	-18.213.621,00	-60%
51055	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJO		20.417.188,00	117.862.950,00	-97.445.762,00	-477%
51056	CAPACITACION AL PERSONAL		12.409.727,00	35.738.239,00	-23.328.512,00	-188%
51056	APORTES A ADMINISTRADORAS DE R		200.000,00	43.745.000,00	-43.545.000,00	-21773%
51056	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREA		59.635.400,00	0,00	59.635.400,00	100%
51056	APORTES A ENTIDADES ADMINISTR		467.600.797,00	393.297.666,00	74.303.131,00	16%
51057	APORTES A FONDOS DE PENSIONES		631.321.654,00	538.421.566,00	92.900.088,00	15%
51057	APORTES CAJAS DE COMPENSACI		218.641.700,00	185.639.000,00	32.992.700,00	15%
51057	APORTES ICBF		164.627.278,00	139.264.700,00	25.362.578,00	15%
51057	SENA		109.375.700,00	92.919.500,00	16.456.200,00	15%
	GASTOS DE PERSONAL		8.330.016.435,46	7.762.024.193,35	567.992.242,11	7%
5110	HONORARIOS					
51100	CONSEJO DIRECTIVO		59.370.000,00	55.526.796,00	3.843.204,00	6%
51101	REVISORIA FISCAL		246.604.623,00	203.628.000,00	42.976.623,00	17%
51101	AUDITORIA EXTERNA		1.334.855.827,00	201.351.581,00	1.133.504.246,00	85%
51102	AVANALOS		0,00	23.575.126,00	-23.575.126,00	-100%
51102	ASESORIA JURIDICA		113.577.000,00	151.186,00	37.099.556,00	-1%
51103	ASESORIA FINANCIERA		134.200.000,00	59.000.000,00	75.200.000,00	56%
51103	ASESORIA TECNICA		823.064.917,00	817.948.120,00	5.116.797,00	1%
	HONORARIOS		2.711.672.357,00	1.512.216.198,00	1.199.456.169,00	44%
5115	IMPUESTOS					
51150	INDUSTRIA Y COMERCIO		15.701.388,00	17.799.335,00	-2.097.947,00	-13%
51151	DE TIMBRE		20.000,00	61.000,00	-41.000,00	-205%
51151	A LA PROPIEDAD RAIZ		26.648.684,00	39.349.537,00	-12.700.853,00	-48%
51153	DE TURISMO		5.442.000,00	3.727.000,00	1.715.000,00	33%
51154	DE VEHICULOS		0,00	0,00	0,00	0%
51156	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN		0,00	145.154.573,32	-145.154.573,32	-100%
51157	IVA DESCONTABLE		21.280.656,32	2.861.924,50	18.418.731,82	87%
	IMPUESTOS		69.092.748,32	206.953.369,82	-139.860.641,50	-202%
5120	ARRENDAMIENTOS					
51201	CONSTRUY Y EDIFICIOS		960.935.727,00	1.088.165.575,00	-127.229.848,00	-13%
51202	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI		2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	100%
51204	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		20.000.000,00	14.600.000,00	5.400.000,00	27%
	ARRENDAMIENTOS		983.435.727,00	1.102.765.575,00	-119.329.848,00	-12%
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES					
51251	AFILIACIONES Y AFILIACIONES		129.617.528,20	130.628.760,00	-1.011.231,80	-1%
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		129.617.528,20	130.628.760,00	-1.011.231,80	-1%
5130	SEGUROS					
51300	MANEJO		2.848.272,00	17.814.238,00	-14.965.966,00	-625%
51301	CUMPLIMIENTO		24.794.064,80	931.265,00	23.862.799,80	96%
51302	INCENDIO		35.614.396,00	74.766.299,00	-39.151.903,00	-110%
51304	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		28.301.968,00	31.113.621,00	-2.811.653,00	-10%
51306	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACC		38.177.000,00	30.675.000,00	7.502.000,00	20%
51307	OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRAN		5.370.649,24	2.185.850,00	3.184.799,24	59%
	SEGUROS		135.106.350,04	157.486.173,00	-22.379.822,96	-17%
5135	SERVICIOS					
51350	ASEO		253.689.145,00	198.298.193,00	55.390.952,00	22%
51350	ADMINISTRACION Y VIGILANCIA		954.124.110,00	1.185.565.808,00	-231.441.698,00	-20%
51351	TEMPORALES		1.588.718.005,00	1.393.507.397,00	195.210.608,00	12%
51352	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE		727.999.049,00	701.197.100,00	26.801.949,00	4%
51352	ACUEDUCTO Y ALICANTARILLADO		13.203.805,00	7.847.375,00	5.356.430,00	41%
51353	ENERGIA ELECTRICA		835.536.196,00	806.743.572,00	28.792.624,00	3%
51353	TELEFONO E INTERNET		453.431.915,31	494.673.583,29	-41.241.667,98	-9%
51354	CORREO POPULARES Y TELEGRAMAS		4.589.162,00	3.640.030,00	949.132,00	21%
51355	TRANSPORTES FLETES Y ACARRIOS		74.137.080,00	39.144.355,00	35.122.725,00	47%
51355	GAS		7.175.000,00	21.739.000,00	-14.564.000,00	-203%
	SERVICIOS		4.912.603.517,31	4.435.229.240,29	477.374.277,02	10%
5140	GASTOS LEGALES					
51400	NOTARIALES		109.044,00	16.483.691,00	-16.374.647,00	-15017%
51401	REGISTRO MERCANTIL		1.812.700,00	0,00	1.812.700,00	100%
51401	TRAMITES Y LICENCIAS		64.282.170,00	20.740.294,00	43.541.876,00	68%
	GASTOS LEGALES		66.203.914,00	37.223.985,00	28.979.929,00	44%
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					
51451	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		504.228.736,00	760.414.353,00	-256.185.617,00	-51%
51451	MAQUINARIA Y EQUIPO		51.555.101,00	173.506.100,00	-121.950.999,00	-237%
51452	EQUIPO DE OFICINA		32.822.756,00	17.533.318,00	15.289.438,00	44%
51452	COMPUTACION Y COMUNICACIONES		51.123.000,00	61.138.151,00	-10.015.151,00	-20%
51453	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		2.942.250,00	20.925.235,00	-17.982.985,00	-611%
51453	EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES		0,00	3.620.000,00	-3.620.000,00	-100%
51454	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1.060.000,00	53.758.000,00	-52.698.000,00	-497%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		643.161.738,00	1.088.080.957,00	-444.919.219,00	-69%
5150	ADECUACIONES INSTALACIONES					
51500	INSTALACIONES ELECTRICAS		68.148.000,00	112.318.138,00	-44.170.138,00	-65%
51501	REPARACIONES LOCATIVAS		421.221.853,00	443.226.760,00	-22.004.907,00	-5%
51509	OTROS		3.637.375,00	133.957.839,00	-130.320.464,00	-3583%
	ADECUACIONES INSTALACIONES		493.007.228,00	689.502.737,00	-196.495.509,00	-40%
5155	GASTOS DE VIAJE					
51550	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION		1.273.867.600,00	1.434.828.065,00	-160.960.465,00	-13%
51551	PASAJES FLUVIALES Y/O MARITIMOS		12.660.000,00	14.693.453,00	-2.033.453,00	-16%
51551	PASAJES AEREOS		63.681.600,85	147.523.571,00	-83.841.970,15	-132%
51552	PASAJES TERRESTRES		600.000,00	1.645.000,00	-1.045.000,00	-174%
	GASTOS DE VIAJE		1.350.809.200,85	1.598.690.089,00	-247.880.888,15	-18%
5160	DEPRECIACIONES					
51601	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		743.474.882,80	743.474.879,29	3,51	0%
51602	MAQUINARIA Y EQUIPO		298.875.253,78	277.841.701,88	21.033.551,90	7%
51602	EQUIPO DE OFICINA		69.466.136,68	74.677.824,86	-5.211.688,18	-8%
51602	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI		64.871.928,08	59.195.477,75	5.676.450,33	9%
51604	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		7.241.022,49	8.958.090,20	-1.717.067,71	-24%
	DEPRECIACIONES		1.183.929.265,83	1.164.147.973,98	19.781.311,85	2%
5165	AMORTIZACIONES					
51651	INTANGIBLES		0,00	344.224.113,00	-344.224.113,00	100%
	AMORTIZACIONES		0,00	344.224.113,00	-344.224.113,00	100%
5175	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOC					
51750	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOC		62.555.874,00	92.007.203,00	-29.451.329,00	-47%
	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOC		62.555.874,00	92.007.203,00	-29.451.329,00	-47%
5195	DIVERSOS					
51950	COMISIONES		0,00	0,00	0,00	0%
51951	LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICO		399.000,00	4.403.000,00	-4.004.000,00	-1004%
51951	MUSICA AMBIENTAL		0,00	0,00	0,00	0%
51952	GASTOS DE REPRESENTACION Y REL		54.000.000,00	54.000.000,00	0,00	0%
51952	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		186.715.716,49	173.340.020,00	13.375.696,49	7%
51953	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA		1.954.480.407,70	1.408.193.912,00	546.286.495,70	28%
51953	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		226.363.810,00	1.216.210.063,11	-989.846.253,11	-38%
51954	ENVASES Y EMPAQUES		487.878.451,00	1.216.210.063,11	-728.331.612,11	-149%
51954	TAXIS Y BUSES		69.349.336,50	33.039.200,00	36.310.136,50	52%
51955	ESTAMPILLAS		0,00	1.125.000,00	-1.125.000,00	100%
51956	CASINOS Y RESTAURANTES		228.774.604,00	402.713.956,00	-173.939.352,00	-76%
51956	PARQUEADEROS		1.361.211,00	1.495.416,00	-134.205,00	-10%
51957	INDENIZACION POR DAÑOS A TERC		0,00	0,00	0,00	100%
	DIVERSOS		3.209.822.408,59	3.448.493.953,11	-238.671.544,52	-7%
5198	DETERIORO					
51981	DEUDORES		3.078.155.452,19	1.194.509.257,00	1.883.646.195,19	61%
	DETERIORO		3.078.155.452,19	1.194.509.257,00	1.883.646.195,19	61%
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y		27.359.189.754,79	24.966.183.777,55	2.393.005.977,24	9%

NOTA 30

COSTOS Y GASTOS POR SERVICIOS SALUD.

Registra aquellas erogaciones incurridas en la prestación de los servicios de salud, clasificados de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia Nacional de Salud. Así mismo, el cálculo de las obligaciones prestadas

conocidas y aun no conocidas (Seguridad Social en Salud).

Los egresos operacionales corresponden a los gastos de administración en que incurre la EPS-S para su normal funcionamiento durante el 2019.

UENT	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
6120	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	30				
61200	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		130.485.863.238,23	121.314.448.053,21	9.171.415.185,02	7,0%
	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		130.485.863.238,23	121.314.448.053,21	9.171.415.185,02	7,0%
6125	SALUD I.P.S					
61250	SALUD I.P.S		7.997.114.587,00	6.447.547.329,00	1.549.567.258,00	19,4%
	SALUD I.P.S	7.997.114.587,00	6.447.547.329,00	1.549.567.258,00	19,4%	

NOTA 31 COSTOS SERVICIOS SOCIALES.

A este grupo pertenecen los costos directos incurridos por la Corporación en la prestación de los servicios sociales en cumplimiento del objeto social para atender la población afiliada, tales como: Educación Formal, Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, Recreación, Crédito Social y Programas o Convenios Especiales.

NOTA 32 TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES

Contiene el valor de las transferencias y apropiaciones efectuadas en virtud de las normas legales vigentes. Con respecto al mismo periodo del 2017 presenta incremento en relación directa con el incremento de los aportes recaudados durante el año 2018, los porcentajes de apropiaciones de Foníñez, Fosfec, Salud y Contribución Parafiscal Promoción y Prevención se aplicaron en concordancia con la resolución 0059 de enero 26 de 2018 proferida por la Superintendencia del Subsidio Familiar por efectos de establecimiento del cociente departamental y certificación del cociente nacional y particular de recaudos. El siguiente cuadro refleja los valores apropiados en cada uno de los periodos con sus correspondientes transferencias:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
6140	EDUCACION FORMAL	31				
61400	EDUCACION COMFACHOCO		1.142.786.694,00	965.113.382,00	177.673.312,00	15,5%
	EDUCACION FORMAL		1.142.786.694,00	965.113.382,00	177.673.312,00	15,5%
6143	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DES					
61431	PROGRAMAS DE FORMACION ACADE		518.633.426,00	528.625.306,00	-9.991.880,00	-1,9%
	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DE		518.633.426,00	528.625.306,00	-9.991.880,00	-1,9%
6148	CULTURA					
61480	ACTIVIDADES CULTURALES		112.656.884,00	100.382.868,00	12.274.016,00	10,9%
	CULTURA		112.656.884,00	100.382.868,00	12.274.016,00	10,9%
6155	RECREACION. DEPORTE Y TURISMO					
61550	CENTROS RECREACIONALES		291.709.070,00	515.830.420,00	-224.121.350,00	-76,8%
61551	DEPORTES		68.064.329,00	107.292.973,00	-39.228.644,00	-57,6%
61551	TURISMO		478.612.128,00	537.696.136,00	-59.084.008,00	-12,3%
	RECREACION. DEPORTE Y TURISMO		838.385.527,00	1.160.819.529,00	-322.434.002,00	-38,5%
6160	CREDITOS SOCIALES					
61600	CREDITOS SOCIALES		3.104.279,00	4.571.020,00	-1.466.741,00	-47,2%
	CREDITOS SOCIALES		3.104.279,00	4.571.020,00	-1.466.741,00	-47,2%
6170	PROGRAMAS Y CONVENIOS ESPECIAL					
61700	PROGRAMAS Y CONVENIOS ESPECIAL		19.365.000,00	16.057.500,00	3.307.500,00	17,1%
	PROGRAMAS Y CONVENIOS ESPECIAL		19.365.000,00	16.057.500,00	3.307.500,00	17,1%

NOTA 33

OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES.

Registra las sumas causadas y/o pagadas por gastos no relacionados directamente con la operación normal de la Corporación presenta incremento principalmente por el registro de los procesos administrativos procesos civiles y laborales.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2019	2018	VAR/VALOR	VAR/%
53	OTROS GASTOS					
5305	FINANCIEROS					
53050	GASTOS BANCARIOS		41.129.248,67	82.409.307,43	-41.280.058,76	-100%
53051	REAJUSTE MONETARIO		5.007,00	2.554,46	2.452,54	49%
53051	COMISIONES		196.168.998,59	362.832.961,19	-166.663.962,60	-85%
53052	INTERESES		227.296.701,16	4.312.954,09	222.983.747,07	98%
53053	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI		107.011.329,00	59.624.837,00	47.386.492,00	44%
	FINANCIEROS		571.611.284,42	509.182.614,17	62.428.670,25	11%
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIE					
53103	RETIRO DE OTROS ACTIVOS	33	157.500.828,72	157.500.829,15	-0,43	0%
	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIE		157.500.828,72	157.500.829,15	-0,43	0%
5315	OTROS GASTOS					
53150	COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES		722.888.584,00	853.094.081,00	-130.205.497,00	-18%
53152	IMPUESTOS ASUMIDOS		14.012.125,00	14.722.807,00	-710.682,00	-5%
	OTROS GASTOS		736.900.709,00	867.816.888,00	-130.916.179,00	-18%
5395	GASTOS DIVERSOS					
53952	MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		3.000.000,00	476.296.262,00	-473.296.262,00	-15777%
53954	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		25.665.610,00	0,00	25.665.610,00	-100%
	GASTOS DIVERSOS		28.665.610,00	476.296.262,00	-447.630.652,00	-1562%
	TOTAL OTROS GASTOS		1.494.678.432,14	2.010.796.593,32	-516.118.161,18	-35%



YOLANDA RENTERIA CUESTA
DIRECTORA



DANIS JHOJAN MOSQUERA MURILLO
CONTADOR GENERAL