

CUENTA		DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b> COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020							
EXPRESADO EN PESOS							
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>						
1	ACTIVO CORRIENTE						
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO						
1105	CAJA						
110505	CAJA GENERAL						
110510	CAJAS MENORES						
	<b>CAJA</b>						
				<b>160.357.971,00</b>	<b>47.911.843,00</b>	<b>112.446.128,00</b>	<b>70%</b>
				<b>48.500.000,00</b>	<b>48.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
				<b>208.857.971,00</b>	<b>96.411.843,00</b>	<b>112.446.128,00</b>	<b>54%</b>
1110	BANCOS						
111005	MONEDA NACIONAL						
111015	RECURSOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO						
111030	RECURSOS CUOTA MONETARIA						
	<b>BANCOS</b>						
			2	<b>2.698.431.854,49</b>	<b>3.124.938.720,33</b>	<b>-426.506.865,84</b>	<b>-16%</b>
				<b>170.696.616,35</b>	<b>7.693.605.708,34</b>	<b>-7.522.909.091,99</b>	<b>-4407%</b>
				<b>3.041.153.866,58</b>	<b>4.312.498.338,65</b>	<b>-1.271.344.472,08</b>	<b>-42%</b>
				<b>5.910.282.337,42</b>	<b>15.131.042.767,33</b>	<b>-9.220.760.429,91</b>	<b>-156%</b>
1120	CUENTAS DE AHORRO						
112005	BANCOS						
112025	RECURSOS CONVENIOS Y COOPERATIVAS						
	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>						
				<b>1.351.923.407,57</b>	<b>1.534.572.851,96</b>	<b>-182.649.444,39</b>	<b>-14%</b>
				<b>505,12</b>	<b>252,00</b>	<b>253,12</b>	<b>50,11%</b>
				<b>1.351.923.912,69</b>	<b>1.534.573.103,96</b>	<b>-182.649.191,27</b>	<b>-14%</b>
<b>11</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>7.471.064.221,11</b>	<b>16.762.027.714,29</b>	<b>-9.290.963.493,18</b>	<b>-45%</b>
<b>12</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>						
1205	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON VALOR RAZONABLE						
120501	ACCIONES						
				<b>31.003.000,00</b>	<b>26.003.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>16%</b>
				<b>31.003.000,00</b>	<b>26.003.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>16%</b>
1215	INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADAS						
121502	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO						
121504	OBLIGATORIAS						
121510	OTRAS INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADAS						
	<b>INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADAS</b>						
			3	<b>300.000.000,00</b>	<b>300.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
				<b>11.227.035.456,25</b>	<b>4.830.344.069,79</b>	<b>6.396.691.386,46</b>	<b>57%</b>
				<b>298.295,33</b>	<b>300.314,73</b>	<b>-2.019,40</b>	<b>-1%</b>
				<b>11.527.333.751,58</b>	<b>5.130.644.384,52</b>	<b>6.396.689.367,06</b>	<b>55%</b>
1255	OBLIGATORIAS						
125520	RESERVA LEGAL						
	<b>TOTAL OBLIGATORIAS</b>						
				<b>408.852.210,43</b>	<b>-</b>	<b>408.852.210,43</b>	<b>100%</b>
				<b>408.852.210,43</b>	<b>408.852.210,43</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
<b>12</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>			<b>11.967.188.962,01</b>	<b>5.156.647.384,52</b>	<b>6.810.541.577,49</b>	<b>57%</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>						
1305	PROGRAMAS SECTOR SALUD						
130505	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (EPS-SUBSIDIADO)						
130510	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO (EPS-SUBSIDIADO)						
	<b>PROGRAMAS SECTOR SALUD</b>						
				<b>5.310.839.347,19</b>	<b>2.410.055.029,09</b>	<b>2.900.784.318,10</b>	<b>55%</b>
				<b>9.557.444.227,42</b>	<b>7.028.094.619,09</b>	<b>2.529.349.608,33</b>	<b>26%</b>
				<b>14.868.283.574,61</b>	<b>9.438.149.648,18</b>	<b>5.430.133.926,43</b>	<b>37%</b>
1312	CLIENTES DE SERVICIOS						
131205	MERCADEO						
131210	EDUCACION						
131215	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESEMPEÑO						
131225	RECREACION DEPORTE Y TURISMO						
131230	ADMINISTRACION						
	<b>CLIENTES DE SERVICIOS</b>						
				<b>1.452.823.000,00</b>	<b>1.752.642.000,00</b>	<b>-299.819.000,00</b>	<b>-21%</b>
				<b>414.527.214,00</b>	<b>525.103.345,00</b>	<b>-110.576.131,00</b>	<b>-27%</b>
				<b>25.959.000,00</b>	<b>13.533.900,00</b>	<b>12.425.100,00</b>	<b>92%</b>
				<b>2.205.413.599,00</b>	<b>1.623.196.690,00</b>	<b>582.216.909,00</b>	<b>26%</b>
				<b>4.675.733,00</b>	<b>19.847.887,00</b>	<b>-15.172.154,00</b>	<b>-324%</b>
				<b>4.103.398.540,00</b>	<b>3.934.323.822,00</b>	<b>169.074.724,00</b>	<b>4%</b>
1330	ANTICIPOS						
133005	A PROVEEDORES						
133010	A CONTRATISTAS						
	<b>ANTICIPOS</b>						
				<b>1.007.984.563,30</b>	<b>226.529.774,00</b>	<b>781.454.789,30</b>	<b>78%</b>
				<b>3.742.706.692,86</b>	<b>3.760.574.025,91</b>	<b>-17.867.333,05</b>	<b>0%</b>
				<b>4.750.691.256,16</b>	<b>3.987.103.799,91</b>	<b>763.587.456,25</b>	<b>16%</b>
1345	INGRESOS POR COBRAR						
134510	INTERESES POR COBRAR						
	<b>INGRESOS POR COBRAR</b>						
				<b>41.057.851,00</b>	<b>57.913.952,99</b>	<b>-16.856.101,99</b>	<b>-41%</b>
				<b>41.057.851,00</b>	<b>57.913.952,99</b>	<b>-16.856.101,99</b>	<b>-41%</b>
1317	CRÉDITOS SOCIALES						
131705	VIVIENDA						
131710	CONSUMO						
131725	EDUCACION FORMAL						
131730	RECREACION Y TURISMO						
	<b>TOTAL CREDITOS SOCIALES</b>						
			4	<b>406.763.871,77</b>	<b>350.569.762,50</b>	<b>56.194.109,27</b>	<b>13,81%</b>
				<b>527.712.507,62</b>	<b>569.916.207,59</b>	<b>-42.203.699,97</b>	<b>-8,00%</b>
				<b>11.527,00</b>	<b>2.003.239,00</b>	<b>-1.991.712,00</b>	<b>-17278,67%</b>
				<b>6.986.654,00</b>	<b>11.699.864,00</b>	<b>-4.713.210,00</b>	<b>-67,46%</b>
				<b>941.474.560,39</b>	<b>934.189.073,09</b>	<b>7.285.487,30</b>	<b>0,77%</b>
1355	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR						
135505	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y VALORES AGREGADOS						
135510	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO						
135515	RETENCION EN LA FUENTE						
135520	SOBRANTE EN LIQUIDACION DE IMPUESTOS						
	<b>ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR</b>						
				<b>7.747.000,00</b>	<b>-</b>	<b>7.747.000,00</b>	<b>-</b>
				<b>3.847.650,00</b>	<b>2.825.994,00</b>	<b>1.021.656,00</b>	<b>27%</b>
				<b>11.548.465,70</b>	<b>4.879.812,70</b>	<b>6.668.653,00</b>	<b>58%</b>
				<b>73.806,00</b>	<b>73.806,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
				<b>23.218.921,70</b>	<b>7.779.612,70</b>	<b>15.437.309,00</b>	<b>66%</b>
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS						

136530	RESPONSABILIDADES		81.591.568,00	97.643.221,00	-16.051.653,00	-20%
136540	MERCADEO		341.911,00	341.911,00	0,00	0%
	<b>CUENTAS POR COBRAR A EMPLEAD</b>		<b>81.933.479,00</b>	<b>97.985.132,00</b>	<b>-16.051.653,00</b>	<b>-20%</b>
1380	DEUDORES VARIOS					
138005	CLIENTES SECTOR SALUD		2.789.079.532,11	3.855.643.896,11	-1.066.564.364,00	-38%
138095	A CONTRATISTA PROMOCION Y OFER		714.539.099,00	283.294.368,00	431.244.731,00	60%
	<b>DEUDORES VARIOS</b>		<b>3.503.618.631,11</b>	<b>4.138.938.264,11</b>	<b>-635.319.633,00</b>	<b>-18%</b>
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBR					
139905	CLIENTES SECTOR SALUD		- 7.207.665.517,69	-7.717.226.182,67	509.560.664,98	-7%
139910	CLIENTES DEL SUBSIDIO FAMILIAR		-	-764.557.057,00	764.557.057,00	0%
139912	CLIENTES SERVICIOS		- 1.909.932.097,44	-1.359.110.343,99	-550.821.753,45	29%
139917	CREDITOS SOCIALES		-	-42.040.563,00	42.040.563,00	0%
139975	DOCUMENTOS POR COBRAR		-	-225.629.656,45	225.629.656,45	0%
	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBI</b>		<b>-9.117.597.615,13</b>	<b>-10.108.563.803,11</b>	<b>990.966.187,98</b>	<b>-11%</b>

<b>13</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>19.196.077.204,84</b>	<b>11.553.630.428,78</b>	<b>6.700.972.215,67</b>	<b>0,34</b>
-----------	---------------------------------	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-------------

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
14	INVENTARIOS					
1435	MERCANCIAS PARA LA VENTA					
143505	MERCADEO	5	3.552.663.683,53	5.686.633.182,70	-2.133.969.499,17	-60%
	<b>TOTAL MERCANCIAS PARA LA VENT</b>		<b>3.552.663.683,53</b>	<b>5.686.633.182,70</b>	<b>-2.133.969.499,17</b>	<b>-60%</b>

<b>14</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>3.552.663.683,53</b>	<b>5.686.633.182,70</b>	<b>-2.133.969.499,17</b>	<b>-60%</b>
-----------	--------------------------	--	-------------------------	-------------------------	--------------------------	-------------

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. &					

1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES					
151605	EDIFICIOS		45.498.974.239,00	41.609.131.715,00	3.889.842.524,00	9%
	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		<b>45.498.974.239,00</b>	<b>41.609.131.715,00</b>	<b>3.889.842.524,00</b>	<b>9%</b>

1520	MAQUINARIA Y EQUIPO					
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO		4.248.136.887,00	3.904.845.122,00	343.291.765,00	8%
	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>4.248.136.887,00</b>	<b>3.904.845.122,00</b>	<b>343.291.765,00</b>	<b>8%</b>

1524	EQUIPO DE OFICINA					
152405	MUEBLES Y ENSERES		4.455.607.970,00	4.398.511.000,00	57.096.970,00	1%
	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>4.455.607.970,00</b>	<b>4.398.511.000,00</b>	<b>57.096.970,00</b>	<b>1%</b>

1528	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMU					
152805	EQUIPO DE COMPUTACION		2.870.540.129,68	2.837.246.443,68	33.293.686,00	1%
152810	EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES		8.744.221,00	8.744.221,00	0,00	0%
	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMU</b>		<b>2.879.284.350,68</b>	<b>2.845.990.664,68</b>	<b>33.293.686,00</b>	<b>1%</b>

1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO					
153205	EQUIPO MEDICO		2.180.504.846,00	2.180.504.846,00	0,00	0%
153210	EQUIPO ODONTOLOGICO		4.727.000,00	4.727.000,00	0,00	0%
153215	LABORATORIO		707.434.245,00	707.434.245,00	0,00	0%
	<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>		<b>2.892.666.091,00</b>	<b>2.892.666.091,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

1536	EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURA					
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%
	<b>EQUIPO DE CAFETERIA Y RESTAURA</b>		<b>831.713.838,00</b>	<b>831.713.838,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

1540	EQUIPO DE TRANSPORTE					
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS		712.975.042,00	398.245.342,00	314.729.700,00	44%
154008	CAMIONETAS, VOLQUETAS Y FURGO		207.381.301,00	207.381.301,00	0,00	0%
154015	BUSES Y BUBETAS		531.680.623,00	531.680.623,00	0,00	0,00%
154030	MOTOCICLETAS		80.704.678,00	56.894.678,00	23.810.000,00	30%
	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>1.532.741.644,00</b>	<b>1.194.201.944,00</b>	<b>338.539.700,00</b>	<b>22%</b>

1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITIM					
154410	LANCHAS		32.344.000,00	32.344.000,00	0,00	0,00
	<b>FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL O MARITI</b>		<b>32.344.000,00</b>	<b>32.344.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1592	DEPRECIACION ACUMULADA					
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		-6.215.015.568,00	-5.303.827.612,79	-911.187.955,21	15%
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO		-2.319.330.703,13	-2.014.207.937,58	-305.122.765,55	13%
159224	EQUIPO DE OFICINA		-2.404.450.731,46	-2.346.564.345,35	-57.886.386,11	2%
159228	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP		-1.777.433.149,82	-1.630.625.432,83	-146.807.716,99	8%
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE		-183.721.399,23	-70.246.500,97	-113.474.898,26	62%
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>-12.899.951.951,64</b>	<b>-11.365.471.829,52</b>	<b>-1.534.479.722,12</b>	<b>12%</b>

<b>16</b>	<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ</b>		<b>49.471.517.468,04</b>	<b>46.343.932.545,16</b>	<b>3.127.584.922,88</b>	<b>6%</b>
-----------	---------------------------------------	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-----------

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
16	INTANGIBLES					

1635	LICENCIAS					
163505	LICENCIA SOFTWARE		1.494.189.712,00	1.494.189.712,00	0,00	0%
	<b>LICENCIAS</b>		<b>1.494.189.712,00</b>	<b>1.494.189.712,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

1698	AMORTIZACION ACUMULADA					
169835	LICENCIAS		-1.475.853.342,00	-1.475.853.342,00	0,00	0%
	<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		<b>-1.475.853.342,00</b>	<b>-1.475.853.342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>



TOTAL INTANGIBLES			18.336.370,00	18.336.370,00	0,00	0%
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
18	OTROS ACTIVOS					
1805	BIENES DE ARTE Y CULTURA					
180510	BIBLIOTECAS		263.797.502,00	263.797.502,00	0,00	0%
	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>		<b>263.797.502,00</b>	<b>263.797.502,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
1810	FONDOS DE LEY CON DESTINACION					
181005	FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIE		2.649.000,00	2.647.659,00	1.341,00	0,05%
181010	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTI		95.269.419,54	54.488.742,54	40.780.677,00	42,81%
181015	FONDO DE EDUCACION LEY 115/93		1.050.792.905,55	370.216.690,61	680.576.214,94	64,77%
181020	FONINEZ		641.018.402,65	313.741.624,70	327.276.777,95	51,06%
181035	FOSFEC LEY 1636/13		1.508.332.489,40	995.039.273,54	511.293.215,86	33,94%
181065	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMEF		200.000.994,47	200.579.735,01	-578.740,54	-0,29%
181070	INVERSION PROGRAMA ESTADO JOV		379,34	379,34	0,00	0%
181075	RECURSOS LEY 1929		10.030.435,86	185.346.751,06	-175.316.315,20	-1747,84%
	<b>FONDOS DE LEY CON DESTINACION</b>	9	<b>3.506.094.026,81</b>	<b>2.122.060.855,80</b>	<b>1.384.033.171,01</b>	<b>39,48%</b>
1812	CONVENIOS DE COOPERACION					
181205	COOPERACION NACIONAL		3.634.002,17	58.758.534,27	-55.124.532,10	-1516,91%
181210	COOPERACION INTERNACIONAL		32.203.044,87	174.510.665,68	-142.307.620,81	-441,91%
	<b>CONVENIOS DE COOPERACION</b>		<b>35.837.047,04</b>	<b>233.269.199,95</b>	<b>-197.432.152,91</b>	<b>-550,92%</b>
1830	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS					
183001	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS		933.117.077,75	198.760.414,08	-2.260.367.541,02	-242%
	<b>SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS</b>		<b>933.117.077,75</b>	<b>198.760.414,08</b>	<b>-2.260.367.541,02</b>	<b>-242%</b>
1850	EXCEDENTE DEL 55%					
185005	EXCEDENTE DEL 55%		245.581.023,06	649.063.439,17	-403.482.416,11	-164%
	<b>EXCEDENTE DEL 55%</b>		<b>245.581.023,06</b>	<b>649.063.439,17</b>	<b>-403.482.416,11</b>	<b>-164%</b>
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>4.984.426.676,66</b>	<b>3.466.951.411,00</b>	<b>1.517.475.265,66</b>	<b>30,44%</b>
	<b>TOTAL A C T I V O CORRIENTE</b>		<b>96.661.274.586,19</b>	<b>88.988.159.036,45</b>	<b>7.673.115.549,74</b>	<b>7,9%</b>
1	A C T I V O NO CORRIENTE					
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
13	CUENTAS POR COBRAR					
1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		8.285.022.607,12	7.377.672.935,00	907.349.672,12	10,95%
	<b>TOTAL CLIENTES DE SERVICIOS</b>		<b>8.285.022.607,12</b>	<b>7.377.672.935,00</b>	<b>907.349.672,12</b>	<b>10,95%</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>8.285.022.607,12</b>	<b>7.377.672.935,00</b>	<b>907.349.672,12</b>	<b>10,95%</b>
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO &					
1504	TERRENOS					
150405	URBANOS		5.653.327.979,00	5.919.920.885,00	-266.592.906,00	-4,72%
150410	RURALES		1.018.155.997,00	544.774.660,00	473.381.337,00	46,49%
	<b>TOTAL TERRENOS</b>		<b>6.671.483.976,00</b>	<b>6.464.695.545,00</b>	<b>206.788.431,00</b>	<b>3,10%</b>
	<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ</b>		<b>6.671.483.976,00</b>	<b>6.464.695.545,00</b>	<b>206.788.431,00</b>	<b>3,10%</b>
	<b>TOTAL A C T I V O NO CORRIENTE</b>		<b>14.956.506.583,12</b>	<b>13.842.368.480,00</b>	<b>1.114.138.103,12</b>	<b>7,45%</b>
	<b>TOTAL A C T I V O</b>		<b>111.617.781.169,31</b>	<b>102.830.527.516,45</b>	<b>8.787.253.652,86</b>	<b>7,87%</b>
2	PASIVO					
2	PASIVO CORRIENTE					
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS					
2105	BANCOS NACIONALES					
210515	TARJETA DE CREDITO	18	106.177.988,00	9.057.763,80	97.120.224,20	91,47%
	<b>BANCOS NACIONALES</b>		<b>106.177.988,00</b>	<b>9.057.763,80</b>	<b>97.120.224,20</b>	<b>91,47%</b>
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>106.177.988,00</b>	<b>9.057.763,80</b>	<b>97.120.224,20</b>	<b>91,47%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
22	PROVEEDORES					
2205	NACIONALES					
220505	PROVEEDORES MERCADEO		2.103.353.719,00	371.216.828,00	1.732.136.891,00	82%
	<b>NACIONALES</b>	11	<b>2.103.353.719,00</b>	<b>371.216.828,00</b>	<b>1.732.136.891,00</b>	<b>82%</b>
	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>2.103.353.719,00</b>	<b>371.216.828,00</b>	<b>1.732.136.891,00</b>	<b>0%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
23	CUENTAS POR PAGAR					
2305	PROGRAMAS SECTOR DE SALUD					

230550	EPS-S REGIMEN SUBSIDIADO		12.792.073.296,98	8.602.606.552,44	4.189.466.744,54	32,75%
230560	I.P.S.		1.176.976.842,00	1.337.786.202,25	-160.809.360,25	-13,66%
	<b>PROGRAMAS SECTOR DE SALUD</b>		<b>13.969.050.138,98</b>	<b>9.940.392.754,69</b>	<b>4.028.657.384,29</b>	<b>28,84%</b>
2310	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA					
231005	CUOTA ANUAL DE SOSTENIMIENTO		291.140.477,00	294.235.885,00	-3.095.408,00	-1,06%
	<b>CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA</b>		<b>291.140.477,00</b>	<b>294.235.885,00</b>	<b>-3.095.408,00</b>	<b>-1,06%</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					
233505	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.652.520.440,00	843.752.275,00	808.768.165,00	48,94%
	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>1.652.520.440,00</b>	<b>843.752.275,00</b>	<b>808.768.165,00</b>	<b>48,94%</b>
2365	RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO					
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	13	14.358.000,00	6.428.000,00	7.930.000,00	55,23%
236515	HONORARIOS		36.718.080,00	43.529.160,00	-6.811.080,00	-18,55%
236525	SERVICIOS		117.198.207,00	90.903.999,00	26.294.208,00	22,44%
236530	ARRENDAMIENTOS		1.961.535,00	2.086.922,00	-125.387,00	-6,39%
236540	COMPRAS		89.664.614,00	58.100.834,14	31.563.779,86	35,20%
	<b>RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO</b>		<b>259.900.436,00</b>	<b>201.048.915,14</b>	<b>58.851.520,86</b>	<b>22,64%</b>
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN					
237005	APORTES ENTIDADES PROMOTORAS		68.101.622,00	54.126.845,00	13.974.777,00	20,52%
237006	APORTES A ADM RIESGO PROFESIO		6.241.100,00	4.387.000,00	1.854.100,00	29,71%
237008	APORTES A ADM DE PENSIONES		77.574.138,00	59.714.397,00	17.859.741,00	23,02%
237010	APORTES ICBF, SENAY CAJAS		48.059.500,00	36.524.700,00	11.534.800,00	24,00%
237025	EMBARGOS JUDICIALES		4.032.064,01	2.438.341,20	1.593.722,81	39,53%
237030	LIBRANZAS CON OTRAS ENTIDADES		21.546.161,11	46.713.123,92	-25.166.962,81	-116,80%
	<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMI</b>		<b>225.554.585,12</b>	<b>203.904.407,12</b>	<b>21.650.178,00</b>	<b>9,60%</b>
2380	ACREEDORES VARIOS					
238005	ACREEDORES OTROS BIEN Y/O SERV		2.402.821.996,34	2.118.150.622,97	284.671.373,37	11,85%
	<b>ACREEDORES VARIOS</b>		<b>2.402.821.996,34</b>	<b>2.118.150.622,97</b>	<b>284.671.373,37</b>	<b>11,85%</b>
<b>23</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>18.800.988.073,44</b>	<b>13.601.484.859,92</b>	<b>5.199.503.213,52</b>	<b>27,66%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	14				
240805	IVA GENERADO		1.774.312.526,92	1.655.491.541,92	118.820.985,00	6,70%
240810	IVA DEDUCIBLE		-2.268.372.502,87	-1.890.725.435,87	-377.647.067,00	16,65%
249505	IMPUESTOS NACIONAL AL CONSUMO		19.473.199,00	5.966.967,00	13.506.232,00	69,4%
<b>24</b>	<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS VENT</b>		<b>-474.586.776,95</b>	<b>-229.266.926,95</b>	<b>-245.319.850,00</b>	<b>51,69%</b>
	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>-474.586.776,95</b>	<b>-229.266.926,95</b>	<b>-245.319.850,00</b>	<b>51,69%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2505	SALARIOS POR PAGAR					
250505	NOMINA POR PAGAR		125.011.388,60	1.210.676,00	123.800.712,60	99,03%
	<b>SALARIOS POR PAGAR</b>		<b>125.011.388,60</b>	<b>1.210.676,00</b>	<b>123.800.712,60</b>	<b>99,03%</b>
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS					
251010	LEY 50/90		563.784.973,55	446.228.288,73	117.556.684,82	20,85%
	<b>CESANTIAS CONSOLIDADAS</b>		<b>563.784.973,55</b>	<b>446.228.288,73</b>	<b>117.556.684,82</b>	<b>20,85%</b>
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS					
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	66.442.809,09	54.099.050,57	12.343.758,52	18,58%
	<b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>		<b>66.442.809,09</b>	<b>54.099.050,57</b>	<b>12.343.758,52</b>	<b>18,58%</b>
2520	PRIMA DE SERVICIOS					
252001	PRIMA DE SERVICIO		5.391.038,22	3.827.425,61	1.563.612,61	29%
	<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>		<b>5.391.038,22</b>	<b>3.827.425,61</b>	<b>1.563.612,61</b>	<b>29%</b>
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS					
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS		367.840.832,10	265.401.837,76	102.438.994,34	27,85%
	<b>VACACIONES CONSOLIDADAS</b>		<b>367.840.832,10</b>	<b>265.401.837,76</b>	<b>102.438.994,34</b>	<b>27,85%</b>
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES					
253005	PRIMAS		156.715.490,62	154.674.323,51	2.041.167,11	1,30%
	<b>PRESTACIONES EXTRALEGALES</b>		<b>156.715.490,62</b>	<b>154.674.323,51</b>	<b>2.041.167,11</b>	<b>1,30%</b>
<b>25</b>	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>1.285.186.532,18</b>	<b>925.441.602,18</b>	<b>359.744.930,00</b>	<b>27,99%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE					
2635	PARA CONTINGENCIAS					
263505	PROVISION GASTOS VARIOS		1.817.195.634,82	1.320.704.060,50	496.491.574,32	27,32%
	<b>PARA CONTINGENCIAS</b>		<b>1.817.195.634,82</b>	<b>1.320.704.060,50</b>	<b>496.491.574,32</b>	<b>27,32%</b>
2645	PROVISIONES DEL SECTOR SALUD	16				
264510	PROVISION DE GLOSAS		173.735.104,29	937.618.945,99	-763.883.841,70	-439,68%
264520	PROVISION REGIMEN SUBSIDIADO		7.110.526.161,00	5.508.842.638,00	1.601.683.523,00	22,53%
	<b>PROVISIONES DEL SECTOR SALUD</b>		<b>7.284.261.265,29</b>	<b>6.446.461.583,99</b>	<b>837.799.681,30</b>	<b>11,50%</b>
<b>26</b>	<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROV</b>		<b>9.101.458.900,11</b>	<b>7.787.165.644,49</b>	<b>1.334.291.255,62</b>	<b>14,68%</b>
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIF					



CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS					
281045	CONSIGNACIONES POR APLICAR		1.553.670.862,19	2.227.028.434,00	-673.357.571,81	-43,34%
281095	OTROS	17	1.243.481.087,68	1.095.466.397,35	148.014.690,33	11,90%
	<b>TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS</b>		<b>2.797.151.949,87</b>	<b>3.322.494.831,35</b>	<b>-525.342.881,48</b>	<b>-18,78%</b>

<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>33.719.728.385,65</b>	<b>25.767.594.602,79</b>	<b>7.952.133.782,86</b>	<b>23,58%</b>
-------------------------------	--	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	---------------

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2302	SUBSIDIO POR PAGAR					
230210	GIRADOS NO COBRADOS	12	245.632.099,30	2.354.792.041,30	-2.109.159.942,00	-858,67%
	<b>TOTAL SUBSIDIO POR PAGAR</b>		<b>245.632.099,30</b>	<b>2.354.792.041,30</b>	<b>-2.109.159.942,00</b>	<b>-858,67%</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>245.632.099,30</b>	<b>2.354.792.041,30</b>	<b>-2.109.159.942,00</b>	<b>-858,67%</b>

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIAL					

285110	FUENTES		2.649.000,00	2.645.905,00	3.095,00	0,12%
	<b>TOTAL FONDO SUBSIDIO FAMILIAR E</b>		<b>2.649.000,00</b>	<b>2.645.905,00</b>	<b>3.095,00</b>	<b>0,12%</b>

2852	FONDO SE SOLIDARIDAD Y GARANTIA					
285205	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		294.770.499,54	252.519.732,54	42.250.767,00	14%
	<b>TOTAL FONDO SE SOLIDARIDAD Y GA</b>		<b>294.770.499,54</b>	<b>252.519.732,54</b>	<b>42.250.767,00</b>	<b>14%</b>

2853	FONDO DE EDUCACION LEY 115					
285305	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		1.108.199.667,13	428.986.498,98	679.213.168,15	61%
	<b>TOTAL FONDO DE EDUCACION LEY 1</b>		<b>1.108.199.667,13</b>	<b>428.986.498,98</b>	<b>679.213.168,15</b>	<b>61%</b>

2854	FONOS NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02					
285405	SALDO VIGENCIA ANTERIOR		646.346.455,43	314.034.753,03	332.311.702,40	51,41%
	<b>TOTAL FONOS NUM. 8 ART. 16 LEY</b>		<b>646.346.455,43</b>	<b>314.034.753,03</b>	<b>332.311.702,40</b>	<b>51,41%</b>

2856	CONVENIOS DE COOPERACION					
285601	FONDOS CONVENIOS DE COOPERAC		80.069.262,43	-238.818.775,21	318.888.037,64	398%
	<b>TOTAL CONVENIOS DE COOPERACIO</b>		<b>80.069.262,43</b>	<b>-238.818.775,21</b>	<b>318.888.037,64</b>	<b>398%</b>

2858	FOSFEC LEY 1636/13					
285805	FUENTES VIGENCIA ACTUAL - CR	18	1.204.118.052,55	553.944.253,41	650.173.799,14	54,00%
	<b>TOTAL FOSFEC LEY 1636/13</b>		<b>1.204.118.052,55</b>	<b>553.944.253,41</b>	<b>650.173.799,14</b>	<b>54,00%</b>

2860	RECURSOS PARA LOS 40.000 PRIMER					
286005	FUENTES RECURSOS 40.000 PRIMER		200.001.372,22	342.136.534,76	-142.135.162,54	-71,07%
	<b>TOTAL RECURSOS PARA LOS 40.000</b>		<b>200.001.372,22</b>	<b>342.136.534,76</b>	<b>-142.135.162,54</b>	<b>-71,07%</b>

2864	RECURSOS POR PAGAR FONINEZ					
286405	RECURSOS POR PAGAR FONI		7.926.409,00	7.926.409,00	0,00	0,00%
286410	RECURSOS POR PAGAR JORNADA ES		10.851.653,00	13.921.198,00	-3.069.545,00	-28,29%
	<b>TOTAL RECURSOS POR PAGAR FONI</b>		<b>18.778.062,00</b>	<b>21.847.607,00</b>	<b>-3.069.545,00</b>	<b>-16,35%</b>

2868	A Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC					
286811	SERVICIO DE GESTION Y COLOCACION		35.968.829,00	38.192.202,00	-2.223.373,00	-6,18%
286813	SISTEMAS DE INFORMACION		0,00	2.309.214,00	-2.309.214,00	100%
286814	GASTOS DE ADMINISTRACION		39.472.984,00	34.692.744,00	4.780.240,00	12,11%
286821	APORTES EN SALUD		94.481.214,00	82.666.814,00	11.814.400,00	12,50%
286822	APORTES EN PENSION		115.579.008,00	100.602.808,00	14.976.200,00	12,96%
286823	CUOTA MONETARIA POR CESANTE		74.597.064,00	71.907.677,00	2.689.387,00	3,61%
286825	BONOS DE ALIMENTACION		91.677.726,00	232.734.794,00	-141.057.068,00	-153,86%
286830	AUXILIO PRACTICAS MENSUAL/ESTAD		3.312.464,00	3.312.464,00	0,00	100%
	<b>TOTAL A Y CUENTAS POR PAGAR FO</b>		<b>455.089.289,00</b>	<b>566.418.717,00</b>	<b>-111.329.428,00</b>	<b>-24,46%</b>

<b>TOTAL FONDOS CON DESTINACION ESPECIAL</b>			<b>4.010.021.660,30</b>	<b>2.243.715.226,51</b>	<b>1.766.306.433,79</b>	<b>44,05%</b>
--	--	--	-------------------------	-------------------------	-------------------------	---------------

<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4.255.653.759,60</b>	<b>4.598.507.267,81</b>	<b>-342.853.508,21</b>	<b>-8,06%</b>
----------------------------------	--	--	-------------------------	-------------------------	------------------------	---------------

<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>37.975.382.145,25</b>	<b>30.366.101.870,60</b>	<b>7.609.280.274,65</b>	<b>20,04%</b>
---------------------	--	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	---------------

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>					
----------	-------------------	--	--	--	--	--

31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO					
----	--------------------------------	--	--	--	--	--

3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES					
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS		53.376.841.231,27	49.745.291.951,52	3.631.549.279,75	6,80%
	<b>PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES</b>		<b>53.376.841.231,27</b>	<b>49.745.291.951,52</b>	<b>3.631.549.279,75</b>	<b>6,80%</b>

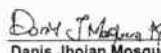
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD					
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (		0,00	1.344.413.313,80	-1.344.413.313,80	100%
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018- REGIMEN		285.212.184,72	1.541.435.294,34	-1.256.223.109,62	-440%
	<b>PARA PROGRAMAS DE SALUD</b>		<b>285.212.184,72</b>	<b>2.885.848.608,14</b>	<b>-2.600.636.423,42</b>	<b>-912%</b>


<b>31</b>	<b>TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO</b>		<b>53.662.053.415,99</b>	<b>52.631.140.559,66</b>	<b>1.030.912.856,33</b>	<b>1,92%</b>
-----------	---	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------	--------------

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
32	SUPERAVIT					
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FON	19				
322005	FONDOS DE LEY		2.901.254.035,91	2.901.254.035,91	0,00	0,00%
	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS</b>		<b>2.901.254.035,91</b>	<b>2.901.254.035,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

SUPERAVIT			2.901.254.035,91	2.901.254.035,91	0,00	0,00%
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
33	RESERVAS					
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20				
330505	RESERVA LEGAL		408.852.210,43	751.724.106,30	-342.871.895,87	54,39%
<b>33</b>	<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>		<b>408.852.210,43</b>	<b>751.724.106,30</b>	<b>-342.871.895,87</b>	<b>54,39%</b>
<b>TOTAL RESERVAS</b>			<b>408.852.210,43</b>	<b>751.724.106,30</b>	<b>-342.871.895,87</b>	<b>54,39%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO					
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCI		6.219.477.923,80	3.063.728.987,95	3.155.748.935,85	50,74%
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		142.670.209,74	3.465.650.966,00	-3.322.980.756,26	100,00%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		334.045.899,04	1.280.059.326,00	-946.013.426,96	-73,90%
360530	REMANENTES DE MERCADEO		2.273.590.944,45	513.508.470,00	1.760.082.474,45	342,76%
360540	REMANENTES OTROS SERVICIOS	21	394.820.774,00	331.497.964,00	63.322.810,00	19,10%
	<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>9.364.605.751,03</b>	<b>8.654.445.713,95</b>	<b>710.160.037,08</b>	<b>7,58%</b>
3610	DEFICIT DEL EJERCICIO					
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-	-	-	-
361015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		- 648.989.276,17	- 303.598.373,62	-345.390.902,55	113,77%
360530	REMANENTES DE MERCADEO					
361040	DEFICIT DE OTROS PROGRAMAS					
<b>3</b>	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-648.989.276,17</b>	<b>-303.598.373,62</b>	<b>-345.390.902,55</b>	<b>53,22%</b>
<b>36</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>8.715.616.474,86</b>	<b>8.350.847.340,33</b>	<b>364.769.134,53</b>	<b>4,19%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER					
3705	REMANENTES ACUMULADOS					
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCI		18.700.542.291,95	15.636.813.304,00	3.063.728.987,95	16,38%
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		4.204.647.108,00	738.996.142,00	3.465.650.966,00	82,42%
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		1.338.606.692,74	1.338.606.692,74	0,00	0,00%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		5.065.308.320,38	3.785.248.994,38	1.280.059.326,00	25,27%
370530	MERCADEO		10.300.108.165,18	9.786.599.695,18	513.508.470,00	4,99%
370540	REMANENTES OTROS SERVICIOS		399.623.642,00	68.125.678,00	331.497.964,00	82,95%
	<b>REMANENTES ACUMULADOS</b>		<b>40.008.836.220,25</b>	<b>31.354.390.506,30</b>	<b>8.654.445.713,95</b>	<b>21,63%</b>
3710	DEFICITS ACUMULADOS	22				
371005	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCI		- 2.063.522.000,00	- 2.063.522.000,00	-	0,00%
371015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		- 607.196.747,24	- 391.185.366,00	- 216.011.381,24	35,58%
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-21.540.311.216,00	-21.540.311.216,00	-	0,00%
371020	IPS		-9.181.324.000,00	-9.181.324.000,00	-	0,00%
371040	OTROS PROGRAMAS		-1.666.718.558,00	-1.666.718.558,00	-	0,00%
	<b>DEFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-35.059.072.521,24</b>	<b>-34.843.061.140,00</b>	<b>-216.011.381,24</b>	<b>0,62%</b>
3715	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS					
371505	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS		-32.847.007.189,14	-22.967.965.259,56	-9.879.041.929,58	30,08%
<b>37</b>	<b>EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS</b>		<b>-32.847.007.189,14</b>	<b>-22.967.965.259,56</b>	<b>-9.879.041.929,58</b>	<b>30,08%</b>
<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>			<b>-27.897.243.490,13</b>	<b>-26.456.635.893,26</b>	<b>-1.440.607.596,87</b>	<b>5,16%</b>
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (C					
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
381004	TERRENOS		15.559.725.946,00	15.159.541.815,00	400.184.131,00	2,57%
381016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		20.292.140.431,00	20.060.742.755,00	231.397.676,00	1,14%
<b>38</b>	<b>VALORIZACION DE LA PROPIEDAD PI</b>		<b>35.851.866.377,00</b>	<b>35.220.284.570,00</b>	<b>631.581.807,00</b>	<b>1,76%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>73.642.399.024,06</b>	<b>73.398.614.718,94</b>	<b>243.784.305,12</b>	<b>0,33%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>111.617.781.169,31</b>	<b>103.764.716.589,54</b>	<b>7.853.064.579,77</b>	<b>7,04%</b>

  
Ylandia Renteria 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- 84476-T



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO		EXPRESADO EN PESOS			
SUBCUENTA AL 31 DICIEMBRE DE 2021					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	FINAL 2020	MOVIMIENTOS DEBITOS	MOVIMIENTOS CREDITOS	SALDO FINAL 2021
3	PATRIMONIO	73.398.614.718,94	-2.105.137.143,28	17.896.731.021,00	73.642.399.024,06
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO	52.631.140.559,86	2.600.636.423,42	3.631.549.279,75	53.662.053.415,99
3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SOCIALES	49.745.291.951,52	0,00	3.631.549.279,75	53.376.841.231,27
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS	49.745.291.951,52	0,00	3.631.549.279,75	53.376.841.231,27
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD	2.885.848.608,14	2.600.636.423,42	0,00	285.212.184,72
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	1.344.413.313,80	1.344.413.313,80	0,00	0,00
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018- REGIMEN	1.541.435.294,34	1.256.223.109,62	0,00	285.212.184,72
32	SUPERAVIT	2.901.254.035,91	0,00	0,00	2.901.254.035,91
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDO	2.901.254.035,91	0,00	0,00	2.901.254.035,91
322005	FONDOS DE LEY	2.901.254.035,91	0,00	0,00	2.901.254.035,91
33	RESERVAS	751.724.106,30	342.871.895,87	0,00	408.852.210,43
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	751.724.106,30	342.871.895,87	0,00	408.852.210,43
330505	RESERVA LEGAL	751.724.106,30	342.871.895,87	0,00	408.852.210,43
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.350.847.340,33	4.614.385.085,77	4.979.154.220,30	8.715.616.474,86
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO	8.654.445.713,95	4.268.994.183,22	4.979.154.220,30	9.364.605.751,03
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES	3.063.728.987,95	0,00	3.155.748.935,85	6.219.477.923,80
360510	REGIMEN SUBSIDIADO	3.465.650.966,00	3.322.980.756,26	0,00	142.670.209,74
360515	REMANENTES EPS CONTRIBUTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
360520	REMANENTE DEL EJERCICIO IPS	1.280.059.326,00	946.013.426,96	0,00	334.045.899,04
360530	REMANENTES DEL EJERCICIO	513.508.470,00	0,00	1.760.082.474,45	2.273.590.944,45
360540	REMANENTES OTROS SERVICIOS	331.497.964,00	0,00	63.322.810,00	394.820.774,00
3610	DEFICIT DEL EJERCICIO	-303.598.374,62	345.390.902,55	0,00	-648.989.276,17
361005	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
361010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	0,00	345.390.903,00	0,00	648.989.276,17
361015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	303.598.374,62	0,00	0,00	0,00
361020	REMANENTE DEL EJERCICIO IPS	0,00	0,00	0,00	0,00
361030	REMANENTES DE MERCADEO	0,00	0,00	0,00	0,00
361040	REMANENTES OTROS SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-26.456.635.893,26	-9.663.030.548,34	8.654.445.713,95	-27.897.243.490,13
3705	REMANENTES ACUMULADOS	31.354.390.506,30	0,00	8.654.445.713,95	40.008.836.220,25
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES	15.636.813.304,00	0,00	3.063.728.987,95	18.700.542.291,95
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	738.996.142,00	0,00	3.465.650.966,00	4.204.647.108,00
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.338.606.692,74	0,00	0,00	1.338.606.692,74
370520	IPS	3.785.248.994,38	0,00	1.280.059.326,00	5.065.308.320,38
370530	MERCADEO	9.786.599.695,18	0,00	513.508.470,00	10.300.108.165,18
370540	REMANENTES OTROS SERVICIOS	68.125.678,00	0,00	331.497.964,00	399.623.642,00
3710	DEFICITS ACUMULADOS	-34.843.061.140,00	216.011.381,24	0,00	-35.059.072.521,24
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES	-2.063.522.000,00	0,00	0,00	-2.063.522.000,00
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	-21.540.311.216,00	0,00	0,00	-21.540.311.216,00
371015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	-391.185.366,00	216.011.381,24	0,00	-607.196.747,24
371020	IPS	-9.181.324.000,00	0,00	0,00	-9.181.324.000,00
371040	OTRAS PROGRAMAS	-1.666.718.558,00	0,00	0,00	-1.666.718.558,00
3715	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS LEYES	-22.967.965.259,56	-9.879.041.929,58	0,00	-32.847.007.189,14
371505	EFFECTOS DE CONVERGENCIA A LAS LEYES	-22.967.965.259,56	-9.879.041.929,58	0,00	-32.847.007.189,14
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	35.220.284.570,00	0,00	631.581.807,00	35.851.866.377,00
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35.220.284.570,00	0,00	631.581.807,00	35.851.866.377,00
381004	TERRENOS	15.159.541.815,00	0,00	400.184.131,00	15.559.725.946,00
381016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20.060.742.755,00	0,00	231.397.676,00	20.292.140.431,00



Yolanda Renteria Cuesta  
Directora  
C.c.No. 26.259.447



Danis Jhojan Mosquera Murrillo  
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

2022-02-09 13:58:20

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO

NIT: 891600091-8

Elaborado el 09 de Febrero del 2022

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO POR LOS PERIODOS DICIEMBRE 2021 Y DICIEMBRE 2020		
PERIODO TERMINADO EN	2021	2020
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
APORTES	21.967.327.285,10	23.193.794.050
APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESC	188.188.898,00	101.394.139
MERCADEO	10.318.923.649,00	8.759.805.841
SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	156.690.112.120,26	137.629.435.689
SALUD IPS	19.267.153.034,00	17.575.188.868
SERVICIO SOCIAL	3.962.962.884,69	4.377.547.888
PROGRAMAS Y/O CONVENIOS ESPECIALES	1.125.548.058,15	298.038.293
OTRO	2.215.686.746,00	2.251.425.100
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>216.723.882.475,20</b>	<b>194.186.389.937,47</b>
<b>EFFECTIVO PAGADO POR:</b>		
SUBSIDIO EN DINERO	8.899.996.316,76	9.916.125.776
MERCADEO	8.029.016.297,00	5.838.985.507
SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	157.701.945.798,79	130.485.863.238
SALUD I.P.S	9.046.698.104,00	7.997.114.587
SERVICIO SOCIAL	2.594.802.631,00	2.615.866.810
HONORARIOS Y EMPLEADOS	13.587.843.952,00	11.041.888.802
OTROS	6.849.318.809,59	8.320.882.629
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO</b>	<b>208.709.424.909,14</b>	<b>176.216.917.348,61</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACION</b>	<b>9.014.457.566,06</b>	<b>17.970.472.588,86</b>
<b>COSTOS INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:</b>		
FINANCIEROS RECIBIDOS	191.895.720,54	243.396.407
FINANCIEROS PAGADO	-1.118.886.197,74	571.811.284
IMPUESTO PAGADO	-11.069.000,00	-
<b>TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-838.055.477,20</b>	<b>-328.214.877,56</b>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERAC</b>	<b>8.076.402.088,86</b>	<b>17.642.137.710,20</b>
<b>2. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ANTICIPOS	763.587.456,25	55.949.342
INVERSIONES PERMANENTES	6.810.541.577,49	1.667.816.151
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	16.383.564,00	109.004.850
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDA</b>	<b>7.590.522.597,74</b>	<b>1.832.830.443,19</b>
<b>3. EXCEDENTE O REQUERIDO DE LA ACTIVIDA</b>	<b>15.868.734.686,60</b>	<b>19.474.669.153,49</b>
<b>4. ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>		
NUUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	83.333.333
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-115.235.791,80	214.571.038
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDA</b>	<b>-115.235.791,80</b>	<b>-131.237.705,00</b>
<b>5 ALUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>15.553.488.934,80</b>	<b>18.343.430.448,49</b>
<b>6. EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>4.438.253.182,39</b>	<b>1.168.783.295,58</b>
<b>7. EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>19.991.742.117,00</b>	<b>20.512.192.743,48</b>



Yolanda Rentería 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 Rodríguez Moreno  
Revisora Fiscal  
C.c No. 54.256.857  
TP- 64476-T



2022-02-20-10:55:00

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO (COMFACHOCO) NIIF  
NIT. 891600091-8

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO  
COMPARATIVO 2021 Y 2020 A 31 DE DICIEMBRE**

EXPRESADO EN PESOS

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
4	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES OR					
4105	APORTES					
410505	DE EMPRESAS AFILIADAS		21.851.740.526,00	22.023.416.541,00	-171.676.015,00	-1%
410510	DE INDEPENDIENTES (2%)		59.524.711,00	56.333.165,00	3.191.546,00	5%
410515	DE PENSIONADOS Y DESEMPLE	23	4.712.403,00	4.181.643,00	530.760,00	11%
410530	INTERESES POR PAGO DE APOF		21.672.840,00	43.264.702,00	-21.591.862,00	-100%
410535	RENDIMIENTOS FINANCIEROS R		19.676.805,10	16.891.833,00	2.784.972,10	14%
	<b>APORTES</b>		<b>21.957.327.285,10</b>	<b>22.144.087.884,00</b>	<b>-186.760.598,90</b>	<b>-1%</b>
4106	APORTES DE EMPRESAS NO AF					
410605	APORTES DE EMPRESAS NO AF		182.249.698,00	320.114.708,00	-137.865.010,00	-76%
410610	INTERESES POR APORTES EMP		3.919.000,00	10.789.500,00	-6.870.500,00	-175%
	<b>APORTES DE EMPRESAS NO AF</b>		<b>186.168.698,00</b>	<b>330.904.208,00</b>	<b>-144.735.510,00</b>	<b>-78%</b>
4108	TRANSFERENCIAS DE EXCEDEN					
410805	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		207.879.740,00	649.045.145,00	-441.165.405,00	-212%
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS DE E</b>		<b>207.879.740,00</b>	<b>649.045.145,00</b>	<b>-441.165.405,00</b>	<b>-212%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
4110	MERCADEO					
411005	SUPERMERCADOS		104.336.800,00	504.553.501,00	-400.216.701,00	-384%
411015	DROGUERIAS	24	8.281.438.138,00	5.781.535.321,00	2.499.902.817,00	30%
411030	RESTAURANTES Y CAFETERIAS		1.134.730.998,00	553.370.234,00	581.360.764,00	51%
411097	TARIFA ADMINISTRATIVA		798.417.713,00	541.396.393,00	257.021.320,00	32%
	<b>MERCADEO</b>		<b>10.318.923.649,00</b>	<b>7.380.855.449,00</b>	<b>2.938.068.200,00</b>	<b>28%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
4120	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO					
412005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		156.690.112.120,26	147.817.768.426,64	8.872.343.693,62	6%
	<b>SALUD REGIMEN SUBSIDIADO</b>	25	<b>156.690.112.120,26</b>	<b>147.817.768.426,64</b>	<b>8.872.343.693,62</b>	<b>6%</b>
4125	SALUD IPS					
412504	CONTRATOS DE SALUD		19.267.153.034,00	17.573.375.260,57	1.693.777.773,43	9%
	<b>SALUD IPS</b>		<b>19.267.153.034,00</b>	<b>17.573.375.260,57</b>	<b>1.693.777.773,43</b>	<b>9%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
4140	EDUCACION FORMAL					
414001	EDUCACION COMFACHOCO		1.608.187.968,00	1.827.564.289,00	-219.376.321,00	-13,6%
	<b>EDUCACION FORMAL</b>		<b>1.608.187.968,00</b>	<b>1.827.564.289,00</b>	<b>-219.376.321,00</b>	<b>-13,6%</b>
4143	EDUCACION PARA EL TRABAJO					
414315	EDUCACION INFORMAL		480.214.427,00	321.485.881,00	158.728.546,00	33%
	<b>EDUCACION PARA EL TRABAJO</b>		<b>480.214.427,00</b>	<b>321.485.881,00</b>	<b>158.728.546,00</b>	<b>33%</b>
4148	CULTURA					
414801	AUDITORIO COMFACHOCO		62.111.001,00	30.000,00	62.081.001,00	100%

	<b>CULTURA</b>		<b>62.111.001,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>62.081.001,00</b>	<b>100%</b>
4155	RECREACION. DEPORTE Y TURISMO	26				
415505	CENTROS RECREACIONALES		1.282.729.156,00	409.755.643,00	872.973.513,00	68%
415510	DEPORTES		15.718.000,00	6.491.650,00	9.226.350,00	59%
415515	TURISMO		230.381.904,00	74.719.240,00	155.662.664,00	68%
	<b>RECREACION. DEPORTE Y TURISMO</b>		<b>1.528.829.060,00</b>	<b>490.966.533,00</b>	<b>1.037.862.527,00</b>	<b>68%</b>
4160	CREDITO SOCIAL					
416001	INTERESES		75.740.688,69	80.827.034,00	-5.086.345,31	-7%
	<b>CREDITO SOCIAL</b>		<b>75.740.688,69</b>	<b>80.827.034,00</b>	<b>-5.086.345,31</b>	<b>-7%</b>
4170	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS EDUCACIONALES					
417001	PROGRAMAS Y/O CONVENIOS EDUCACIONALES		1.125.548.058,15	382.043.481,00	743.504.577,15	66%
	<b>PROGRAMAS Y/O CONVENIOS EDUCACIONALES</b>		<b>1.125.548.058,15</b>	<b>382.043.481,00</b>	<b>743.504.577,15</b>	<b>66%</b>
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES CULTURALES</b>		<b>213.508.195.729,20</b>	<b>198.998.953.591,21</b>	<b>14.509.242.137,99</b>	<b>7%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
42	OTROS INGRESOS					
4210	FINANCIEROS					
421005	INTERESES		190.182.820,54	148.645.553,15	41.537.267,39	22%
421095	OTROS		1.716.900,00	5.250.000,00	-3.533.100,00	-205,8%
	<b>FINANCIEROS</b>		<b>191.899.720,54</b>	<b>153.895.553,15</b>	<b>38.004.167,39</b>	<b>20%</b>
4212	SUBSIDIOS NO COBRADOS		0	0	0,00	
421205	SUBSIDIOS NO COBRADOS		3.089.857.850,00	1.896.325.700,71	1.193.532.149,29	39%
	<b>TOTAL SUBSIDIOS NO COBRADOS</b>		<b>3.089.857.850,00</b>	<b>1.896.325.700,71</b>	<b>1.193.532.149,29</b>	<b>39%</b>
4220	ARRENDAMIENTOS					
422010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS		1.641.004.954,00	393.081.190,00	1.247.923.764,00	76%
	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES		600.000,00	0,00		
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>1.641.604.954,00</b>	<b>393.081.190,00</b>	<b>1.248.523.764,00</b>	<b>76%</b>
4235	SERVICIOS					
423520	ADMINISTRATIVOS	27	473.780.227,42	18.165.000,00	455.615.227,42	96,2%
	<b>SERVICIOS</b>		<b>473.780.227,42</b>	<b>18.165.000,00</b>	<b>455.615.227,42</b>	<b>96,2%</b>
4250	RECUPERACIONES					
425005	DEUDAS MALAS		3.041.176.053,54	0,00	3.041.176.053,54	100%
425015	DE PROVISIONES Y ESTIMADOS		762.810.796,00	0,00		
425020	REINTEGRO DE OTROS COSTOS		11.603.901.220,12	2.291.986.475,00		
425025	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		137.747.903,10	0,00		
	<b>RECUPERACIONES</b>		<b>15.545.635.972,76</b>	<b>2.291.986.475,00</b>	<b>13.253.649.497,76</b>	<b>85%</b>
4255	INDEMNIZACIONES					
425540	POR INCAPACIDADES		10.442.570,00	3.324.081,00	7.118.489,00	68%
	<b>INDEMNIZACIONES</b>		<b>10.442.570,00</b>	<b>3.324.081,00</b>	<b>7.118.489,00</b>	<b>68%</b>
4295	DIVERSOS					
429581	AJUSTE AL PESO		1.145,00	8.335,66	-7.190,66	-628%
	<b>DIVERSOS</b>		<b>1.145,00</b>	<b>8.335,66</b>	<b>-7.190,66</b>	<b>-628%</b>
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>20.953.222.439,72</b>	<b>4.756.786.335,52</b>	<b>15.002.903.954,91</b>	<b>72%</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>234.461.418.168,92</b>	<b>203.755.739.926,73</b>	<b>30.705.678.242,19</b>	<b>13%</b>
5	GASTOS					
<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VAR/VALOR</b>	<b>VAR/%</b>
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					



5105	GASTOS DE PERSONAL				
510506	SUELDOS	5.442.877.340,62	4.756.644.973,27	686.232.367,35	13%
510515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	275.159.259,00	217.677.385,00	57.481.874,00	21%
510521	VIATICOS	40.778.754,00	46.267.046,00	-5.488.292,00	-13%
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	201.606.313,80	167.696.597,00	33.909.716,80	17%
510530	CESANTIAS	661.119.819,45	527.420.277,36	133.699.542,09	20%
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	75.632.569,07	61.951.081,64	13.681.487,43	18%
510536	PRIMA DE SERVICIOS	704.225.078,64	569.923.644,98	134.301.433,66	19%
510539	VACACIONES	432.598.020,79	223.130.812,76	209.467.208,03	48%
510542	PRIMAS EXTRALEGALES	415.364.588,57	403.891.416,53	11.473.172,04	3%
510545	AUXILIOS	2.321.576,00	5.017.125,00	-2.695.549,00	-116%
510548	BONIFICACIONES	12.900.008,00	11.700.000,00	1.200.008,00	9%
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRAF	22.100.000,00	26.000.000,00	-3.900.000,00	-18%
510563	CAPACITACION AL PERSONAL	130.030.000,00	45.429.100,00	84.600.900,00	65%
510568	APORTES A ADMINISTRADORAS	74.589.700,00	63.845.800,00	10.743.900,00	14%
510569	APORTES A ENTIDADES ADMINIS	585.631.235,00	520.801.218,00	64.830.017,00	11%
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIO	749.935.074,00	685.501.436,00	64.433.638,00	9%
510572	APORTES CAJAS DE COMPENSA	265.587.600,00	237.884.800,00	27.702.800,00	10%
510575	APORTES ICBF	199.269.900,00	178.461.300,00	20.808.600,00	10%
510578	SENA	132.904.400,00	119.066.400,00	13.838.000,00	10%
	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>10.424.631.236,94</b>	<b>8.868.310.413,54</b>	<b>1.556.320.823,40</b>	<b>15%</b>
5110	HONORARIOS				
511005	CONSEJO DIRECTIVO	76.520.000,00	51.940.000,00	24.580.000,00	32%
511010	REVISORIA FISCAL	459.774.401,00	438.241.740,00	21.532.661,00	5%
511015	AUDITORIA EXTERNA	1.894.985.102,00	1.461.569.918,00	433.415.184,00	23%
511025	ASESORIA JURIDICA	84.000.000,00	103.080.000,00	-19.080.000,00	-23%
511030	ASESORIA FINANCIERA	65.000.000,00	214.000.000,00	-149.000.000,00	-229%
511035	ASESORIA TECNICA	582.933.213,00	722.507.667,00	-139.574.454,00	-24%
	<b>HONORARIOS</b>	<b>3.163.212.716,00</b>	<b>2.991.339.325,00</b>	<b>171.873.391,00</b>	<b>5%</b>
5115	IMPUESTOS				
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO	3.289.620,00	14.812.416,00	-11.522.796,00	-350%
511515	A LA PROPIEDAD RAIZ	68.698.194,00	42.317.462,00	26.380.732,00	38%
511530	DE TURISMO	4.174.000,00	2.425.000,00	1.749.000,00	42%
511570	IVA DESCONTABLE	233.839.597,28	9.382.899,46	224.456.697,82	96%
	<b>IMPUESTOS</b>	<b>310.001.411,28</b>	<b>68.937.777,46</b>	<b>241.063.633,82</b>	<b>78%</b>
5120	ARRENDAMIENTOS				
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	1.303.300.349,00	1.017.235.718,00	286.064.631,00	22%
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>1.303.300.349,00</b>	<b>1.017.235.718,00</b>	<b>286.064.631,00</b>	<b>22%</b>
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACION				
512510	AFILIACIONES Y SOSTENIMIEN	206.691.603,00	84.388.082,00	122.303.521,00	59%
	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACION</b>	<b>206.691.603,00</b>	<b>84.388.082,00</b>	<b>-122.303.521,00</b>	<b>-59%</b>
5130	SEGUROS				
513005	MANEJO	12.149.092,00	1.803.057,00	10.346.035,00	85%
513010	CUMPLIMIENTO	168.660.985,00	7.434.433,94	161.226.551,06	96%
513025	INCENDIO	34.784.900,00	34.726.588,00	58.312,00	0%
513040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPOR	40.157.564,00	14.271.506,00	25.886.058,00	64%
513060	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXT	13.896.696,00	136.184.672,00	-122.287.976,00	-880%
513075	OBLIGATORIO ACCIDENTES DE	11.061.938,00	7.359.150,00	3.702.788,00	33%
	<b>SEGUROS</b>	<b>280.711.175,00</b>	<b>201.779.406,94</b>	<b>78.931.768,06</b>	<b>28%</b>
5135	SERVICIOS				
513502	ASEO	281.116.685,80	225.960.480,00	55.156.205,80	20%
513505	ADMINISTRACION Y VIGILANCIA	1.101.521.997,00	1.027.600.921,00	73.921.076,00	7%
513510	TEMPORALES	2.119.665.985,00	2.317.453.392,00	-197.787.407,00	-9%
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO	783.310.314,00	480.001.719,00	303.308.595,00	39%
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLAD	26.777.855,00	16.217.896,00	10.559.959,00	39%
513530	ENERGIA ELECTRICA	942.601.964,00	924.336.588,00	18.265.376,00	2%
513535	TELEFONO E INTERNET	547.308.794,00	557.686.530,00	-10.377.736,00	-2%
513550	TRANSPORTES FLETES Y ACAR	64.614.470,00	45.900.525,00	18.713.945,00	29%
513555	GAS	1.300.000,00	2.352.000,00	-1.052.000,00	-81%



	<b>SERVICIOS</b>	<b>5.868.218.064,80</b>	<b>5.597.510.051,00</b>	<b>270.708.013,80</b>	<b>5%</b>
5140	GASTOS LEGALES				
514005	NOTARIALES	0,00	85.200,00	-85.200,00	-100%
514010	REGISTRO MERCANTIL	3.965.140,00	3.521.250,00	443.890,00	11%
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	60.591.511,00	9.869.620,00	50.721.891,00	84%
	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>64.556.651,00</b>	<b>13.476.070,00</b>	<b>51.080.581,00</b>	<b>79%</b>
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	529.462.201,00	530.545.778,00	-1.083.577,00	0%
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	33.451.800,00	97.569.290,00	-64.117.490,00	-192%
514520	EQUIPO DE OFICINA	15.670.000,00	270.000,00	15.400.000,00	98%
514525	COMPUTACION Y COMUNICACIONES	0,00	18.185.000,00	-18.185.000,00	-100%
514530	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0,00	3.359.370,00	-3.359.370,00	-100%
514535	EQUIPO HOTELES Y RESTAURACIONES	0,00	3.410.000,00	-3.410.000,00	100%
514540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17.703.977,00	0,00	17.703.977,00	0%
	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>596.287.978,00</b>	<b>653.339.438,00</b>	<b>-57.051.460,00</b>	<b>-10%</b>
5150	ADECUACIONES INSTALACIONES				
515005	INSTALACIONES ELECTRICAS	2.712.800,00	129.775.445,00	-127.062.645,00	-4684%
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	480.938.329,22	528.943.612,00	-48.005.282,78	-10%
	<b>ADECUACIONES INSTALACIONES</b>	<b>483.651.129,22</b>	<b>658.719.057,00</b>	<b>-175.067.927,78</b>	<b>-36%</b>
5155	GASTOS DE VIAJE				
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.349.027.300,00	1.385.497.500,00	-36.470.200,00	-3%
515510	PASAJES FLUVIALES Y/O MARITIMOS	0,00	4.750.000,00	-4.750.000,00	-100%
515515	PASAJES AEREOS	52.532.634,00	78.394.778,00	-25.862.144,00	-49%
515520	PASAJES TERRESTRES	75.820.502,00	0,00	75.820.502,00	0%
	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>1.477.380.436,00</b>	<b>1.468.642.278,00</b>	<b>8.738.158,00</b>	<b>1%</b>
5160	DEPRECIACIONES				
516016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	911.187.955,21	745.229.381,76	165.958.573,45	18%
516020	MAQUINARIA Y EQUIPO	328.600.670,39	323.427.921,42	5.172.748,97	2%
516024	EQUIPO DE OFICINA	57.886.386,11	57.886.386,37	-0,26	0%
516028	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	123.329.812,15	110.535.956,27	12.793.855,88	10%
516040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	113.474.898,26	12.575.336,58	100.899.561,68	89%
	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>1.534.479.722,12</b>	<b>1.249.654.982,40</b>	<b>284.824.739,72</b>	<b>19%</b>
5165	AMORTIZACIONES				
516510	INTANGIBLES	0,00	15.243.000,00	-15.243.000,00	-100%
	<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>15.243.000,00</b>	<b>-15.243.000,00</b>	<b>-100%</b>
5175	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PUBLICIDAD				
517505	PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	57.238.185,00	38.809.930,00	18.428.255,00	32%
	<b>PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PUBLICIDAD</b>	<b>57.238.185,00</b>	<b>38.809.930,00</b>	<b>18.428.255,00</b>	<b>32%</b>
5195	DIVERSOS				
519510	LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS	0,00	22.584.682,02	-22.584.682,02	-100%
519520	GASTOS DE REPRESENTACION	54.000.000,00	54.000.000,00	0,00	0%
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	384.572.621,00	207.312.598,00	177.260.023,00	46%
519530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIADO	2.755.713.648,75	1.833.180.610,00	922.533.038,75	33%
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	57.052.964,00	71.921.691,00	-14.868.727,00	-26%
519540	ENVASES Y EMPAQUES	156.638,00	0,00	156.638,00	0%
519545	TAXIS Y BUSES	77.711.334,00	62.289.462,00	15.421.872,00	20%
519560	CASINOS Y RESTAURANTES	584.259.078,00	821.036.293,00	-236.777.215,00	-41%
519565	PARQUEADEROS	0,00	0,00	0,00	0%
519570	INDEMNIZACION POR DAÑOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00	-100%
	<b>DIVERSOS</b>	<b>3.913.466.283,75</b>	<b>3.072.325.336,02</b>	<b>841.140.947,73</b>	<b>21%</b>
5198	DETERIORO				
519810	DEUDORES	1.241.188.002,86	1.398.507.984,85	-157.319.981,99	-13%
	<b>DETERIORO</b>	<b>1.241.188.002,86</b>	<b>1.398.507.984,85</b>	<b>-157.319.981,99</b>	<b>-13%</b>
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>30.925.014.943,97</b>	<b>27.398.218.850,21</b>	<b>3.526.796.093,76</b>	<b>11%</b>



CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS					
5205	FONDO DE VIVIENDA DE INTERESES					
520510	FONDEO		546.293.514,00	550.545.415,00	-4.251.901,00	-1%
520520	APROPIACION FOSFEC LEY 1636 DE 2013		218.517.404,00	220.234.163,00	-1.716.759,00	-1%
	<b>FONDO DE VIVIENDA DE INTERESES</b>		<b>764.810.918,00</b>	<b>770.779.578,00</b>	<b>-5.968.660,00</b>	<b>-1%</b>
5210	SALUD LEY 100					
521005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		1.092.587.026,00	1.101.170.827,00	-8.583.801,00	-1%
	<b>SALUD LEY 100</b>		<b>1.092.587.026,00</b>	<b>1.101.170.827,00</b>	<b>-8.583.801,00</b>	<b>-1%</b>
5215	EDUCACION LEY 115/93					
521505	EDUCACION LEY 115/93	32	682.989.003,11	673.922.328,37	9.066.674,74	1%
	<b>EDUCACION LEY 115/93</b>		<b>682.989.003,11</b>	<b>673.922.328,37</b>	<b>9.066.674,74</b>	<b>1%</b>
5220	FONDEO					
522005	FONDEO (REDUCCION 2% GTCOS)		437.034.811,00	440.468.331,00	-3.433.520,00	-1%
522010	FOSFEC 6,25 LEY 1636 DE 2013		1.365.733.783,00	1.376.463.534,00	-10.729.751,00	-1%
	<b>FOSFEC</b>		<b>1.802.768.594,00</b>	<b>1.816.931.865,00</b>	<b>-14.163.271,00</b>	<b>-1%</b>
5230	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIADO					
523005	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIADO		218.517.404,00	220.234.163,00	-1.716.759,00	-1%
	<b>SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIADO</b>		<b>218.517.404,00</b>	<b>220.234.163,00</b>	<b>-1.716.759,00</b>	<b>-1%</b>
5235	RESERVA LEGAL					
523501	RESERVA LEGAL		501.533.746,00	660.702.496,00	-159.168.750,00	-32%
	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>501.533.746,00</b>	<b>660.702.496,00</b>	<b>-159.168.750,00</b>	<b>-32%</b>
	<b>TOTAL APROPIACIONES DE LEY</b>		<b>5.063.206.691,11</b>	<b>5.243.741.257,37</b>	<b>-180.534.566,26</b>	<b>-4%</b>
53	OTROS GASTOS					
5305	FINANCIEROS					
530505	GASTOS BANCARIOS		24.739.398,33	75.062.147,13	-50.322.748,80	-203%
530510	REAJUSTE MONETARIO		3.268.885,00	26.285,00	3.242.600,00	99%
530515	COMISIONES		949.063.285,41	131.493.792,02	817.569.493,39	86%
530520	INTERESES		45.026.792,00	78.022.363,75	-32.995.571,75	-73%
530535	DESCUENTOS COMERCIALES CANCELADOS		94.787.837,00	84.002.549,00	10.785.288,00	11%
	<b>FINANCIEROS</b>		<b>1.116.886.197,74</b>	<b>368.607.136,90</b>	<b>748.279.060,84</b>	<b>67%</b>
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE OTROS ACTIVOS					
531035	RETIRE DE OTROS ACTIVOS		0,00	161.775.286,56	-161.775.286,56	-100%
	<b>PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE OTROS ACTIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>161.775.286,56</b>	<b>-161.775.286,56</b>	<b>-100%</b>
5315	OTROS GASTOS					
531505	COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES		1.996.690.301,82	1.521.975.418,50	474.714.883,32	24%
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		4.270.132,00	10.570.200,00	-6.300.068,00	-148%
	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>2.000.960.433,82</b>	<b>1.532.545.618,50</b>	<b>468.414.815,32</b>	<b>23%</b>
5395	GASTOS DIVERSOS					
539515	INDEMNIZACIONES		143.364.160,00	402.615.557,58	-259.251.397,58	-181%
539520	MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		164.050.540,00	0,00	164.050.540,00	-100%
	<b>GASTOS DIVERSOS</b>		<b>307.414.700,00</b>	<b>402.615.557,58</b>	<b>-95.200.857,58</b>	<b>-31%</b>
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>3.425.261.331,56</b>	<b>2.465.543.599,54</b>	<b>959.717.732,02</b>	<b>28%</b>
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTOS		-	-	-	-
540505	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTOS		11.069.000,00	0	11.069.000	100%
54	<b>TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTOS</b>		<b>11.069.000,00</b>	<b>0</b>	<b>11.069.000</b>	<b>100%</b>
55	APROPIACIONES DE LEY TRANSFERENCIAS					
5505	FONDO DE VIVIENDA DE INTERESES					



550510	FONIÑEZ OBLIGATORIO		4.556.243,00	8.002.868,00	-3.446.625,00	-76%
550515	APROPIACION FOSFEC		1.822.497,00	3.201.146,00	-1.378.649,00	-76%
	<b>FONDO DE VIVIENDA DE INTERI</b>		<b>6.378.740,00</b>	<b>11.204.014,00</b>	<b>-4.825.274,00</b>	<b>-76%</b>
5510	APROPIACION SALUD LEY 100					
551005	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		9.112.485,00	16.005.737,00	-6.893.252,00	-76%
	<b>APROPIACION SALUD LEY 100</b>		<b>9.112.485,00</b>	<b>16.005.737,00</b>	<b>-6.893.252,00</b>	<b>-76%</b>
5515	EDUCACIÓN LEY 115/94					
551505	EDUCACION LEY 115/94		12.486.599,04	21.679.168	-9.192.569,30	-74%
	<b>EDUCACIÓN LEY 115/94</b>		<b>12.486.599,04</b>	<b>21.679.168,34</b>	<b>-9.192.569,30</b>	<b>-74%</b>
5520	FONEDE (REDUCCION 2% GTOS					
552005	FOSFEC		3.644.993,00	6.402.294,00	-2.757.301,00	-76%
552010	FOSFEC 6,25 LEY 1636 DE 2013		11.390.609,00	20.007.169,00	-8.616.560,00	-76%
	<b>FONEDE (REDUCCION 2% GTOS</b>		<b>15.035.602,00</b>	<b>26.409.463,00</b>	<b>-11.373.861,00</b>	<b>-76%</b>
5530	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSI					
553005	CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDE		1.822.497,00	3.201.146,00	-1.378.649,00	-76%
	<b>SUPERINTENDENCIA DEL SUBS</b>		<b>1.822.497,00</b>	<b>3.201.146,00</b>	<b>-1.378.649,00</b>	<b>-76%</b>
5535	RESERVA LEGAL					
553501	RESERVA LEGAL		3.951.655,00	9.603.442,00	-5.651.787,00	-143%
	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>3.951.655,00</b>	<b>9.603.442,00</b>	<b>-5.651.787,00</b>	<b>-143%</b>
	<b>TOTAL APROPIACIONES DE LEY</b>		<b>48.787.578,04</b>	<b>88.102.970,34</b>	<b>-39.315.392,30</b>	<b>-81%</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>39.473.339.544,68</b>	<b>35.195.606.677,46</b>	<b>4.277.732.867,22</b>	<b>11%</b>
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACI					
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACI					
CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6105	SUBSIDIO EN DINERO					
610505	CUOTA MONETARIA LEY 21		8.115.186.076,00	8.175.722.639,00	-60.536.563,00	-1%
610507	VALOR PERSONAS A CARGO MA		778.307.487,97	776.738.372,24	1.569.115,73	0%
610509	VALOR PERSONAS A CARGO MA		6.502.752,79	11.290.045,58	-4.787.292,79	-74%
	<b>SUBSIDIO EN DINERO</b>	28	<b>8.899.996.316,76</b>	<b>8.963.751.056,82</b>	<b>-63.754.740,06</b>	<b>-1%</b>
6106	SUBSIDIO EN ESPECIE					
610610	EN ESPECIE		0,00	546.056.134,00	-546.056.134,00	-100%
	<b>SUBSIDIO EN ESPECIE</b>		<b>0,00</b>	<b>546.056.134,00</b>	<b>-546.056.134,00</b>	<b>-100,0%</b>
6110	MERCADEO					
611005	SUPERMERCADOS		426.439.317,00	61.810.825,00	364.628.492,00	85,5%
611015	DROGUERIAS		6.152.731.980,00	4.694.168.848,00	1.458.563.132,00	23,7%
611030	RESTAURANTES Y CAFETERIA		1.107.808.074,00	438.069.367,00	669.738.707,00	60,5%
611097	DEVOLUCIONES Y REBAJAS		342.039.926,00	206.395.398,00	135.644.528,00	39,7%
	<b>MERCADEO</b>		<b>8.029.019.297,00</b>	<b>5.400.444.438,00</b>	<b>2.628.574.859,00</b>	<b>32,7%</b>
CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6120	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO					
612001	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		157.701.945.798,20	135.932.751.491,12	21.769.194.307,08	13,8%
	<b>SALUD REGIMEN SUBSIDIADO</b>	30	<b>157.701.945.798,20</b>	<b>135.932.751.491,12</b>	<b>21.769.194.307,08</b>	<b>13,8%</b>
6125	SALUD I.P.S					
612501	SALUD I.P.S		9.046.698.104,00	7.301.238.646,00	1.745.459.458,00	19,3%
	<b>SALUD I.P.S</b>		<b>9.046.698.104,00</b>	<b>7.301.238.646,00</b>	<b>1.745.459.458,00</b>	<b>19,3%</b>
CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6140	EDUCACION FORMAL					
614001	EDUCACION COMFACHOCO		1.192.503.962,00	1.162.826.924,00	29.677.038,00	2,5%
	<b>EDUCACION FORMAL</b>		<b>1.192.503.962,00</b>	<b>1.162.826.924,00</b>	<b>29.677.038,00</b>	<b>2,5%</b>







Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 diciembre de 2021**  
(Cifras expresadas en pesos)

**NOTA No. 1**  
**Naturaleza Jurídica: Entidad y Objeto Social.**

La CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCÓ "COMFACHOCÓ", Nit:891.600.091-8 y Domicilio Principal en la ciudad de Quibdó – Chocó 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.º 02210 de junio 8 de 1978, otorgada por el Ministerio de la Protección Social, el 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 2021.

**OBJETO SOCIAL**

Las cajas de compensación familiar tiene como finalidad recaudar y pagar una prestación social denominada Subsidio Familiar en dinero, especie y servicios a los trabajadores afiliados al Sistema del Subsidio Familiar que por reunir los requisitos legales tienen derecho a la misma, con el objetivo fundamental de aliviar las cargas económicas que representa el sostenimiento de la familia como núcleo básico de la sociedad en beneficio de los trabajadores de medianos y escasos recursos de nuestro país, lo que constituye la razón fundamental para que las Cajas de Compensación Familiar





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



adopten todos los mecanismos necesarios que les permitan llevar a cabo el cumplimiento de las funciones asignadas por el legislador, conforme a los principios filosóficos y normativos en que se encuentra fundamentada esta prestación social.

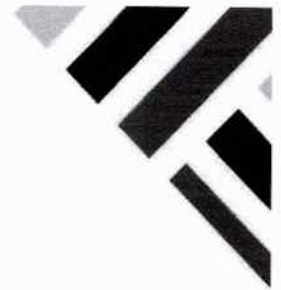
### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**Sistema Contable:** Los presentes Estados Financieros de LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCÓ "COMFACHOCÓ", 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 2020. 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 y 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 último la Resolución 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



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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.

### **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 a continuación.

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 Chocó "COMFACHOCÓ" se realizan en esta moneda, para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos.

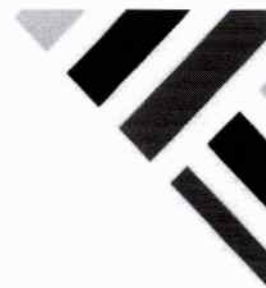
### **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN, USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL CHOCÓ "COMFACHOCÓ" 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,





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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:

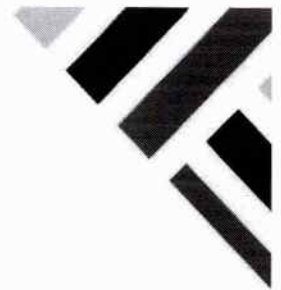
- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que hayan acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y 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 CHOCÓ "COMFACHOCÓ", 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.**



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, 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 y al resultado del ejercicio, según corresponda.

**Estado de Flujos de Efectivo.** El Estado de Flujos de Efectivo está presentado para su elaboración el método indirecto, construido de la siguiente forma:

- **Actividades de operación:** Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los servicios que ofrece la corporación, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.
- **Actividades de inversión:** Actividades de adquisición de inversiones, compra de activos fijos, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, como obras y programa de beneficio social, obligaciones financieras y depósitos. El Método Indirecto inicia mostrando los excedentes en términos netos, a este resultado se le adicionan o disminuyen las partidas que no han significado salida de dinero y que no implicaron entrada de efectivo (partidas no monetarias), las partidas de





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de actividades de operación, de inversión y financiación.*

*Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo se componen de disponible saldos en bancos e inversiones de corto plazo en instrumentos del mercado monetario activo.*

### **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 CHOCÓ "COMFACHOCÓ". Con el fin de facilitar a los afiliados el acceso al crédito otorga, créditos para turismo, educación, mejoramiento de vivienda y libre inversión. Ésta 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*



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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.

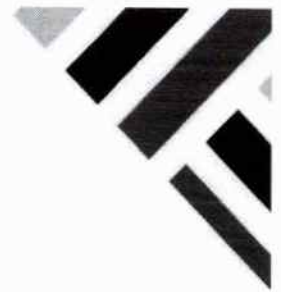
#### **SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente por su valor razonable, netos de los costos en que haya





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*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.**

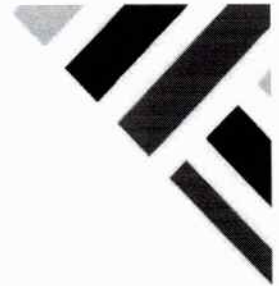
*Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), que sea menor el costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado, e 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 como: gastos de importación, 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.*



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



### **PROPIEDADES DE INVERSIÓN.**

Las propiedades de inversión de La Caja comprenden los terrenos y edificaciones, a modo que de estos se tengan con el propósito de generar rentas, 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.

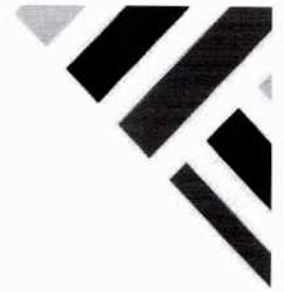
### **ACTIVOS INTANGIBLES.**

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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 el 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



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*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 apropiar 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.**

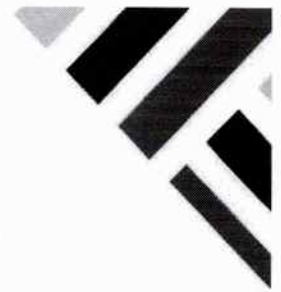
*A partir del 1º de enero de 2003, y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley 789 de 2002, la Corporación está obligada a constituir el Fondo para el Fomento al Empleo y Protección al Desempleo-FONEDE para ser administrado en forma individual y directa o asociada con otras Cajas. Estos 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;*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*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.*

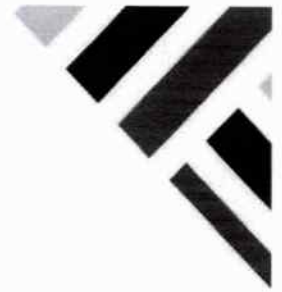
*Mediante la Ley 1636 de junio 18 de 2013, se crea el Mecanismo de Protección al Cesante, donde se re direccionan los recursos de FONEDE, como fuentes para el financiamiento del Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al cesante FOSFEC. Las fuentes son todos aquellos recursos con los cuales se financia este Fondo de acuerdo con lo establecido en el artículo 6° 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 6° de la misma que el programa se financiará con los recursos no*



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*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 2.5% del total de los aportes recibidos para el año 2021. La resolución No.0046 de enero 30 de 2021 estableció el cociente nacional y particular y se determinó los porcentajes para las transferencias y apropiaciones para la vigencias de 2021.*

### **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.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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 1.**

##### **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. Efectivo y Equivalente del Efectivo de la Corporación a 31 de diciembre de 2021 y esta representado por los valores registrados en Caja General, Caja menor, así como los depósitos en entidades financieras, sobre los:

<b>DISPONIBLE</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
CAJA MENORES	48.500.000,00	48.500.000,00





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CAJA GENERAL	160.357.971,00	47.911.843,00
CUENTAS DE AHORROS	5910282337	15131042767
CUENTAS CORRIENTES	1.351.923.913	1.534.573.104

Con relación al mismo periodo del 2020 el disponible presento una disminución del 44.57% originado principalmente por la cancelación de la cuota monetaria, obligaciones por pagar de servicios social y administración. Que se ven reflejados en el pasivo corriente de la corporación caja general corresponde a la asignación de 9 cajas menores distribuidas por las siguientes dependencias.

<b>Dependencia</b>	<b>Valor</b>
Administración	4.500.000
Salud IPS	5.000.000
Sede Istmina	3.000.000
Salud EPS	5.000.000
Centro recreacional	8.000.000
Agencia de viajes	6.000.000
Complejo educativo	1.000.000
Sede Urabá	12.000.000
Droguería	4.000.000

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.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



La IPS tiene aperturada varias cuentas están conformado por las siguientes.

Dos cuentas bancarias, una cuenta corriente del Banco Bogotá para el manejo que se tenía del programa Magisterio y la cuenta de ahorro Banco AVILLAS para la prestación de servicios de salud a los usuarios pertenecientes a COMFACHOCÓ IPS.

### **NOTA 3 INVERSIONES FINANCIERAS.**

El rubro de Inversiones corresponde a la siguientes:

COMFACHOCÓ 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 COMFACHOCÓ no incumplió con lo definido por el Consejo 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 Bogotá con la modalidad de fonde de inversión sumar.

Estas corresponden a excedentes de tesorería y respaldo de 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 30 y 90 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 correspondiente. En el periodo de 2020, este ítem presenta un aumento del 57%, al cierre del periodo diciembre 31 de 2021, está representado





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



por 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.

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.

#### **Portafolio de inversiones**

Detalle de la cuenta	2021	2020
Banco de Bogotá	409.150.505	752.042.412
Banco Popular	11.227.035.456	4.830.344.069
Cooperaban	300.000.000	300.000.000
Banco BBVA	200.000.000	200.000.000

#### **NOTA 4**

#### **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 2021 y febrero, marzo, abril y mayo de 2020, de conformidad a la ejecución mensual de la UPC-S por el número de



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*afiliados, con vencimiento menor a 360 días. Además, recobros por Servicios No Pos realizados a la Gobernación del Chocó.*

- 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 2020, de conformidad a la ejecución mensual de la UPC-S por el número de afiliados, con vencimiento menor a 360 días presenta un aumento de \$2.900.784.318 millones en el rubro de cuentas por cobrar programa sector salud.*
- Los deudores de programas de Servicios Sociales aumentaron en el 4%, el programa de Educación formal disminuyó en un 27%, Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano disminuyeron en un 89% esta disminución está representada por la emergencia social que el mundo vive.*
- El programa de Créditos Sociales aumento 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 2021 se colocaron créditos por la suma de \$191 millones de pesos en promedio con una cobertura de 69 créditos, del total de créditos colocados a la categoría A de 46, a la categoría B 20 y para categoría C 3.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCÓ**  
 NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
13	CUENTAS POR COBRAR					
1305	PROGRAMAS SECTOR SALUD					
130505	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO (E		5.310.839.347,19	2.410.055.029,09	2.900.784.318,10	55%
130510	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		9.557.444.227,42	7.028.094.619,09	2.529.349.608,33	26%
	<b>PROGRAMAS SECTOR SALUD</b>		<b>14.868.283.574,61</b>	<b>9.438.149.648,18</b>	<b>5.430.133.926,43</b>	<b>37%</b>
1312	CLIENTES DE SERVICIOS					
131205	MERCADEO		1.452.823.000,00	1.752.642.000,00	-299.819.000,00	-21%
131210	EDUCACION		414.527.214,00	525.103.345,00	-110.576.131,00	-27%
131215	EDUCACION PARA EL TRABAJO		25.959.000,00	13.533.900,00	12.425.100,00	92%
131225	RECREACION DEPORTE Y TURIS		2.205.413.599,00	1.623.196.690,00	582.216.909,00	26%
131230	ADMINISTRACION		4.675.733,00	19.847.887,00	-15.172.154,00	-324%
	<b>CLIENTES DE SERVICIOS</b>		<b>4.103.398.546,00</b>	<b>3.934.323.822,00</b>	<b>169.074.724,00</b>	<b>4%</b>
1330	ANTICIPOS					
133005	A PROVEEDORES		1.007.984.563,30	226.529.774,00	781.454.789,30	78%
133010	A CONTRATISTAS		3.742.706.692,86	3.760.574.025,91	-17.867.333,05	0%
	<b>ANTICIPOS</b>		<b>4.750.691.256,16</b>	<b>3.987.103.799,91</b>	<b>763.587.456,25</b>	<b>16%</b>
1345	INGRESOS POR COBRAR					
134510	INTERESES POR COBRAR		41.057.851,00	57.913.952,99	-16.856.101,99	-41%
	<b>INGRESOS POR COBRAR</b>		<b>41.057.851,00</b>	<b>57.913.952,99</b>	<b>-16.856.101,99</b>	<b>-41%</b>
1317	CREDITOS SOCIALES					
131705	VIVIENDA		406.763.871,77	350.569.762,50	56.194.109,27	13,81%
131710	CONSUMO		527.712.507,62	569.916.207,59	-42.203.699,97	-8,00%
131725	EDUCACION FORMAL		11.527,00	2.003.239,00	-1.991.712,00	-17278,67%
131730	RECREACION Y TURISMO		6.986.654,00	11.699.864,00	-4.713.210,00	-67,46%
	<b>TOTAL CREDITOS SOCIALES</b>		<b>941.474.560,39</b>	<b>934.189.073,09</b>	<b>7.285.487,30</b>	<b>0,77%</b>
1355	ANTICIPO DE IMPTOS O SALDOS					
135505	ANTICIPO DE IMPUESTO DE REN		7.747.000,00			
135510	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COM		3.847.650,00	2.825.994,00	1.021.656,00	27%
135515	RETENCION EN LA FUENTE		11.548.465,70	4.879.812,70	6.668.653,00	58%
135520	SOBRANTE EN LIQUIDACION DE		73.806,00	73.806,00	0,00	0%
	<b>ANTICIPO DE IMPTOS O SALDO</b>		<b>23.216.921,70</b>	<b>7.779.612,70</b>	<b>15.437.309,00</b>	<b>66%</b>
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPL					
136530	RESPONSABILIDADES		81.591.568,00	97.643.221,00	-16.051.653,00	-20%
136540	MERCADEO		341.911,00	341.911,00	0,00	0%
	<b>CUENTAS POR COBRAR A EMP</b>		<b>81.933.479,00</b>	<b>97.985.132,00</b>	<b>-16.051.653,00</b>	<b>-20%</b>
1380	DEUDORES VARIOS					
138005	CLIENTES SECTOR SALUD		2.789.079.532,11	3.855.643.896,11	- 1.066.564.364,00	-38%
138095	A CONTRATISTA PROMOCION Y		714.539.099,00	283.294.368,00	431.244.731,00	60%
	<b>DEUDORES VARIOS</b>		<b>3.503.618.631,11</b>	<b>4.138.938.264,11</b>	<b>-635.319.633,00</b>	<b>-18%</b>
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR C					
139905	CLIENTES SECTOR SALUD		-7.207.665.517,69	-7.717.226.182,67	509.560.664,98	-7%
139910	CLIENTES DEL SUBSIDIO FAMIL		-	-764.557.057,00	764.557.057,00	0%
139912	CLIENTES SERVICIOS		-1.909.932.097,44	-1.359.110.343,99	-550.821.753,45	29%
139917	CREDITOS SOCIALES		-	-42.040.563,00	42.040.563,00	0%
139975	DOCUMENTOS POR COBRAR		-	-225.629.656,45	225.629.656,45	0%
	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR</b>		<b>-9.117.597.615,13</b>	<b>-10.108.563.803,11</b>	<b>990.966.187,98</b>	<b>-11%</b>
13	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>19.196.077.204,84</b>	<b>11.553.630.428,78</b>	<b>6.700.972.215,67</b>	<b>0,34</b>



### 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 2021, presenta una variación del 60%, y se detalla el componente de este rubro así:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
14	INVENTARIOS					
1435	MERCANCIAS PARA LA VENTA					
143505	MERCADEO	5	3.552.663.683,53	5.686.633.182,70	-2.133.969.499,17	-60%
	<b>TOTAL MERCANCIAS PARA LA V</b>		<b>3.552.663.683,53</b>	<b>5.686.633.182,70</b>	<b>-2.133.969.499,17</b>	<b>-60%</b>
14	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>3.552.663.683,53</b>	<b>5.686.633.182,70</b>	<b>-2.133.969.499,17</b>	<b>-60%</b>

Esta disminución corresponde a la utilización rotación de inventario de droguería por la emergencia social y económica que vivía el departamento.

### 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.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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.

DETALLE CUENTA	VALOR ACTIVO	VALOR DEPRECIACION
TERRENOS	6.671.483.976	0
EDIFICIOS	45.498.974.239	-6.215.015.568
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.248.136.887	-2.014.207.937
EQUIPOS DE OFICINA	4.455.607.970	-2.346.564.345
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.879.284.350	-1.630.625.432
EQUIPO MEDICO	2.892.666.091	
EQUIPO DE CAFETERIA	831.713.838	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.532.741.644	-62.362.321
EQUIPO FLUVIAL	32.344.000	-7.884.179
<b>TOTAL</b>	<b>49.471.517.468</b>	<b>12.899.951.551</b>



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



### 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 amortizarán a 6 años y no se considerará valor residual alguno.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
16	INTANGIBLES					
1635	LICENCIAS					
163505	LICENCIA SOFTWARE		1.494.189.712,00	1.494.189.712,00	0,00	0%
	<b>LICENCIAS</b>		<b>1.494.189.712,00</b>	<b>1.494.189.712,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
		7				
1698	AMORTIZACION ACUMULADA					
169835	LICENCIAS		-1.475.853.342,00	-1.475.853.342,00	0,00	0%
	<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		<b>-1.475.853.342,00</b>	<b>-1.475.853.342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
	<b>TOTAL INTANGIBLES</b>		<b>18.336.370,00</b>	<b>18.336.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

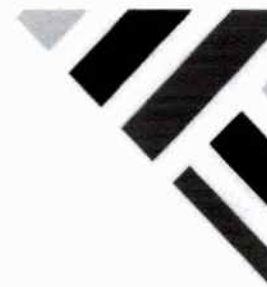
### NOTA 9 FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA.

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, Excedentes del 55% y Saldo para Obras y Programas, estos recursos se encuentran restringidos y no pueden ser utilizados en actividades diferente a su destinación.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



La composición de este rubro es el siguiente:

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	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%
	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>		<b>263.797.502,00</b>	<b>263.797.502,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
1810	FONDOS DE LEY CON DESTINAC					
181005	FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE		2.649.000,00	2.647.659,00	1.341,00	0,05%
181010	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GAR		95.269.419,54	54.488.742,54	40.780.677,00	42,81%
181015	FONDO DE EDUCACION LEY 115		1.050.792.905,55	370.216.690,61	680.576.214,94	64,77%
181020	FONINEZ		641.018.402,65	313.741.624,70	327.276.777,95	51,06%
181035	FOSFEC LEY 1636/13		1.506.332.489,40	995.039.273,54	511.293.215,86	33,94%
181065	RECURSOS PARA LOS 40.000 PF		200.000.994,47	200.579.735,01	-578.740,54	-0,29%
181070	INVERSION PROGRAMA ESTADG		379,34	379,34	0,00	0%
181075	RECURSOS LEY 1929	9	10.030.435,86	185.346.751,06	-175.316.315,20	-1747,84%
	<b>FONDOS DE LEY CON DESTINA</b>		<b>3.506.094.026,81</b>	<b>2.122.060.855,80</b>	<b>1.384.033.171,01</b>	<b>39,48%</b>
1812	CONVENIOS DE COOPERACION					
181205	COOPERACION NACIONAL		3.634.002,17	58.758.534,27	-55.124.532,10	-1516,91%
181210	COOPERACION INTERNACIONAL		32.203.044,87	174.510.665,68	-142.307.620,81	-441,91%
	<b>CONVENIOS DE COOPERACION</b>		<b>35.837.047,04</b>	<b>233.269.199,95</b>	<b>-197.432.152,91</b>	<b>-550,92%</b>
1830	SALDO PARA OBRAS Y PROGRA					
183001	SALDO PARA OBRAS Y PROGRA		933.117.077,75	198.760.414,08	-2.260.367.541,02	-242%
	<b>SALDO PARA OBRAS Y PROGR</b>		<b>933.117.077,75</b>	<b>198.760.414,08</b>	<b>-2.260.367.541,02</b>	<b>-242%</b>
1850	EXCEDENTE DEL 55%					
185005	EXCEDENTE DEL 55%		245.581.023,06	649.063.439,17	-403.482.416,11	-164%
	<b>EXCEDENTE DEL 55%</b>		<b>245.581.023,06</b>	<b>649.063.439,17</b>	<b>-403.482.416,11</b>	<b>-164%</b>
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>4.984.426.676,66</b>	<b>3.466.951.411,00</b>	<b>1.517.475.265,66</b>	<b>30,44%</b>

**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.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*Cientes de servicios representa los traslados o deposito que la unidad de mercadeo (farmacia) les suministra a las 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.*

#### **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 un aumento del 91% con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior esto obedece Alto consumo de medicamentos para los afiliados de la Eps, dado la emergencia económica social y sus diferentes picos.*

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
22	PROVEEDORES					
2205	NACIONALES					
220505	PROVEEDORES MERCADEO	11	2.103.353.719,00	371.216.828,00	1.732.136.891,00	82%
22	NACIONALES		2.103.353.719,00	371.216.828,00	1.732.136.891,00	82%
	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>2.103.353.719,00</b>	<b>371.216.828,00</b>	<b>1.732.136.891,00</b>	<b>0%</b>

#### **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.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



Se observa una disminución en los subsidios liquidados y girados los cuales al corte de diciembre 31 de 2020 no fueron cobrados por los beneficiarios del subsidio.

Después de 3 años de permanecer en esta cuenta se trasladan a el saldo para obras y beneficio social.

Su composición es la siguiente:

**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 atreves de trasferencias electrónicas para que el subsidio monetario sea cobrado en los tiempos, donde el afiliado tenga su cuenta aperturada.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARVALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2302	SUBSIDIO POR PAGAR	12				
230210	GIRADOS NO COBRADOS		245.632.099,30	2.354.792.041,30	-2.109.159.942,00	-858,67%
	<b>TOTAL SUBSIDIO POR PAGAR</b>		<b>245.632.099,30</b>	<b>2.354.792.041,30</b>	<b>-2.109.159.942,00</b>	<b>-858,67%</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>245.632.099,30</b>	<b>2.354.792.041,30</b>	<b>-2.109.159.942,00</b>	<b>-858,67%</b>

### 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



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*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 denomina 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 2021 no fueron compensados y/o conciliados y acreedores varios.*

*Las Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2021 presentan un aumento del 27% 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 prestadore, las cuentas por pagar del sector salud aumento, en el 32% respecto al año 2020.*

*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 12.27%.*

#### **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.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
23	CUENTAS POR PAGAR					
2305	PROGRAMAS SECTOR DE SALU					
230550	EPS-S REGIMEN SUBSIDIADO		12.792.073.296,98	8.602.606.552,44	4.189.466.744,54	32,75%
230560	I.P.S.		1.176.976.842,00	1.337.786.202,25	-160.809.360,25	-13,66%
	<b>PROGRAMAS SECTOR DE SALL</b>		<b>13.969.050.138,98</b>	<b>9.940.392.754,69</b>	<b>4.028.657.384,29</b>	<b>28,84%</b>
2310	CONTRIBUCION SUPERINTENDE					
231005	CUOTA ANUAL DE SOSTENIMIEN		291.140.477,00	294.235.885,00	-3.095.408,00	-1,06%
	<b>CONTRIBUCION SUPERINTENDE</b>		<b>291.140.477,00</b>	<b>294.235.885,00</b>	<b>-3.095.408,00</b>	<b>-1,06%</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR					
233505	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.652.520.440,00	843.752.275,00	808.768.165,00	48,94%
	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGA</b>		<b>1.652.520.440,00</b>	<b>843.752.275,00</b>	<b>808.768.165,00</b>	<b>48,94%</b>
2365	RETENCION EN LA FTE E IMPUE					
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	13	14.358.000,00	6.428.000,00	7.930.000,00	55,23%
236515	HONORARIOS		36.718.080,00	43.529.160,00	-6.811.080,00	-18,55%
236525	SERVICIOS		117.198.207,00	90.903.999,00	26.294.208,00	22,44%
236530	ARRENDAMIENTOS		1.961.535,00	2.086.922,00	-125.387,00	-6,39%
236540	COMPRAS		89.664.614,00	58.100.834,14	31.563.779,86	35,20%
	<b>RETENCION EN LA FTE E IMPUE</b>		<b>259.900.436,00</b>	<b>201.048.915,14</b>	<b>58.851.520,86</b>	<b>22,64%</b>
2370	RETENCIONES Y APORTES DE N					
237005	APORTES ENTIDADES PROMOT		68.101.622,00	54.126.845,00	13.974.777,00	20,52%
237006	APORTES A ADM RIESGO PROF		6.241.100,00	4.387.000,00	1.854.100,00	29,71%
237008	APORTES A ADM DE PENSIONES		77.574.138,00	59.714.397,00	17.859.741,00	23,02%
237010	APORTES ICBF, SENA, Y CAJAS		48.059.500,00	36.524.700,00	11.534.800,00	24,00%
237025	EMBARGOS JUDICIALES		4.032.064,01	2.438.341,20	1.593.722,81	39,53%
237030	LIBRANZAS CON OTRAS ENTIDA		21.546.161,11	46.713.123,92	-25.166.962,81	-116,80%
	<b>RETENCIONES Y APORTES DE</b>		<b>225.554.585,12</b>	<b>203.904.407,12</b>	<b>21.650.178,00</b>	<b>9,60%</b>
2380	ACREEDORES VARIOS					
238005	ACREEDORES OTROS BIEN Y/O		2.402.821.996,34	2.118.150.622,97	284.671.373,37	11,85%
	<b>ACREEDORES VARIOS</b>		<b>2.402.821.996,34</b>	<b>2.118.150.622,97</b>	<b>284.671.373,37</b>	<b>11,85%</b>
23	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>18.800.988.073,44</b>	<b>13.601.484.859,92</b>	<b>5.199.503.213,52</b>	<b>27,66%</b>

- **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 23%.

- **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 COMFACHOCÓ, y presenta un incremento significativo



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCÓ**  
 NIT: 891 600 091-8



respecto del año 2020 frente al año 2021, producto por la demanda de los servicios en del restaurante en el centro recreacional el aumento de aforo en las instalaciones de la caja casi a un 85%.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TA					
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS					
240805	IVA GENERADO	14	1.774.312.526,92	1.655.491.541,92	118.820.985,00	6,70%
240810	IVA DEDUCIBLE		-2.268.372.502,87	-1.890.725.435,87	-377.647.067,00	16,65%
249505	IMPUESTOS NACIONAL AL CONS		19.473.199,00	5.966.967,00	13.506.232,00	69,4%
<b>24</b>	<b>TOTAL IMPUESTO SOBRE LAS</b>		<b>-474.586.776,95</b>	<b>-229.266.926,95</b>	<b>-245.319.850,00</b>	<b>51,69%</b>
	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y T</b>		<b>-474.586.776,95</b>	<b>-229.266.926,95</b>	<b>-245.319.850,00</b>	<b>51,69%</b>

#### **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.

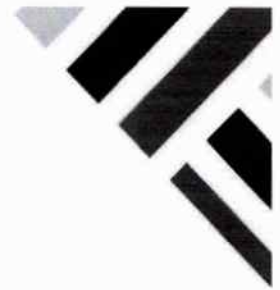
Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Caja adquiera la obligación de pago, durante el periodo sobre el que se informa. Frente al mismo corte de 2020, estas obligaciones presentan un incremento del 27%.

Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de COMFACHOCÓ, por concepto de cesantías e intereses de Cesantías que se provisionaron en el año 2021. Además, el valor acumulado de las vacaciones que COMFACHOCÓ, adeuda a sus trabajadores.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2505	SALARIOS POR PAGAR					
250505	NOMINA POR PAGAR		125.011.388,60	1.210.676,00	123.800.712,60	99,03%
	<b>SALARIOS POR PAGAR</b>		<b>125.011.388,60</b>	<b>1.210.676,00</b>	<b>123.800.712,60</b>	<b>99,03%</b>
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS					
251010	LEY 50/90		563.784.973,55	446.228.288,73	117.556.684,82	20,85%
	<b>CESANTIAS CONSOLIDADAS</b>		<b>563.784.973,55</b>	<b>446.228.288,73</b>	<b>117.556.684,82</b>	<b>20,85%</b>
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS					
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS		66.442.809,09	54.099.050,57	12.343.758,52	18,58%
	<b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	15	<b>66.442.809,09</b>	<b>54.099.050,57</b>	<b>12.343.758,52</b>	<b>18,58%</b>
2520	PRIMA DE SERVICIOS					
252001	PRIMA DE SERVICIO		5.391.038,22	3.827.425,61	1.563.612,61	29%
	<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>		<b>5.391.038,22</b>	<b>3.827.425,61</b>	<b>1.563.612,61</b>	<b>29%</b>
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS					
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS		367.840.832,10	265.401.837,76	102.438.994,34	27,85%
	<b>VACACIONES CONSOLIDADAS</b>		<b>367.840.832,10</b>	<b>265.401.837,76</b>	<b>102.438.994,34</b>	<b>27,85%</b>
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALE					
253005	PRIMAS		156.715.490,62	154.674.323,51	2.041.167,11	1,30%
	<b>PRESTACIONES EXTRALEGALE</b>		<b>156.715.490,62</b>	<b>154.674.323,51</b>	<b>2.041.167,11</b>	<b>1,30%</b>
25	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEAD</b>		<b>1.285.186.532,18</b>	<b>925.441.602,18</b>	<b>359.744.930,00</b>	<b>27,99%</b>

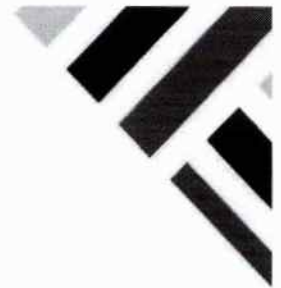
**NOTA 16**  
**PROVISIONES Y CONTIGENCIAS.**

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.

Además 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 2020 no se registró cambios en las cuentas antes mencionadas dado a que los datos arrojados en el cálculo de la reserva técnica no eran consistentes ni acordes a la realidad. A continuación el resumen de rubro:



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCÓ**  
 NIT: 891 600 091-8



Comparativamente con el ejercicio anterior presenta un incremento del 14% originado de una parte, por el crecimiento 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	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVIS					
2635	PARA CONTINGENCIAS					
263505	PROVISION GASTOS VARIOS		1.817.195.634,82	1.320.704.060,50	496.491.574,32	27,32%
	<b>PARA CONTINGENCIAS</b>		<b>1.817.195.634,82</b>	<b>1.320.704.060,50</b>	<b>496.491.574,32</b>	<b>27,32%</b>
		16				
2645	PROVISIONES DEL SECTOR SAL					
264510	PROVISION DE GLOSAS		173.735.104,29	937.618.945,99	-763.883.841,70	-439,68%
264520	PROVISION REGIMEN SUBSIDIA		7.110.526.161,00	5.508.842.638,00	1.601.683.523,00	22,53%
	<b>PROVISIONES DEL SECTOR SA</b>		<b>7.284.261.265,29</b>	<b>6.446.461.583,99</b>	<b>837.799.681,30</b>	<b>11,50%</b>
26	<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y</b>		<b>9.101.456.900,11</b>	<b>7.767.165.644,49</b>	<b>1.334.291.255,62</b>	<b>14,66%</b>

**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 esta cuenta disminuyó en un 18%, tenido en cuenta que se realizó convenios con entidades financieras para la identificación de los depósitos recibidos sin identificar.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
28	FONDOS CON DESTINACION ES					
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS					
281045	CONSIGNACIONES POR APLICA		1.553.670.862,19	2.227.028.434,00	-673.357.571,81	-43,34%
281095	OTROS	17	1.243.481.087,68	1.095.466.397,35	148.014.690,33	11,90%
	<b>TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS</b>		<b>2.797.151.949,87</b>	<b>3.322.494.831,35</b>	<b>-525.342.881,48</b>	<b>-18,78%</b>





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



### 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 un aumento del 91% y para el mes de diciembre de 2021, no se registró obligaciones financieras (prestamos). COMFACHOCÓ solo posee una tarjeta de crédito empresarial asignada al servicio de agencias de viajes, para la compra de tiquetes para sus clientes.

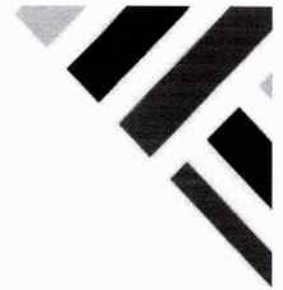
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
2105	BANCOS NACIONALES					
210515	TARJETA DE CREDITO	18	106.177.988,00	9.057.763,80	97.120.224,20	91,47%
	<b>BANCOS NACIONALES</b>		<b>106.177.988,00</b>	<b>9.057.763,80</b>	<b>97.120.224,20</b>	<b>91,47%</b>
<b>21</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>106.177.988,00</b>	<b>9.057.763,80</b>	<b>97.120.224,20</b>	<b>91,47%</b>

### 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 44% generado principalmente por el registro de excedentes del 55% transferido de otras cajas dentro de la vigencia de 2019.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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

**Foniñez:** sobre los aportes recaudados la Caja apropió el 2.5% de los aportes del 4%, por un valor de \$550.849.757,00 millones de pesos, la ejecución de programa fue por valor de \$237.346.287,00 millones consolidado un saldo disponible de \$313.503.470, millones de pesos; sobre. En materia de coberturas durante el año 2021, se atendieron 1.200 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 11 niñas y niños.

**Fosyga:** Los recursos recaudados por concepto de aportes ley 100-1994 para el año 2021, correspondiente al 5% de los recursos recaudados por aportes de empresas afiliadas y no afiliadas, la suma de \$ 1.101.699.511,00 millones de pesos se realizó el giro al programa eps-s la suma de 1.101.699.511,00 millones de pesos, para garantizar la administración del régimen subsidiado.

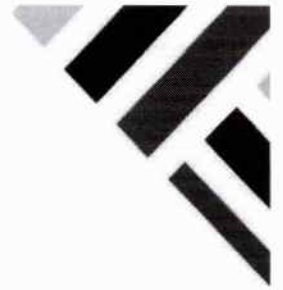
Ley 1438 de 2011, para actividades de Promoción y Prevención fue girado a la eps-s por aplicación de la Ley 1929 el 40% de estos recursos por valor de 550.849.756.80 millones de pesos, los cuales fueron capitalizados por la Eps-s de acuerdo a la ley 1929 de 2018, por valor de 550.585.413 millones.

**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.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



### **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 2021, 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 logro del cumplimiento en los indicadores establecidos, así:

### **Prestaciones Económicas Al Cesante**

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 subsidio de emergencia y pago de la cuota monetaria del subsidio familiar, a los cesantes beneficiarios por las personas a cargo.

**Ley 115/94:** La Corporación apropió la suma de \$ 695.475.602,13 millones de pesos, y aplicó la suma de \$ 18.478.827,00 millones de pesos, en infraestructura y adecuación de la institución educativa COMFACHOCÓ.

### **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



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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 Chocó a la fecha registro un saldo disponible para la aplicación de la ley 1929-2018 por valor de 550.585.413 millones para el saneamiento de cartera en salud.

3	PATRIMONIO				
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENE				
3105	PARA ADMON Y SERVICIOS SOC				
310505	PARA ADMINISTRACION Y SERV	53.376.841.231,27	49.745.291.951,52	3.631.549.279,75	6,80%
	<b>PARA ADMON Y SERVICIOS SOC</b>	<b>53.376.841.231,27</b>	<b>49.745.291.951,52</b>	<b>3.631.549.279,75</b>	<b>6,80%</b>
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD				
311005	PARA SALUD REGIMEN SUBSIDI	0,00	1.344.413.313,80	-1.344.413.313,80	100%
311025	RECURSOS LEY 1929 DE 2018- REGIM	285.212.184,72	1.541.435.294,34	-1.256.223.109,62	-440%
	<b>PARA PROGRAMAS DE SALUD</b>	<b>285.212.184,72</b>	<b>2.885.848.608,14</b>	<b>-2.600.636.423,42</b>	<b>-912%</b>
31	<b>TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS</b>	<b>53.662.053.415,99</b>	<b>52.631.140.559,66</b>	<b>1.030.912.856,33</b>	<b>1,92%</b>

### 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 2021 registra un saldo de \$2.901254.035.91 millones de pesos, para la vigencia 2021 esta cuenta mantuvo su saldo igual que el 2020.

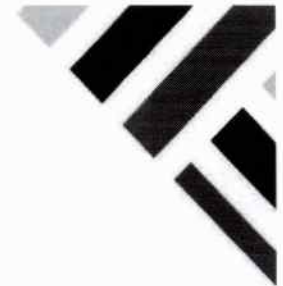
CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARVALOR	VAR/%
32	SUPERAVIT					
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CC	19				
322005	FONDOS DE LEY		2.901.254.035,91	2.901.254.035,91	0,00	0,00%
32	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS ADQUIR</b>		<b>2.901.254.035,91</b>	<b>2.901.254.035,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

### NOTA 20 RESERVA REGISTRA.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



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 2021 disminuyó en un 54% al pasar de \$751.724.106.30 millones de pesos en 2020 a 408.852.210.43 \$millones de pesos en 2021, producto de la utilización de estos recursos para la ejecución del proyecto de inversión.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARVALOR	VAR/%
33	RESERVAS					
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20				
330505	RESERVA LEGAL		408.852.210,43	751.724.106,30	-342.871.895,87	54,39%
33	RESERVAS OBLIGATORIAS		408.852.210,43	751.724.106,30	-342.871.895,87	54,39%
	<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>408.852.210,43</b>	<b>751.724.106,30</b>	<b>-342.871.895,87</b>	<b>54,39%</b>

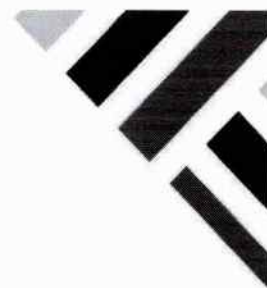
#### NOTA 21. REMANENTES (DÉFICIT) DEL PERIODO.

La Corporación en el desarrollo de su objeto social y de administración de los recursos del subsidio familiar, consolidó durante la vigencia 2021, un remanente del ejercicio de \$6.219.477.923 millones de pesos, presentando un aumento del 50% con relación al remanente arrojado en el año inmediatamente anterior.

Durante el año 2021 la Caja con los programas auto costeables (droguería, agencia de viajes rapitienda, bar y cafetería) aportó a los



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCO  
NIT: 891 600 091-8



remanentes de esa vigencia la suma de \$2.273.590.944 millones de pesos.

Por su parte, la Unidad de Negocios de Salud EPS-C de Régimen Contributivo arrojó un déficit \$-648.989.276 millones de pesos al cierre de 2021. dado el aumento de la siniestralidad en este servicio.

Durante el año 2021, la Unidad de Negocios de Salud EPS-S de Régimen Subsidiados su resultado arrojó un superávit por la suma de \$142.670.209.00 millones de pesos después haber realizar todas las gestiones administrativas.

Por otro lado, Durante el año 2021, La Unidad de Negocios de Salud IPS por prestación de servicio de salud, su resultado arrojó un superávit por la suma de \$334.045.899 millones de pesos después haber realizar todas las gestiones administrativas. Igual mente los remanentes de otros servicios fue por valor de \$394.820.774 millones.

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605	REMANENTE DEL EJERCICIO					
360505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALE		6.219.477.923,80	3.063.728.987,95	3.155.748.935,85	50,74%
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		142.670.209,74	3.465.650.966,00	-3.322.980.756,26	100,00%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		334.045.899,04	1.280.059.326,00	-946.013.426,96	-73,90%
360530	REMANATES DE MERCADEO		2.273.590.944,45	513.508.470,00	1.760.082.474,45	342,76%
360540	REMANENTES OTROS SERVICIOS	21	394.820.774,00	331.497.964,00	63.322.810,00	19,10%
	<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>9.364.605.751,03</b>	<b>8.654.445.713,95</b>	<b>710.160.037,08</b>	<b>7,58%</b>
3610	DEFICIT DEL EJERCICIO					
360510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-	-	-	-
361015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		- 648.989.276,17	- 303.598.373,62	-345.390.902,55	113,77%
360530	REMANATES DE MERCADEO					
361040	DEFICIT DE OTROS PROGRAMAS					
3	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-648.989.276,17</b>	<b>-303.598.373,62</b>	<b>-345.390.902,55</b>	<b>53,22%</b>
36	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>8.715.616.474,86</b>	<b>8.350.847.340,33</b>	<b>364.769.134,53</b>	<b>4,19%</b>

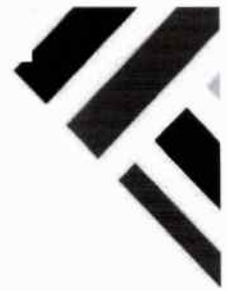
## NOTA 22 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Como resultado de la aplicación de las disposiciones de la sección 35 de las NIIF para Pymes y de las políticas contables establecidas y





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



adoptadas por la Caja, se reconocieron ajustes y reclasificaciones en adopción de la norma internacional.

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

CUENTA	DETALLE	NOTA	2021	2020	VARVALOR	VAR/%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS A					
3705	REMANENTES ACUMULADOS					
370505	ADMINISTRACION Y SERVICIOS		18.700.542.291,95	15.636.813.304,00	3.063.728.987,95	16,38%
370510	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		4.204.647.108,00	738.996.142,00	3.465.650.966,00	82,42%
370515	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		1.338.606.692,74	1.338.606.692,74	0,00	0,00%
360520	REMANTE DEL EJERCICIO IPS		5.065.308.320,38	3.785.248.994,38	1.280.059.326,00	25,27%
370530	MERCADEO		10.300.108.165,18	9.786.599.695,18	513.508.470,00	4,99%
370540	REMANENTES OTROS SERVICIOS		399.623.642,00	68.125.678,00	331.497.964,00	82,95%
	<b>REMANENTES ACUMULADOS</b>		<b>40.008.836.220,25</b>	<b>31.354.390.506,30</b>	<b>8.654.445.713,95</b>	<b>21,63%</b>
3710	DEFICITS ACUMULADOS	22				
371005	ADMINISTRACION Y SERVICIOS		- 2.063.522.000,00	- 2.063.522.000,00	-	0,00%
371015	SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO		- 607.196.747,24	- 391.185.366,00	- 216.011.381,24	35,58%
371010	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO		-21.540.311.216,00	-21.540.311.216,00	-	0,00%
371020	IPS		-9.181.324.000,00	-9.181.324.000,00	-	0,00%
371040	OTROS PROGRAMAS		-1.666.718.558,00	-1.666.718.558,00	-	0,00%
	<b>DEFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-35.059.072.521,24</b>	<b>-34.843.061.140,00</b>	<b>-216.011.381,24</b>	<b>0,62%</b>
3715	EFECTOS DE CONVERGENCIA A					
371505	EFECTOS DE CONVERGENCIA A		-32.847.007.191,56	-22.967.965.259,56	-9.879.041.932,00	30,08%
37	<b>EFECTOS DE CONVERGENCIA A</b>		<b>-32.847.007.191,56</b>	<b>-22.967.965.259,56</b>	<b>-9.879.041.932,00</b>	<b>30,08%</b>
	<b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIO</b>		<b>-27.897.243.492,55</b>	<b>-26.456.635.893,26</b>	<b>-1.440.607.599,29</b>	<b>5,16%</b>

Las partidas ajustadas comprenden entre otras:

1. Registro de la provisión de las reservas técnicas no liquidadas y no conocidas.
2. Registro de reclasificación de procesos judiciales de vigencias anteriores.
3. Contabilización del descuento registrado por la ADRES por concepto de auditorías.
4. Registros por aplicaciones de glosas a prestadores de salud.
5. Reclasificación de deterioró realizados a los entes territoriales del programa de salud EPS-S
6. Ajustes realizados por provisiones laborales.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*luego de revisar la cuenta 3715 se identificaron registros contables que no cumplían con la dinámica de dicha cuenta, lo que obligó a realizar la reversiones o reclasificaciones de dichos registros, de acuerdo a la sección 10 "Correcciones de errores de periodos anteriores" donde al respecto indica: "Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable".*

*La reclasificación de los registros desde la cuenta 3715- Efectos NIIF a la cuenta 4250 - Reintegros de vigencias anteriores del Estado De Resultado.*

*Es importante recordar que la corrección de los errores contables, que se evaluó en la NIIF PYMES sección 10, se identificó que la partida era material y posteriormente se hizo la corrección, como indica el párrafo 19.21 del Estándar para Pymes: "en la medida en que sea practicable llevar a cabo una corrección de un error, este se corregirá de forma retroactiva en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento"; por lo anterior no es necesario hacer reexpedición de los Estados Financieros de la Corporación*

### **NOTA 23**

#### **NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESO.**

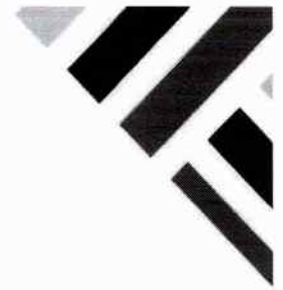
#### **APORTES**

*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.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	IOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
4	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDAD					
4105	APORTES					
410505	DE EMPRESAS AFILIADAS		21.851.740.526,00	22.023.416.541,00	-171.676.015,00	-1%
410510	DE INDEPENDIENTES (2%)		59.524.711,00	56.333.165,00	3.191.546,00	5%
410515	DE PENSIONADOS Y DES	23	4.712.403,00	4.181.643,00	530.760,00	11%
410530	INTERESES POR PAGO D		21.672.840,00	43.264.702,00	-21.591.862,00	-100%
410535	RENDIMIENTOS FINANCI		19.676.805,10	16.891.833,00	2.784.972,10	14%
	<b>APORTES</b>		<b>21.957.327.285,10</b>	<b>22.144.087.884,00</b>	<b>-186.760.598,90</b>	<b>-1%</b>
4106	APORTES DE EMPRESAS					
410605	APORTES DE EMPRESAS		182.249.698,00	320.114.708,00	-137.865.010,00	-76%
410610	INTERESES POR APORTE		3.919.000,00	10.789.500,00	-6.870.500,00	-175%
	<b>APORTES DE EMPRESAS</b>		<b>186.168.698,00</b>	<b>330.904.208,00</b>	<b>-144.735.510,00</b>	<b>-78%</b>

Los ingresos por aportes presentaron una disminución de 1% comparativo con la vigencia 2021-2020, esto relacionado con los efectos de covid-19 y los impactos en las empresas.

**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)

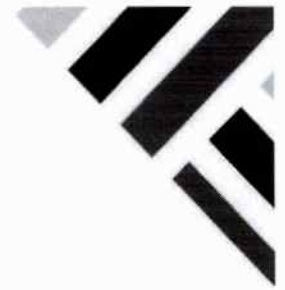
CUENTA	DETALLE	IOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
4110	MERCADEO					
411005	SUPERMERCADOS		104.336.800,00	504.553.501,00	-400.216.701,00	-384%
411015	DROGUERIAS	24	8.281.438.138,00	5.781.535.321,00	2.499.902.817,00	30%
411030	RESTAURANTES Y CAFET		1.134.730.998,00	553.370.234,00	581.360.764,00	51%
411097	TARIFA ADMINISTRATIVA		798.417.713,00	541.396.393,00	257.021.320,00	32%
	<b>MERCADEO</b>		<b>10.318.923.649,00</b>	<b>7.380.855.449,00</b>	<b>2.938.068.200,00</b>	<b>28%</b>

**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 BDUA (Base de



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCÓ**  
 NIT: 891 600 091-8



Datos Única de Afiliados). Además, ingresos por recobros, y el ¼ de punto porcentual de la contribución parafiscal según Ley 1438 de 2011.

CUENTA	DETALLE	TOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
4120	SALUD REGIMEN SUBSIDI	25				
412005	SALUD REGIMEN SUBSIDI		156.690.112.120,26	147.817.768.426,64	8.872.343.693,62	6%
	<b>SALUD REGIMEN SUBSIDI</b>		<b>156.690.112.120,26</b>	<b>147.817.768.426,64</b>	<b>8.872.343.693,62</b>	<b>6%</b>
4125	SALUD IPS					
412504	CONTRATOS DE SALUD		19.267.153.034,00	17.573.375.260,57	1.693.777.773,43	9%
	<b>SALUD IPS</b>		<b>19.267.153.034,00</b>	<b>17.573.375.260,57</b>	<b>1.693.777.773,43</b>	<b>9%</b>

#### **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 2020.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	IOT	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
4140	EDUCACION FORMAL					
414001	EDUCACION COMFACHOC		1.608.187.968,00	1.827.564.289,00	-219.376.321,00	-13,6%
	<b>EDUCACION FORMAL</b>		<b>1.608.187.968,00</b>	<b>1.827.564.289,00</b>	<b>-219.376.321,00</b>	<b>-13,6%</b>
4143	EDUCACION PARA EL TR					
414315	EDUCACION INFORMAL		480.214.427,00	321.485.881,00	158.728.546,00	33%
	<b>EDUCACION PARA EL TR</b>		<b>480.214.427,00</b>	<b>321.485.881,00</b>	<b>158.728.546,00</b>	<b>33%</b>
4148	CULTURA					
414801	AUDITORIO COMFACHOC		62.111.001,00	30.000,00	62.081.001,00	100%
	<b>CULTURA</b>		<b>62.111.001,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>62.081.001,00</b>	<b>100%</b>
4155	RECREACION. DEPORTE	26				
415505	CENTROS RECREACIONA		1.282.729.156,00	409.755.643,00	872.973.513,00	68%
415510	DEPORTES		15.718.000,00	6.491.650,00	9.226.350,00	59%
415515	TURISMO		230.381.904,00	74.719.240,00	155.662.664,00	68%
	<b>RECREACION. DEPORTE</b>		<b>1.528.829.060,00</b>	<b>490.966.533,00</b>	<b>1.037.862.527,00</b>	<b>68%</b>
4160	CREDITO SOCIAL					
416001	INTERESES		75.740.688,69	80.827.034,00	-5.086.345,31	-7%
	<b>CREDITO SOCIAL</b>		<b>75.740.688,69</b>	<b>80.827.034,00</b>	<b>-5.086.345,31</b>	<b>-7%</b>
4170	PROGRAMAS Y/O CONVEI					
417001	PROGRAMAS Y/O CONVEI		1.125.548.058,15	382.043.481,00	743.504.577,15	66%
	<b>PROGRAMAS Y/O CONVEI</b>		<b>1.125.548.058,15</b>	<b>382.043.481,00</b>	<b>743.504.577,15</b>	<b>66%</b>

- **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.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



- **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 convenios sacúdete ICBF Y convenio ACNUR.

#### **NOTA 27 INGRESOS FINANCIEROS.**

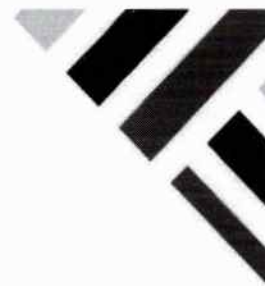
*No operacionales financieros* Corresponde a los ingresos provenientes de los rendimientos financieros obtenidos por las inversiones en Títulos Valores, descuentos por pronto pago y otros percibidos por actividades diferentes al objeto social.

*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.





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCÓ**  
 NIT: 891 600 091-8



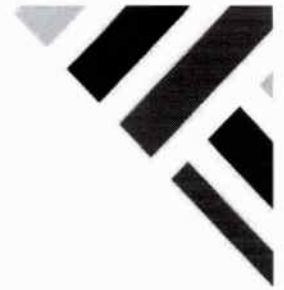
CUENTA	DETALLE	IOT	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
42	OTROS INGRESOS					
4210	FINANCIEROS					
421005	INTERESES		190.182.820,54	148.645.553,15	41.537.267,39	22%
421095	OTROS		1.716.900,00	5.250.000,00	-3.533.100,00	-205,8%
	<b>FINANCIEROS</b>		<b>191.899.720,54</b>	<b>153.895.553,15</b>	<b>38.004.167,39</b>	<b>20%</b>
4212	SUBSIDIOS NO COBRADO		0	0	0,00	
421205	SUBSIDIOS NO COBRADO		3.089.857.850,00	1.896.325.700,71	1.193.532.149,29	39%
	<b>TOTAL SUBSIDIOS NO COBRADO</b>		<b>3.089.857.850,00</b>	<b>1.896.325.700,71</b>	<b>1.193.532.149,29</b>	<b>39%</b>
4220	ARRENDAMIENTOS					
422010	CONSTRUCCIONES Y EQUIPO DE TRAFIC		1.641.004.954,00	393.081.190,00	1.247.923.764,00	76%
	FLOTA Y EQUIPO DE TRAFIC		600.000,00	0,00		
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>1.641.604.954,00</b>	<b>393.081.190,00</b>	<b>1.248.523.764,00</b>	<b>76%</b>
4235	SERVICIOS					
423520	ADMINISTRATIVOS	27	473.780.227,42	18.165.000,00	455.615.227,42	96,2%
	<b>SERVICIOS</b>		<b>473.780.227,42</b>	<b>18.165.000,00</b>	<b>455.615.227,42</b>	<b>96,2%</b>
4250	RECUPERACIONES					
425005	DEUDAS MALAS		3.041.176.053,54	0,00	3.041.176.053,54	100%
425015	DE PROVISIONES Y ESTIMACIONES		762.810.796,00	0,00		
425020	REINTEGRO DE OTROS CREDITOS		11.603.901.220,12	2.291.986.475,00		
425025	DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR		137.747.903,10	0,00		
	<b>RECUPERACIONES</b>		<b>15.545.635.972,76</b>	<b>2.291.986.475,00</b>	<b>13.253.649.497,76</b>	<b>85%</b>
4255	INDEMNIZACIONES					
425540	POR INCAPACIDADES		10.442.570,00	3.324.081,00	7.118.489,00	68%
	<b>INDEMNIZACIONES</b>		<b>10.442.570,00</b>	<b>3.324.081,00</b>	<b>7.118.489,00</b>	<b>68%</b>
4295	DIVERSOS					
429581	AJUSTE AL PESO		1.145,00	8.335,66	-7.190,66	-628%
	<b>DIVERSOS</b>		<b>1.145,00</b>	<b>8.335,66</b>	<b>-7.190,66</b>	<b>-628%</b>
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>20.953.222.439,72</b>	<b>4.756.786.335,52</b>	<b>15.002.903.954,91</b>	<b>72%</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>234.461.418.168,92</b>	<b>203.755.739.926,73</b>	<b>30.705.678.242,19</b>	<b>13%</b>

**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 2021, la cuota monetaria fue de 31.579 Durante el año 2021, recibieron subsidio



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



monetario un total de 237.216 personas y se pagaron 255.530 cuotas monetarias.

CUENTA	DETALLE	NOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6105	SUBSIDIO EN DINERO					
610505	CUOTA MONETARIA LEY 2		8.115.186.076,00	8.175.722.639,00	-60.536.563,00	-1%
610507	VALOR PERSONAS A CARGO		778.307.487,97	776.738.372,24	1.569.115,73	0%
610509	VALOR PERSONAS A CARGO		6.502.752,79	11.290.045,58	-4.787.292,79	-74%
	<b>SUBSIDIO EN DINERO</b>	<b>28</b>	<b>8.899.996.316,76</b>	<b>8.963.751.056,82</b>	<b>-63.754.740,06</b>	<b>-1%</b>
6106	SUBSIDIO EN ESPECIE					
610610	EN ESPECIE		0,00	546.056.134,00	-546.056.134,00	-100%
	<b>SUBSIDIO EN ESPECIE</b>		<b>0,00</b>	<b>546.056.134,00</b>	<b>-546.056.134,00</b>	<b>-100,0%</b>

- **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.

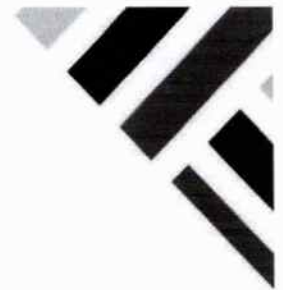
##### Gastos de Administración

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





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCO**  
 NIT: 891 600 091-8



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%.

**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).

CUENTA	DETALLE	IOT	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6120	SALUD REGIMEN SUBSID					
612001	SALUD REGIMEN SUBSID		157.701.945.798,20	135.932.751.491,12	21.769.194.307,08	13,8%
	<b>SALUD REGIMEN SUBSID</b>	<b>30</b>	<b>157.701.945.798,20</b>	<b>135.932.751.491,12</b>	<b>21.769.194.307,08</b>	<b>13,8%</b>
6125	SALUD I.P.S					
612501	SALUD I.P.S		9.046.698.104,00	7.301.238.646,00	1.745.459.458,00	19,3%
	<b>SALUD I.P.S</b>		<b>9.046.698.104,00</b>	<b>7.301.238.646,00</b>	<b>1.745.459.458,00</b>	<b>19,3%</b>

**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.



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
**COMFACHOCO**  
 NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	TOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
6140	EDUCACION FORMAL					
614001	EDUCACION COMFACHOCO		1.192.503.962,00	1.162.826.924,00	29.677.038,00	2,5%
	<b>EDUCACION FORMAL</b>		<b>1.192.503.962,00</b>	<b>1.162.826.924,00</b>	<b>29.677.038,00</b>	<b>2,5%</b>
6143	EDUCACION PARA EL TRABAJO					
614310	PROGRAMAS DE FORMACION		273.700.593,00	215.824.868,00	57.875.725,00	21,1%
	<b>EDUCACION PARA EL TRABAJO</b>		<b>273.700.593,00</b>	<b>215.824.868,00</b>	<b>57.875.725,00</b>	<b>21,1%</b>
6148	CULTURA					
614801	ACTIVIDADES CULTURALES		211.800.113,00	130.305.156,00	81.494.957,00	38,5%
	<b>CULTURA</b>		<b>211.800.113,00</b>	<b>130.305.156,00</b>	<b>81.494.957,00</b>	<b>38,5%</b>
6155	RECREACION. DEPORTE	31				
615505	CENTROS RECREACIONALES		3.931.400,00	76.150.354,00	-72.218.954,00	-1837,0%
615510	DEPORTES		635.547.176,00	379.748.046,00	255.799.130,00	40,2%
615515	TURISMO		274.778.887,00	91.258.836,00	183.520.051,00	66,8%
	<b>RECREACION. DEPORTE</b>		<b>914.257.463,00</b>	<b>547.157.236,00</b>	<b>367.100.227,00</b>	<b>40,2%</b>
6160	CREDITOS SOCIALES					
616001	CREDITOS SOCIALES		2.540.500,00	1.929.959,00	610.541,00	24,0%
	<b>CREDITOS SOCIALES</b>		<b>2.540.500,00</b>	<b>1.929.959,00</b>	<b>610.541,00</b>	<b>24,0%</b>
6170	PROGRAMAS Y CONVENCIONES					
617001	PROGRAMAS Y CONVENCIONES		0,00	7.000.000,00	-7.000.000,00	100%
	<b>PROGRAMAS Y CONVENCIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>-7.000.000,00</b>	<b>100%</b>
	<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>		<b>186.272.462.146,96</b>	<b>160.209.285.908,94</b>	<b>26.063.176.238,02</b>	<b>14,0%</b>

**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 2020 presenta disminución en relación directa con los aportes recaudados durante el año 2021, los porcentajes de apropiaciones de Foníñez, Fosfec, Salud y Contribución Parafiscal Promoción y Prevención se aplicaron en concordancia con la resolución 0046 de enero 29 de 2021, 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:





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



Traslados Por Empresas Afiliadas

51	OPERACIONALES DE ADMINIS		30.925.014.943,97	27.398.218.850,21	3.526.796.093,76	11%
CUENTA	DETALLE	NOT.	2021	2020	VARVALOR	VAR/%
52	APROPIACIONES DE LEY					
5205	FONDO DE VIVIENDA DE					
520510	FONIÑEZ		546.293.514,00	550.545.415,00	-4.251.901,00	-1%
520520	APROPIACION FOSFEC LI		218.517.404,00	220.234.163,00	-1.716.759,00	-1%
	<b>FONDO DE VIVIENDA DE</b>		<b>764.810.918,00</b>	<b>770.779.578,00</b>	<b>-5.968.660,00</b>	<b>-1%</b>
5210	SALUD LEY 100					
521005	SALUD REGIMEN SUBSIDI		1.092.587.026,00	1.101.170.827,00	-8.583.801,00	-1%
	<b>SALUD LEY 100</b>		<b>1.092.587.026,00</b>	<b>1.101.170.827,00</b>	<b>-8.583.801,00</b>	<b>-1%</b>
5215	EDUCACION LEY 115/93					
521505	EDUCACION LEY 115/93	32	682.989.003,11	673.922.328,37	9.066.674,74	1%
	<b>EDUCACION LEY 115/93</b>		<b>682.989.003,11</b>	<b>673.922.328,37</b>	<b>9.066.674,74</b>	<b>1%</b>
5220	FONEDE					
522005	FONEDE (REDUCCION 2%		437.034.811,00	440.468.331,00	-3.433.520,00	-1%
522010	FOSFEC 6,25 LEY 1636 DE		1.365.733.783,00	1.376.463.534,00	-10.729.751,00	-1%
	<b>FOSFEC</b>		<b>1.802.768.594,00</b>	<b>1.816.931.865,00</b>	<b>-14.163.271,00</b>	<b>-1%</b>
5230	SUPERINTENDENCIA DEL					
523005	CONTRIBUCION SUPERIN		218.517.404,00	220.234.163,00	-1.716.759,00	-1%
	<b>SUPERINTENDENCIA DEL</b>		<b>218.517.404,00</b>	<b>220.234.163,00</b>	<b>-1.716.759,00</b>	<b>-1%</b>
5235	RESERVA LEGAL					
523501	RESERVA LEGAL		501.533.746,00	660.702.496,00	-159.168.750,00	-32%
	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>501.533.746,00</b>	<b>660.702.496,00</b>	<b>-159.168.750,00</b>	<b>-32%</b>
	<b>TOTAL APROPIACIONES</b>		<b>5.063.206.691,11</b>	<b>5.243.741.257,37</b>	<b>-180.534.566,26</b>	<b>-4%</b>



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



*Traslados Por Empresas No Afiliadas.*

55	APROPIACIONES DE LEY				
5505	FONDO DE VIVIENDA DE I				
550510	FONIÑEZ OBLIGATORIO	4.556.243,00	8.002.868,00	-3.446.625,00	-76%
550515	APROPIACION FOSFEC	1.822.497,00	3.201.146,00	-1.378.649,00	-76%
	<b>FONDO DE VIVIENDA DE</b>	<b>6.378.740,00</b>	<b>11.204.014,00</b>	<b>-4.825.274,00</b>	<b>-76%</b>
5510	APROPIACION SALUD LEY				
551005	SALUD REGIMEN SUBSIDI	9.112.485,00	16.005.737,00	-6.893.252,00	-76%
	<b>APROPIACION SALUD LE</b>	<b>9.112.485,00</b>	<b>16.005.737,00</b>	<b>-6.893.252,00</b>	<b>-76%</b>
5515	EDUCACIÓN LEY 115/94				
551505	EDUCACION LEY 115/94	12.486.599,04	21.679.168	-9.192.569,30	-74%
	<b>EDUCACIÓN LEY 115/94</b>	<b>12.486.599,04</b>	<b>21.679.168,34</b>	<b>-9.192.569,30</b>	<b>-74%</b>
5520	FONEDE (REDUCCION 2%)				
552005	FOSFEC	3.644.993,00	6.402.294,00	-2.757.301,00	-76%
552010	FOSFEC 6,25 LEY 1636 DE	11.390.609,00	20.007.169,00	-8.616.560,00	-76%
	<b>FONEDE (REDUCCION 2%)</b>	<b>15.035.602,00</b>	<b>26.409.463,00</b>	<b>-11.373.861,00</b>	<b>-76%</b>
5530	SUPERINTENDENCIA DEL				
553005	CONTRIBUCIÓN SUPERIN	1.822.497,00	3.201.146,00	-1.378.649,00	-76%
	<b>SUPERINTENDENCIA DEL</b>	<b>1.822.497,00</b>	<b>3.201.146,00</b>	<b>-1.378.649,00</b>	<b>-76%</b>
5535	RESERVA LEGAL				
553501	RESERVA LEGAL	3.951.655,00	9.603.442,00	-5.651.787,00	-143%
	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>3.951.655,00</b>	<b>9.603.442,00</b>	<b>-5.651.787,00</b>	<b>-143%</b>
	<b>TOTAL APROPIACIONES I</b>	<b>48.787.578,04</b>	<b>88.102.970,34</b>	<b>-39.315.392,30</b>	<b>-81%</b>

**NOTA 33**

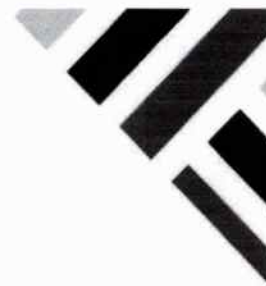
**OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES.**

*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, comisiones bancarias, descuentos por despacho y suministros de medicamentos.*





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



CUENTA	DETALLE	NOT.	2021	2020	VAR/VALOR	VAR/%
53	OTROS GASTOS					
5305	FINANCIEROS					
530505	GASTOS BANCARIOS		24.739.398,33	75.062.147,13	-50.322.748,80	-203%
530510	REAJUSTE MONETARIO		3.268.885,00	26.285,00	3.242.600,00	99%
530515	COMISIONES		949.063.285,41	131.493.792,02	817.569.493,39	86%
530520	INTERESES		45.026.792,00	78.022.363,75	-32.995.571,75	-73%
530535	DESCUENTOS COMERCIA		94.787.837,00	84.002.549,00	10.785.288,00	11%
	<b>FINANCIEROS</b>		<b>1.116.886.197,74</b>	<b>368.607.136,90</b>	<b>748.279.060,84</b>	<b>67%</b>
5310	PERDIDA EN VENTA Y RE					
531035	RETIRO DE OTROS ACTIV 33		0,00	161.775.286,56	-161.775.286,56	-100%
	<b>PERDIDA EN VENTA Y RE</b>		<b>0,00</b>	<b>161.775.286,56</b>	<b>-161.775.286,56</b>	<b>-100%</b>
5315	OTROS GASTOS					
531505	COSTAS Y PROCESOS JU		1.996.690.301,82	1.521.975.418,50	474.714.883,32	24%
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS		4.270.132,00	10.570.200,00	-6.300.068,00	-148%
	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>2.000.960.433,82</b>	<b>1.532.545.618,50</b>	<b>468.414.815,32</b>	<b>23%</b>
5395	GASTOS DIVERSOS					
539515	INDEMNIZACIONES		143.364.160,00	402.615.557,58	-259.251.397,58	-181%
539520	MULTAS SANCIONES Y LI		164.050.540,00	0,00	164.050.540,00	-100%
	<b>GASTOS DIVERSOS</b>		<b>307.414.700,00</b>	<b>402.615.557,58</b>	<b>-95.200.857,58</b>	<b>-31%</b>
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>3.425.261.331,56</b>	<b>2.465.543.599,54</b>	<b>959.717.732,02</b>	<b>28%</b>

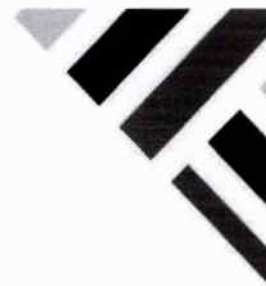
### NOTA ADICIONAL

Las cifras incluída en la cuenta contable 2635 correspondientes a las provisiones y estimaciones contables realizadas el 31 de agosto de 2021, corresponde a la reclasificación de los procesos judiciales cargados con el centro de costo COMFACHOCO EPS.

Al corte de julio de 2021 existían cargados a COMFACHOCO EPS 58 procesos, de los cuales la provisión ascendían a la suma de \$1.141.143.884, en revisión minuciosa realizada por la oficina de control interno, se identificó que veinticinco (25) procesos No correspondían a la EPS Comfachocó, sino a los programas de IPS Comfachocó y Operación de centros de Salud; vale resaltar que esta situación se da porque todos los procesos de salud se cargan bajo el Nit de Comfachocó, lo que generó que en el reporte de Indicadores Fénix



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



(Procesos Judiciales Salud) se reportaran la totalidad de los mismos y por ende la imputación contable de la totalidad de los mismos a la unidad de negocios EPS, siendo en esencia los procesos judiciales los mismos y continúan su trámite judicial; sin embargo ante el hecho revelador, se procede a reclasificar en las unidades de costos de salud (EPS-IPS-Centros de Salud Bahía Solano, Nuquí y Unguia) las contingencias conforme al origen de la reclamación, de tal suerte que, aquellas reclamaciones que provengan de hechos acaecidos en la IPS, se imputarán como pasivo contingente de la unidad de negocios IPS, mientras que aquellas reclamaciones y contingente que provengan de hechos acaecidos en la EPS se imputarán como pasivo contingente de la unidad de negocios de la EPS, por lo tanto no se alteran las demandas en cuanto a su existencia.

Para los meses de agosto y septiembre de 2021, se actualizaron los procesos en cada uno de los programas de COMFACHOCO; generando que la EPS Comfachocó de conformidad con el origen de la reclamación a la fecha registre 33 procesos así: 28 de Reparación Directa, 1 Ante la Supersalud, 3 de Responsabilidad Civil y 1 Ordinario Laboral.

De acuerdo a lo anterior el efecto contable en el pasivo fue el siguiente:

Mes	Saldo
Julio	\$976.555.824
Agosto	\$934.421.285
Septiembre	\$515.709.256

Como se puede observar el efecto fue una disminución del 52% en la cuenta 2635.

De igual forma Los ajustes realizados en la cuenta 3715 correspondientes a las estimaciones y errores contables realizadas el 30 de septiembre de





Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



2021, corresponde a las reclasificación de los siguientes conceptos: a) Registro de la provisión de las reservas técnicas no liquidadas y no conocidas, b) Registro de reclasificación de procesos judiciales de vigencias anteriores, c) Contabilización del descuento registrado por la ADRES por concepto de auditorías, d) Registros por aplicaciones de glosas a prestadores de salud e) Reclasificación de deterioró realizados a los entes territoriales del programa de salud Eps-S y f) Ajustes realizados por provisiones.

Las reversiones registradas en la cuenta 3715 efectos NIIF, corresponde a los ajustes realizados al Estado de la Situación Financiera de la Caja De Compensación Familiar Del Chocó "COMFACHOCO" con corte a septiembre 2021, con número de comprobante No. 00099565, detallados por terceros, los cuales fueron reclasificados en la cuenta 4250 reintegros de vigencias anteriores del Estado De Resultado por valor de \$1.409.886.102.

Durante el proceso de reclasificación se identificaron terceros que estaba cargados en la cuenta 3715 Efectos Niif. Se anexan.

Las reversiones realizadas en la cuenta 3715 Efectos Niif se realizaron de acuerdo a la NIIF PYMES sección 10 "Correcciones de errores de periodos anteriores" donde al respecto indica: "Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable.

Cabe mencionar que todas las reclasificaciones se realizaron en su totalidad en cada uno de los centros de costo que fueron imputados; sin embargo, el hecho revelador notable fue en las unidades de costos de salud (EPS-IPS) conforme a su hecho.

Es importante recordar que la corrección de los errores contables, que se evaluó en la NIIF PYMES sección 10, se identificó que la partida era



Caja de Compensación Familiar del Chocó  
COMFACHOCÓ  
NIT: 891 600 091-8



material y posteriormente se hizo la corrección. Como indica el párrafo 19.21 del Estándar para Pymes, en la medida en que sea practicable llevar a cabo una corrección de un error, este se corregirá de forma retroactiva en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

*Danis J Mosquera M*

**DANIS JHOJAN MOSQUERA MURILLO**  
**CONTADOR GENERAL**