



Una Sola Familia



MURALES POR LA PAZ

Autores mural ganador: Colorama /Suku & Psyllo

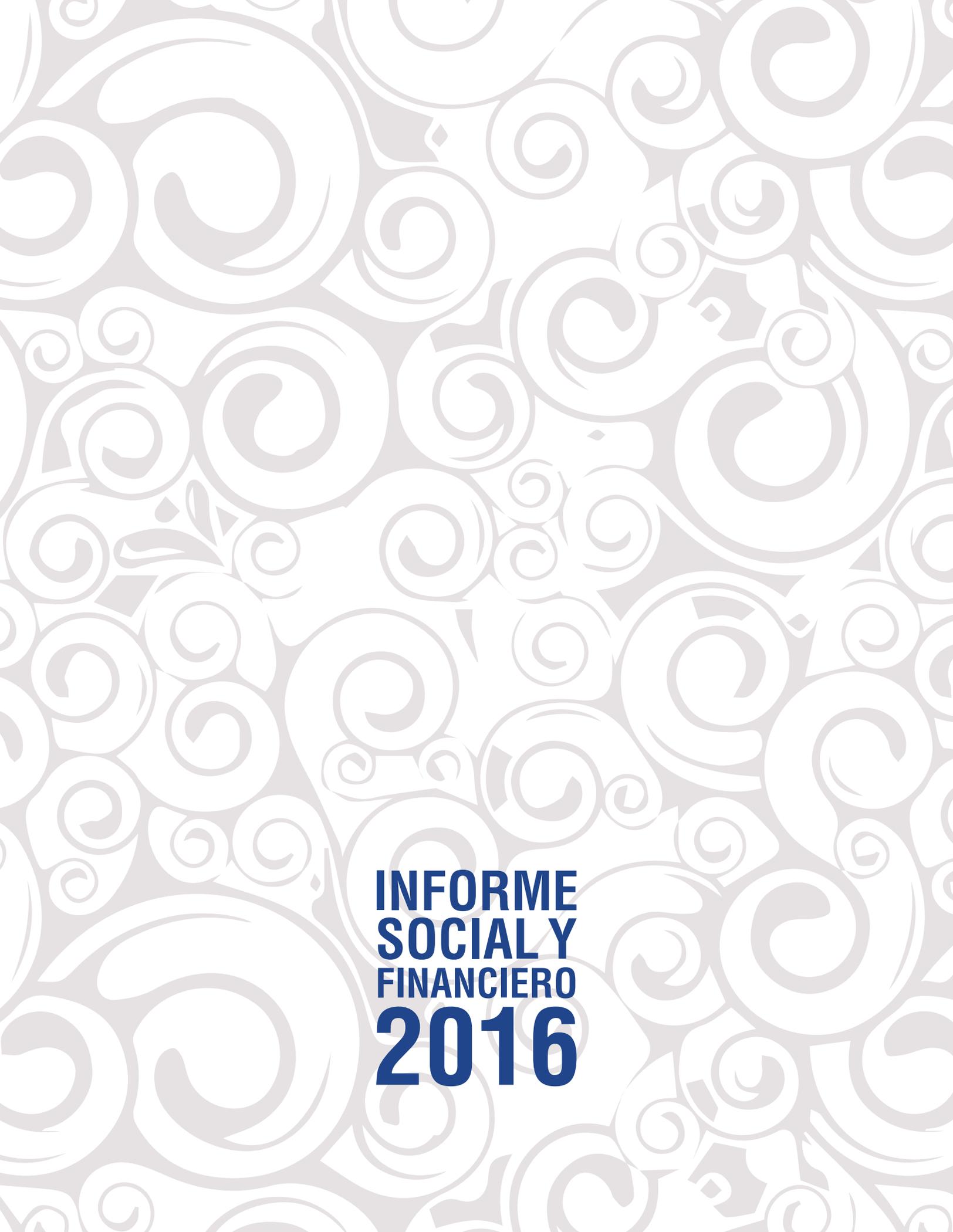
INFORME  
SOCIAL Y  
FINANCIERO  
2016





Una Sola Familia





**INFORME  
SOCIAL Y  
FINANCIERO  
2016**

Es motivo de complacencia presentar el balance social y financiero de La Caja de Compensación Familiar de Nariño que corresponde al año 2016, con un significado especial, después de cumplir 50 años de vida institucional facilitando servicios sociales a nuestros afiliados, su familia y comunidad en general.

Conjuntamente con nuestros grupos de interés durante la vigencia 2016 impactamos positivamente en nuestra población afiliada, especialmente con la inversión en obras y programas de beneficio social, en cumplimiento de nuestra misión orientada hacia la prestación de servicios sociales con calidad, fomentando la solidaridad y defensa de la familia aportando al desarrollo sostenible de la región.

El concepto de sostenibilidad adquiere entonces especial relevancia en la medida en que es sin lugar a dudas un objetivo no solo empresarial; sino que al mismo tiempo se debe incorporar hacia otras esferas sociales, culturales y económicas, dónde COMFAMILIAR NARIÑO busca interactuar propendiendo por establecer relaciones de equidad e igualdad, prueba de ello es su gestión para favorecer a la población que recibe menores ingresos; así como las actividades que buscan la solidaridad de la ciudad con el campo, dentro de un marco de mejoramiento de la calidad de vida, donde el estado como órgano rector es responsable de intervenir para satisfacer y mitigar las necesidades sociales que cada vez son mayores, ocasionando como consecuencia que no alcance a llegar a toda la población; es por eso que acertadamente ha delegado esta responsabilidad social en las Cajas de Compensación Familiar, quienes efectivamente vienen interviniendo y cumpliendo un papel fundamental con la prestación de servicios como: Recreación, educación, salud y vivienda, entre otros; percibidos por nuestros afiliados con el beneficio del subsidio aplicado bajo el principio de favorecer a las familias de menores ingresos como pilar de nuestra responsabilidad social.

Es preciso contextualizar al Sistema de Subsidio Familiar en el momento coyuntural que vive Colombia por el proceso de postconflicto producto

de la firma del acuerdo de paz con las FARC, en este punto es innegable el protagonismo que Las Cajas de Compensación y en especial COMFAMILIAR NARIÑO van a desempeñar por contar con décadas de experiencia construyendo sistemas integrales que permiten manejar una protección social inclusiva, universal en su cobertura, solidaria en su financiamiento e igualitaria en las garantías que se establecen como derechos fundamentales.

Así mismo, su cumplimiento en las funciones para garantizar condiciones de vida que permitan sostener un mínimo nivel de bienestar, facilitar el acceso a servicios sociales y promover mejores condiciones laborales ante los riesgos de la precariedad del mercado de trabajo, convirtiendo a Las Cajas en Corporaciones esenciales para ejecutar las acciones y estrategias en el postconflicto.

La experiencia e impacto que han tenido las Cajas de Compensación Familiar con sus programas en el mejoramiento de las condiciones de vida de los trabajadores y sus familias, le son reconocidas por el Gobierno Nacional, al punto que les ha encargado el desarrollo de programas dirigidos a poblaciones no afiliadas, esto abre la puerta para que COMFAMILIAR NARIÑO ejecute los planes y programas que se deriven del proceso de PAZ. Adicionalmente, el gobierno corporativo de Las Cajas es un claro ejemplo de diálogo y pacto social, donde existe una corresponsabilidad entre empleadores y trabajadores en la dirección y ejecución del Sistema del Subsidio Familiar.

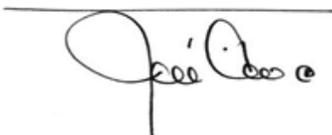
Desde esta visión Colombia cuenta con la experiencia del Sistema del Subsidio Familiar y sus operadoras las Cajas de Compensación Familiar, para materializar una política participativa que garantice el cumplimiento de los derechos de los ciudadanos, cimentada en los pilares de equidad, inclusión, desarrollo económico y social sostenible, como componentes fundamentales de una sociedad en paz; convirtiéndose en agentes activos de transformación social para nuestro Departamento y País.

Todo lo anterior me permite concluir que el papel que cumplen Las Cajas de Compensación Familiar es

determinante y fundamental dentro de la protección social y laboral, en este sentido es necesario precisar la población total atendida que se benefició con nuestros servicios, cifra poblacional que para el año 2016 ascendió a 98.901 trabajadores afiliados con 167.348 personas a cargo y 7.389 empresas afiliadas al Sistema de Subsidio Familiar. Al respecto cabe mencionar que el valor de los aportes producto del 4% administrado durante el año 2016 fue \$75.155.145.577.

Ninguno de los propósitos, objetivos, planes y programas sería posible culminar sin la participación decidida y el compromiso de todo el talento humano de COMFAMILIAR NARIÑO, guiados por las acertadas directrices del Consejo Directivo, el apoyo de Sindicato de Trabajadores y de la Revisoría Fiscal; así como las orientaciones y recomendaciones de la Superintendencia del Subsidio Familiar, a los empresarios de Nariño infinitas gracias por su aporte económico que es la base para el sostenimiento del Sistema de Subsidio Familiar. Es mi compromiso y el de mi equipo de trabajo, continuar trazando la ruta para fortalecer y ampliar los servicios sociales que ofrecemos a nuestra población afiliada y comunidad en general, siempre bajo el principio de beneficiar a los trabajadores de menores ingresos.

Cordialmente,



LUIS CARLOS CORAL ROSERO  
Director Administrativo  
Caja de Compensación Familiar de Nariño

# INFORME SOCIAL Y FINANCIERO 2016

07

CIFRAS  
FINANCIERAS

23 - 26



20

BALANCE  
SOCIAL

27 - 48



**32**  
**ESTADOS**  
FINANCIEROS

**49 - 56**



COMFAMILIAR  
N·A·R·I·Ñ·O  
Una Sola Familia

**58**  
**NOTAS**  
A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS

**57 - 100**



COMFAMILIAR  
N·A·R·I·Ñ·O  
Una Sola Familia

**70**  
**DICTAMEN**  
REVISORÍA  
FISCAL

**101 - 104**



COMFAMILIAR  
N·A·R·I·Ñ·O  
Una Sola Familia





Una Sola Familia



CONSEJO DIRECTIVO





Una Sola Familia

## **CONSEJO DIRECTIVO**

**ÁLVARO GERARDO ZARAMA CANAL**  
PRESIDENTE

## **EN REPRESENTACIÓN DE LOS EMPLEADORES**

### PRINCIPALES

**GRACIELA VINUEZA HIDALGO**  
**BELLA LIZETH PALACIOS LATORRE**  
**JOSÉ EDMUNDO ROSERO ORTÍZ**  
**EDGAR FERNANDO RAMÍREZ BRAVO**

### SUPLENTES

**EDMUNDO RODRIGO PAREDES VALLEJO**  
**LUIS EDUARDO LÓPEZ ROSERO**  
**LILIANA GÓMEZ BURGOS**  
**RIGOBERTO GUERRERO RUANO**





Una Sola Familia

## EN REPRESENTACIÓN DE LOS TRABAJADORES

### PRINCIPALES

SONIA CRISTINA HERRERA DAZA  
JAIME HUMBERTO JÁCOME VILLA  
WILSON ARMANDO CORTÉS ACOSTA  
FRANCO JESÚS ZAMUDIO SANTACRUZ  
DIEGO CARLOS BORJA

### SUPLENTES

DIEGO GERMAN DÍAZ REVELO  
SILVIA MARCELA RODRÍGUEZ TIMARÁN  
ÁLVARO ANTONIO SOLARTE PORTILLA  
TERESA DE JESÚS ERASO  
HERNÁN VICENTE MAYA BENAVIDES

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
LUIS CARLOS CORAL ROSERO

REVISOR FISCAL  
GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO  
AUDITORES & ASESORES S.A.S.



Una Sola Familia

## INFORME SISTEMA DE CONTROL INTERNO AÑO 2016 PARA LA ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS

Señores Asambleístas:

En cumplimiento de la Circular Externa 023 de 2010 emanada por la Superintendencia del Subsidio Familiar, el Consejo Directivo de la Caja de Compensación Familiar de Nariño, mediante acuerdo N° 164 de 22 de diciembre de 2011, creó y reglamentó El Comité Independiente de Auditoría como órgano de control y apoyo a la gestión adelantada por la Administración.

Bajo la aplicación de autorregulación, autocontrol y autogestión, se adelantaron diferentes tareas encaminadas al cumplimiento de los objetivos misionales de la Corporación, permitiendo eficiencia y eficacia en el desarrollo de los servicios propios del Sistema del Subsidio Familiar.

El Comité Independiente de Auditoría desempeñó sus funciones a cabalidad convocando bimestralmente a sesión, por lo tanto, en ejercicio y desarrollo de las reuniones de seguimiento, se presenta informe del Sistema de Control Interno correspondiente a la vigencia 2016.

Información a saber:

- Continuidad en la verificación de los planes de mejoramiento presentados ante Superintendencia del Subsidio Familiar y Revisoría Fiscal respecto de las observaciones realizadas.

- Seguimiento y verificación a informes de gestión vigencia 2016, estado financiero.

- Proceso de revisión del Pacto por la Transparencia, a incluirse en los diferentes documentos internos (Reglamento Interno de Trabajo, Código de Ética y Buen Gobierno, Manual de Compras y Contratación).

- Seguimiento a la planeación e implementación de los mapas de riesgo.

- Seguimiento proyecto de modificación Reglamento Interno de Trabajo en cumplimiento a la recomendación del ente de Inspección, Vigilancia y Control (Superintendencia del Subsidio Familiar, Superintendencia Nacional de Salud).

- Verificación de las políticas SARLAFT, prevención de riesgo por lavado de activos y financiación al terrorismo.

- Apoyo proceso de Reorganización Administrativa, análisis de competencias laborales.

- Seguimiento a ejecución presupuestal vigencia 2016 y avance presupuesto operativo y de inversiones vigencia 2017.

Cabe manifestar que la Caja de Compensación Familiar de Nariño, en cumplimiento de sus objetivos y con el firme propósito de lograr resultados positivos para el trabajador afiliado y su familia, proporciona servicios de calidad bajo la administración eficiente y el control y apoyo ejercido por el Consejo Directivo representado en el Comité Independiente de Auditoría.

Atentamente,



ING. ÁLVARO ZARAMA CANAL  
Presidente Consejo Directivo  
Caja de Compensación Familiar de Nariño





EQUIPO DIRECTIVO

## **EQUIPO DIRECTIVO**

**LUIS CARLOS CORAL ROSERO**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**WILLIAM ARBEY TEPUD VERDUGO**  
SECRETARIO GENERAL Y JURÍDICO

**GUSTAVO ANDRÉS ROJAS PEREIRA**  
ASESOR JURÍDICO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**SANDRA PATRICIA RIVAS ERASO**  
AUDITORA INTERNA

**CARLOS ALBERTO IBARRA CERÓN**  
ASESOR PLANEACIÓN CORPORATIVA

**MAURICIO ROSERO INSUASTY**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**OSCAR DARÍO CITELLI JURADO**  
SUBDIRECTOR DE SALUD

**CARLOS ANDRÉS FAJARDO GUZMÁN**  
SUBDIRECTOR DE EDUCACIÓN

**OLGA ALICIA VÁSQUEZ MARTÍNEZ**  
SUBDIRECTORA DE SERVICIOS SOCIALES

**ZORAIDA BURGOS APRÁEZ**  
SUBDIRECTORA DE NEGOCIOS

**VICTOR HUGO MORÁN FERNÁNDEZ**  
SUBDIRECTOR DE INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO



**MISIÓN**

La Caja de Compensación Familiar de Nariño es una empresa privada sin ánimo de lucro, enmarcada en el sistema de la protección social, que mediante la participación eficiente de su talento humano, facilita servicios sociales de calidad, fomentando la solidaridad y defensa de la familia; aportando al desarrollo sostenible de la región.

**VISIÓN**

Ser en el año 2018, una empresa líder, innovadora y sostenible, comprometida con la responsabilidad social.

**PRINCIPIOS Y VALORES CORPORATIVOS**

**PRINCIPIOS**



**VALORES**



## POLÍTICA DE CALIDAD

La Dirección Administrativa de la Caja de Compensación Familiar de Nariño, es consciente del compromiso que representa facilitar servicios sociales con responsabilidad social, calidad, calidez, oportunidad, seguridad, salud en el trabajo, medio ambiente y sostenibilidad con base en la identificación, evaluación de riesgos, impactos ambientales, socioculturales y económicos para lo cual desarrolla e implementa el sistema de gestión

integral de la organización satisfaciendo de esta manera las necesidades y expectativas de sus afiliados, comunidad y partes interesadas, cumpliendo así con requisitos legales vigentes, propendiendo por la excelencia, la innovación, la administración de riesgos y la mejora continua, apoyado en su talento humano capacitado, competitivo y comprometido.

## OBJETIVOS SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL





CIFRAS FINANCIERAS

## CIFRAS FINANCIERAS AÑO 2016

(En miles de pesos)



## INDICADORES FINANCIEROS AÑO 2016

RAZÓN CORRIENTE \$1,32

PRUEBA ÁCIDA \$1,30

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO 40,17%

LEVERAGE TOTAL 67,14%

RENDIMIENTO CAPITAL TOTAL 3,93%

RENTABILIDAD DEL ACTIVO 2,35%





**BALANCE SOCIAL**

**BALANCE SOCIAL AÑO 2016**

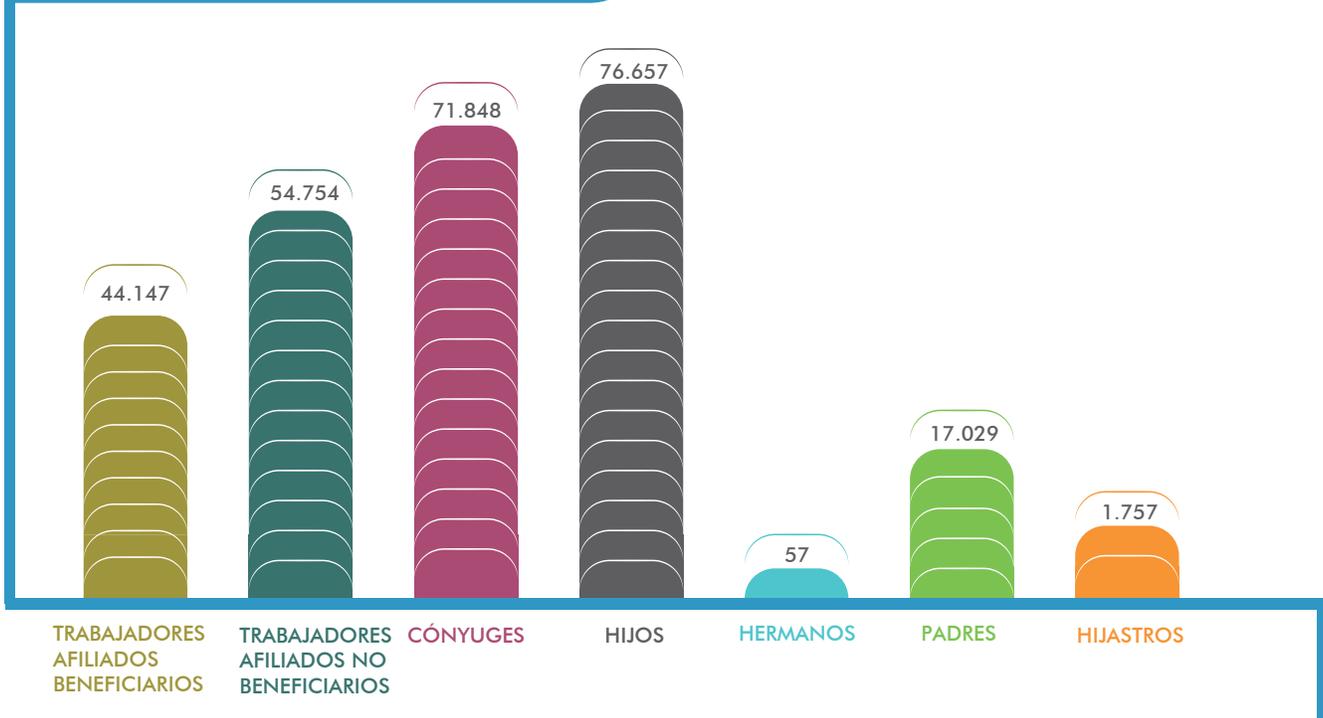
**GESTIÓN DE AFILIACIÓN - APORTES AÑO 2016**



**POBLACIÓN AFILIADA - SUBSIDIO AÑO 2016**



## DISTRIBUCIÓN POBLACIONAL AÑO 2016



## SUBSIDIO DE VIVIENDA AÑO 2016

Subsidios Asignados Fondo de Vivienda de Interés Social FOVIS

- \* Vivienda nueva → 200
- \* Construcción en sitio propio → 32
- \* Mejoramiento → 3
- \* Adquisición de vivienda usada → 6 (madres comunitarias)
- \* Valor (En miles de pesos) → \$4.246.697

Subsidios Pagados Fondo de Vivienda de Interés Social FOVIS

- \* Vivienda nueva → 140
- \* Construcción en sitio propio → 28
- \* Mejoramiento → 2
- \* Valor (En miles de pesos) → \$2.105.122

**BALANCE**  
SOCIAL

**COBERTURA EN EDUCACIÓN**  
AÑO 2016



**COBERTURA EN BIBLIOTECAS**  
AÑO 2016



USUARIOS  
ATENDIDOS

**92.281**

COBERTURA EN RECREACIÓN  
AÑO 2016



USUARIOS ATENDIDOS  
**364.132**

COBERTURA EN SALUD  
AÑO 2016



POBLACIÓN AFILIADA EPS  
**182.828**  
RÉGIMEN SUBSIDIADO\_\_\_179.172  
CONTRIBUTIVO\_\_\_3.656

COBERTURA EN CRÉDITO SOCIAL  
AÑO 2016



CRÉDITOS DESEMBOLSADOS  
**1.060**

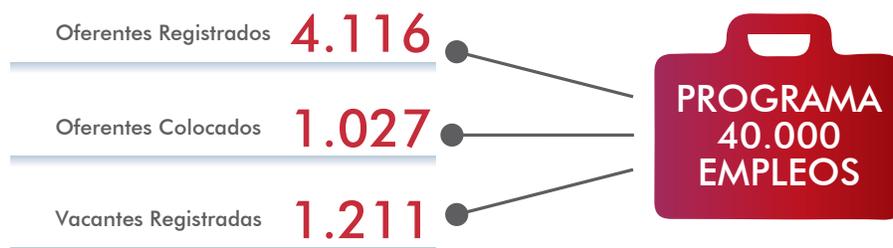
VALOR  
(En miles de pesos)  
**\$7.300.778**

**BALANCE**  
SOCIAL

**COBERTURA AGENCIA DE EMPLEO**  
AÑO 2016



**COBERTURA PROGRAMA 40.000 PRIMEROS EMPLEOS**  
AÑO 2016



**COBERTURA EN LOS PROGRAMAS ESPECIALES**  
AÑO 2016



COBERTURA TURISMO SOCIAL  
AÑO 2016

USUARIOS ATENDIDOS 7.734



COBERTURA HOTEL AGUALONGO  
AÑO 2016



USUARIOS ATENDIDOS  
9.188

**BALANCE**  
SOCIAL

**SUBSIDIO FAMILIAR**

La cuota monetaria es concebida como uno de los beneficios económicos más significativos para nuestros afiliados, por ser un aporte para aliviar la carga económica que representa el sostenimiento de la familia, con base en la Resolución N°45 del 29 de enero del 2016 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, se fijó el valor de la cuota monetaria para dicha vigencia en \$26.764, valor que mensualmente fue cancelado a todos nuestros afiliados que acreditaron

este derecho, según las normas y disposiciones vigentes que rigen en esta materia.

Para el año de 2016 nuestra base de datos registró una población afiliada de 266.249 personas, de este total 95.500 personas recibieron cuota monetaria, beneficiándose además de los diferentes servicios sociales que COMFAMILIAR NARIÑO brinda a todos sus afiliados.

**FONDO DE SOLIDARIDAD Y FOMENTO AL EMPLEO Y PROTECCIÓN AL CESANTE (FOSFEC)**

Permite la protección a la población cesante mediante la asignación y el pago de beneficios que son administrados por COMFAMILIAR NARIÑO, cumpliendo la directriz que determina el Gobierno Nacional, cuyo objetivo es disminuir los efectos del desempleo.

beneficios para los desempleados con la autorización del pago de bonos de alimentación, equivalentes a \$172.364 mensuales, esto permitió la cancelación de 8.501 bonos para 1.934 personas.

Durante la vigencia 2016 conforme a la norma legal vigente mediante Ley 1636 del 18 de junio de 2013 y Decreto 582 del 8 de abril 2016, a través de este mecanismo se beneficiaron 2.407 personas, quienes recibieron pago al Sistema General de Seguridad Social en Salud y Pensión; de este total y en cumplimiento de los requisitos de Ley, 1.662 personas recibieron el pago de la cuota monetaria. Es importante señalar que a partir del mes de mayo del 2016 y según lo estipulado en la Ley 1753 del 2015 en su Artículo 77, el Gobierno Nacional amplió los

VALORES PAGADOS FOSFEC AÑO 2016	
TIPO DE BENEFICIO	VALOR
Salud	1.242.694.560
Pensión	1.590.327.276
Cuota Monetaria	435.030.876
Bonos de Alimentación	1.465.266.364

## GESTIÓN AGENCIA DE EMPLEO

Nuestro objetivo es contribuir con la disminución de los índices de desempleo en el País y el Departamento, para ello de manera corresponsable con el Gobierno Nacional, durante el año 2016 cubrimos las vacantes en las empresas inscritas con personal idóneo, cabe destacar que los servicios ofrecidos en beneficio de las empresas a través de nuestra Agencia de Empleo no tienen ningún costo para ellas; también se ofreció orientación laboral a los empresarios, capacitación y formación para cualificación de hoja de vida a los postulantes.

Uno de los ejes poblacionales que se focaliza a través de la agencia de empleo es la población en condición de discapacidad; durante el año 2016 se continuó con la formación para 90 personas en: Call center, teletrabajo y marketing digital.

Otras iniciativas que se impulsaron a través de la agencia de empleo fueron:

Se atendió y caracterizó socio laboralmente a 702 personas, de las cuales se concretó la colocación laboral de 156 personas. Dentro de la ruta diferencial para personas víctimas del conflicto armado.

Se presentaron proyectos dentro de la bolsa concursable de recursos para cierre de brechas en empleabilidad, logrando beneficiar a 259 personas con capacitación y vinculación laboral para 208 personas.

Se presentó proyecto de empleabilidad y emprendimiento para la población LGBTI, iniciativa que permitió que 25 personas accedan a formación en diseño de muebles de oficina y hogar.

En el año 2016 se continúa con la ejecución del Programa de 40 Mil Nuevos Empleos, el cual como una estrategia del Gobierno Nacional busca superar los obstáculos que encuentran los jóvenes por la falta de experiencia para ubicarse laboralmente. Las Cajas de Compensación Familiar sirven de intermediarias para que los bachilleres, técnicos, tecnólogos y universitarios entre los 18 y 28 años sin experiencia laboral y que estén buscando actualmente empleo relacionado con su área de estudio, puedan postularse para aspirar a ingresar a este programa y así incorporarse al mercado laboral de manera formal. Las empresas que contraten a estos jóvenes recibirán los costos de los 6 primeros meses de salario y prestaciones sociales asociadas al mismo; con el compromiso de retener por otros 6 meses al menos al 60% de estos jóvenes y con la opción de vincular de manera permanente a este grupo poblacional a su planta de personal.

## GESTIÓN DEL SERVICIO DE RECREACIÓN Y DEPORTE

COMFAMILIAR NARIÑO, en correspondencia a su misión y visión corporativa, enmarcada bajo los lineamientos del Sistema del Subsidio Familiar en Colombia, avanza hacia la consolidación de una propuesta recreativa y deportiva diversa, pensada en la comunidad de los distintos segmentos poblacionales de nuestra geografía nariñense.

Nuestros programas se diseñan y direccionan hacia los niños, jóvenes y adultos de la región, se caracterizan por el sentido de dar un uso constructivo al tiempo libre, a la vez que buscan crear y generar espacios para el sano esparcimiento y la diversión; para tal fin, se mantiene y amplía una infraestructura física y tecnológica adecuada, la cual se instala en las diferentes Unidades, Parques y Centros Recreacionales y Vacacionales de la Caja de Compensación Familiar de Nariño, con el objetivo primordial de desarrollar programas y actividades conducentes a mejorar la condición de vida de nuestros usuarios afiliados, beneficiarios y comunidad en general.

Es importante mencionar que la recreación y la lúdica son concebidas como un mecanismo eficaz, que permiten influir positivamente en los cambios comportamentales del ser humano, fomentado valores y mejorando la cultura ciudadana, contribuyendo continuamente hacia una adecuada transformación sociocultural, esta visión nos permitió durante la vigencia 2016 la atención de un total de 364.132 personas, las cuales representaron la asistencia de 125.270 participantes y 1.042.125 usos de los servicios recreativos ofertados.

El liderazgo de la administración en trabajo conjunto con el Consejo Directivo, permitió la adquisición de un terreno ubicado en la Vereda Santa Rosa del Municipio de Imués, lugar donde se ha iniciado la ejecución de obras de infraestructura recreativa y deportiva, que permitirán a corto plazo, tener un nuevo y novedoso

espacio para el ejercicio de la Recreación y el Deporte de la comunidad del Sur del Departamento, donde funcionará un Centro Recreacional.

Otra de las instalaciones reconocida dentro del servicio recreativo, es el Centro Recreacional y Vacacional - “Un Sol Para Todos”, ubicado en el Municipio de Chachagüi, donde se adelantan obras de mejoramiento y ampliación de la infraestructura instalada, tales como la construcción de un Helipuerto, en el cual se ofertará con subsidio a las categorías A y B, el nuevo servicio de vuelo turístico en helicóptero; igualmente se terminó las obras de construcción de once nuevas cabañas, con diseños innovadores y de mayor confort, cada una con capacidad de albergar a diez personas, aspecto que permite ampliar la capacidad del servicio de alojamiento; es de anotar que para el año 2017 entre los días 5 y 6 de agosto, este centro recreacional y vacacional servirá por segunda vez como escenario para realizar la Válida final del CAMPEONATO MUNDIAL DE SUPERMOTO.

Son varias las actividades que se ejecutaron por cada unidad recreativa y deportiva que integran el área de Servicios Sociales de COMFAMILIAR NARIÑO; algunas de ellas fueron:

El “II Encuentro del Trabajador afiliado año 2016”, donde se logró congregarse 9.330 trabajadores afiliados, quienes disfrutaron de una variada programación recreativa, deportiva y social, ésta última con la presentación de artistas nacionales, como Osmar Pérez y los Chiches Vallenatos, los Hermanos Medina y Javier Vásquez y su orquesta.

La “I Carrera Atlética Internacional 10K - Nubes Verdes”, desarrollada en el Municipio de Ipiales, en la cual participaron 1.480 atletas. Este evento deportivo logró integrar a participantes de Colombia, Ecuador

y de otros países, entre afiliados, beneficiarios y comunidad en general con el lema “CORRE SIN LÍMITES”.

El Campeonato Departamental “Car Audio Comfamiliar 2016”, permitió la asistencia de 1.025 personas.

Los eventos empresariales, permitieron atender los planes de bienestar de distintas empresas, alcanzando una cobertura de 73.374 trabajadores que se beneficiaron de las distintas actividades.

Otros eventos deportivos relevantes, fueron: El Torneo Infantil de Microfútbol, el I Torneo de Fútbol Seis, el Torneo Abierto de Microfútbol, La I Maratón abierta de Aeróbicos, entre otros, permitieron la integración y participación activa de empresas afiliadas.

Por su parte, el Parque Cañón del Juanambú, Parque Infantil, Centro Recreacional Chilvi y Parque Chapalito, permitieron a los usuarios y visitantes en general, disfrutar de amplios espacios y zonas verdes, respirar aire puro y participar de una variada programación recreativa, deportiva y social, desarrollada principalmente durante los fines de semana.



## GESTIÓN SERVICIO DE EDUCACIÓN

Nuestra propuesta pedagógica se basa en el desarrollo integral del individuo mediante la aplicación del conocimiento, permitiendo desarrollar habilidades y destrezas que se convierten en un elemento diferenciador para que en un futuro nuestros estudiantes puedan interactuar en una sociedad altamente competitiva, el resultado se evidencia en el posicionamiento alcanzado en los últimos años, medido a través del Índice Sintético de Calidad Educativa, valor que está por encima del promedio tanto nacional como regional, reflejando una adecuada formación y calidad del servicio educativo ofertado.

ÍNDICE SINTETICO DE CALIDAD			
NIVEL	AÑO 2016	AÑO 2016	AÑO 2016
	COLEGIO COMFAMILIAR SIGLO XXI	MUNICIPAL	NACIONAL
Preescolar	7,81	6,30	5,42
Primaria	7,72	6,19	5,27
Media	7,66	6,75	5,89

Para cumplir con éxito este proceso involucramos como elemento principal a la familia, generando espacios como talleres, escuelas de padres y en general apoyando su participación en todas las actividades escolares; mejorando la comunicación y el manejo de los conflictos, buscando una sana convivencia desde el hogar como núcleo principal para cimentar las bases comportamentales que se orienten hacia la consecución de la paz.

La infraestructura para prestar el servicio de educación formal se encuentra ubicada en el municipio de Pasto (Nariño) en el kilómetro 4 vía oriente, donde funcionan dos instituciones educativas que son: El Colegio Comfamiliar Siglo XXI y el Colegio para Adultos, en este último además de ofrecer el servicio de educación semi-presencial en el año 2016 incursionamos dentro de la modalidad virtual, facilitando el acceso hacia el servicio educativo para todos nuestros afiliados y comunidad en general que desee terminar sus estudios por ciclos y obtener su título como bachilleres.

En la educación para el trabajo y desarrollo humano e informal se atendieron a 20.864 personas, dentro de programas en educación técnica laboral, cursos de formación académica y cursos pre-icfes con cobertura en diferentes municipios del departamento de Nariño, los cuales fueron liderados por cada una de nuestras seccionales ubicadas en Pasto, Ipiales y Tumaco. Se resalta la aprobación por parte de la Secretaría de Educación Municipal de Pasto del Técnico Laboral por Competencias en Cocina.

## GESTIÓN SERVICIO DE BIBLIOTECA PÚBLICA

Las bibliotecas públicas son importantes espacios educativos y culturales, creadas con el objetivo de facilitar el acceso equitativo al mundo de los libros que posibilitan el desarrollo cultural y social de los sectores más vulnerables.

Nuestro país registra índices de hábitos de lectura muy precarios, incluso por debajo de países con similares niveles de desarrollo, conscientes de esta problemática COMFAMILIAR NARIÑO administra dos bibliotecas públicas ubicadas de manera estratégica al servicio de la población; que hacen parte de la Red Nacional de Bibliotecas Públicas, razón por la cual articulan actividades con el Ministerio de Cultura a través de la Biblioteca Nacional, Gobernación de Nariño con la Red de Bibliotecas Departamentales y la Alcaldía de Pasto a través de la Secretaria de Cultura.

Las Bibliotecas de COMFAMILIAR NARIÑO son sitios en los cuales las instituciones educativas, la población diversa y la comunidad en general, en especial niños y jóvenes, disfrutan de múltiples actividades que propenden por incentivar la lectura, generando una actitud reflexiva que permite conocer e interpretar mejor el entorno social en que vivimos. En estos espacios se ofrece un componente de formación y promoción de la lectura, fomentando la inclusión y la participación ciudadana.

Durante el año 2016 conjuntamente con la Secretaria de Cultura, se ejecutó el proyecto Arte Literario para la Paz, con talleres de fomento a la lectura en hospitales, en el Establecimiento Penitenciario para Hombres de Pasto (Nariño) y en algunos corregimientos. También se participó de manera decidida en la realización de la Primera Feria Internacional del Libro de Pasto “MORADA AL SUR”, donde se realizó la publicación de libros; así como un Encuentro de Escritores y el Diplomado “Lectura y Escritura con énfasis en Primera Infancia”.

Se adelantaron talleres de manualidades, de informática básica, de lectura en voz alta, pinturas en óleo, escuela de ajedrez, maletas viajeras, Programas como “Mi Mundo es un Cuento” en municipios y corregimientos del departamento de Nariño y se continuó fortaleciendo la Escuela del Carnaval.

Entre los eventos culturales se destaca el Primer Festival de Palabras por la Paz “Expresiones Múltiples”, organizado por el Grupo de Amigos de la Biblioteca “Gestores de Palabras Vivas”, conformado por líderes cívicos, sociales y culturales comprometidos con la proyección de la Biblioteca de los Barrios Surorientales, que involucra a la mayoría de barrios que conforman su radio de influencia.

El trabajo realizado por el equipo de la Biblioteca Pública de los Barrios Surorientales durante el año 2016, permitió que el Ministerio de Cultura la calificara entre las NUEVE MEJORES BIBLIOTECAS DEL PAÍS. Otro de los logros alcanzados fue la beca para el desarrollo de laboratorios de creación con el uso de las TIC en bibliotecas públicas con el proyecto “mi cuento animado” en los Surorientales y en Aranda con el proyecto “Boletines Historia de Vida y TIC”.

## GESTIÓN SERVICIO DE SALUD

El año 2016, fue de la gestión de la sustentabilidad, sostenibilidad y el futuro para nuestro programa de salud. Durante todo el año adelantamos actividades de recolección, depuración, y análisis de información de los diferentes procesos, para la toma de decisiones precisas que generaran el mayor impacto positivo a nuestro alcance.

El tener siempre como centro de atención a nuestro afiliado, nos llevó a priorizar necesidades como: La conformación de grupos de riesgo y la identificación de población que requiere cuidados adicionales o especiales, permitiéndonos cuidar su salud antes de enfrentar la enfermedad o la complicación cuando está ya está instaurada, con resultados importantes en salud y en el ámbito financiero.

Para lograr el nivel de avance alcanzado durante el año, fue de vital importancia la concurrencia de nuestros prestadores de servicios de salud aliados y alineados en este propósito, obteniendo junto a ellos la información y operativización del modelo propuesto, con resultados alentadores frente al mismo, pero insuficientes para la crítica situación que enfrentamos los actores del sistema. Es así, como otra buena parte de nuestros esfuerzos se concentraron en el proceso de reorganización institucional, consolidando un estudio que arroja las distintas opciones para explorar y determinar el camino correcto que permita la continuidad de la operación y sus beneficios. Se hicieron distintos acercamientos con otros programas de salud de Cajas de Compensación Familiar en el país, consolidando un grupo, para la gestión conjunta de los requerimientos de nuestra reorganización.

La revisión conjunta de las condiciones operacionales en los distintos Departamentos y programas de aseguramiento, permitió identificar frentes de trabajo que ofrecen de acuerdo a experiencias exitosas, márgenes de acción para impactar los indicadores de desempeño.

Uno de los puntos importantes que se identificó es la necesidad y conveniencia de la prestación directa de servicios por parte de COMFAMILIAR NARIÑO, ante esta situación se decidió avanzar en consolidar el sistema de gestión de calidad que asegure las características de los servicios prestados en nuestra IPS, logrando con orgullo el reconocimiento y la certificación en norma ISO 9001-2008 para nuestra sede de Ipiales, marcando la ruta de expansión fortalecimiento y diversificación de nuestro portafolio de servicios y participación en el mercado de la prestación de servicios de salud. A esto se suma los buenos indicadores financieros arrojados por la operación y la altísima tasa de satisfacción por parte de nuestros afiliados.

Estos dos elementos, en el marco de la plataforma tecnológica y el acompañamiento del Consejo Directivo, la Revisoría Fiscal y los entes de Inspección, Vigilancia y Control, auguran un año 2017, lleno de decisiones y coyunturas que exigirán nuestro máximo compromiso para lograr una reorganización exitosa, que potencie nuestra capacidad de contribuir a la salud de nuestros afiliados y de nuestra comunidad en general, salvaguardando la integridad del patrimonio de nuestra institución, respetando ante todo el derecho a la vida, a la salud y a la dignidad humana.

Nuestra bandera, es el modelo de atención innovador que beneficie a nuestros afiliados, fortalezca nuestra red y nos plantee un panorama de riesgos sustentable, unido a nuestro equipo de trabajo en sintonía con los desafíos de la actualidad, bajo el criterio del respeto absoluto de los Derechos Fundamentales.

## GESTIÓN SERVICIO DE CRÉDITO SOCIAL

Durante el año 2016 la Coordinación de Crédito de COMFAMILIAR NARIÑO otorgó 1.060 créditos por valor de \$7.300.778.849, de los cuales el mayor porcentaje está colocado a trabajadores afiliados que devengan hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes.

CATEGORÍA	Nº CRÉDITOS	MONTO
A	883	4.817.238.444
B	150	1.839.299.405
C	27	644.241.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.060</b>	<b>7.300.778.849</b>

Con corte a 31 de diciembre de 2016, la cartera total de créditos alcanzó las 2.883 operaciones por valor de \$15.881.796.750, de este total \$14.645.342.818 corresponden a créditos de consumo y \$1.236.453.932 a créditos empresariales.

LÍNEA DE CRÉDITO	Nº CRÉDITOS	SALDO CAPITAL
CONSUMO	2.828	14.645.342.818
MIPYMES	55	1.236.453.932
<b>TOTAL</b>	<b>2.883</b>	<b>15.881.796.750</b>

Por otra parte, el área de crédito se enfocó en fortalecer los procesos y mejorar su operación adelantando una búsqueda y selección de proveedores en el país, con el fin de implementar un nuevo software de crédito que permita hacer más eficiente la operación de la unidad contribuyendo al crecimiento de la misma.

Adicionalmente se realizó una revisión a los diferentes reglamentos, manuales, procesos y procedimientos con el fin de mejorarlos y ajustarlos, fortaleciendo la gestión del área y la innovación en los procesos de acuerdo con las tendencias del sector y las necesidades del mercado, proceso cuya implementación se espera adelantar durante el año 2017.

## GESTIÓN SERVICIO DE MERCADEO

Las Droguerías de COMFAMILIAR NARIÑO, ubicadas en los municipios de Pasto y Tumaco cuentan con una trayectoria importante en el mercado, con más de 40 años al servicio de la comunidad; respondiendo a la confianza de nuestros clientes con estándares de ética, calidad en la dispensación y en todo el proceso de adquisición de medicamentos; adicionalmente contamos con precios competitivos, descuentos especiales y un plan promocional que motiva a nuestros clientes y permite su fidelización gracias a la gestión que se enmarca en nuestros principios corporativos basados en la competitividad, la convivencia y el cliente.

Pensando en el bienestar de nuestros usuarios y afiliados, realizamos brigadas médicas en los puntos de venta; así como visitando diferentes empresas con profesionales especializados, con estas prácticas se busca la prevención de la enfermedad y promoción de la salud para las personas que se benefician con estas actividades.

El desarrollo de nuestra actividad comercial en el año 2016, nos permitió alcanzar ingresos por \$ 6.843.535.767.

## GESTIÓN DE PROGRAMAS ESPECIALES

La ejecución de los programas especiales nos permite cumplir con nuestra responsabilidad social empresarial, en la medida en que dedicamos todos nuestros esfuerzos y canalizamos los recursos necesarios hacia la Atención Integral a la Niñez, Jornada Escolar Complementaria, Adulto Mayor y Población con Discapacidad, con el objetivo de mejorar sus condiciones de vida.

La importancia de la atención a la primera infancia es un tema que no tiene discusión, la debida atención que esta población requiere permite garantizar sus derechos comenzando por su supervivencia y desarrollo psicosocial; así mismo los cambios culturales actuales nos obligan a pensar en la relevancia de proteger a la primera infancia, brindando apoyo a la familia que es la primera responsable de esta tarea. Estas son las motivaciones por las cuales durante el año 2016 destinamos los recursos necesarios para el sostenimiento de los 2 jardines sociales que opera COMFAMILIAR NARIÑO en Pasto y en el municipio de Ipiales, dónde se atienden 540 niños en condición de vulnerabilidad y 5.268 niños dentro de atención integral a la niñez, mediante la ejecución de actividades como estimulación temprana, talleres psicosociales, educación ambiental, escuela deportiva, inclusión social, escuela para padres, música y danza.

Dentro del Programa de Jornada Escolar Complementaria se atendieron 18.245 niños escolarizados en las diferentes instituciones educativas y fundaciones, extendiendo la cobertura hacia 54 municipios de nuestro departamento, los niños que se benefician de este programa tienen la oportunidad de ocupar su tiempo libre en actividades encaminadas hacia la parte artística y cultural, a la formación deportiva, educación ambiental, ciencia y tecnología; como componentes fundamentales para una formación integral. Al respecto es importante mencionar que en el mes de octubre, se llevó a cabo

el Primer Encuentro Nacional, Artístico y Cultural de Jornadas Escolares Complementarias en el municipio de Pasto, evento que congregó a 10 Cajas de Compensación con la participación de más de 1.000 niños, dicho evento propició un intercambio de expresión cultural.

Conscientes de la importancia de integrar al adulto mayor a la sociedad, desarrollamos distintas actividades para este grupo poblacional; porque la vida de las personas mayores no tiene que ser pasiva y es nuestro compromiso generar espacios propiciando oportunidades que busquen su participación activa reivindicando así su valor dentro del contexto social. De esta manera durante la vigencia 2016 se cumplieron actividades como: Gimnasia de mantenimiento, manualidades, gastronomía, caminatas ecológicas, participación en Juegos Deportivos Nacionales, natación y eventos lúdicos y culturales donde se atendieron 7.816 personas.

La ejecución de estos programas permite también la atención de la población con discapacidad, donde se busca su inclusión social, mediante una serie de actividades lúdico-recreativas que de manera activa favorecen su adaptación e integración, mitigando las barreras tanto de actitud como del entorno que limitan su participación en igualdad de condiciones con otras personas.

## GESTIÓN EN OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL

La Caja de Compensación Familiar de Nariño durante el año 2016, ejecutó \$6.194.461.349 de su presupuesto de inversiones, aprobado por la Superintendencia del Subsidio Familiar y el Consejo Directivo, de los cuales \$4.669.153.343 se destinaron a obras de infraestructura y \$1.525.308.006 para dotación de servicios en funcionamiento, las obras en general se proyectaron y cumplieron en virtud de nuestro objeto social que se orienta hacia el mejoramiento de las condiciones de vida de nuestra población afiliada y comunidad en general, mediante la optimización de nuestros servicios.

Es importante resaltar que La Caja de Compensación Familiar de Nariño, implementa infraestructura y tecnologías amigables con el ambiente en los procesos constructivos y de funcionamiento de la empresa; igualmente como extensión y fomento del compromiso ecológico, se está ejecutando proyectos con el objetivo de generar conciencia acerca de la importancia del cuidado del planeta, dirigidos

al público en general, priorizando familias y en especial a la población infantil en etapa escolar de primaria y secundaria, generando conciencia social sobre el uso adecuado y aprovechamiento de los recursos naturales.

De esta forma y con el objetivo de obtener el Sello Ambiental Colombiano, dentro de las principales actividades desarrolladas, se culminó con el proceso de implementación de las Normas NTS TS 001-1, 002 y 003, dirigidas a generar proyectos de importancia en la sostenibilidad ambiental, sociocultural y económica del Hotel Agualongo y Centros Recreacionales que ofrecen los servicios de Alojamiento y Hospedaje, además del fomento del turismo sostenible en el Departamento de Nariño a través de la Agencia de Viajes de propiedad de COMFAMILIAR NARIÑO, estos aspectos involucran actividades de sostenibilidad los cuales están siendo implementados dentro de todas las Unidades de Negocio de La Corporación.

## CENTRO RECREACIONAL Y VACACIONAL DEL SUR IMUÉS - NARIÑO

Teniendo en cuenta el compromiso social que tiene la Caja de Compensación Familiar de Nariño y conscientes de la necesidad sentida de nuestra población afiliada y comunidad en general ubicada hacia el sur de nuestro departamento, en el año 2016 adquirimos e iniciamos las obras de adecuación del lote ubicado en la Vereda Santa Rosa del Municipio de Imués; con la proyección de construir un centro recreacional, dotado con todos los servicios e infraestructura adecuada para beneficiar a toda la población de COMFAMILIAR NARIÑO.

A continuación se detallan las obras adelantadas en el lote ubicado al sur de Nariño:

- Construcción de un pozo de extracción de agua subterránea, dos tanques de almacenamiento, planta de tratamiento de agua potable y residual, redes de conducción y alcantarillado e instalaciones eléctricas y obras civiles en general, actividades que propenden por el mejoramiento en la prestación de los servicios al interior de este importante Centro Recreacional.
- Con el objeto de mejorar la infraestructura existente en el Centro Recreacional del Sur, se realizó la remodelación de las baterías sanitarias, del vestier y obras de mejoramiento en las zonas de piscinas.

## CENTRO RECREACIONAL Y VACACIONAL "UN SOL PARA TODOS" CHACHAGÜÍ – NARIÑO

Al interior del Centro Recreacional "Un Sol Para Todos" ubicado en el Municipio de Chachagüí, se realizó las siguientes obras:

Se optimizó el funcionamiento de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales del Centro Recreacional, dando cumplimiento a la normatividad ambiental vigente, se culminó con la tercera etapa de la construcción de la nueva red de alcantarillado separado, evitando el ingreso de conexiones erradas de aguas de origen pluvial y de lavado de piscinas, lo que ocasionaba el colapso de los sistemas de tratamiento por el caudal excesivo. Dentro del alcance del proyecto también se cambiaron las redes de alcantarillado pluvial y sanitario, cumpliendo las especificaciones técnicas de acuerdo a las Normas RAS 2000, garantizando el adecuado tratamiento a las aguas residuales y la disposición correcta de las aguas pluviales.

Para mejorar la movilidad se optimizaron las condiciones urbanísticas al interior del Centro Recreacional, priorizando el espacio público con la construcción de un parqueadero vehicular con todas las condiciones técnicas, con una capacidad de 750 vehículos, obra que reduce significativamente el riesgo de accidentes dentro de las instalaciones del parque.

Dentro de las obras de urbanismo realizadas en el Centro Recreacional, se adecuó la entrada principal, llevando a cabo la ampliación y pavimentación de la vía de acceso.

Con el propósito de brindar el servicio de turismo social, se realizó la construcción de un helipuerto; el cual es parte fundamental para el correcto funcionamiento del servicio recreativo de paseo en helicóptero dentro del Departamento de Nariño.

De igual manera y buscando mejorar sustancialmente la movilidad, se realiza la apertura de una nueva vía

vehicular y peatonal, ubicada hacia la zona oeste del centro recreacional.

Considerando la gran demanda del servicio de alojamiento, se amplió la cobertura de dicho servicio, construyendo un total de 11 nuevas cabañas, que se entregan para uso de la comunidad entre las vigencias 2015 y 2016, cada una con una capacidad para 10 personas; de igual manera se realizaron obras complementarias enfocadas al urbanismo y servicios domiciliarios como acueducto, alcantarillado y energía, satisfaciendo las necesidades de los usuarios.

Con el fin de brindar mayor seguridad al ingreso del parque, así como de las taquillas vehiculares, se construyó un portón de cerramiento en cada uno de estos espacios.

Para prestar un mejor servicio a los usuarios, se adecuó una plataforma de cargue y descargue de los visitantes al Centro Recreacional y también un área para parqueo de buses y busetas.

Se construyeron andenes para el acceso peatonal, obra que se diseñó pensando también en las personas en condición de discapacidad o movilidad reducida; se pavimentó y niveló la zona de parqueo de buses.

## COLEGIO COMFAMILIAR SIGLO XXI SEDE CAMPESTRE

En el Colegio Siglo XXI sede campestre, se terminó la construcción de un bloque nuevo en dos pisos, proyectado para cuatro con estructura aporricada en concreto reforzado, donde funcionará el comedor escolar y la sede administrativa; mejorando el servicio para toda la población que se beneficia de esta institución educativa.

## REGIONAL IPIALES

En el Municipio de Ipiales, y específicamente en la urbanización la Alborada, donde se localizan los proyectos de vivienda de interés social de COMFAMILIAR NARIÑO, se construyó el cierre del parque de esta urbanización, logrando delimitar esta zona de recreación, además se construyeron oficinas, baterías sanitarias y andenes para brindar un mejor servicio al interior de dicho parque.

Para mejorar la infraestructura del Jardín Social “Carrusel de Nubes Verdes” se realizó mantenimiento correctivo a la fachada y cubiertas, mediante la corrección de fallas con la aplicación de pintura, resanes e impermeabilizaciones, logrando un acabado estético de las mismas; además se adecuó una bodega con el fin de almacenar materiales de recreación.

En el año 2016 se llevó a cabo la restauración de la fachada de la sede Administrativa de Ipiales, donde se realizó el cambio de pintura, el recubrimiento del piso del gimnasio con caucho acorde a las normas establecidas para estos espacios; además se hizo mantenimiento preventivo de cubiertas y ventanas.

## REGIONAL TUMACO

Se renovó la pintura de la fachada de la Sede Administrativa Tumaco, debido a su mal estado por el deterioro natural, además se pintó el área interna de los muros de la Droguería con pintura epóxica exigida por los entes de Vigilancia y Control.

Se cambió la cubierta en teja de asbesto-cemento y translúcida, debido a que se presentaban filtraciones y deterioro de las mismas. Por último, se adecuó el archivo que no contaba con un área suficiente para almacenaje de la documentación, esta zona fue ampliada demoliendo muros y adecuándola con base a los requerimientos presentados por el Área Administrativa.

**BALANCE**  
SOCIAL**SEDE DE SERVICIOS MIRAFLORES - PASTO**

Con el fin de descentralizar nuestros servicios para generar una mejor atención al público y en especial a las personas que residen en los barrios surorientales, se optimizó la infraestructura interna de la Sede Miraflores, logrando un espacio organizado y confortable para el desarrollo de las diferentes actividades que ejecuta la Caja de Compensación de Nariño en Pasto, el cual estará abierto al público a partir del segundo semestre del año 2017.

Esta iniciativa es el resultado de un estudio y análisis minucioso, que nos permitió identificar la necesidad de mantener y mejorar nuestra calidad en el servicio al cliente; toda vez que se disminuyen tiempo y costos para nuestros afiliados, quienes obligatoriamente debían desplazarse hasta nuestra sede principal ubicada en el Parque Infantil para realizar algún trámite administrativo; otras de las ventajas es que se contruyeron y adecuaron modernas aulas, donde actualmente se ofrece el servicio educativo a nivel de los cursos técnicos e informales adelantados por nuestro instituto técnico.

**GESTIÓN SERVICIO DE VIVIENDA**

El Gobierno Nacional ha delegado a Las Cajas de Compensación Familiar, el manejo del subsidio familiar de vivienda, a través del FOVIS o Fondo de Vivienda de Interés Social y por intermediación mediante la suscripción del Contrato de Encargo de Gestión entre la UT CAVIS y el Fondo Nacional de Vivienda.

**FONDO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - FOVIS**

Se nutre de los recursos provenientes del 4% de los aportes parafiscales y atiende a la población afiliada a COMFAMILIAR NARIÑO.

En el año 2016 se asignaron 241 subsidios por valor de \$4.246.698.074, en las modalidades de adquisición de vivienda nueva y usada, construcción en sitio propio y mejoramiento y se pagaron por asignaciones de vigencias anteriores, 170 subsidios por valor de \$2.105.122.710.

La Caja de Compensación Familiar de Nariño está terminando la construcción del proyecto de vivienda de interés social “CONJUNTO HABITACIONAL TORRES DE LA ALBORADA PRIMERA ETAPA”, ubicado en el municipio de Ipiales, con un avance de ejecución del 98%; este proyecto se encuentra

ubicado en la zona sur de la ciudad de Ipiales en el barrio la Alborada, entre carreras 4 y 5 con calle 24, comprende la construcción de 60 apartamentos con áreas entre 35.58m<sup>2</sup> y 61.80 m<sup>2</sup>, en dos torres de 9 pisos y 44 parqueaderos.

En el municipio de Tumaco se está adelantando la construcción del proyecto de vivienda de interés social “POBLADO CAMPESTRE SENDEROS DE LA CEIBA”, con un avance de construcción del 87%. El Proyecto comprende la construcción de 170 viviendas unifamiliares de interés social, localizado en el corregimiento de Inguapí del Carmen kilómetro 23 de la vía Tumaco – Pasto, con un área neta de construcción por vivienda de 42m<sup>2</sup> cada una y con un lote de 72m<sup>2</sup>.

## CONTRATO DE ENCARGO DE GESTIÓN – UNIÓN TEMPORAL DE CAJAS Y FONDO NACIONAL DE VIVIENDA – CAVIS UT

En virtud del contrato de Encargo de Gestión entre la Unión Temporal de Cajas y el Fondo Nacional de Vivienda, COMFAMILIAR NARIÑO atiende a los trabajadores informales en los procesos operativos, cabe mencionar que quien califica las solicitudes y asigna los Subsidios es el Fondo Nacional de Vivienda, con cargo a los recursos del Gobierno Nacional.

Este programa atiende población desplazada, independientes, víctimas de atentados terroristas y desastres naturales entre otros, con cobertura en todo el departamento de Nariño, para el año 2016 se asignaron 1.737 subsidios a familias independientes por valor de \$45.546.100.960.

A través del Decreto 1432 de 2013, Fonvivienda y las Cajas de Compensación Familiar, de acuerdo con las facultades que les otorgó la Ley, constituyeron un “Patrimonio Autónomo”, para la administración de los recursos del programa de Vivienda de Interés Prioritario para Ahorradores - VIPA - , y para adelantar los procesos de selección de los proyectos de vivienda, en este programa se pueden postular los hogares afiliados a Cajas de Compensación; así como también los hogares independientes cuyos ingresos no superen los dos salarios mínimos, el valor de cada vivienda no podrá superar los 70 (salarios mínimos legales vigentes).

Por lo anterior COMFAMILIAR NARIÑO conformó la Unión Temporal INVIPAZ, compuesta por el Instituto Municipal de la Reforma Urbana y Vivienda de Pasto - INVIPASTO y la Unión Temporal TECHOS COLOMBIA, para adelantar el proyecto “CIUDADELA INVIPAZ”, ubicado en la Urbanización Luis Carlos Galán, vía a Jongovito de la ciudad de Pasto, el cual consta de 500 apartamentos de 42m<sup>2</sup>, distribuido en 25 bloques de 5 pisos y un bloque de un piso con 5 apartamentos para personas con discapacidad, con una inversión total de \$22.552.250.000 proyecto que inició su entrega de apartamentos a los beneficiarios del subsidio familiar de vivienda en diciembre de 2016.

Además de adelantar proyectos en nuestro Departamento, la Caja de Compensación Familiar de Nariño, también ejecuta proyectos en el Departamento del Putumayo como la “URBANIZACIÓN SIBUNDOY”, proyecto de vivienda de interés prioritario en el marco del Programa de Vivienda Gratuita del Gobierno Nacional por valor de \$4.768.190.000, que consta de 100 viviendas de las cuales 2 se construyen en lotes de 6 m x 12 m para personas discapacitadas en el 1 nivel, bajo la tipología de vivienda unifamiliar y 98 en lotes de 3.5 m x 12 m en 2 niveles, cuya construcción se terminó en diciembre de 2016. De igual forma se viene adelantando la construcción del proyecto de vivienda de interés prioritario “URBANIZACIÓN EL CASTILLO”, ubicado en el municipio de Puerto Guzmán, por valor de \$4.768.190.000, consta de 100 viviendas unifamiliares, de las cuales 2 son para personas con discapacidad en el 1 nivel en lotes de 6 m x 12 m y 98 y 2 niveles en lotes de 3.5 m x 12 m, con un avance de ejecución del 60%.

## GESTIÓN DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL RURAL

Durante el año 2016 se continuó con la administración de recursos del subsidio de vivienda de interés social rural, suscrito entre el Banco Agrario de Colombia S.A., y la Caja de Compensación Familiar de Nariño; con el objeto de adelantar las Gerencias Integrales y administrar los subsidios asignados para atender los proyectos de vivienda de interés social rural para población dispersa.

Los tipos de subsidios para el sector rural que se administran corresponden a vivienda nueva, mejoramiento de vivienda y saneamiento básico, para el año 2016 la Caja de Compensación Familiar de Nariño, entregó las unidades habitacionales en los Departamentos de Nariño y Cauca, donde se beneficiaron 1.769 familias, con ello se garantiza que núcleos familiares con alto grado de vulnerabilidad socioeconómica y en condición de desplazamiento, tengan acceso a una vivienda nueva o se mejore la que poseen.



ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS  
FINANCIEROS

SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR

DE NARIÑO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EJERCICIO

TERMINADO A

31-dic-16

EN PESOS

DESCRIPCIÓN DE LOS MOVIMIENTOS	31- OBRAS BENEFICIO SOCIAL	31- RESERVAS	SUPERÁVIT	REMANENTES ACUMULADOS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	SUPERÁVIT POR VALORIZACION	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31- 2014	\$ 39.388.973.872	\$ 4.092.316.553	\$ 115.992.201	\$ 13.439.801.869	\$ 7.317.605.999	\$ 70.451.980.431	\$ 134.806.670.925
REMANENTES DISTRIBUIDOS AÑO	\$ 1.812.225.454						\$ 1.812.225.454
TRASLADO RESERVAS ESTATUTARIAS		\$ 21.925.236					\$ 21.925.236
DONACIONES RECIBIDAS Y OTROS SUPERÁVIT			\$ -				\$ -
MOVIMIENTO DE AJUSTES POR INFLACIÓN					\$ (94.746.571)		\$ (94.746.571)
REMANENTES O (PÉRDIDAS) PRESENTE EJERCICIO				\$ (1.726.062.238)			\$ (1.726.062.238)
REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES				\$ 6.221.855.427			\$ 6.221.855.427
CAMBIOS POR VALORIZACIONES DE ACTIVOS						\$ 21.092.418.298	\$ 21.092.418.298
SALDOS A DICIEMBRE 31- 2015	\$ 41.201.199.326	\$ 4.114.241.789	\$ 115.992.201	\$ 17.935.595.058	\$ 7.222.859.428	\$ 91.544.398.229	\$ 162.134.286.531
REMANENTES DISTRIBUIDOS AÑO	\$ 1.923.959.112						\$ 1.923.959.112
TRASLADO RESERVAS ESTATUTARIAS		\$ 87.325.110					\$ 87.325.110
DONACIONES RECIBIDAS			\$ -				\$ -
MOVIMIENTO DE AJUSTES POR INFLACIÓN					\$ -		\$ -
REMANENTES O (PÉRDIDAS) PRESENTE EJERCICIO				\$ 687.499.027			\$ 687.499.027
REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES				\$ 6.308.018.646			\$ 6.308.018.646
CAMBIOS POR VALORIZACIONES DE ACTIVOS						\$ 6.872.580.607	\$ 6.872.580.607
SALDOS A DICIEMBRE 31- 2016	\$ 43.125.158.438	\$ 4.201.566.899	\$ 115.992.201	\$ 24.931.112.731	\$ 7.222.859.428	\$ 98.416.979.336	\$ 178.013.669.033

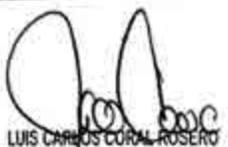
 LUIS CAMACHO CORONADO Directivo Administrativo	 SANDRA YAMINI JARAMA Directiva	 GNF AUDITORES Y ASESORES S.A.S Revisión FISCAL Médica No. 1141
--	--	--

ESTADOS  
FINANCIEROS

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO		
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS PERIODOS EN (\$)		
DESCRIPCIÓN	dic-15	dic-16
<b>RECURSOS PROVISTOS</b>		
POR LA OPERACIÓN:		
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>6.308.018.644</b>	<b>6.995.517.672</b>
<b>Más o menos partidas que no proveen fondos:</b>		
DEPRECIACIONES DEL AÑO	\$ 820.245.494	\$ 960.107.268
AMORTIZACIONES DEL AÑO	\$ 167.271.455	\$ 169.325.263
PROVISIONES DEL AÑO	\$ 21.165.347.600	\$ (10.000.367.456)
<b>Efectivo neto provisto por las Operaciones</b>	<b>28.440.683.453</b>	<b>-1.875.417.253</b>
<b>Ajustes a resultados de partidas no operacionales:</b>		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (2.320.068)	\$ (34.727.000)
PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 188.575.812	\$ 78.728.595
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	\$ -	\$ -
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	\$ 8.014.694	\$ -
UTILIDAD MÉTODO PARTICIPACIÓN	\$ -	\$ -
PÉRDIDA MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	\$ -	\$ -
CASTIGO DE ACTIVOS	\$ 914.271	\$ (401.829.409)
AJUSTES POR INFLACIÓN	\$ (94.746.571)	\$ -
<b>Neto Ajustes a resultados de partidas no operacionales</b>	<b>\$ 98.437.238</b>	<b>\$ (267.827.874)</b>
<b>NETO PROVISTOS POR OPERACIONES Y POR AFECTACIONES CONTABLES</b>	<b>\$ 28.539.220.691</b>	<b>\$ (2.233.245.127)</b>
<b>OTROS RECURSOS PROVISTOS:</b>		
VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -
VENTA DE INVERSIONES	\$ (9.653.114.689)	\$ (20.553.626.530)
ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
CARGOS DIFERIDOS	\$ -	\$ 342.592.456
INTANGIBLES	\$ -	\$ 94.091.396
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 4.372.307	\$ 2.770.550
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -
ACTIVOS DIVERSOS	\$ -	\$ -
BONOS Y PAPELES COMERCIALES	\$ -	\$ -
CREDITO MERCANTIL ADICIONES	\$ -	\$ -
DONACIONES RECIBIDAS	\$ -	\$ -
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL RECURSO	\$ 21.926.236	\$ 2.011.284.224
ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>\$ (9.626.817.148)</b>	<b>\$ (18.101.889.903)</b>
<b>USOS O APLICACIONES DE RECURSOS</b>		
ADICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (2.164.885.057)	\$ (2.338.033.850)
COMPRA DE INVERSIONES	\$ -	\$ -
DEUDORES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
CARGOS DIFERIDOS	\$ (875.951.025)	\$ -
INTANGIBLES	\$ (200.476.445)	\$ -
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ -	\$ -
ACTIVOS DIVERSOS	\$ -	\$ -
ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
PAGO Y/O TRASLADO CORTO PLAZO OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 7.920.203.028	\$ 21.393.587.930
OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BONOS Y PAPELES COMERCIALES	\$ -	\$ -
DONACIONES	\$ -	\$ -
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL RECURSO	\$ -	\$ -
Activos Fijos Adquiridos con Recursos de Fondos con Dest Esp.	\$ 0	\$ 0
Credito MERCANTIL	\$ 0	\$ 0
CONTROL DE VALORIZACIONES	\$ -	\$ (1)
<b>TOTAL USOS O APLICACIONES DE RECURSOS</b>	<b>\$ 4.678.910.501</b>	<b>\$ 19.054.554.079</b>
<b>AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ 23.860.310.190</b>	<b>\$ (1.280.583.951)</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 30.575.581.718</b>	<b>\$ 18.540.888.200</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 54.435.891.908</b>	<b>\$ 17.260.304.249</b>

ESTADOS  
FINANCIEROS

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO		
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS PERIODOS EN (\$)		
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
	dic-15	dic-16
<b>VARIACIONES DE LAS CUENTAS ACTIVOS CORRIENTES</b>		
DISPONIBLE	\$ (2.633.280.664)	\$ 1.043.453.545
INVERSIONES	\$ 1.656.792.936	\$ 949.063.707
DEUDORES	\$ 14.301.379.762	\$ 2.646.434.647
INVENTARIOS	\$ 341.286.233	\$ (219.367.139)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ (344.722.725)	\$ 160.495.476
<b>TOTAL VARIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 13.321.455.542</b>	<b>\$ 4.580.080.236</b>
<b>VARIACIONES DE LAS CUENTAS PASIVOS CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
PROVEEDORES	\$ 134.796.985	\$ (90.895.399)
CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.596.542.329	\$ (11.823.518.913)
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 5.328.513	\$ (537.034.985)
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	\$ 23.042.449	\$ (30.570.428)
PASIVOS ESTIMADOS	\$ -	\$ -
PASIVOS DIFERIDOS	\$ 87.492.594	\$ 62.255.034
OTROS PASIVOS	\$ 4.442.755.635	\$ 6.559.003.505
<b>TOTAL VARIACIONES DE LOS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 10.289.958.505</b>	<b>\$ (5.860.761.186)</b>
<b>AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ 23.611.414.046</b>	<b>\$ (1.280.680.950)</b>

 LUIS CARLOS CORRAL ROSERO Director Administrativo	 SANDRA YARETH DÍAZ FIRIO Contador Matricule No. 52095-T	 GMF AUDITORES Y ASESORES S.A.S. REVISOR FISCAL Matricule No. 1441
---	--	---

ESTADOS  
FINANCIEROS



**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**REVELACIONES GENERALES**

**1. ENTE ECONÓMICO**

La Caja de Compensación Familiar de Nariño es una Corporación sin ánimo de lucro, sometida a la vigilancia de la Superintendencia del Subsidio Familiar. Fue creada en desarrollo del Decreto 0118 del 21 de junio de 1957, refrendado por la Ley 21 de 1982 y obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No 619 de octubre 18 de 1966, de la Gobernación del Departamento de Nariño

Comfamiliar de Nariño se ha estructurado para canalizar los aportes de empleadores públicos y privados hacia el pago del subsidio familiar, bajo la modalidad de servicios, especie o dinero, con el equitativo y justo propósito de aliviar las cargas económicas que implican el sostenimiento de la familia como núcleo de la sociedad a cargo del trabajador afiliado.

Impositivamente a partir del 1 de enero de 1999 las Cajas de Compensación Familiar del País, son contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y responsables del impuesto sobre las ventas - régimen común -, respecto a sus actividades industriales y comerciales. No contribuyentes del impuesto sobre la renta en relación con las actividades de salud, educación, recreación y desarrollo social. Clasificada como grande contribuyente, agente retenedor de renta, IVA e ICA, Impuesto al consumo e impuesto a la riqueza.

**2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Contabilidad general:**

La Contabilidad se rige por lo establecido en el decreto 2649 de 1993 y las directrices emitidas por la Superintendencia del Subsidio Familiar. Como modelo instrumental aplica el PUC establecido en la Resolución 0537 de 2009 y para efectos del registro de aportes y subsidio en efectivo se reconoce por el sistema de caja.

En cuanto al sistema de seguridad social en salud, La Corporación registra sus operaciones de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución 724 de junio de 2008, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, modificada por las siguientes Resoluciones: 1424 de octubre de 2008, Resolución 1842 de diciembre de 2008, Resolución 872 de junio de 2009, Resolución 1687 de diciembre del 2009 que modifica la Resolución 1424 de 2008, Resolución 4361 de diciembre de 2011, Resolución 189 de febrero de 2013, Resolución 1051 de julio de 2013 y Resolución 4175 de diciembre de 2014.

Respecto a los egresos, La Corporación continúa el proceso de reclasificación de costos y gastos, conforme a las directrices de la Superintendencia del Subsidio Familiar, específicamente lo expuesto en el numeral 3.3 de la Circular Externa 0005 del 10 de febrero del 2009.

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DISTRIBUCIÓN DE LOS APORTES EMPRESARIALES

APORTES 4%	2016		
	% LEGAL	EJECUTADO	% LEGAL
	100,00%	75.155.145.577	100,00%
Para gastos de administración	8,00%	6.012.411.646	8,00%
Para vivienda:	12,00%	9.018.617.469	12,00%
- FOVIS	4,00%	3.006.205.823	4,00%
Vivienda rural	0,127734%	96.998.674	
Vivienda urbana	3,872266%	2.910.207.149	
- FONÍNEZ	6,00%	4.509.308.735	6,00%
Niñez	3,60%	2.705.585.241	
JECO	2,40%	1.803.723.494	
- FOSFEC	2,00%	1.503.102.912	2,00%
Para salud	5,00%	3.757.757.279	5,00%
Promoción y Prevención (A partir de 2015 se incorporan estos recursos a FOSFEC art.6 numeral 2 LEY 1636 junio 18 de 2013)	6,25%	4.697.196.599	6,25%
Administración FOSFEC	2,00%	1.503.102.912	2,00%
Para cuota de sostenimiento	1,00%	751.551.456	1,00%
Para reserva legal	3,00%	87.325.110	0,12%
Total apropiaciones ejecutadas	37,25%	25.827.962.470	34,37%
Base para subsidio en efectivo	62,75%	49.327.183.107	65,63%
55% Para subsidio familiar (Descontados %)	34,51%	27.129.950.709	36,10%
- Cuotas monetarias efectivamente pagadas		23.130.549.608	30,78%
- FONEDE (Subsidio beneficiarios 19-21 años)		2.217.076.795	2,95%
Total subsidio pagado		25.347.626.403	33,73%
- Excedente cuota monetaria del 55%		1.782.324.306	2,37%
Base para apropiación educación	28,24%	22.197.232.398	29,54%
10% Para educación	2,82%	3.072.932.396	4,09%
Para obras, programas y subsidio en servicios	25,41%	19.124.300.002	25,45%

En la columna 2, se detallan los porcentajes de apropiación según lo establecido en la LEY 21 de 1982 y 789 de 2002. En la columna 4 se detallan los porcentajes de ejecución. La diferencia se presenta en el concepto reserva legal, el cual tiene constituido un CDT y sus rendimientos se apropian como ejecución en cada vencimiento. El cambio en este ítem hace que se modifiquen los porcentajes en los conceptos: total de apropiaciones, base para subsidio, base para educación y subsidio en servicios y para obras y programas.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**ATENCIÓN AL ADULTO MAYOR Y MENOR DISCAPACITADO**

La Superintendencia del Subsidio Familiar a través de las Resoluciones 683 del 27 de diciembre del 2002 y 0036 de febrero del 2003, autorizó la ejecución del programa dirigido al Adulto Mayor y Menor Discapacitado, con cargo a los recursos del 4% de aportes.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Adulto mayor	649.799.962	576.995.007	72.804.955
Personal discapacitado	205.199.954	192.777.621	12.422.333
<b>TOTAL</b>	<b>854.999.916</b>	<b>769.772.628</b>	<b>85.227.288</b>

**REVELACIONES AL BALANCE GENERAL**

**3. EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE**

El monto representativo del disponible en el balance se justifica con el alto nivel de recaudo de aportes a través de planilla única, el subsidio no pagado del 55% y la cuota monetaria por pagar. De acuerdo con los parámetros establecidos por la Superintendencia del Subsidio Familiar, el flujo de efectivo se conforma así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Caja	35.479.769	42.293.663	-6.813.894
Bancos	5.628.403.150	5.946.025.828	-317.622.678
Cuentas de Ahorro	4.276.996.740	2.909.106.622	1.367.890.118
Certificados *	6.200.000.000	5.300.000.000	900.000.000
Derechos fiduciarios	80.187.061	31.123.354	49.063.707
<b>TOTAL</b>	<b>16.221.066.720</b>	<b>14.228.549.467</b>	<b>1.992.517.253</b>

\* En el rubro de certificados, la variación corresponde a la constitución de CDTS y a inversiones a techos de Colombia y unión temporal Comña Alborada.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**4. BANCOS**

Representan el monto de efectivo existente en cuentas corrientes, reflejados conforme a los extractos de cada entidad financiera. Su saldo se discrimina así:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Banco BBVA	113.495.336	426.990.113	-313.494.777
Banco Av Villas	19.467.667	18.715.924	751.743
Banco Bogotá	734.864	25.279.726	-24.544.862
Banco Occidente	544.661.745	973.040.362	-428.378.617
Bancolombia	778.012.415	1.099.120.888	-323.108.473
Banco Popular	2.469.627	2.469.627	0
Banco Davivienda	1.994.579.475	1.216.234.827	778.344.648
Banco Agrario	701.742.720	905.676.204	-203.933.484
GNB Sudameris	4.554.042	277.139.959	-272.585.917
Banco Corpbanca	172.200.479	221.452.875	-49.252.396
Banco Caja Social	1.298.479.667	779.900.229	518.579.438
Banco Colpatia	5.093	5.093	0
<b>TOTAL</b>	<b>5.628.403.150</b>	<b>5.946.025.829</b>	<b>-317.622.679</b>

**5. CUENTAS DE AHORRO**

Constituyen los saldos en cuentas de ahorro, los cuales obtienen un rendimiento financiero y se utilizan principalmente para recaudos como respaldo de las cuentas corrientes pagadoras:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Banco BBVA	128.725.149	195.965.727	-67.240.578
Banco Av Villas	395.547.979	1.488.803.457	-1.093.255.478
Banco Bogotá	1.689	21.517.292	-21.515.603
Banco Occidente	78.866.220	57.905.880	20.960.340
Bancolombia	186.325.544	186.692.965	-367.421
Banco Davivienda	2.046.054.460	450.857.416	1.595.197.044
Banco Agrario	17.369.299	86.577.478	-69.208.179
Banco Colpatia	1.423.699.208		1.423.699.208
COFINAL	407.192	420.786.406	-420.379.214
<b>TOTAL</b>	<b>4.276.996.740</b>	<b>2.909.106.622</b>	<b>1.367.890.118</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Se continúa con el proceso de conciliación diaria y flujo de caja en algunas de las cuentas bancarias. Se está efectuando el análisis de la estructura financiera de los recursos de la administración a fin de depurar cuentas bancarias para su cancelación.

Durante este primer semestre se evidenció una disminución significativa en el cobro de Gravamen al Movimiento Financiero en operaciones que registran cuentas de la administración y unidades auto costeables. Se está realizando convenios de recaudo en línea y pago de facturas con código de barras, proceso que se ha iniciado con Hotel Aguilongo e Instituto Técnico.

Siguiendo con el proceso de control interno y para efectos fiscales en Estados Financieros se realiza igualación de saldos en libros, con extracto a 31 de diciembre de 2016.

**6. INVERSIONES**

**CERTIFICADOS**

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Certificados de depósito a término	6.200.000.000	5.300.000.000	900.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.200.000.000</b>	<b>5.300.000.000</b>	<b>900.000.000</b>

A 31 de diciembre de 2016 se constituyeron CDTs con recursos de la venta del bien inmueble Instituto Técnico Avenida Colombia, otros con recursos de Cuota Monetaria y con excedentes del 55%, así:

DETALLE	VALOR	TASA	PLAZO	VENCIMIENTO
CDT No.75639 Banco Colpatria - Vta.Inst.Tecnico	1.200.000.000	8,3742% - Nominal	180 días	09/01/2017
CDT No.83606 Banco BBVA - Vta.Inst.Tecnico	1.000.000.000	8,0385% - Nominal	180 días	09/06/2017
CDT No.83616 Banco Agrario- Vta.Inst.Tecnico	1.000.000.000	7,8% - Efectiva	90 días	13/03/2017
CDT No.958014 Banco Sudameris- Vta.Inst.Tecnico	500.000.000	7,5807% - Nominal	90 días	06/03/2017
CDT No.83616 Banco Davivienda - Cuota Monetaria	1.500.000.000	7,8% - Efectiva	90 días	06/03/2017
CDT No.83560 Banco Occidente - Excedentes 55%	500.000.000	8,00% - Efectiva	90 días	06/03/2017
CDT No.83611 Banco Colpatria - Excedentes 55%	500.000.000	7,8665% - Nominal	90 días	08/03/2017

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**DERECHOS FIDUCIARIOS**

Corresponde a las inversiones realizadas por la Corporación con entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia en sus diferentes fondos de inversión.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Fideicomisos Moneda Nacional	80.187.061	31.123.354	49.063.707
<b>TOTAL</b>	<b>80.187.061</b>	<b>31.123.354</b>	<b>49.063.707</b>

La Corporación mantiene con Valores Bancolombia seis fondos de inversión, con recursos de Mercadeo, Agencia de Viajes y Administración y con el banco BBVA mantiene una fiducia con recursos de Mercadeo.

**INVERSIONES OBLIGATORIAS**

Constituye la reserva legal de fácil liquidez establecida por la Ley 21 de 1982, artículo 43 y 58, destinada a la atención de obligaciones. Esta reserva se encuentra invertida en CDT No.91921 con el Banco de Occidente.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Reserva Legal	551.523.719	464.198.609	87.325.110
<b>TOTAL</b>	<b>551.523.719</b>	<b>464.198.609</b>	<b>87.325.110</b>

Corresponde a la conformación de las Uniones Temporales (UT) que la Caja de Compensación Familiar de Nariño realizó con el objeto de adelantar la construcción de proyectos de vivienda de interés social en el Departamento de Nariño en los Municipios de Pasto, Ipiales, Tumaco y en el Departamento del Putumayo en el Municipio de Sibundoy, denominadas UT TECHOS COLOMBIA y UT COMFA ALBORADA PRIMERA ETAPA.

Con la UT TECHOS COLOMBIA se adelantan siguientes proyectos:

- "POBLADO CAMPESTRE SENDEROS DE LA CEIBA" en el Municipio de Tumaco (Nariño), con una inversión a 31 de diciembre por valor de \$4.503.789.755, de los cuales \$2.324.793.404 provienen de recursos de FOVIS y \$2.178.976.351 con crédito financiero con el banco de Occidente.

- "URBANIZACION SIBUNDOY" en el Municipio de Sibundoy, con una inversión a 31 de diciembre por valor de \$4.291.371.000 con recursos de crédito financiero con el banco de Occidente.

- "CIUDADELA INVIPAZ" en el corregimiento de Jongovito de la ciudad de Pasto, con una inversión a 31 de diciembre por valor de \$18.835.391.720 con recursos de crédito financiero con el banco de Occidente.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

- "PROYECTO PUERTO GUZMAN" en el Departamento del Putumayo, con una inversión a 31 de diciembre por valor de \$2.788.052.787 con recursos de crédito financiero.

Con la UT COMFA ALBORADA PRIMERA ETAPA se adelanta el proyecto

"CONJUNTO HABITACIONAL TORRES DE LA ALBORADA - PRIMERA ETAPA" en la ciudad de Ipiales (Nariño), con una inversión a 31 de diciembre de \$3.473.770.134 con recursos de FOVIS.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Cuentas en Participación	33.892.355.396	13.626.051.976	20.266.303.420
<b>TOTAL</b>	<b>33.892.355.396</b>	<b>13.626.051.976</b>	<b>20.266.303.420</b>

**OTRAS INVERSIONES**

Corresponde a diez (10) Cédulas de capitalización adquiridas con la entidad AXA COLPATRIA SEGUROS por valor de \$5.000.000 cada una, con recursos de la administración a partir del 31 de agosto de 2016, las cuales se capitalizan mensualmente por el mismo valor. A 31 de diciembre la inversión en cedulas de capitalización asciende a \$200.000.000.

**INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Corresponde a las acciones poseídas a 31 de diciembre de 2017, así:

ENTIDAD	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL POR ACCION	VALOR NOMINAL TOTAL
Corporación de transportadores Nariñenses	3	2.000	6.000
Ajuste por inflación			64.128
Asopagos S.A	5.000	1.000	5.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.003</b>	<b>3.000</b>	<b>5.070.128</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**7. PROGRAMAS DEL SECTOR SALUD**

A partir del 1 de octubre del 2005, Comfamiliar administra de manera directa los recursos de Régimen Subsidiado siendo habilitada mediante Resolución 272 del 10 de febrero del 2008, emanada de la Superintendencia Nacional de Salud. El saldo se discrimina así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Potosí	0	39,715,065	-39,715,065
Ancuya	8,241,388	20,506,073	-12,264,685
Arboleda	13,629,287	14,802,456	-1,173,169
Tablón de Gómez	1,537,284	7,294,312	-5,757,028
Ipiales	63,178,079	70,527,437	-7,349,358
La Unión	46,844,512	88,939,002	-42,094,490
Samaniego	0	22,325,540	-22,325,540
San Pablo	0	13,973,159	-13,973,159
San Lorenzo	2,486,823	10,666,419	-8,179,596
Tangua	27,340,703	44,489,729	-17,149,026
Túquerres	46,066,350	93,718,362	-47,652,012
Tumaco	0	1,311,043,675	-1,311,043,675
Otras	92,002,692	223,628,816	-131,626,124
Clas Por Cobrar A Ent. Territor - Et Rs	5,110,480,482	6,025,589,926	-915,109,444
Pendientes Radicar	0	60,439,509	-60,439,509
Recobros Sentencias Judiciales	0	191,474,241	-191,474,241
Recobros No POS Comité Técnico Científico	0	4,321,057	-4,321,057
Subcuenta de Compensación RC	0	4,321,057	-4,321,057
<b>TOTAL</b>	<b>5,411,807,600</b>	<b>8,243,454,768</b>	<b>-2,831,647,168</b>

**8. CLIENTES DE SERVICIOS**

Registra el valor a favor de La Corporación y a cargo de las empresas afiliadas, trabajadores afiliados, particulares y otras Cajas de Compensación Familiar, por concepto de venta de bienes y/o servicios diferentes a los programas del sector salud.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Administración *	3.314.357.797	481.898.069	2.832.459.728
Mercadeo	505.950.151	631.224.178	-125.274.027
Educación	235.492.301	166.193.627	69.298.674
Trabajo y desarrollo	292.295.546	396.788.123	-104.492.577
Recreación**	1.977.854.231	1.010.703.481	967.150.750
Biblioteca	1.855.514	11.000.000	-9.144.486
Eventos especiales	1.664.828	6.664.808	-4.999.980
<b>TOTAL</b>	<b>6.329.470.367</b>	<b>2.704.472.286</b>	<b>3.624.998.081</b>

\* Departamento Administrativo para la Prosperidad, para Convenio Red Unidos periodo noviembre y diciembre de 2016

\*\* Convenios realizados con La Policía Nacional, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar Gobernación de Nariño y Empresa de Obras Sanitarias.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**9. CLIENTES NEGOCIOS ESPECIALES**

Corresponde a las cuentas por cobrar generadas por operaciones internas entre las distintas unidades de negocio de la Corporación y los Fondos de destinación específica.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Cientes internos:			
- FONEDE	8.642.977	5.693.274	2.949.703
- FONÍNEZ	11.880.000	0	11.880.000
- Educación	3.686.380	5.663.920	-1.967.540
- Recreación	112.971.822	190.024.190	-77.052.368
- Salud EPS*	5.140.537.431	4.066.302.532	1.074.234.899
- Salud IPS	0	764.000	-764.000
- Administración	83.438.659	91.155.398	-7.716.739
- Hotel Aguafongo	4.776.000	1.304.000	3.472.000
- PAIPI	23.346.205	23.346.205	0
- Vivienda	0	1.393.424	-1.393.424
- Crédito empresarial	360.000	130.000	230.000
- Trabajo y desarrollo	3.257.000	11.047.970	-7.790.970
- Mercadeo	1.353.000	666.000	687.000
- Biblioteca	10.090.200	0	10.090.200
- Jardín social	202.048.549	165.609.922	36.438.627
- Mundial Supermoto 2015	0	70.000.000	-70.000.000
- Convenio Madres Comunitarias	15.871.798	15.871.798	0
- Convenio Red Unidos**	1.494.620.944	0	1.494.620.944
- Adulto Mayor y Personal Discapacitado	9.083.880	0	9.083.880
<b>TOTAL</b>	<b>7.125.964.845</b>	<b>4.648.992.633</b>	<b>2.476.972.212</b>

**10. ANTICIPOS Y AVANCES**

Anticipos cancelados por la Caja de Compensación Familiar de Nariño por los siguientes conceptos:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
*A.IPS	23.789.501.786	2.076.636.754	21.712.865.032
A Proveedores	41.300.000	426.684.375	-385.384.375
De Obras Civiles	27.000.000	35.740.908	-8.740.908
De Adjudicaciones	314.197.333	345.870.464	-31.673.131
** Anticipos Convenio Vivienda	3.729.725.968	13.644.681.827	-9.914.955.859
Obras Civiles por Bodega	5.953.400	210.266.926	-204.273.526
Anticipos y Avances a Empleados	24.584.091	10.867.223	13.716.868
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>27.932.302.578</b>	<b>16.750.748.477</b>	<b>11.181.554.101</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

\* Aumento por anticipo de Giro Directo autorizado por el Ministerio de Salud y Protección Social, los cuales en la vigencia pasada se Registraban en el auxiliar 2306500504 denominada "Giro Directo a IPS de facturación no identificada" cual se generaba con movimientos débitos.

\*\* Se realiza anticipos por convenio suscrito con Banco Agrario para la construcción de vivienda Interés social rural (MSR) en Departamentos de Nariño y Cauca, la disminución obedece a la terminación de los contratos de ejecución de obra e interventoría Gerencias Integrales No 31-32-83-84-158

#### 11. CREDITO SOCIAL

Se registra los Créditos Otorgados por el Área de Crédito y Cartera en la modalidad de Libranza de Libre Inversión y Microcréditos para los Trabajadores afiliados a la Caja de Compensación Familiar las cuales presentan las siguientes cuentas por cobrar:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Capital Créditos Libranza	14.919.765.544	12.701.716.243	2.218.049.301
Intereses Crédito Libranza	419.295.312	2.045.138.980	-1.625.843.668
Aseguradora Financiera Crédito Libranza	239.309.900	109.232.581	130.077.319
Póliza Vida Aseguradora Crédito Libranza	104.644.198	123.002.015	-18.357.817
Papejería Crédito Libranza	0	25.012.174	-25.012.174
Créditos No Migrados	54.992.878	113.624.107	-58.631.229
Microcrédito	940.511.656	1.177.048.136	-236.536.482
<b>TOTAL</b>	<b>16.678.519.487</b>	<b>16.294.774.237</b>	<b>383.745.250</b>

El Área de Crédito y Cartera se encuentra en periodo de depuración de los saldos con la finalidad de trasladar al Nueva plataforma Tecnológica adquirida WOG, con el objetivo de aperturar, administrar y Controlar la cartera de Crédito.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**12. DEUDORES VARIOS**

Bajo esta denominación se agrupan aquellas partidas que no se identifican con la dinámica de los rubros citados anteriormente. Se detallan así:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Incapacidades	85.935.575	46.959.538	38.976.037
Proveedores	57.558.179	47.192.897	10.365.282
Actas Liquidación Promoción y Prevención	308.886.933	238.790.133	70.096.800
Diferencias Giro Directo LMA*	587.523.188	215.364.612	352.158.576
Embargos Judiciales	2.238.000	2.238.000	0
Ajuste de retenciones pendiente por descontar	2.233.875	0	2.233.875
Comcrédito/ préstamos cartera	221.346.392	8.764.017.898	-8.542.671.506
Pago decreto 1060 pendiente por cruzar	0	199.316.459	-199.316.459
Esfuerzo propio pendiente de cruzar/Empresa Social Del Estado Pasto Salud**	236.379.415	65.997.289	170.382.126
AIGGS PYP Vigencia anterior a marzo/2010 entidad liquidada	19.200.842	19.200.842	0
Ajustes conciliaciones bancarias	2.625.914.616	6.782.325.295	-4.136.410.679
Ajustes provisionales Convenios	34.171.626	257.620.906	-223.449.280
Pago Pila salud enero/16	0	96.596.744	-96.596.744
Reclasificación pólizas Banco	0	48.103.303	-48.103.303
Agrario pendiente por cobrar			
Otros	6.771.192	0	6.771.193
<b>TOTAL</b>	<b>4.168.159.833</b>	<b>16.763.723.916</b>	<b>-12.595.564.084</b>

\*Mayor valor autorizado para pago por Giro Directo a las ESES de primer nivel

\*\*Corresponde al mayor valor de Esfuerzo Propio pagado a las ESES por parte de los Entes Territoriales, respecto del total a pagar por parte de la EPS

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**13. PROVISIÓN CARTERA**

Corresponde a la estimación en suma de dinero que se debe reflejar contablemente ante la expectativa de la eventual erogación que debe asumir la Caja, se registraron provisiones para los siguientes eventos:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Cientes sector salud Eps	175.503.967	175.503.967	0
Cientes sector salud Ips	975.622	975.622	0
Cientes del subsidio familiar*	37.391.737	68.192.678	-30.800.941
Cientes mercadeo**	15.795.503	115.131.878	-99.336.375
Cientes de educación	132.850.407	39.280.550	93.569.851
Cientes trabajo y desarrollo	242.825.891	241.982.308	843.583
Cientes biblioteca	0	0	0
Cientes hotel***	90.593.571	172.882.496	-82.288.925
Programas recreativos	98.261.256	83.864.003	14.397.253
Crédito y fomento	1.246.612.146	1.104.982.148	141.830.000
Agencia de viajes	14.643.925	1.763.557	12.880.368
<b>TOTAL</b>	<b>2.055.654.025</b>	<b>2.004.559.211</b>	<b>51.094.814</b>

\* Disminución por castigo y depuración de cartera

\*\*Disminución por gestión de depuración de cartera en el año 2016

\*\*\* Disminución por gestión de depuración de cartera en el año 2016

**14. MERCANCIAS PARA LA VENTA**

Registra el valor de los bienes adquiridos para la venta que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su enajenación

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
<b>Mercadeo:</b>	<b>1.600.667.136</b>	<b>1.820.212.270</b>	<b>-219.545.134</b>
Droguería Parque Infantil	517.277.281	627.996.717	-110.719.436
Droguería Centro	554.201.640	492.003.541	62.198.099
Droguería Tumaco	305.383.613	426.952.630	-121.569.017
Droguería Avenida los Estudiantes	223.804.602	273.259.382	-49.454.780
<b>Restaurantes y Cafeterías:</b>	<b>70.820.654</b>	<b>70.642.659</b>	<b>177.995</b>
Recreación y hotelería	70.820.654	70.642.659	177.995

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOTAL	<u>1.671.487.790</u>	<u>1.890.854.929</u>	<u>-219.367.139</u>
-------	----------------------	----------------------	---------------------

15. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los valores registrados bajo esta denominación constituyen pagos anticipados que paulatinamente se causan como gastos del ejercicio en cuotas mensuales durante un periodo determinado, el cual depende del tiempo en que se considera se va a utilizar o a recibir el beneficio y de la naturaleza de cada rubro. El detalle de los saldos en el balance es el siguiente:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Seguros*	61.701.749	144.175.833	-82.474.084
Impuestos	-12	0	-12
Impuesto Predial	1.931.149	6.959.565	-5.028.416
<b>TOTAL</b>	<u>63.632.886</u>	<u>151.135.398</u>	<u>-87.502.512</u>

\*Pólizas de cumplimiento en el año 2015 para operar el Convenio de Red Unidos

16. CARGOS DIFERIDOS

Los gastos diferidos de manera similar a los gastos pagados por anticipado, se amortizan en el año en que se causan con cargo a los resultados del ejercicio, reflejando un valor de \$338.968.716 a corto plazo y un valor de \$2.076.283.160 a largo plazo en el año 2016. A la fecha de corte se discriminan así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Gastos pre operativos*	214.384.690	8.496.950	205.887.740
Remodelaciones	113.761.580	41.954.041	71.807.539
Estudios, investigaciones y proyectos	67.775.004	139.950.000	-71.274.996
Útiles y papelería	43.522.601	40.214.984	3.307.618
Mejoras en propiedad ajena**	1.543.629.937	2.196.065.934	-652.435.997
Contribuciones y afiliaciones	458.000	0	458.000
Dotación	723.550	1.746.213	-1.022.663
Elementos de ropenía y fencería	169.594.090	19.062.015	150.532.075
Loza y cristalería	5.029.107	0	5.029.107
Cuartería y platería	1.685.374	9.226.266	-7.540.892
Programas para computador	244.903.637	208.302.128	36.001.509
Otros	9.784.306	14.453.077	-4.668.771
<b>TOTAL</b>	<u>2.415.251.876</u>	<u>2.679.171.607</u>	<u>-263.919.731</u>

\*Acta final contrato civil consultoría para la edificación Sede Administrativa Parque Infantil.

\*\*Adecuaciones realizadas en las instalaciones de Parque Chapalito y Parque Infantil

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

17. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son propiedades que no están destinadas a la venta, de naturaleza tangible y se encuentran en uso por parte de la Corporación:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
<b>Terrenos:</b>			
Urbanos	1.959.340.244	1.959.340.244	0
Rurales	2.162.282.672	2.162.282.672	0
Ajustes por inflación	495.764.119	495.764.119	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.617.387.035</b>	<b>4.617.387.035</b>	<b>0</b>
<b>Construcciones en curso:</b>			
Adecuaciones Hotel Agualongo	0	268.429.613	-268.429.613
Adecuación Sede Administrativa Un Sol para todos	0	920.892.526	-920.892.526
Instalación Eléctrica Colegio Campestres	0	1.453.790.874	-1.453.790.874
Cerramiento Perimetral Colegio Campestre	0	923.940.355	-923.940.355
Compra de lote y adecuación Centro Recreacional Ipiales	1.162.694.438	7.200.000	1.155.494.438
Ascensor Hotel Agualongo	0	216.975.729	-216.975.729
Adecuación Eléctrica Hotel Agualongo	0	238.455.623	-238.455.623
Construcción de Cabañas un Sol Para Todos	0	839.906.667	-839.906.667
<b>TOTAL</b>	<b>1.162.694.438</b>	<b>4.869.591.387</b>	<b>-3.706.896.949</b>
<b>Construcciones y edificaciones:</b>			
Edificaciones	43.919.502.033	35.452.822.597	8.466.679.436
Ajustes por inflación	3.227.978.648	3.227.978.648	0
<b>TOTAL</b>	<b>47.147.480.681</b>	<b>38.680.801.245</b>	<b>8.466.679.436</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>14.692.141.269</b>	<b>11.119.455.369</b>	<b>3.572.675.900</b>
Depreciación histórica	14.034.953.527	10.462.277.627	3.572.675.900
Ajustes por inflación	657.187.742	657.187.742	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>32.455.339.412</b>	<b>27.561.335.876</b>	<b>4.894.003.536</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>Maquinaria y equipo:</b>			
Máquinas y equipos	4.048.268.111	4.100.423.296	-52.155.185
Ajustes por inflación	205.134.638	205.134.638	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.253.402.749</b>	<b>4.305.557.934</b>	<b>-52.155.185</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Depreciación histórica	2.435.253.273	2.116.760.370	318.492.903
Ajustes por inflación	2.361.026.138	2.042.533.235	318.492.903
	74.227.135	74.227.135	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.818.149.476</b>	<b>2.188.797.564</b>	<b>-370.648.088</b>
<b>Equipo de oficina:</b>			
Muebles y enseres	2.968.026.991	2.838.696.942	129.330.049
Equipos	45.940.555	49.596.308	-3.655.753
Ajustes por inflación	173.712.986	173.696.442	16.544
<b>TOTAL</b>	<b>3.187.680.532</b>	<b>3.061.989.692</b>	<b>125.690.840</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Depreciación histórica	1.603.475.059	1.300.496.285	302.978.774
Ajustes por inflación	1.543.641.900	1.240.663.126	302.978.774
	59.833.159	59.833.159	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.584.205.473</b>	<b>1.761.493.407</b>	<b>-177.287.934</b>
<b>Equipo de computación y comunicaciones:</b>			
Equipos de procesamiento de datos	2.480.110.767	2.272.878.353	207.232.414
Equipo de telecomunicaciones	1.402.745.990	1.277.606.205	125.139.785
Ajustes por inflación	67.612.134	67.612.134	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.950.468.891</b>	<b>3.618.096.692</b>	<b>332.372.199</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Depreciación histórica	2.455.352.216	2.245.231.743	210.120.473
Ajustes por inflación	2.433.270.301	2.223.149.828	210.120.473
	22.081.915	22.081.915	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>1.495.116.675</b>	<b>1.372.864.949</b>	<b>122.251.726</b>
<b>Equipo médico - científico:</b>			
Equipo médico	184.730.338	191.144.642	-6.414.304
Equipo odontológico	67.105.478	67.149.810	-44.332
Instrumental	2.880.950	2.880.950	0
Ajustes por inflación	6.006.725	6.006.725	0

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOTAL	260.723.491	267.162.127	-6.458.636
<b>Depreciación acumulada</b>	108.347.258	83.614.962	24.732.296
Depreciación histórica	106.155.081	81.422.785	24.732.296
Ajustes por inflación	2.192.177	2.192.177	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>152.376.233</b>	<b>183.567.165</b>	<b>18.273.660</b>
<b>Equipo de hoteles y restaurantes:</b>			
Equipo de habitaciones	336.083.860	271.199.233	64.884.627
Equipo de restaurante y cafetería	343.618.929	331.369.968	12.248.961
Ajustes por inflación	35.882.865	36.026.704	-143.839
TOTAL	715.585.654	638.595.905	76.989.749
<b>Depreciación acumulada</b>	362.897.066	306.873.095	56.023.991
Depreciación histórica	351.968.460	295.944.469	56.023.991
Ajustes por inflación	10.928.626	10.928.626	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>352.688.568</b>	<b>331.722.810</b>	<b>20.965.758</b>
<b>Equipo de transporte:</b>			
Autos, camionetas y camperos	757.246.168	398.216.168	361.030.000
Camiones, volquetas y furgones	56.197.657	56.197.657	0
Buses y busetas	579.891.425	458.960.181	120.931.244
Motocicletas	35.276.040	30.596.040	4.680.000
Estibas y carretas	9.076.636	8.721.636	355.000
Ajustes por inflación	45.126.916	45.126.916	0
TOTAL	1.482.814.842	995.818.598	486.996.244
<b>Depreciación acumulada</b>	760.975.983	657.748.859	-96.772.876
Depreciación histórica	739.690.821	636.463.697	-96.772.876
Ajustes por inflación	21.285.162	21.285.162	0
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>721.838.859</b>	<b>138.069.739</b>	<b>583.769.120</b>
<b>Semovientes:</b>			
Ganado	4.960.000	5.000.000	-50.000
Ajustes por inflación	393.500	393.500	0
TOTAL	5.343.500	5.393.500	-50.000
<b>Amortización acumulada</b>	437.500	446.250	-8.750
Amortización histórica	437.500	446.250	-8.750

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

VALOR EN LIBROS	<u>4.906.000</u>	<u>4.947.250</u>	<u>-41.250</u>
-----------------	------------------	------------------	----------------

**PROVISIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Para reconocer la posible pérdida en el valor de los activos fijos, se han establecido las siguientes provisiones con cargo al gasto de cada ejercicio:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Para desvalorizaciones	47.966.618	47.966.618	47.966.618
Para módulo de activos fijos	0	401.829.469	353.862.851
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>44.316.735.551</u>	<u>42.579.981.095</u>	<u>1.736.754.456</u>

**18. INTANGIBLES**

Se registra los valores de Licencias de Software adquiridos por la Caja de Compensación familiar de Nariño

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
De Software de Aplicación	178.901.091	273.892.489	-94.991.398
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<u>178.901.091</u>	<u>273.892.489</u>	<u>-94.991.398</u>

Se amortizan por periodo de 3 años a partir de su adquisición y se calcula por el método de línea recta.

**19. FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS ACTIVOS**

La apropiación de estos fondos se detalla en la NOTA 2 sobre políticas contables

**Fondo de Vivienda de Interés Social:**

Según lo establecido por la Superintendencia del Subsidio Familiar mediante Resolución 0201 del 8 de mayo del 2008, COMFAMILIAR debe destinar en subsidio para vivienda de interés social el 12% de los aportes recibidos.

**Fondo de solidaridad y garantía:**

Conforme al artículo 217 de la Ley 100 de 1993, la Corporación destina el 5% de los aportes de los empleadores, al financiamiento del sistema de seguridad social en salud. Estos recursos se ejecutan a través de la EPS Subsidiada.

**Niñez y Jornada Escolar Complementaria:**

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Con base en el artículo 99 de la Ley 508 de 1999 – actual Ley 633 del 2002 - el Consejo Directivo emitió el Acuerdo 463 de abril 14 de 2003, donde aprueba destinar el 50% de los recursos adicionales del fondo de vivienda a la ejecución del programa Atención a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria.

**Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante – FOSFEC**

A partir del 18 de junio de 2013, se expide la Ley 1636 por medio de la cual se crea el Mecanismo de Protección al Cesante en Colombia FOSFEC, con el fin de articular y ejecutar un sistema integral de políticas activas y pasivas de mitigación de los efectos del desempleo que enfrentan los trabajadores, al tiempo que facilita la reinserción de la población cesante en el mercado laboral en condiciones de dignidad, mejoramiento de la calidad de vida, permanencia y formalización.

Con Resolución 347 de 2015 del Ministerio del Trabajo se crea el programa "40 mil primeros empleos" 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 ejecutados en la vigencia 2014 del Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante (FOSFEC).

**Convenios construcciones vivienda**

Convenio realizado con el Banco Agrario para la construcción de vivienda de interés social en los Municipios de Nariño y Cauca.

**Saldo para obras y programas:**

Según Resolución 645 de agosto de 2014, se constituye un fondo de destinación específica para uso exclusivo en proyectos de infraestructura.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
<b>Fondos de destinación específica</b>			
FOVIS	2.487.316.979	2.774.268.976	-286.951.997
FOSYGA	1.538.605.294	493.025.668	1.045.579.626
Niñez y JECCO	97.641.820	515.728.855	-418.085.035
FOSFEC	7.168.469.191	5.072.840.055	2.095.629.136
FOSFEC - Microcréditos	1.599.722.773	1.737.407.730	-137.684.957
40 mil primeros Empleos	4.069.867.068	4.718.432.825	-648.565.757
Fondo promoción y prevención	2.631.556	2.629.143	2.413
Convenios Construcciones vivienda	3.577.997.523	14.094.416.613	-10.516.419.090
Saldo para obras y programas	12.363.052.582	8.065.254.651	4.297.797.931
<b>TOTAL</b>	<b>32.905.304.787</b>	<b>37.474.002.517</b>	<b>-4.568.697.730</b>
<b>Otros Activos</b>			
Bienes de arte y cultura	490.519.574	493.290.124	-2.770.550
<b>TOTAL</b>	<b>490.519.574</b>	<b>493.290.124</b>	<b>-2.770.550</b>
<b>TOTAL FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS ACTIVOS</b>	<b>33.395.824.360</b>	<b>37.967.292.640</b>	<b>-4.571.468.280</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

La disminución presentada en el rubro de Convenios Construcciones Vivienda por valor de \$10.516.419.090, está dada por la terminación en la ejecución de las obras de vivienda de interés social convenio Banco Agrario de las siguientes gerencias: 83-84-156-31 y 32.

**20. VALORIZACIONES**

Representa el mayor valor comercial del grupo Propiedad, Planta y Equipo, respecto a su costo neto ajustado. Estas valorizaciones se han obtenido como resultado de un avalúo comercial realizado por la Asociación Nacional de Correas y Colegios Inmobiliarios, valores que fueron actualizados para el año 2016. Su saldo discriminado es el siguiente:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Acciones	1.925.555	1.564.104	361.451
Terranos	63.112.595.696	59.118.745.668	3.993.850.028
Edificios	35.302.458.083	32.424.088.936	2.878.369.147
<b>TOTAL</b>	<b>98.416.979.334</b>	<b>91.544.398.728</b>	<b>6.872.580.606</b>

**21. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las Obligaciones se registran por Créditos solicitados por medio de Banco de Occidente, para las inversiones en la uniones temporales "Techos Colombia" y "Comfaalborada" realizadas por la Caja de Compensación Familiar de Nariño para la construcción de Viviendas de Interés Social en los departamentos de Nariño y Putumayo.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Prestamos	29.313.791.858	7.920.203.928	21.393.587.930
<b>TOTAL</b>	<b>29.313.791.858</b>	<b>7.920.203.928</b>	<b>21.393.587.930</b>

**22. PROVEEDORES NACIONALES**

Representa las cuentas por pagar por concepto de suministro de mercancías e insumos y las cuentas por cobrar generadas por operaciones internas entre las distintas unidades de negocio de la Corporación y los Fondos de destinación específica:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Proveedores*	1.697.617.888,00	1.606.722.269,00	90.895.399
Convenios	52.678.029,00	52.678.029	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.750.295.717</b>	<b>1.659.400.318</b>	<b>90.895.399</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

\*Corresponde al incremento en adquisición de mercancía en las áreas de Trabajo y Desarrollo, Hotel Agualongo y Recreación. Y disminuye en Administración, Mercadeo y Biblioteca.

**23. SUBSIDIOS POR PAGAR**

Están constituidos por los valores de subsidio en dinero adeudado a los trabajadores afiliados, a razón de una cuota mensual que para el año 2016 fue por valor de \$26.764 fijada de acuerdo a resolución 045 del 29 de Enero de 2016; que se otorga por beneficiario a cargo

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Grados no cobrados	5.143.899.032	4.631.013.550	512.885.482
Ajuste transferencias excedente 55%	2.381.914.597	4.002.874.558	-1.620.959.961
<b>TOTAL</b>	<b>7.525.813.629</b>	<b>8.633.888.108</b>	<b>-1.108.074.479</b>

**24. CUENTAS POR PAGAR SECTOR**

Representan las obligaciones por pagar generadas por la Prestación de Servicios de Salud. A la fecha de corte su saldo se determina así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
EVENTO	1.222.470.815	-10.053.805.017	-8.831.064.202
CAPITACIÓN	1.594.941.167	1.232.010.217	362.930.950
<b>TOTAL</b>	<b>2.817.411.982</b>	<b>-8.821.794.801</b>	<b>-11.639.206.783</b>

El saldo contrario de las cuentas por pagar de la modalidad evento obedece al cumplimiento de la Resolución 4175 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud en diciembre del año 2014, mediante la cual se modificó la Resolución 724 de 2008 que emite el Plan único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud.

El Art. 8 Catalogo de Cuentas - Establece que los anticipos por Giro Directo se deben contabilizar en una cuenta de Pasivo denominada GIRO DIRECTO A IPS FACTURACIÓN NO IDENTIFICADA con naturaleza DEBITO.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**25. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Corresponde al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Caja de Compensación Familiar de Nariño por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
De renta y complementarios	-44.418.000	-44.418.000	0
Impuesto a las Ventas	127.753.044	101.313.078	26.439.966
Cuotas de fomento	7.507	6.440	1.067
Impuesto al Consumo	18.449.744	14.320.379	4.129.365
<b>TOTAL</b>	<b>107.792.325</b>	<b>71.221.897</b>	<b>30.570.428</b>

**26. PRESTACIONES EXTRALEGALES**

Representan las obligaciones laborales provenientes de la convención colectiva del trabajo. A la fecha de corte su saldo se determina así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Prima de antigüedad	428.743.938	86.806.808	341.937.130
Prima de vacaciones	102.027.916	88.194.058	13.833.858
<b>TOTAL</b>	<b>530.771.854</b>	<b>175.000.866</b>	<b>355.770.988</b>

**27. PROVISION CONTINGENCIAS**

Con base en el concepto de la Secretaría General y Jurídica de la Corporación, se ha incorporado una provisión para las demandas existentes a la fecha de corte, clasificando un 50% en el corto plazo:

DETALLE	2016	2015	VARIACIÓN
Provisión para demandas laborales	2.283.760.717,00	1.835.561.552,00	448.199.165
Provisión para demandas civiles	480.000.000,00	0,00	480.000.000
Provisión para demandas de salud	0,00	130.107.631,00	-130.107.631

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOTAL	<u>2.763.760.717</u>	<u>1.965.669.183</u>	<u>798.091.534</u>
-------	----------------------	----------------------	--------------------

28. PROVISIONES SECTOR SALUD

Conforme a la Resolución 1804 del 2004, se estableció una provisión del 100% de los servicios autorizados y no facturados, como también se registra provisión de Gosas. El detalle se discrimina así:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Gosas Eps	4.528.011.254	3.596.840.867	931.170.387
Servicios autorizados no facturados	12.568.589.794	9.710.000.000	2.858.589.794
Otras Provisiones del Sector	0	917.049.366	-917.049.366
<b>TOTAL</b>	<u><b>17.096.611.048</b></u>	<u><b>14.223.890.233</b></u>	<u><b>2.872.720.816</b></u>

El incremento de la Provisión de Gosas y la Provisión de Servicios Autorizados no Facturados, obedeció a la mayor demanda de servicios por parte de nuestros afiliados.

Los servicios autorizados se calculan con base en la metodología de Reservas Técnicas establecida por la Superintendencia Nacional de Salud por medio del Decreto 2702 de diciembre de 2014 y demás resoluciones reglamentarias. A la fecha de corte este cálculo se genera desde el software Integr@ARS y se remitió a la Superintendencia para su validación y aprobación.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**30. DEPOSITOS RECIBIDOS**

Bajo esta denominación se incorporan los depósitos registrados en los extractos bancarios que se encuentran pendientes de distribución o depósitos recibidos con destinación específica:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Aportes por distribuir	3.672.390.309	5.319.499.900	-1.747.109.591
Consignaciones por aplicar	2.487.952.539	12.952.665.646	-10.464.913.107
Consignaciones de Empresas no Afiliadas	182.226.904	0	182.226.904
Otros (Venta Av. Colombia)	4.522.359.459	4.276.907.959	245.451.500
<b>TOTAL</b>	<b>10.764.929.211</b>	<b>22.549.273.505</b>	<b>-11.784.344.294</b>

La disminución de consignaciones por aplicar, se debe a la aplicación de pagos de cuotas por préstamos de libranza mediante proceso de depuración que viene adelantando el área de Crédito y Cartera.

**31. INGRESOS PARA TERCEROS**

Este pasivo está integrado por los dineros recibidos por convenios suscritos con La Caja De Compensación Familiar De

**29. INGRESOS DIFERIDOS**

Corresponde en su totalidad a los ingresos que La Corporación ha recibido por anticipado en el desarrollo de las actividades, los cuales deben amortizarse durante el período en que se causen o presten los servicios.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Ingresos recibidos por anticipado*	460.014.820	522.269.854	-62.255.034
<b>TOTAL</b>	<b>460.014.820</b>	<b>522.269.854</b>	<b>-62.255.034</b>

\*Corresponden entre otros a Arrendamientos, Servicios de Alojamiento, Planes Turísticos y Matriculas Nariño, para desarrollar actividades de destinación específica

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Concesiones	11.037.640	6.061.494	4.976.146
Convenios comerciales*	4.955.638.776	27.595.755.945	(22.640.117.169)
Convenios entidades financieras**	275.409.605	33.397.036	242.012.569
convenio red unidos***	(2.769.486)	(35.207.113)	32.437.627

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Bonos Fonede****	-	20.845.748	(20.845.748)
Otros PROPINAS	-	29.000	(29.000)
Ingresos Fosyga régimen contributivo*****	-	19.321.936	(19.321.936)
<b>TOTAL</b>		<b>5.239.316.535</b>	<b>27.640.204.046</b>
			<b>(22.400.887.511)</b>

\* Disminución por ejecución y terminación de obras convenio banco agrario en construcción de viviendas de interés social.

\*\* Recursos recaudados por COMFAMILIAR por concepto de seguros de vida en la cancelación de cuotas por préstamos otorgados a los afiliados, y cancelados posteriormente a la Aseguradora.

\*\*\*Reclasificación de la nómina de administración del convenio a cuentas de gasto.

\*\*\*\*Cambio de auxiliar según Resolución 0407 del 7 de julio de 2016

\*\*\*\*\* Depuración contable año 2016

**32. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL**

Durante el ejercicio 2016 se realizaron las siguientes operaciones:

	2016	2015	VARIACIÓN
<b>Saldo inicial</b>	41.201.199.326	39.388.973.872	1.812.225.454
Ejecución de obras Recreación - Educación 2015-2016*	3.486.937.428		3.486.937.428
Conciliación activos fijos	-1.562.978.316		-1.562.978.316
Ejecución proyecto 10077	0	195.599.028	-195.599.028
Ejecución proyecto 10121	0	398.525.311	-398.525.311
Ejecución proyecto 10116	0	528.350.321	-528.350.321
Ejecución proyecto 10120	0	689.750.794	-689.750.794
<b>Saldo final</b>	<b>43.125.158.438</b>	<b>41.201.199.326</b>	<b>1.923.959.112</b>

\*Adecuaciones Alborada, cabañas Chachagui y obras complementarias Colegio Campestre

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**33. RESERVAS OBLIGATORIAS**

La Caja de Compensación realiza las siguientes reservas:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Reserva legal	551.523.722	464.198.612	87.325.110
Reserva para obras y programas	3.650.043.177	3.650.043.177	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.201.566.899</b>	<b>4.114.241.789</b>	<b>87.325.110</b>

**34. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Los remanentes se distribuyen de conformidad al artículo 43 de la ley 21 de 1982. "Los aportes recaudados por las Cajas por concepto de subsidio familiar se distribuirán en la siguiente forma: 1°. Un cincuenta y cinco por ciento (55%) como mínimo para el pago de subsidio familiar en dinero. 2°. Hasta un diez por ciento (10%) para gastos de instalación, administración y funcionamiento. 3°. Hasta un tres por ciento (3%) para la construcción de la reserva legal de fácil liquidez dentro de los límites de que trata la presente Ley 4°. El saldo se apropiará para las obras y programas sociales que emprendan las Cajas de Compensación con el fin de atender el pago del subsidio en servicios o especie, descontados los aportes que señale la ley para el sostenimiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar. Parágrafo 1°. Los rendimientos y productos líquidos de las operaciones que efectúen las Cajas de Compensación Familiar, así como los remanentes presupuestales de cada ejercicio, serán apropiados por el Consejo Directivo el cual deberá destinarlos bien al pago del subsidio en dinero, bien a la realización de obras y programas sociales con estricta sujeción a lo establecido en el artículo 62. Parágrafo 2°. Durante un periodo de tres años contados a partir de la vigencia de la presente Ley, aquellas Cajas de Compensación cuyos recaudos por concepto del subsidio familiar no superen el cinco por ciento (5%) de los de la caja de recaudos más altos podrán optar por una o ambas de las siguientes alternativas: a) Pagar como subsidio en dinero una suma no inferior al cuarenta por ciento (40%) de los recaudos. b) Dedicar a gastos de administración hasta un quince por ciento (15%) de los recaudos. Para estos efectos se requerirá autorización previa de la Superintendencia del Subsidio Familiar y concepto favorable del Consejo Superior del Subsidio Familiar. La autorización sólo se impartirá en casos específicos de especial conveniencia". Distribución que fue presentada al consejo directivo.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Resultado del ejercicio	6.995.517.671	6.308.018.644	687.499.027

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

35. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREDORAS SALUD

CUENTAS DE ORDEN (8)

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Deudores Régimen Subsidiado	309,025,248,216	189,821,160,409	119,204,087,807
Contratos ARS por el contrario	-309,025,248,216	-189,821,160,409	-119,204,087,807
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

CUENTAS DE ORDEN (9)

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Régimen Subsidiado	-54,153,689,735	-34,607,606,911	-19,546,082,824
Otros	-4,676,817,924	-3,596,840,867	-1,079,977,057
Régimen Subsidiado	54,153,689,735	34,607,606,911	19,546,082,824
Otros	4,676,817,924	3,596,840,867	1,079,977,057
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS

36. INGRESOS POR APORTES Y SERVICIOS

Están conformados por los ingresos correspondientes al recaudo del 4% del Subsidio Familiar y recaudos de servicios prestados por las diferentes áreas que conforman La Caja De Compensación Familiar que se describen a continuación:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Aportes	75,260,479,329	68,676,491,183	6,583,988,166
Mercadeo	6,843,535,767	6,637,267,446	206,268,321
Salud Eps	122,717,414,982	111,699,709,044	11,017,705,938
Salud Ips		1,561,362,794	110,590,689
Educación	5,819,230,811	5,042,497,372	776,733,439
Trabajo y Desarrollo Humano	3,267,513,743	2,276,444,713	991,069,030
Biblioteca	129,323,260	65,618,646	63,704,614
Vivienda	1,799,771,565	1,718,298,583	81,472,982
Recreación, Deporte y Turismo	9,373,599,059	7,984,710,627	1,388,888,432
Crédito y Fomento	1,877,222,649	1,938,630,160	-61,407,511
Eventos Especiales	1,047,318,148	584,311,902	463,006,246
<b>TOTAL</b>	<u><b>229,807,352,797</b></u>	<u><b>208,185,332,450</b></u>	<u><b>21,622,020,347</b></u>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**37. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS**

El siguiente es el detalle de los costos directos e indirectos asociados al cumplimiento del objeto social de la Caja de Compensación familiar de Nariño y de la prestación de los diferentes servicios:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Subsidio	27.129.950.708	24.785.336.889	2.344.613.819
Mercadeo	5.309.504.814	5.095.141.725	214.363.089
Salud Régimen Subsidiado *	120.037.748.959	109.982.341.728	10.055.407.231
Salud Ips	1.064.962.352	1.166.800.439	-101.838.087
Educación	3.822.289.246	3.174.444.566	647.844.680
Trabajo y Desarrollo Humano	3.375.239.498	2.886.202.232	489.037.266
Biblioteca	664.407.441	479.550.965	184.856.476
Recreación, Deporte y Turismo	12.769.295.931	9.730.949.680	3.038.346.251
Crédito y Fomento	713.916.893	562.785.138	151.131.754
Convenios y Programas Especiales	854.999.916	1.552.254.544	-697.254.628
<b>TOTAL</b>	<b>175.742.315.757</b>	<b>159.415.807.906</b>	<b>16.326.507.850</b>

\*Aumento en el incremento de la demanda de servicios por parte de los afiliados

**38. GASTOS DE PERSONAL**

El saldo representa los gastos incurridos en el pago de nómina a los trabajadores vinculados a través de contrato laboral con la Corporación:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Sueldos	8.256.937.292	6.485.533.433	1.771.403.859
Prestaciones sociales	2.893.634.254	2.358.750.756	534.883.498
Aportes parafiscales	2.682.078.794	2.359.704.782	322.374.012
Otros*	1.458.589.273	2.072.285.906	-613.696.633
<b>TOTAL</b>	<b>15.291.239.613</b>	<b>13.276.274.877</b>	<b>2.014.964.736</b>

\* Transición de salario integral a salario prestacional de los directivos de la Corporación.

**39. SERVICIOS**

Registra el valor de los gastos causados por concepto de servicios tales como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transporte fletes y acarreos.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Aseo	39.847.411	30.620.814	9.026.797
Vigilancia	437.556.773	372.150.334	65.406.439
Temporales	0	2.124.118	-2.124.118
Asistencia técnica	19.455.698	6.804.191	12.651.507
Procesamiento electrónico de datos*	1.238.171.751	590.160.922	648.010.829
Acueducto y alcantarillado	25.541.162	19.952.901	5.588.261
Energía eléctrica	194.956.276	130.919.401	64.036.875
Teléfono	450.647.828	421.311.633	29.336.195
Correo, portes y telegramas	52.768.710	42.184.907	10.583.803
Fletes y acarreos	24.855.693	67.191.313	-42.335.620
Televisión por cable	832.329	108.000	724.329
Gas	38.000	73.400	-35.400
<b>TOTAL</b>	<b>2.484.471.631</b>	<b>1.683.601.734</b>	<b>800.869.897</b>

\*Programa recaudo aportes (pila) y administración de riesgos en salud

**40. DEPRECIACIONES**

Los gastos por depreciación generados en cada vigencia se detallan de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Construcciones y edificaciones	441.899.046	416.770.787	25.128.259
Maquinaria y equipo	49.809.191	50.942.130	-1.132.939
Equipo de oficina	124.034.230	116.666.750	7.368.480
Equipo de computación y comunicación	218.969.450	182.075.874	36.893.576
Equipo médico científico	543.087	144.058	399.029
Equipo de hoteles y restaurantes	852.912	441.725	211.187
Flota y equipo de transporte	124.199.352	53.205.170	70.994.182
<b>TOTAL</b>	<b>960.107.268</b>	<b>820.245.494</b>	<b>139.861.774</b>

Registra los valores calculados a los activos fijos por el método de línea recta, Utilizando las siguientes vidas útiles según el Artículo 2 del Decreto 3019 de 1989 y los artículos 137-138 del Estatuto tributario.

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CONCEPTO	VIDAS UTILES
Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Telecomunicaciones	10 Años
Equipos de Cómputo	5 Años
Equipo Médico Científico	10 Años
Equipo de Hoteles y Restaurantes	10 Años
Flota y equipo de Transporte	5 Años

**41. DIVERSOS**

Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados dentro del grupo de gastos operacionales de administración.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Comisiones	366.874.924	355.660.247	11.214.677
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	12.870.437	19.100.949	-6.230.512
Relaciones públicas y representación	0	1.011.422	-1.011.422
Elementos de aseo y cafetería	135.718.978	82.415.187	53.303.791
Útiles, papelería y fotocopias	445.854.798	351.984.257	93.870.541
Combustibles y lubricantes	61.441.896	36.117.470	25.324.426
Envases y empaques	1.838.362	3.392.438	-1.554.076
Taxis y buses	11.740.100	7.176.300	4.563.800
Estampillas	22.120.053	19.577.285	2.542.768
Casino y restaurante	242.139.628	149.994.847	92.144.981
Parqueaderos	355.500	295.630	59.870
Celebraciones eucarísticas	200.000	0	200.000
Otros	1.900.000	197.657.582	-195.757.582

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>TOTAL</b>	<b>1.303.054.876</b>	<b>1.224.383.615</b>	<b>78.671.261</b>
--------------	----------------------	----------------------	-------------------

**42. PROVISIONES**

Registra el valor de las sumas provisionadas para cubrir contingencias de pérdidas probables, así como también para disminuir el valor de los activos cuando sea necesario, de acuerdo con las normas técnicas.

El detalle de este grupo se compone así:

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Para deudores*	405.727.622	665.428.632	-459.701.010
Para otros costos y gastos	108.341.155	127.017.550	-18.676.395
<b>TOTAL</b>	<b>514.068.777</b>	<b>992.446.182</b>	<b>-478.377.405</b>

\* Disminución de provisión por depuración contable

**43. RECUPERACIONES**

Corresponde a valores que inicialmente son cargados como gastos en la vigencia anterior y que posteriormente se reintegran, bien sea por vencimiento, pagos retroactivos o cobros posteriores.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Seguros microcrédito	4.951.582	7.966.940	-3.015.358
Otros	7.653.006	5.658.898	1.994.108
Reintegro intereses préstamo Unión Temporal Techos Colombia	1.549.208.225	104.791.515	1.444.416.710
Reintegro cuota monetaria	7.364.636	0	7.364.636
Arrendamiento CAVIS	1.500.000	0	1.500.000
Reembolso convenio Fondo de Adaptación a Convenio Vivienda	0	29.839.478	-29.839.478
Reintegro gravamen movimiento financiero convenio Red Unidos	55.388.122	0	55.388.122
Traslado de recursos FONINEZ	0	72.656.666	-72.656.666
Aplicación gastos administración FOVIS - FONINEZ	69.904.450	0	69.904.450
Ajustes fondos salud- pensión incapacidades EPS-IPS	0	7.736.050	-7.736.050

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Mayor valor provisión liquidación contratos EPS	99.744.065	0	99.744.065
Mayor valor afectado arrendamiento a la ADMON- CAVIS- FOVIS	0	2.505.773	-2.505.773
De activos fijos	0	1.225.650	-1.225.650
Venta vehículos - camionetas	37.060.000	0	37.060.000
Aseguradora Solidaria	12.488.545	0	12.488.545
Ajuste provisión industria y comercio 2015	27.901.260	0	27.901.260
Ajuste provisión industria y comercio 2014	0	19.032.913	-19.032.913
Provisión Deudores cartera 2014-2015	63.039.985	61.477.243	1.562.743
Provisión servicios Colombia Telecomunicaciones S.A	13.142.085	0	13.142.085
Reintegro servicios Hotel Aguafongo- recreación- educación	11.200.383	8.307.991	2.892.392
Depreciación por bajas de activos fijos	0	3.658.816	-3.658.816
Ajustes mayor valor depreciado	0	5.622.287	-5.622.287
<b>TOTAL</b>	<b>1.960.546.344</b>	<b>330.480.220</b>	<b>1.630.066.125</b>

**44. INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Su valor corresponde a partidas de vigencias fiscales anteriores, cuyos valores se reconocieron en la presente vigencia:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Causación facturación Red Unidos	11.582.681	0	11.582.681
Ajuste Declaración de Renta 2015	20.226.901	0	20.226.901
Liquidación de contratos a favor de la EPS con ESES Municipales	73.927.159	353.964.156	-280.036.997
Levantamiento de Grosas vigencias anteriores	1.387.025.456	0	1.387.025.456
Recobro de contratos de captación	71.945.934	0	71.945.934
Ajuste Comité Saneamiento Contable	156.372.909	0	156.372.909
Reintegro cuentas de Alto Costo	50.049.436	0	50.049.436
Provisión contingencias demandas laborales	212.710.116	0	212.710.116
Reintegro cuota monetaria	4.565.477	0	4.565.477
Ajustes nómina	8.586.714	0	8.586.714
Reversiones provisiones recuperación cartera	222.745.830	0	222.745.830
Consignación CAVIS UT reintegro reserva	211.654.733	0	211.654.733
Convenio Construcción/Fondo De Adaptación	70.220.094	0	70.220.094
Depuración cartera	19.759.738	0	19.759.738
Reversión comprobantes	39.730.173	0	39.730.173
Causación arrendamiento Cencosud diciembre/14	0	9.833.333	-9.833.333
Ajustes retenciones años anteriores no descontados en Declaración de Renta	0	11.233.289	-11.233.289
Pago por concepto de incapacidades	15.168.165	8.630.019	6.538.146
Saneamiento contable aportes/depuración	0	117.067.875	-117.067.875

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ajustes cuentas administración/credito	0	47.470.907	-47.470.907
Registro rendimientos año 2012	0	4.854.182	-4.854.182
Reversión grosas año 2013 y 2014	0	695.941.322	-695.941.322
Ajustes saldos liquidación	0	21.313.320	-21.313.320
Recobros	0	12.726.084	-12.726.084
Registro acta de liquidación 2012 y 2013	0	70.026.110	-70.026.110
Redasificación saldo Pasto Salud	0	50.751.806	-50.751.806
Mayor valor depreciado y baja de activos fijos	0	18.968.364	-18.968.364
Depuración auxiliar contable de ingresos recibidos para terceros Un Sol Para Todos	0	330.296.609	-330.296.609
Reversión provisiones año 2014	0	39.555.296	-39.555.296
Ajustes depuración/saneamiento contable	49.391.747	11.180.297	38.211.450
Desembolso gastos viáticos 2013-2014 Fondo De Adaptación -Ministerio De Hacienda	0	50.881.373	-50.881.373
Ajustes Convenios Pasto Ciudad Capital Lectora y Mi Mundo Es Un Cuenta	0	11.033.194	-11.033.194
Ajustes activos fijos	0	8.921.722	-8.921.722
Ajustes en nominal/por efectos de liquidación de prestaciones sociales	110.140.157	39.502.415	70.637.742
Reversión provisión	0	9.111.750	-9.111.750
Ajustes Agencia De Viajes/depuración cartera	0	9.156.710	-9.156.710
Ajustes varios años anteriores Droguería Centro/Mercadeo	0	6.165.923	-6.165.923
Otros	70.240.170	28.037.973	42.202.197
<b>TOTAL</b>	<b>2.806.043.590</b>	<b>1.966.644.229</b>	<b>839.399.360</b>

**45. INGRESOS DIVERSOS NO OPERACIONALES**

Registra el valor de aquellos ingresos recibidos y/o causados por conceptos diferentes a los especificados en las otras cuentas de ingresos no operacionales

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Multas y recargos	235.900	261.900	-26.000
Excedentes	42.578.722	2.278.258	40.298.464
Sobrantes en caja	134.454	81.697	52.757
Papelería y fotocopias	111.409.876	4.895.899	106.513.977
Ajuste al peso	160.123	41.734	118.389
Interventoría	0	18.476.205	-18.476.205
Donaciones	1.000.000	77.574.976	-76.574.976
Certificados de Vivienda	11.385.000	14.573.000	-3.188.000
Reposición tarjeta preferencial	21.995.005	19.090.000	2.905.005
Pasivos rescindidos	130.500	3.335	127.165
Participación facturas	0	59.628.629	-59.628.629
Descuento comercial condicionado*	155.455.881	28.089.685	127.366.196
Otros	7.391	0	7.391
<b>TOTAL</b>	<b>344.490.853</b>	<b>224.995.318</b>	<b>119.495.535</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

\*Valor correspondiente al Descuento Comercial afectado en el área de Mercadeo

**46. GASTOS FINANCIEROS**

Comprende los gastos de tipo bancario y financiero, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Gastos bancarios	10.041.543	770.158	9.271.385
Comisiones bancarias	193.532.555	128.580.998	64.951.557
Intereses	1.598.108.914	119.168.247	1.478.940.667
Diferencia en cambio	176.148	821.545	-645.397
Otros	72.479	12.601	59.878
<b>TOTAL</b>	<b>1.801.931.639</b>	<b>249.353.549</b>	<b>1.552.578.090</b>

**47. PÉRDIDA EN RETIRO DE BIENES**

Estos valores corresponden a las pérdidas por dar de baja a bienes no depreciados totalmente. Estos valores están discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Equipo de Cómputo, impresoras, monitores, teclados y similares	6.863.993	34.929.810	-28.065.817
videobeam, portátiles y similares	4.777.028	12.117.420	-7.340.392
escritorios y elementos de oficina, sillas, archivadores, similares	4.550.048	25.939.929	-21.389.881
otros	21.568.249	31.444.512	-9.886.263
Lectores de Barras, cámara y otros	489.842	3.182.144	-2.692.302
Televisores y Filmadoras	8.327.554	1.385.173	6.942.381
compresores y refrigeradores y similares	152.365	7.733	144.632
Muebles de Góndolas	4.452.164	0	4.452.164
Calculadora Casio ref. varias	66.000	344.320	-278.320
Enseres de Habitación, cama, colchones, ventiladores y otros	1.589.585	4.102.916	-2.513.331
Equipo de Comunicaciones	3.589.546	23.392.116	-19.802.570
Enseres de cocina, extintores y otros similares	2.568.776	2.679.555	-110.779
Puesto de Cajas Registradoras	11.265.895	19.273.324	-8.007.429
equipo de gimnasia	8.477.550	29.776.860	-23.065.156
<b>TOTAL</b>	<b>78.728.595</b>	<b>188.575.812</b>	<b>-111.613.063</b>

Diferencia por depuración y conciliación del módulo de activos fijos

**48. GASTOS EXTRAORDINARIOS**

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Registra el valor de los gastos pagados o causados en que incurre la Corporación para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Costas y procesos judiciales	0	2.579.393	-2.579.393
Impuestos asumidos	852	3.105.900	-3.105.048
Otros	0	329.401	-329.401
<b>TOTAL</b>	<b>852</b>	<b>6.014.694</b>	<b>-6.013.842</b>

**49. EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Su valor corresponde a partidas de vigencias fiscales pasadas, cuyos valores se reconocieron en la presente vigencia.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Capacitación a Trabajadores Caja 2015	2.592.000	0	2.592.000
Pago Declaración Renta 2014 y 2015	270.504.018	0	270.504.018
Liquidación de contratos EPS	35.196.225	0	35.196.225
Pago dotación vigencias anteriores	20.433.046	0	20.433.046
Descuento - Alto Costo Resolución de Hemofilia	274.661.358	0	274.661.358
Ajustes comité de Saneamiento Contable	1.098.718.715	0	1.098.718.715
Subsidios vencidos 1080 días	16.902.058	0	16.902.058
Redeban Multifidcor	21.721.742	0	21.721.742
Cuentas internas	12.769.330	0	12.769.330
Cuota De Sostentamiento 2015	5.190.592	0	5.190.592
Reversión comprobantes	4.264.746	0	4.264.746
Plan Estratégico digital 2015	1.266.223	0	1.266.223
Ajustes incapacidades	563.957	0	563.957
Publicidad Mundial	15.000.000	0	15.000.000
Convenios	15.910.244	0	15.910.244
Suministro alimentación Supérate Intercogedagos	39.892.500	0	39.892.500
Servicio televisión por cable 2015	1.566.000	0	1.566.000
Pago facturas Juegos Intercajas 2013	6.784.724	0	6.784.724
Activos mal causados	7.009.500	0	7.009.500
Credifacil	2.723.519	0	2.723.519
Red unidos	4.786.762	0	4.786.762
Redasificación pagos Fondo De Adaptación año 2014	0	11.485.667	-11.485.667
Registro pla adicional/14	0	23.677.285	-23.677.285

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ajustes reversión amortización dotación/13	0	111.653.700	-111.653.700
Pago dotaciones	16.191.000	14.694.783	1.496.217
Ajuste declaración renta año 2013	0	77.802.930	-77.802.930
Registro declaración de renta año 2014	0	100.462.639	-100.462.639
Redasificación cuentas Convenio Infraestructura	0	6.867.714	-6.867.714
Redasificación reembolsos viáticos años anteriores	0	3.105.900	-3.105.900
Registro Industria y Comercio/14	0	17.646.282	-17.646.282
Cartera/impuestos asumidos rete fuente/14	0	12.666.713	-12.666.713
CANCELACIÓN CUENTAS/VIGENCIAS ANTERIORES 135515	0	11.712.619	-11.712.619
Devolución retenciones años anteriores	0	7.734.604	-7.734.604
Facturación servicios año 2014	0	56.471.531	-56.471.531
Registro actas liquidación Municipio de Tumaco EPS	0	301.509.501	-301.509.501
Ajustes cuentas de balance Subdirección Salud	0	17.049.366	-17.049.366
Redasificación amortización dotación año 2014	0	260.497.258	-260.497.258
Ajustes César Benavides/Un Sol Para Todos (restaurante)	0	144.402.333	-144.402.333
Deputación resolución 412/15 Super Salud	0	118.837.349	-118.837.349
Proceso final saneamiento contable/aportes	0	111.447.139	-111.447.139
Redasificación recobros EPS	0	22.239.720	-22.239.720
Ajustes Convenio Dansocial	0	8.194.466	-8.194.466
Anulación facturas	12.100.543	92.336.267	-80.235.724
Pago cuota alto costo	1.261.004.031	1.263.961.822	-22.957.791
Fosyga	0	1.099.457.132	-1.099.457.132
Pago ajuste decreto 3511/2009 Fiduciaria De Occidente	0	53.952.898	-53.952.898
Registro cruce facturas /Deportivo Pasto 2012-2013	0	16.780.410	-16.780.410
Ajuste costos inventario diciembre/14	0	16.588.666	-16.588.666
Ajustes saneamiento contable	93.057.703	30.620.005	62.437.698
Gastos Bancarios aportes diciembre/14	0	10.140.030	-10.140.030
Rendimientos Convenio Instituto/Proyecto Promoción Oferta Vivienda De Interés Social	0	5.041.112	-5.041.112
Implementación zona de orientación escolar Colegio Siglo XXI	0	4.500.000	-4.500.000
Pago factura Cencosud diciembre/14	0	5.965.830	-5.965.830
Otros	16.771.585	48.727.421	31.955.836
<b>TOTAL</b>	<b>3.257.604.141</b>	<b>4.108.231.292</b>	<b>-850.627.152</b>

**CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**50. GASTOS DIVERSOS NO OPERACIONALES**

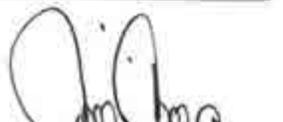
Registra los gastos no operacionales ocasionados por conceptos diferentes especificados anteriormente.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Demanda por Incumplimiento de Contratos	1.034.790.892	772.758.230	262.034.662
Multas Sanciones y litigios	17.955.520	38.836.446	-20.880.926
Gastos Administrativos CAVIS UT	92.056.976	85.448.926	6.608.050
Bonos mercadeo	-	6.066.256	-6.066.256
Provisión para Contingencias	150.000.000	0	150.000.000
Otras rifas	5.179.913	0	-5.179.913
Otros	607.318	789.699	-182.381
Convenio CAFAM	57.494.280	133.057.455	-75.563.175
Actividades comerciales y publicidad	64.402.413	10.429.584	53.972.829
Gastos Administrativos, Transporte	6.265.500	75.074.858	-68.809.358
			0
<b>TOTAL</b>	<b>1.428.752.812</b>	<b>1.122.459.454</b>	<b>306.293.358</b>

**51. IMPUESTO A LA RIQUEZA**

El impuesto a la riqueza se constituye con el patrimonio líquido poseído a 1 de enero de 2015, creado por la ley 1739 de 2014 artículo 1 el cual se adiciona al art. 292-2 del Estatuto Tributario.

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN
Impuesto a la Riqueza	115.402.007	140.355.000	-24.952.993
<b>TOTAL</b>	<b>115.402.007</b>	<b>140.355.000</b>	<b>-24.952.993</b>

  
LUIS CARLOS CORAL ROSERO  
Director Administrativo  
CC.12.753.288

  
SANDRA YANETH BAZA FINO  
Coordinadora de contabilidad  
TP 52095 -T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2016	%	2015	%	VARIACION	%
<b>CORRIENTE</b>	119.147.401.440	40,04%	94.527.761.451	35,08%	24.619.639.989	26,04%
<b>DISPONIBLE</b>	9.940.879.659	3,34%	8.897.426.114	3,30%	1.043.453.545	11,73%
Caja	35.479.769	0,01%	42.293.663	0,02%	-6.813.894	-16,11%
Bancos	5.628.403.150	1,89%	5.946.025.829	2,21%	-317.622.679	-5,34%
Cuentas de ahorro	4.276.996.740	1,44%	2.909.106.622	1,06%	1.367.890.118	47,02%
<b>INVERSIONES</b>	40.924.066.176	13,75%	19.421.373.939	7,21%	21.502.692.238	110,72%
Certificados	6.200.000.000	2,08%	5.300.000.000	1,97%	900.000.000	16,98%
Derechos fiduciarios	80.187.061	0,03%	31.123.354	0,01%	49.063.708	157,64%
Obligatorias	551.523.719	0,19%	464.198.609	0,17%	87.325.110	18,81%
Cuentas en Participación	33.890.355.396	11,39%	13.626.051.976	5,06%	20.266.303.420	-
Otras Inversiones	200.000.000	0,07%	0	0,00%	200.000.000	-
<b>DÉUDORES</b>	66.208.366.213	22,25%	64.076.000.344	23,78%	2.133.871.060	3,33%
Programas sector salud	5.411.807.600	1,82%	8.243.454.768	3,06%	-2.831.647.168	-34,35%
Cientes subsidio familiar	20.400	0,00%	1.525.591	0,00%	-1.505.191	-0,00%
Cientes servicios	6.329.470.367	2,13%	2.704.472.286	1,00%	3.624.998.081	134,04%
Cientes negocios especiales	7.125.964.845	2,39%	4.648.992.633	1,73%	2.476.972.212	53,28%
Créditos sociales	16.678.519.487	5,61%	16.294.774.237	6,05%	383.745.250	2,36%
Anticipos y avances	27.932.302.578	9,39%	16.750.748.477	6,22%	11.181.554.101	66,75%
Ingresos por cobrar	105.645.519	0,04%	167.645.232	0,06%	-61.999.713	-36,98%
Anticipo de impuestos o saldos a favor	143.003.806	0,05%	126.083.825	0,05%	16.919.981	13,42%
Reclamaciones	25.146.779	0,01%	25.076.867	0,01%	69.912	0,28%
Cuentas por cobrar a empleados	120.267.518	0,04%	142.044.487	0,05%	-21.776.969	-15,33%
Documentos por cobrar	12.805.043	0,00%	14.091.370	0,01%	-1.286.327	-9,13%
Deudores varios	4.168.159.833	1,40%	16.763.723.916	6,22%	-12.595.564.084	-75,14%
Deudas de difícil cobro	210.906.462	0,07%	197.925.865	0,07%	12.980.597	6,56%
Provisiones	-2.055.654.025	-0,69%	-2.004.559.211	-0,74%	-51.094.814	-2,55%
<b>INVENTARIOS</b>	1.671.487.790	0,56%	1.890.854.929	0,70%	-219.367.139	-11,60%
Mercancías para la venta	1.665.727.271	0,56%	1.884.400.042	0,70%	-218.672.771	-11,60%
Materiales, repuestos y accesorios	5.760.519	0,00%	6.454.887	0,00%	-694.368	-10,76%
Provisiones	0	0,00%	0	0,00%	0	-
<b>DIFERIDO</b>	402.601.602	0,14%	242.106.126	0,09%	160.495.476	66,29%
Gastos anticipados C.P.	63.632.886	0,02%	151.135.398	0,06%	-87.502.512	-57,90%
Cargos diferidos C.P.	338.968.716	0,11%	90.970.728	0,03%	247.997.988	272,61%

<b>LARGO PLAZO</b>	178.389.793.624	59,96%	174.958.835.999	54,92%	3.430.957.665	1,96%
<b>INVERSIONES L.P.</b>	5.070.128	0,00%	5.070.128	0,00%	0	0,00%
Acciones	5.070.128	0,00%	5.070.128	0,00%	0	0,00%
<b>DEUDOS L.P.</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Cientes sector salud		0,00%		0,00%	0	-
Provisiones		0,00%		0,00%	0	-
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	44.316.735.551	14,89%	42.579.981.095	15,80%	1.736.754.456	4,08%
Terrenos	4.617.387.035	1,55%	4.617.387.035	1,71%	0	0,00%
Construcciones en curso	1.162.694.438	0,39%	4.869.591.387	1,81%	-3.706.896.949	-76,12%
Construcciones y edificaciones	47.147.480.681	15,85%	38.680.801.245	14,35%	8.466.679.436	21,89%
Maquinaria y equipo	4.253.402.749	1,43%	4.305.557.934	1,60%	-52.155.185	-1,21%
Equipo de oficina	3.187.680.532	1,07%	3.061.989.692	1,14%	125.690.840	4,10%
Equipo de Comp. y comun.	3.950.468.891	1,33%	3.618.096.692	1,34%	332.372.199	9,19%
Equipo medico - científico	260.723.491	0,09%	267.182.127	0,10%	-6.458.636	-2,42%
Equipo de hoteles y restau.	715.585.654	0,24%	638.595.905	0,24%	76.989.749	12,06%
Equipo de transporte	1.482.814.842	0,50%	995.818.598	0,37%	486.996.244	48,90%
Semovientes	5.343.500	0,00%	5.393.500	0,00%	-50.000	-0,93%
Depreciación acumulada	-22.418.442.144	-7,53%	-18.030.190.683	-6,69%	-4.388.251.461	24,34%
Amortización acumulada	-437.500	0,00%	-446.250	0,00%	8.750	-1,96%
Provisiones	-47.966.618	-0,02%	-449.796.087	-0,17%	-901.829.469	-89,34%
<b>INTANGIBLES</b>	178.901.091	0,06%	273.892.489	0,10%	-94.991.398	-34,68%
Derechos	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Licencias	178.901.091	0,06%	273.892.489	0,10%	-94.991.398	-34,68%
<b>DIFERIDO L.P.</b>	2.076.283.160	0,70%	2.588.200.878	0,96%	-511.917.718	-19,78%
Gastos anticipados L.P.	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Cargos diferidos L.P.	2.076.283.160	0,70%	2.588.200.878	0,96%	-511.917.718	-19,78%
<b>FONDOS DEST. ESPEC. Y OTROS ACT.</b>	33.395.824.360	11,22%	37.967.292.640	14,09%	-4.571.468.280	-12,04%
Bienes de arte y cultura	490.519.574	0,16%	493.290.124	0,18%	-2.770.550	-0,56%
Fondos de destinación específica	16.964.294.682	5,70%	15.314.331.253	5,68%	1.649.923.429	10,77%
Convenios Construcción de Vivienda	3.577.997.523	1,20%	14.094.416.613	5,23%	-10.516.419.090	-74,61%
Saldo de Obras y Programas	12.363.052.582	4,16%	8.065.254.651	2,99%	4.297.797.931	53,29%
<b>VALORIZACIONES</b>	98.416.979.334	33,08%	91.544.398.728	33,97%	6.872.580.606	7,51%
De inversiones	1.925.555	0,00%	1.564.104	0,00%	361.451	23,11%
De propiedad, planta y equipo	98.415.053.779	33,08%	91.542.834.624	33,97%	6.872.219.155	7,51%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>297.537.195.064</b>	<b>100,00%</b>	<b>269.486.597.410</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.050.597.654</b>	<b>10,41%</b>

**NOTAS**  
ESTADOS  
FINANCIEROS

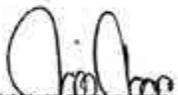
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>	90.156.076.292	75,43%	63.713.799.969	59,35%	26.442.316.323	41,50%
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	29.313.791.858	24,53%	7.920.203.928	7,38%	21.393.587.930	270,11%
Bancos Nacionales	29.313.791.858	24,53%	7.920.203.928	7,38%	21.393.587.930	270,11%
<b>PROVEEDORES</b>	1.750.295.717	1,46%	1.659.400.318	1,55%	90.895.399	5,40%
Nacionales	1.750.295.717	1,46%	1.659.400.318	1,55%	90.895.399	5,40%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	23.398.759.786	19,58%	11.575.240.873	10,70%	11.823.518.913	102,14%
Subsidios por pagar	7.525.813.629	6,30%	8.633.888.108	8,04%	-1.108.074.479	-12,83%
Programas sector salud	2.817.411.982	2,36%	-8.821.794.801	-8,22%	11.639.206.783	-131,94%
Contribución superintendencia	298.996.495	0,25%	315.563.885	0,29%	-16.567.390	-5,25%
Costos y gastos por pagar	5.484.483.099	4,59%	4.861.561.407	4,53%	622.921.692	12,81%
Acreedores oficiales	0	0,00%	0	0,00%	0	
Retención en la fuente y timbre	527.818.812	0,44%	429.910.178	0,40%	97.908.634	22,77%
Impuestos retenido	71.894.453	0,06%	48.299.768	0,04%	23.594.685	48,85%
Impo de Industria y Comercio retenido	75.813.509	0,06%	26.412.927	0,02%	49.400.582	187,03%
Retención en la fuente del GREE	4.180.770	0,00%	4.177.418	0,00%	3.352	0,06%
Retenciones y aportes de nómina	252.228.888	0,21%	261.348.202	0,24%	-9.119.314	-3,49%
Acreedores varios	6.340.118.148	5,30%	5.815.873.780	5,42%	524.244.368	9,01%
<b>IMPDTOS, GRAVAMENOS Y TASAS</b>	101.792.325	0,09%	71.221.897	0,07%	30.570.428	42,92%
De renta y complementarios	-41.418.000	-0,04%	-41.418.000	-0,04%	0	0,00%
Impuestos	127.753.044	0,11%	101.313.078	0,09%	26.439.966	26,10%
Cuotas de fomento	7.507	0,00%	6.440	0,00%	1.067	16,57%
Impuesto al Consumo	18.449.774	0,02%	14.320.379	0,01%	4.129.395	28,84%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	1.727.456.020	1,45%	1.190.421.035	1,11%	537.034.985	45,11%
Salarios por pagar	293.261	0,00%	0	0,00%	293.261	
Cesantías ley 50 Consolidadas	827.152.469	0,69%	680.373.580	0,63%	146.778.889	21,57%
Intereses sobre cesantías	93.400.928	0,08%	76.129.959	0,07%	17.270.969	22,69%
Vacaciones consolidadas	275.837.508	0,23%	258.916.630	0,24%	16.920.878	6,54%
Prestaciones extralegales	530.771.854	0,44%	175.000.866	0,16%	355.770.988	203,30%
<b>BASES DE ESTIM. Y PROVISIONES</b>	15.370.104.402	12,86%	16.182.137.194	15,07%	-812.032.792	-5,02%
Para costos y gastos	1.295.664.859	1,08%	836.784.578	0,78%	458.880.281	54,84%
Para obligaciones laborales	0	0,00%	0	0,00%	0	
Para obligaciones fiscales	278.829.446	0,23%	138.627.792	0,13%	140.201.654	101,14%
Para contingencias	1.381.880.359	1,16%	982.834.592	0,92%	399.045.768	40,60%
Provisiones sector salud	12.413.729.738	10,39%	14.223.890.233	13,25%	-1.810.160.495	-12,73%
<b>DIFERIDO</b>	460.014.820	0,38%	522.269.854	0,49%	-62.255.034	-11,92%
Ingresos recibidos por anticipado	460.014.820	0,38%	522.269.854	0,49%	-62.255.034	-11,92%
<b>FONDOS DEST. ESPEC. Y OTROS PAS.</b>	18.033.861.364	15,09%	24.592.864.869	22,91%	-6.559.003.505	-26,67%
Depositos Recibidos	10.764.929.211	9,01%	21.792.934.959	20,30%	-11.028.005.748	-50,60%
Ingresos recibidos para terceros	355.668.692	0,30%	771.233.207	0,72%	-415.564.515	-53,88%
Cuentas en Participación	5.144.858.827	4,30%	1.598.424.870	1,49%	3.546.433.957	221,87%
Diversos	1.768.404.634	1,48%	430.271.833	0,40%	1.338.132.801	311,00%

<b>LARGO PLAZO</b>	29.367.449.740	20,65%	43.638.550.910	40,85%	-14.271.101.170	-32,70%
<b>OBLIGACIONES LABORALES I.P.</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Cesantías consolidadas	0	0,00%	0	0,00%	0	-
<b>PASIVOS ESTIM. Y PROVISIONES I.P.</b>	6.064.761.668	1,16%	982.834.592	0,92%	5.081.927.076	517,07%
Provisiones sector salud	4.682.881.310			0,00%		
Para contingencias I.P.	1.381.880.358	1,16%	982.834.592	0,92%	399.045.768	40,60%
<b>FONDOS DEST. ESPEC. Y OTROS PAS.</b>	23.302.688.071	19,50%	42.655.716.319	39,73%	-19.353.028.248	-45,37%
Depositos Recibidos	0	0,00%	756.338.546	0,70%	-756.338.546	-100,00%
Ingresos recibidos para terceros	4.883.647.843	4,09%	26.808.970.839	25,03%	0	
Subsidio de vivienda	-12.373.443	-0,01%	-2.295.515	0,00%	-10.077.928	-439,03%
Solidaridad y garantía	2.115.631.407	1,77%	-828.446.212	-0,77%	2.945.077.619	355,49%
Niñez y jornada escolar complementaria	206.369.280	0,17%	752.594.331	0,70%	-546.225.051	-72,58%
Fomento al empleo y protecc. desempl.	2.631.564	0,00%	0	0,00%	2.631.564	
Fondo Promoción y Prevención 6,25%	5.363.244.949	4,49%	2.629.151	0,00%	5.360.615.798	203891,51%
Fofec ley 1636	1.591.494.351	1,33%	3.107.980.427	4,76%	-3.516.486.076	-68,84%
Recursos Microcréditos	554.325.244	0,46%	1.757.023.658	1,64%	-1.202.698.514	-68,45%
Recursos 40mil primeros empleos exig y otros mc.x pagar ley 115/93	2.776.432.923	2,32%	4.669.697.611	4,35%	-1.891.264.688	-40,50%
Recursos Por pagar finitez	203.401.869	0,17%	138.420.895	0,13%	64.980.974	46,94%
asignaciones y cuentas por pagar finitez	1.867.779.240	1,56%	3.128.776.623	2,91%	0	0,00%
asignaciones y cuentas por pagar fofec	3.747.102.944	3,14%	301.632.965	0,28%	3.445.469.979	1142,27%
Diversos	0	0,00%	2.393.000	0,00%	-2.393.000	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>119.523.526.032</b>	<b>100,00%</b>	<b>107.352.310.879</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.171.215.153</b>	<b>11,34%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>OBRS Y PROGR. BENEF. SOCIAL</b>	43.125.138.438	24,23%	41.201.199.326	25,41%	1.923.939.112	4,67%
Para admón y servicios sociales	39.153.915.766	21,99%	36.874.425.317	22,74%	2.279.490.449	6,18%
Para programas de salud	605.378.227	0,34%	648.315.779	0,40%	-42.937.552	-6,62%
Para Mercado	894.783.973	0,50%	773.691.579	0,48%	121.092.394	15,65%
Para otros programas	2.471.080.472	1,39%	2.904.766.651	1,79%	-433.686.179	-14,92%
<b>SUPERAVIT</b>	115.992.201	0,07%	115.992.201	0,07%	0	0,00%
Donaciones	115.992.201	0,07%	115.992.201	0,07%	0	0,00%
<b>RESERVAS</b>	4.201.566.899	2,36%	4.114.241.789	2,54%	87.325.110	2,12%
Reservas obligatorias	4.201.566.899	2,36%	4.114.241.789	2,54%	87.325.110	2,12%
<b>REVALOR. DEL PATRIMONIO</b>	7.222.859.428	4,06%	7.222.859.428	4,45%	0	0,00%
Ajustes por Inflación	11.841.106.083	6,65%	11.841.106.083	7,30%	0	0,00%
Corrección Monetaria	-4.618.246.655	-2,59%	-4.618.246.655	-2,85%	0	0,00%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	6.995.517.671	3,93%	6.308.018.644	3,89%	687.499.027	10,90%
Superávit ( Deficit ) del ejercicio	6.995.517.671	3,93%	6.308.018.644	3,89%	687.499.027	10,90%
<b>RESULTADOS EJERC. ANTERIORES</b>	17.935.595.061	10,08%	11.627.576.415	7,17%	6.308.018.646	54,25%
Remanentes acumulados	17.935.595.061	10,08%	11.627.576.415	7,17%	6.308.018.646	54,25%
<b>VALORIZACIONES</b>	98.416.979.334	55,29%	91.544.398.738	56,46%	6.872.580.606	7,51%
De inversiones	1.925.535	0,00%	1.364.104	0,00%	361.451	23,11%
De propiedad, planta y equipo	98.415.053.799	55,29%	91.542.934.624	56,46%	6.872.219.155	7,51%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>178.013.669.032</b>	<b>100,00%</b>	<b>162.134.286.531</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.879.382.501</b>	<b>9,79%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>297.537.195.064</b>		<b>269.486.597.410</b>		<b>28.050.597.654</b>	<b>10,41%</b>

NOTAS  
ESTADOS  
FINANCIEROS

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0,00%	0	0,00%	0	-
Deudoras fiscales		0	0,00%	0	0,00%	0	-
Deudoras de control		309.025.248.216	103,86%	195.327.257.231	72,48%	113.697.990.985	58,21%
Deud. fiscales por contra		0	0,00%	0	0,00%	0	-
Deud. de control por contra		-309.025.248.216	-103,86%	-195.327.257.231	-72,48%	-113.697.990.985	-58,21%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Acreedoras fiscales		467.367.190	0,16%	467.367.190	0,17%	0	0,00%
Acreedoras de control		58.830.507.659	19,77%	38.204.447.778	14,18%	20.626.059.881	53,99%
Acree. fiscales por contra		-467.367.190	-0,16%	-467.367.190	-0,17%	0	0,00%
Acree. de control contra		-58.830.507.659	-19,77%	-38.204.447.778	-14,18%	-20.626.059.881	-53,99%

  
**LUIS CARLOS CÁRDENO**  
 Director Administrativo

  
**SANDRA YAMETH DAZA FINO**  
 Coordinadora de Contabilidad  
 TP 52095 - T

  
**GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO**  
 AUDITORES & ASESORES S.A.S  
 T.R. 144 PCC  
 Revis. Fiscal  
 T.P. 37621-T

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO  
ESTADO DE RESULTADOS  
DE ENERO01 AL 31 DE DICIEMBRE

<b>INGRESOS</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>OPERACIONALES</b>	229.807.352.797	100,00%	208.185.332.450	100,00%	21.622.020.347	10,39%
Aportes, Mercadeo y Servicios	229.807.352.797	100,00%	208.185.332.450	100,00%	21.622.020.347	10,39%
<b>COSTOS</b>						
<b>OPERACIONALES</b>	175.742.315.757	76,47%	159.415.807.906	76,57%	16.536.470.286	10,37%
Subsidio en Dinero	27.129.950.708	11,81%	24.785.336.889	11,91%	2.344.613.819	9,46%
Mercadeo	5.309.504.814	2,31%	5.095.141.725	2,45%	214.363.089	4,21%
Salud IPS	1.064.962.352	0,46%	1.166.800.439	0,56%	-101.838.087	-8,73%
Salud EPS	120.037.748.959	52,23%	109.962.341.728	52,83%	-108.917.379.376	-99,03%
Educación Formal	3.822.289.246	1,66%	3.174.444.566	1,52%	116.863.204.393	3681,38%
Trabajo y Desarrollo	3.375.239.498	1,47%	2.886.202.232	1,39%	936.087.013	32,43%
Biblioteca	664.407.441	0,29%	479.550.965	0,23%	2.895.688.533	603,83%
Recreación	12.769.295.931	5,56%	9.730.949.681	4,67%	-9.066.542.240	-93,17%
Crédito Social	713.916.893	0,31%	562.785.138	0,27%	12.206.510.793	2168,95%
Programas Especiales	854.999.916	0,37%	1.552.254.544	0,75%	-838.337.651	-54,01%
				0,00%		
Remanente ( Déficit ) Bruto	54.065.037.040	23,53%	48.769.524.544	23,43%	5.295.512.497	10,86%
<b>GASTOS</b>						
<b>OPERACIONALES</b>	25.511.659.029	11,10%	22.092.275.461	10,61%	3.419.383.549	15,48%
Gastos de Personal	15.291.239.613	6,65%	13.276.274.877	6,38%	2.014.964.736	15,18%
Honorarios	1.275.091.855	0,55%	891.514.140	0,43%	383.577.715	43,03%
Impuestos	993.220.194	0,43%	1.003.026.103	0,48%	-9.805.909	-0,98%
Arrendamientos	441.817.291	0,19%	417.748.727	0,20%	24.068.564	5,76%
Contribuciones y Afiliaciones	104.154.461	0,05%	108.558.768	0,05%	-4.404.307	-4,06%
Seguros	338.603.927	0,15%	200.633.157	0,10%	137.970.770	68,77%
Servicios	2.484.471.631	1,08%	1.683.601.734	0,81%	800.869.897	47,57%
Gastos Legales	26.678.798	0,01%	17.747.739	0,01%	8.931.059	50,32%
Mantenimiento y Reparaciones	317.942.007	0,14%	266.474.888	0,13%	51.467.119	19,31%
Adecuaciones e Instalaciones	34.603.585	0,02%	11.177.310	0,01%	23.426.275	209,59%
Gastos de Viaje	511.061.314	0,22%	337.223.600	0,16%	173.837.714	51,55%
Depreciaciones	960.107.268	0,42%	820.245.494	0,39%	139.861.774	17,05%
Amortizaciones	169.325.263	0,07%	167.271.455	0,08%	2.053.808	1,23%
Publicidad, Propaganda y Promoción	746.218.169	0,32%	673.947.693	0,32%	72.270.476	10,72%
Diversos	1.303.054.876	0,57%	1.224.383.615	0,59%	78.671.262	6,43%
Provisiones	514.068.777	0,22%	992.446.182	0,48%	-478.377.405	-48,20%
Traslados y Transferencias	-1	0,00%	-1	0,00%	0	0,00%
<b>APROPIACIONES</b>						
<b>LEGALES</b>	22.888.483.221	9,96%	20.805.765.945	9,99%	2.082.717.277	10,01%
Fondos de destinación específica	22.888.483.221	9,96%	20.805.765.945	9,99%	2.082.717.277	10,01%
Remanente ( Déficit ) Operacional	5.664.894.790	2,47%	5.871.463.118	2,82%	-206.588.329	-3,52%

**NOTAS**  
ESTADOS  
FINANCIEROS

**NO OPERACIONALES**

<b>INGRESOS</b>						
	8.111.987.308	3,53%	6.251.525.327	3,00%	1.860.461.981	29,76%
Otras Veritas	9.661.540	0,00%	18.943.086	0,01%	-9.281.546	-49,00%
Financieros	2.251.553.394	0,98%	3.009.462.647	1,45%	-757.909.253	-25,18%
Subsidios no Cobrados	8.010.762	0,00%	18.047.474	0,01%	-10.036.712	-55,61%
Dividendos y Participaciones	188.851	0,00%	232.143	0,00%	-43.292	100,00%
Arrendamientos	451.975.337	0,20%	438.122.408	0,21%	13.852.929	3,16%
Comisiones	42.455.649	0,02%	32.180.054	0,02%	10.275.595	31,93%
Servicios	198.078.868	0,09%	210.096.780	0,10%	-12.017.912	-5,72%
Utilidad en venta de propiedades	34.727.000	0,02%	2.320.968	0,00%	32.406.032	1396,23%
Recuperaciones	1.960.546.344	0,85%	330.480.220	0,16%	1.630.066.125	493,24%
Indemnizaciones	4.255.119	0,00%	0	0,00%	4.255.119	
Ingresos de Ejercicios Anteriores	2.806.043.590	1,22%	1.966.644.229	0,94%	839.399.360	42,68%
Diversos	344.490.853	0,15%	224.995.318	0,11%	119.495.535	53,11%
TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS	0	0,00%	0	0,00%	0	
<b>EGRESOS</b>						
	6.567.018.040	2,86%	5.674.634.801	2,73%	892.383.238	15,73%
Financieros	1.801.931.639	0,78%	249.353.549	0,12%	1.552.578.090	622,64%
Pérdida en retro de bienes	78.728.595	0,03%	188.575.812	0,09%	-109.847.217	-58,25%
Gastos extraordinarios	852	0,00%	6.014.694	0,00%	-6.013.842	-99,99%
De ejercicios anteriores	3.257.604.141	1,42%	4.108.231.292	1,97%	-850.627.152	-20,71%
Diversos	1.428.752.812	0,62%	1.122.459.454	0,54%	306.293.358	27,29%
Traslados entre areas	1	0,00%	0	0,00%	1	
Resultado antes de impuesto	7.209.864.058	3,14%	6.448.373.644	3,10%	761.490.414	11,81%
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>						
<b>IMPORRENTA</b>						
	214.346.387	0,09%	140.355.000	0,07%	73.991.387	52,72%
Impuesto de Renta y Complementarios	98.944.380	0,04%	0	0,00%	98.944.380	100,00%
Impuesto a la Riqueza	115.402.007	0,05%	140.355.000	0,07%	-24.952.993	-17,78%
				0,00%		
Remanente ( Déficit ) del Ejercicio	6.995.517.671	3,04%	6.308.018.644	3,03%	687.499.027	10,90%

**LUIS CARLOS CRUZ EDENRO**  
Director Administrativo

**SANDRA YAMILE DAZA FINO**  
Coordinadora de Contabilidad  
TP S2095 -T

**GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO**  
RUTHERFORD & ASESORES S.A.S  
T.R. 1447 C.C.  
Revisor Fiscal  
T.P. 17621 -T





San Juan de Pasto, febrero 28 de 2017

**SEÑORES  
AFILIADOS  
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO  
SAN JUAN DE PASTO (N)**

En calidad de Revisores Fiscales de la **CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO**, auditamos el Balance General Comparativo a 31 de diciembre de 2016 y 2015 y sus correspondientes: Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera, el Flujo de Efectivo y las principales revelaciones hechas a través de las Notas a los Estados Financieros, por los años terminados en esas fechas.

Dichos Estados Financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de La Administración, y una de nuestras obligaciones es la de expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestra auditoría e interventoría de cuentas. La Administración prepara y presenta los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y prácticas contables emitidas por la Contaduría General de la Nación. Igualmente esta bajo su responsabilidad, el diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables. Nuestra labor no incide en nada sobre los resultados obtenidos y los valores que se reflejan en la fechas de corte.

Obtuvimos la información necesaria para desarrollar la auditoría. Aplicamos las pruebas con normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia e interventoría de cuentas, incluyendo aquellas que consideramos necesarias desarrollar para tener certeza sobre la veracidad de la información. Esas normas requieren que una Auditoría e Interventoría se planifique y se lleve a cabo, de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una Auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras contempladas en los Estados Financieros. Una Auditoría también incluye evaluar el uso de las políticas contables apropiadas, las normas o principios contables utilizados y las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

**OPINIÓN**

En nuestra opinión, la información financiera presentada en el Balance General Comparativo a 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los correspondientes Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, de Cambios en el Patrimonio, Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo; por las vigencias terminadas en esas fechas, adjuntos a este informe, presentan razonablemente la situación financiera de la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**, de conformidad con los principios de








CARRERA 18 No. 365 - 14  
 PBX: 6366061 FAX: 6353030  
 CIVICO - BOGOTÁ D.C.  
 CALLE 19 No. 28-72 Of. 302  
 TEL: 7315512 - 7312163  
 PASTO (N)  
 NIT: 900.125.1344



contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

**CUMPLIMIENTO Y GESTIÓN**

Durante el periodo referido la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable. Igualmente, conceptuamos que las operaciones registradas en los libros se ajustan a los actos de los administradores y a las decisiones del Consejo Directivo, que los libros de actas y acuerdos del Consejo Directivo, la correspondencia, los comprobantes y registros de contabilidad se conservan adecuadamente.

La Revisoría dictamina además que la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**, ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999. "Por el cual se adopta disposiciones reglamentarias de la ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dicta disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dicta otras disposiciones".

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

De conformidad a normas de contabilidad aprobadas en Colombia se debe presentar Estados Financieros comparativos con los del año anterior. Los Estados Financieros de los años 2015 y 2016 presentados con fines comparativos, fueron examinados por esta Revisoría.

**CONTROL INTERNO**

Periódicamente hicimos evaluación financiera y a la gestión adelantada por La Administración de la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**, de igual manera, adelantamos trabajos de auditoría con el fin de detectar fallas en el Sistema de Control Interno; dando origen a informes periódicos con destino a La Administración para su conocimiento e implementación de los correctivos necesarios; a su vez utilizamos la comunicación directa con los funcionarios responsables de cada área con el fin de implementar los ajustes del caso y las medidas necesarias de control. De igual manera queremos expresar que oportunamente dimos respuesta a las solicitudes y requerimientos de Asesoría Integral presentados por La Dirección, Consejo Directivo y las diferentes áreas de La Corporación.

**AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN**

El proceso que desarrollamos como Revisores Fiscales de La Caja consistió en el examen crítico, sistemático y representativo del sistema de información financiera de La Organización, realizado con independencia y utilizando técnicas determinadas, con el propósito de emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros a diciembre 31 de 2016. Comparativamente con el año 2015, evidenciamos los siguientes aspectos en cuanto a la gestión realizada:

El **ACTIVO** en general presentó un incremento aproximado del 10,41% equivalente a \$28.050.568 esta variación se relaciona con el incremento en "Propiedad, Planta y Equipo" y en "Valorizaciones" como comentamos anteriormente en el detalle de estas cuentas.

MIEMBRO  
**incp**  
INSTITUTO COLOMBIANO DE REVISORES CONTABLES

MIEMBRO  
**CP**  
ASOCIACIÓN NACIONAL DE CONTADORES

**Industria y Comercio**  
SUPERINTENDENCIA  
REGISTRO NACIONAL DE AVALUADORES

**ICNet**  
INFORMACIÓN CONTABLE

**ICONTIC**  
CERTIFICADO  
CONTABLE

**Afiliado**  
Caja de Compensación Familiar de Nariño

CARRERA 18 No. 365 - 14  
PISO 6360811 - SAN GIL/BOGOTÁ  
UNICO - BOGOTÁ D.C.  
CALLE 19 No. 28-72 OF. C. 302  
TEL: 7315842 - 7312163  
PASAD 20  
NIT 900.125.1348  
CAB 011



El PASIVO creció en \$12.171.215 equivalente al 11,34% con relación al año 2015, originado principalmente por el incremento en las "Obligaciones Financieras" y "Cuentas por Pagar".

El PATRIMONIO en general creció en un 5,48% aproximadamente que corresponde a \$8.883.885 frente al cierre de la vigencia 2015, se evidencia su incremento en un mayor valor en "Superavit por Valorizaciones".

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
Con base en nuestra Auditoria de seguimiento pormenorizado a los hechos que estuvieron bajo nuestro conocimiento y alcance, determinamos que la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO** da cumplimiento a las disposiciones legales aplicables en el desarrollo de sus operaciones, ajustando sustancialmente su contabilidad de conformidad con las normas legales vigentes; las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores, se cifican al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General de Afiliados y del Consejo Directivo, entendidas estas decisiones como las que se encuentran plasmadas en las Actas. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

La Revisoría dictamina además que La Caja ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1.999 "Por el cual se adopta disposiciones reglamentarias de la ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente el artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dicta disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dicta otras disposiciones".

**AUDITORIA DE SISTEMAS**  
En cumplimiento de nuestras actividades verificamos la razonabilidad y fiabilidad de la información reportada por los Sistemas de Información en las diferentes áreas de la **CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO**, y también el cumplimiento de autenticidad de software y calidad de hardware. Con base en los procedimientos aplicados. Dejamos constancia que La Caja para el año 2016 tiene licencias de uso y certificados auténticos para la utilización del Software, cumpliendo con las normas relacionadas con los derechos de autor ley 603 de 2000.

Atentamente,



**GERMAN MONTENEGRO FAJARDO**  
AUDITORES & ASESORES S.A.S.  
REVISOR FISCAL  
R.P. 1441 J.C.C.

---








CARRERA 18 No. 365 - 14  
PISO 636081 - FAX: 6153030  
UNICO - BOGOTÁ D.C.  
CALLE 19 No. 28-72 Of. 302  
TEL: 7315512 - 7312163  
PASTO (N)  
MÓV: 980.125.1344

**DICTAMEN**  
REVISORÍA  
FISCAL

101 - 104



*Una Sola Familia*

Luis Carlos Coral Rosero  
Director Administrativo

## **INFORME SOCIAL Y FINANCIERO 2016**

Pasto: Calle 16B No 30-53 Parque Infantil PBX 723 02 06

Ipiales: Carrera 5 No 12-123 Plaza La Pola Tel: 725 53 51

Tumaco: Calle 14 No 9-30 Calle Sucre Tel: 727 2360

Línea de atención al cliente 729 77 43 Línea Nacional Gratuita: 018000 913727

***[www.comfamiliarnarino.com](http://www.comfamiliarnarino.com)***

 Comfamiliar De Nariño

 @ComfaNarino

 ComfamiliarNarino