



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre 2021, 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>ACTIVOS</u>	NOTA	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13.974.678.224	17.217.821.863
Inversiones a corto plazo	4	23.923.350.316	19.355.709.210
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	55.935.028.813	47.233.442.684
Inventarios	6	180.754.365	689.166.516
Gastos pagados por anticipado	7	196.235.185	330.852.636
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		94.210.046.903	84.826.992.909
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones a largo plazo	4	5.006.000	5.006.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	745.592.102	4.475.721.425
Propiedad planta y equipo	8	185.696.011.330	174.643.968.429
Activos intangibles	9	127.044.839	134.223.203
Fondos de destinación específica y otros activos	10	67.377.682.436	53.125.135.390
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		253.951.336.707	232.384.054.447
TOTAL ACTIVO		348.161.383.610	317.211.047.356



www.comfamiliarnariño.com

f Comfamiliar De Nariño

@ComfaNariño

@comfamiliarnariño

COMFAMILIAR
NARIÑO

Una Sola Familia

Nit. 891280008-1

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre 2021, 2020

(cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>PASIVOS</u>	NOTA	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras a corto plazo	11	1.875.000.013	13.891.160.376
Proveedores	11	2.184.320.973	894.580.659
Cuentas por pagar a corto plazo	11	64.200.112.220	108.323.648.576
Impuesto gravámenes y tasas		83.034.241	74.453.926
Beneficios a empleados	12	4.642.186.347	4.616.989.170
Pasivos estimados y provisiones a corto plazo	13	40.574.595.090	30.190.118.876
Diferido - Ingresos recibidos por anticipado		117.757.775	4.470.851.180
Fondos de destinación específica y otros pasivos	14	31.816.964.456	32.830.440.220
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		145.493.971.115	195.292.242.984
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras a corto plazo	11	13.891.161.000	4.375.000.009
Cuentas por pagar a largo plazo	11	120.178.839.787	66.387.807.164
Pasivos estimados y provisiones a corto plazo	13	600.450.046	1.014.378.279
Fondos de destinación específica y otros pasivos	14	24.044.802.190	20.317.510.611
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		158.715.253.023	92.094.696.063
TOTAL PASIVO		304.209.224.138	287.386.939.046
PATRIMONIO			
Obras y programas de beneficio social	15	71.199.998.367	71.199.998.367
Superávit		4.000.000	4.000.000
Reservas		14.338.340.402	7.335.604.622
Resultados del ejercicio		6.077.905.358	-24.735.615.097
Resultados ejercicios anteriores		-73.269.091.254	-47.553.757.966
Valorizaciones		25.601.006.599	23.573.878.384
TOTAL PATRIMONIO		43.952.159.472	29.824.108.310
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		348.161.383.610	317.211.047.356

LUIS CARLOS CORAL ROSERO
Director Administrativo

SANDRA YANETH DAZA FINO
Coordinadora de Contabilidad
T.P 52095-T

GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO
AUDITORES & ASESORES S.A.S.
T.R. 1441 J.C.C.
Revisor Fiscal
T.P 37621-T
(Ver opinión)



COMFAMILIAR
NARIÑO

Una Sola Familia
Nit. 891280008-1

www.comfamiliarinarino.com
f Comfamiliar De Nariño
@ComfaNarino
@comfamiliarinarino

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 de diciembre 2021, 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Ingresos de actividades ordinarias	16	246.460.715.920	317.606.042.903
(-) Costo de Ventas y/o prestación de servicios	17	197.690.725.420	283.877.465.636
Remanente bruto		48.769.990.500	33.728.577.266
(+) Otros ingresos	16	22.411.705.326	12.266.382.264
(-) Gastos de Beneficios a Empleados	18	17.776.963.108	18.173.504.058
(-) Gastos de depreciación y Amortización		791.241.387	944.870.024
(-) Deterioro de valor de propiedad planta y equipo		-	-
(-) Deterioro de valor cuentas por cobrar		1.621.294.421	5.361.202.939
(-) Honorarios		1.208.252.137	1.013.027.195
(-) Apropriaciones de ley	19	33.163.482.328	30.495.325.761
(-) Arrendamientos		389.153.868	595.293.078
(-) Publicidad y propaganda		677.509.803	574.843.293
(-) Otros gastos		7.345.302.209	10.080.354.539
(-) Costos financieros		2.088.324.742	3.394.713.633
(=) Remanente o Pérdida antes de Impuestos		6.120.171.823	- 24.638.174.991
(-) Gastos de Impuestos		42.266.465	97.440.106
(=) Remanente o Pérdida del año precedente de actividades que continúan		6.077.905.358	- 24.735.615.097
Pérdida del año precedente de actividades descontinuadas		-	-
REMANENTE O PÉRDIDA DEL PERIODO		6.077.905.358	- 24.735.615.097
Otro resultado integral		-	-
Medición de valor razonable Inversiones		-	-
Utilidad por revaluación de propiedades, planta y equipo		25.601.006.599	-
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO		31.678.911.957	- 24.735.615.097

LUIS CARLOS CORAL ROSERO
Director Administrativo

SANDRA YANETH DAZA FINO
Coordinadora de Contabilidad
T.P 52095-T

GERMÁN MONTE NEGRO FAJARDO
AUDITORES & ASESORES S.A.S.
T.R. 1441 J.C.C.
Revisor Fiscal
T.P 37621-T
(Ver opinión)



COMFAMILIAR
NARIÑO

Una Sola Familia
Nit. 891280008-1

www.comfamiliararino.com

f Comfamiliar De Nariño

@ComfaNarino

@comfamiliararino

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos - Método Directo)

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
EFFECTIVO PROCEDENTE DE:	
Aportes	114.380.217.645
Salud	109.938.529.223
Servicios Sociales	18.285.407.772
Mercadeo	3.793.157.833
Otros	1.911.022.624
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	248.308.335.097
EFFECTIVO UTILIZADO EN:	
Subsidios	-39.899.652.341
Salud	-128.518.250.702
Servicios Sociales	-60.158.622.120
Mercadeo	-1.247.820.749
Empleados personal y honorarios	-19.701.522.111
Otros	17.844.465.485
TOTAL EFECTIVO PAGADO	-231.681.402.537
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados en) operaciones	16.626.932.560
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:	
Financieros y comisiones recibidas	16.244.044.864
Financieros pagados	-2.088.511.672
Impuestos pagados	-993.623.178
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	13.161.910.013
Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados en) operaciones	29.788.842.573
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
Compra de propiedad, planta y equipo	-11.470.929.858
Promesas de Compra Venta	0
Anticipos	-5.202.057.884
Depósitos	0
Retención sobre contratos	0
Venta de propiedad, planta y equipo	0
Compra de inversiones permanentes	0
Redención o venta de inversiones permanentes	-4.786.953.947
Compra de bienes de arte y cultura	-1.710.000
Cuentas por cobrar Empleados (neto)	-7.453.272
Intangibles adquiridos	7.178.364
Activos diversos	-291.578.773
Cuentas por Pagar a Contratistas	0
Flujos de efectivos netos (utilizados en) actividades de inversión	-21.753.505.368
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	8.035.337.205
Nuevas obligaciones financieras	0
Pago de obligaciones financieras	-2.499.999.372
Donaciones recibidas en efectivo	0
Credito Mercantil Adiciones	0
Compañías vinculadas	0
Bonos o Papeles Comerciales	0
Cuadre de valorizaciones	2.027.128.215
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-472.871.157
Incremento (disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo sin restricción	7.562.466.048
Efectivo y equivalentes al efectivo sin restricción al principio del periodo	50.687.857.474
Efectivo y equivalentes al efectivo sin restricción al final del periodo	58.250.323.523



COMFAMILIAR
NARIÑO

Una Sola Familia
Nit. 891280008-1

www.comfamiliarinarino.com
f Comfamiliar De Nariño
@ComfaNarino
@comfamiliarinarino

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos - Método Directo)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA	
UTILIDAD NETA o (PÉRDIDA NETA)	6.077.905.358
Más o menos partidas que no proveen efectivo:	
DEPRECIACIONES DEL AÑO	408.447.004
AMORTIZACIONES DEL AÑO	382.794.383
PROVISIONES DEL AÑO	7.510.424.043
SUBSIDIO EN ESPECIE	0
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	14.379.570.787
Ajustes a resultados de partidas que afectan otras Actividades	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0
UTILIDAD EN VENTA DE OTROS BIENES	0
PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22.677.853
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-12.237.900
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	0
UTILIDAD MÉTODO PARTICIPACIÓN	0
PÉRDIDA MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	0
RETIRO Y/O CASTIGO DE ACTIVOS	-1.621.294.421
RECLASIFICACIÓN AJUSTES POR INFLACIÓN POR REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	0
Efectivo neto por operaciones y ajustes partidas otras actividades	12.768.716.319
Efectivo provisto por (usado para) cambios en:	
DEUDORES	238.054.349
INVENTARIOS	508.412.151
CARGOS DIFERIDOS	-248.176.931
OTROS ACTIVOS DIVERSOS	0
PROVEEDORES	1.289.740.314
CUENTAS POR PAGAR	9.667.496.267
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	8.580.315
OBLIGACIONES LABORALES	25.197.177
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-4.353.093.405
OTROS PASIVOS	3.860.898.428
OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL	6.023.017.589
Efectivo provisto o usado por cambios en cuentas corrientes	17.020.126.255
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	29.788.842.574

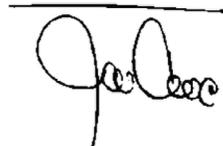
LUIS CARLOS CORAL ROSERO
Director Administrativo

SANDRA YANETH DAZA FINO
Coordinadora de Contabilidad
T.P 52095-T

GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO
AUDITORES & ASESORES S.A.S.
T.R. 1441 J.C.C.
Revisor Fiscal
T.P 37621-T
(Ver opinión)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2021, 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN DE LOS MOVIMIENTOS	OBRAS BENEFICIO SOCIAL	SUPERÁVIT	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	VALORIZACIONES	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDOS A DICIEMBRE 31 - 2020	\$ 71.199.998.367	\$ 4.000.000	\$ 7.335.604.622	\$ (24.735.615.097)	\$ (47.553.757.966)	\$ 23.573.878.384	\$ 29.824.108.310
REMANENTES DISTRIBUIDOS AÑO	\$ 71.199.998.367	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71.199.998.367
TRASLADO RESERVAS ESTATUTARIAS	\$ -	\$ -	\$ 14.338.340.402	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.338.340.402
DONACIONES RECIBIDAS	\$ -	\$ 4.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.000.000
MOVIMIENTO DE AJUSTES POR INFLACIÓN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
REMANENTES O (PÉRDIDAS) PRESENTE EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.077.905.358	\$ -	\$ -	\$ 6.077.905.358
REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (73.269.091.254)	\$ -	\$ (73.269.091.254)
CAMBIOS POR VALORIZACIONES DE ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.601.006.599	\$ 25.601.006.599
SALDOS A DICIEMBRE 31 - 2021	\$ 71.199.998.367	\$ 4.000.000	\$ 14.338.340.402	\$ 6.077.905.358	\$ (73.269.091.254)	\$ 25.601.006.599	\$ 43.952.159.472



LUIS CARLOS CORAL ROSERO
Director Administrativo



SANDRA YANETH DAZA FINO
Coordinadora de Contabilidad
T.P 52095-T



GERMÁN MONTENEGRO FAJARDO
AUDITORES & ASESORES S.A.S.
T.R. 1441 J.C.C.
Revisor Fiscal
T.P 37621-T
(Ver opinión)