Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Informe FINANCIERO

2024

Vigilado Supersubsidio

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Vigilado Supersubsidio

Estado de SITUACIÓN FINANCIERA

Diciembre 31 de 2024
(Valor expresado en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	2024	2023	VAR. 2024-2023	% VAR.
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes del efectivo	8	$52.170.512	$51.515.523	$654.989	1,27
Activos financieros - Inversiones	9-10	$24.305.253	$15.140.493	$9.164.760	60,53
Cuentas por cobrar	11	$90.119.481	$81.319.091	$8.800.390	10,82
Inventarios	12	$11.004.786	$16.459.619	-$5.454.833	-33,14
Gastos pagados por Anticipado	13	$1.965.533	$1.165.976	$799.557	68,57
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$179.565.566**	**$165.600.703**	**$13.964.863**	**8,43**
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activos Financieros - Inversiones	9-10	$19.190.645	$12.793.528	$6.397.116	50,00
Cuentas por cobrar	11	$36.581.037	$31.292.967	$5.288.070	16,90
Propiedades planta y equipo	14	$112.716.818	$108.542.910	$4.173.908	3,85
Otros activos	15	$19.759	$19.759	-	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$168.508.259**	**$152.649.165**	**$15.859.094**	**10,39**
TOTAL ACTIVO		**$348.073.824**	**$318.249.867**	**$29.823.957**	**9,37**

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Vigilado Supersubsidio

Estado de SITUACIÓN FINANCIERA

Diciembre 31 de 2024
(Valor expresado en miles de pesos)

PASIVO

	NOTA	2024	2023	VAR. 2024-2023	% VAR.
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	16	$8.991.182	$9.041.984	-$50.803	-0,56
Cuentas por pagar	17	$30.042.294	$27.911.934	$2.130.360	7,63
Impuestos, gravamenes y tasas	18	$619.559	$494.593	$124.965	25,27
Beneficios a empleados	19	$3.493.641	$3.489.844	$3.796	0,11
Pasivos estimados y provisiones	20	$227.393	$562.485	-$335.093	-59,57
Diferidos	21	$6.301.088	$6.622.783	-$321.695	-4,86
Otros pasivos	22	$27.651.339	$28.500.116	-$848.776	-2,98
Fondos de Ley con destinación específica	23	$23.292.893	$25.228.966	-$1.936.073	-7,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$100.619.388**	**$101.852.706**	**-$1.233.318**	**-1,21**
PASIVO NO CORRIENTE					
Fondos de Ley con Destinación Específica	23	9.806.392	6.859.161	2.947.231	42,97
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$9.806.392**	**$6.859.161**	**$2.947.231**	**42,97**
TOTAL PASIVO		**$110.425.780**	**$108.711.867**	**$1.713.913**	**1,58**
PATRIMONIO	**24**	**$237.648.044**	**$209.538.000**	**$28.110.044**	**13,42**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$348.073.824**	**$318.249.867**	**$29.823.957**	**9,37**

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Vigilado Supersubsidio

Estado de RESULTADOS

Por el periodo del 1 de enero al
31 de diciembre de 2024 - 2023
(Valor expresado en miles de pesos)

INGRESOS

	NOTA	2024	2023	VAR. 2024-2023	% VAR.
Aportes 4%	25	$201.233.095	$181.409.402	$19.823.693	10,93
Pensionados e independientes	25	$228.714	$190.700	$38.014	19,93
Intereses por mora aportes	25	$337.833	$403.982	-$66.150	-16,37
Ingresos por servicios	26	$51.194.356	$35.149.393	$16.044.962	45,65
Ingresos financieros	27	$5.712.482	$6.014.394	-$301.912	-5,02
Otros ingresos	28	$2.846.867	$2.449.018	$397.849	16,25
TOTAL INGRESOS		**$261.553.347**	**$225.616.889**	**$35.936.457**	**15,93**

EGRESOS

	NOTA	2024	2023	VAR. 2024-2023	% VAR.
Subsidio en dinero	29	$80.457.005	$72.461.383	$7.995.622	11,03
Subsidio en especie	30	$13.849.320	$10.390.672	$3.458.649	33,29
Gastos y costos por servicio	31	$77.336.457	$63.117.286	$14.219.171	22,53
Gastos de administración	32	$16.098.648	$14.512.752	$1.585.895	10,93
Apropiación fovis vivienda	33	$3.018.496	$2.721.141	$297.355	10,93
Apropiación fovis niñez	33	$5.030.827	$4.535.235	$495.592	10,93
Apropiación fosfec	33	$2.012.331	$1.814.094	$198.237	10,93
Apropiación ley 100 de 1993	34	$10.061.655	$9.070.470	$991.185	10,93
Apropiación salud ley 1438 de 2011	35	$12.577.068	$11.338.088	$1.238.981	10,93
Reducción gastos de administración	35	$4.024.662	$3.628.188	$396.474	10,93
Gastos contribución superintendencia	36	$2.012.331	$1.814.094	$198.237	10,93
Apropiación ley 115	37	$6.582.846	$5.928.659	$654.187	10,93
Reserva legal	38	$111.612	$227.370	-$115.758	-50,91
Otros egresos	39	$381.656	$380.135	$1.520	0,40
TOTAL EGRESOS		**$233.554.915**	**$201.939.567**	**$31.615.348**	**15,66**
REMANENTE		**$27.998.432**	**$23.677.322**	**$4.321.110**	**18,25**

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Vigilado Supersubsidio

Estado de CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Años terminados a diciembre 31 de 2024 y 2023

(Valor Expresado en Miles de Pesos)

	Obras y programas de beneficio social	Activos adquiridos con fondos con destinación especifica	Reserva legal	Reserva administración y servicios sociales	Resultados del ejercicio	Efecto por convergencia a NIIF	Total patrimonio
Patrimonio al inicio del periodo	54.322.046	3.527.150	1.583.246	63.293.280	23.677.322	63.134.956	209.538.000
Cambios en el patrimonio							
Remanente	0	0	0	0	27.998.432	0	27.998.432
Traslado de remanente a reserva para obras y programas	0	0	0	0	-23.677.322	0	-23.677.322
Reserva de obras y programas ejecutado	4.569.485	0	0	19.107.837	0	0	23.677.322
Apropiación reserva legal	0	0	111.612	0	0	0	111.612
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIONES)	**4.569.485**	**0**	**111.612**	**19.107.837**	**4.321.110**	**0**	**28.110.044**
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	**58.891.531**	**3.527.150**	**1.694.858**	**82.401.117**	**27.998.432**	**63.134.956**	**237.648.044**

Ernesto Herrera Diaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089 - T

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Vigilado Supersubsidio

Estado de FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 - 2023
(Valor expresado en miles de pesos)

	2024	2023
REMANENTE	**$27.998.432**	**$23.677.322**
Más o menos partidas que no proveen fondos:		
Gastos de depreciación y amortización	$2.601.739	$2.554.568
Apropiacion de reserva legal	$111.612	$227.370
Provisiones para contingencias	-$335.093	-$15.583
TOTAL PARTIDAS QUE NO PROVEEN FONDOS:	**$2.378.258**	**$2.766.356**
Flujo de efectivo generado (utilizado) actividades de operación		
(+/-) Ajustes por disminucion (aumento) en los inventarios	$5.454.833	-$6.529.076
(+/-) Ajustes por disminución (aumento) cuentas por cobrar	-$13.231.637	-$29.655.057
(+/-) Ajustes por disminución (aumento) otras cuentas por cobrar actividades de operación	-$276.716	-$20.501.576
(+/-) Ajustes por aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	$1.671.463	$1.132.204
(+/-) Ajustes por aumento (disminución) otras cuentas por pagar actividades de operación	-$789.629	$21.941.969
(+) Ajustes por apropiaciones de fondos de ley	$1.011.158	$4.643.563
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-$1.223.650	$2.781.705
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$7.384.178**	**-$26.186.268**
Flujo de efectivo generado (utilizado) actividades de inversión		
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-$6.775.647	-$6.846.193
(+/-) Inversiones en instrumento de deuda (CDT)	-$15.561.877	$11.858.113
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$22.337.524**	**$5.011.920**
AUMENTO (DISMINUC) NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$654.989**	**$5.269.331**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	$51.515.523	$46.246.192
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$52.170.512**	**$51.515.523**

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 533-T

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar

Certificación del representante legal y contador de Combarranquilla

Barranquilla, 28 de febrero de 2025

A los señores afiliados de la Caja de Compensación Familiar de Barranquilla Combarranquilla:

Dando cumplimiento a lo establecido en la ley 222 de 1995, artículo 37, los suscritos Representante Legal y Contador de la Caja de Compensación Familiar de Barranquilla "Combarranquilla", certificamos que los Estados Financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación durante el año terminado en 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.

3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

5. Todos los hechos económicos que afectan la Caja han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Ernesto Herrera Díaz Granados
Representante Legal

Marilyn Ruíz Mathíeu
Contador T.P. No. 117285-T

Vigilado Supersubsidio

Combarranquilla

Caja de Compensación Familiar

Vigilado **Supersubsidio**