

Informe Financiero 2025

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar



ACTIVO

	NOTA	2025	2024	VAR. 2025 - 2024	% VAR.
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes del efectivo	8	\$59.457.858	\$52.170.512	\$7.287.345	13,97
Activos financieros - Inversiones	9-10	\$27.774.001	\$24.305.253	\$3.468.748	14,27
Cuentas por cobrar	11	\$92.902.946	\$90.119.481	\$2.783.465	3,09
Inventarios	12	\$15.101.371	\$11.004.786	\$4.096.585	37,23
Gastos pagados por Anticipado	13	\$2.301.379	\$1.965.533	\$335.846	17,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$197.537.555	\$179.565.566	\$17.971.989	10,01
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activos Financieros - Inversiones	9-10	\$26.019.985	\$19.190.645	\$6.829.340	35,59
Cuentas por cobrar	11	\$39.302.844	\$36.581.037	\$2.721.807	7,44
Propiedades planta y equipo	14	\$116.027.810	\$112.716.818	\$3.310.992	2,94
Otros activos	15	\$19.759	\$19.759	-	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$181.370.398	\$168.508.259	\$12.862.139	7,63
TOTAL ACTIVO		\$378.907.952	\$348.073.824	\$30.834.128	8,86

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathieu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Estado de SITUACIÓN FINANCIERA

Diciembre 31 de 2025

(Valor expresado en miles de pesos)

PASIVO

	NOTA	2025	2024	VAR. 2025 - 2024	% VAR.
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	16	\$10.922.453	\$8.991.182	\$1.931.271	21,48
Cuentas por Pagar	17	\$32.569.232	\$30.042.294	\$2.526.938	8,41
Impuestos, Gravámenes y Tasas	18	\$663.887	\$619.559	\$44.328	7,15
Beneficios a Empleados	19	\$4.068.305	\$3.493.641	\$574.665	16,45
Pasivos Estimados y Provisiones	20	\$227.372	\$227.393	-\$20	(0,01)
Diferidos	21	\$6.404.281	\$6.301.088	\$103.193	1,64
Otros Pasivos	22	\$21.135.225	\$27.651.339	-\$6.516.114	(23,57)
Fondos de Ley con Destinación Específica	23	\$27.458.005	\$23.292.893	\$4.165.112	17,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$103.448.762	\$100.619.388	\$2.829.374	2,81
PASIVO NO CORRIENTE					
Fondos de Ley con Destinación Específica	23	\$8.231.191	\$9.806.392	-\$1.575.201	(16,06)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$8.231.191	\$9.806.392	-\$1.575.201	(16,06)
TOTAL PASIVO		\$111.679.953	\$110.425.780	\$1.254.173	1,14
PATRIMONIO	24	\$267.227.999	\$237.648.044	\$29.579.955	12,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$378.907.952	\$348.073.824	\$30.834.128	8,86

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathieu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Estado de SITUACIÓN FINANCIERA

Diciembre 31 de 2025

(Valor expresado en miles de pesos)

INGRESOS

	NOTA	2025	2024	VAR. 2025 - 2024	% VAR.
Aportes 4%	25	\$221.059.250	\$201.233.095	\$19.826.155	9,85
Pensionados e independientes	25	\$222.484	\$228.714	-\$6.230	(2,72)
Intereses por mora aportes	25	\$333.557	\$337.833	-\$4.276	(1,27)
Ingresos por servicios	26	\$45.793.695	\$51.194.356	-\$5.400.661	(10,55)
Ingresos financieros	27	\$5.605.261	\$5.712.482	-\$107.221	(1,88)
Otros ingresos	28	\$3.045.377	\$2.846.867	\$198.510	6,97
TOTAL INGRESOS		\$276.059.624	\$261.553.347	\$14.506.277	5,55

EGRESOS

	NOTA	2025	2024	VAR. 2025 - 2024	% VAR.
Subsidio en dinero	29	\$88.333.989	\$80.457.005	\$7.876.984	9,79
Subsidio en especie	30	\$15.149.522	\$13.849.320	\$1.300.202	9,39
Gastos y costos por servicio	31	\$75.165.337	\$77.336.457	-\$2.171.120	(2,81)
Gastos de administración	32	\$17.684.740	\$16.098.648	\$1.586.092	9,85
Apropiación fovis vivienda	33	\$3.315.889	\$3.018.496	\$297.392	9,85
Apropiación fovis niñez	33	\$5.526.481	\$5.030.827	\$495.654	9,85
Apropiación fosfec	33	\$2.210.592	\$2.012.331	\$198.262	9,85
Apropiación ley 100 de 1993	34	\$11.052.962	\$10.061.655	\$991.308	9,85
Apropiación salud ley 1438 de 2011	35	\$13.816.203	\$12.577.068	\$1.239.135	9,85
Reducción gastos de administración	35	\$4.421.185	\$4.024.662	\$396.523	9,85
Gastos contribución superintendencia	36	\$2.210.592	\$2.012.331	\$198.262	9,85
Apropiación ley 115	37	\$7.227.326	\$6.582.846	\$644.481	9,69
Reserva legal	38	\$213.351	\$111.612	\$101.739	91,15
Otros egresos	39	\$364.849	\$381.656	-\$16.807	(4,40)
TOTAL EGRESOS		\$246.693.020	\$233.554.915	\$13.138.106	5,63
REMANENTE		\$29.366.604	\$27.998.432	\$1.368.172	4,89

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathieu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Estado de RESULTADOS

Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 - 2024
(Valor expresado en miles de pesos)

Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Años terminados a diciembre 31 de 2025 y 2024
(Valor Expresado en Miles de Pesos)

	Obras y programas de beneficio social	Activos adquiridos con fondos con destinación específica	Reserva legal	Reserva para Obras y Programas de Beneficio Social	Resultados del ejercicio	Efecto por convergencia a NIIF	Total patrimonio
Al 31 de diciembre de 2023	54.322.046	3.527.150	1.583.246	63.293.280	23.677.322	63.134.956	209.538.000
Remanente	0	0	0	0	27.998.432	0	27.998.432
Traslado de remanente a reserva para obras y programas		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
Al 31 de diciembre de 2024	58.891.531	3.527.150	1.694.858	82.401.117	27.998.432	63.134.956	237.648.044
Remanente	0	0	0	0	29.366.604	0	29.366.604
Traslado de remanente a reserva para obras y programas		0	0	0	-27.998.432	0	-27.998.432
Reserva de obras y programas ejecutado	8.345.883	0	0	19.652.549	0	0	27.998.432
Apropiación reserva legal	0	0	213.351	0	0	0	213.351
Al 31 de diciembre de 2025	67.237.414	3.527.150	1.908.209	102.053.666	29.366.604	63.134.956	267.227.999



Ernesto Herrera Díaz Granados
Director



Marilyn Ruíz Mathieu
Contador TP. 117285-T



Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

	2025	2024
REMANENTE	\$29.366.604	\$27.998.432
Más o menos partidas que no proveen fondos:		
Gastos de depreciación	\$2.828.729	\$2.601.739
Apropiación de reserva legal	\$213.351	\$111.612
Provisiones para contingencias	-\$20	-\$335.093
TOTAL PARTIDAS QUE NO PROVEEN FONDOS:	\$3.042.060	\$2.378.258
Flujo de efectivo generado (utilizado) actividades de operación		
(+/-) Ajustes por disminución (aumento) en los inventarios	-\$4.096.585	\$5.454.833
(+/-) Ajustes por disminución (aumento) cuentas por cobrar	-\$13.754.406	-\$13.231.637
(+/-) Ajustes por disminución (aumento) otras cuentas por cobrar actividades de operación	\$7.088.474	-\$276.716
(+/-) Ajustes por aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	\$4.585.078	\$1.671.463
(+/-) Ajustes por aumento (disminución) otras cuentas por pagar actividades de operación	-\$6.608.622	-\$789.629
(+) Ajustes por apropiaciones de fondos de ley	\$2.589.911	\$1.011.158
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	\$1.512.640	-\$1.223.650
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$8.683.509	-\$7.384.178
Flujo de efectivo generado (utilizado) actividades de inversión		
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-\$6.139.721	-\$6.775.647
(+/-) Inversiones en instrumentos financieros	-\$10.298.088	-\$15.561.877
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$16.437.809	-\$22.337.524
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO (UTILIZADO) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$0	\$0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$7.287.345	\$654.989
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$52.170.512	\$51.515.523
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$59.457.858	\$52.170.512

Ernesto Herrera Díaz Granados
Director

Marilyn Ruíz Mathieu
Contador TP. 117285-T

Adolfo Mario Santiago Conde
Revisor Fiscal TP. 182089-T

Estado de FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo del 1 de enero al
31 de diciembre de 2025 - 2024
(Valor expresado en miles de pesos)

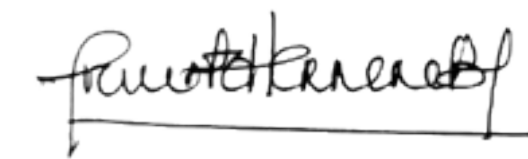
Certificación del representante legal y contador de Combarranquilla

Barranquilla, 27 de febrero de 2026

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 2025 y 2024 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 2025 y 2024 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 2025 y 2024 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 2025 y 2024.
- 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 Mathieu
Contador T.P. No. 117285-T

Informe Financiero

2 0 2 5

Combarranquilla
Caja de Compensación Familiar