

comfandi

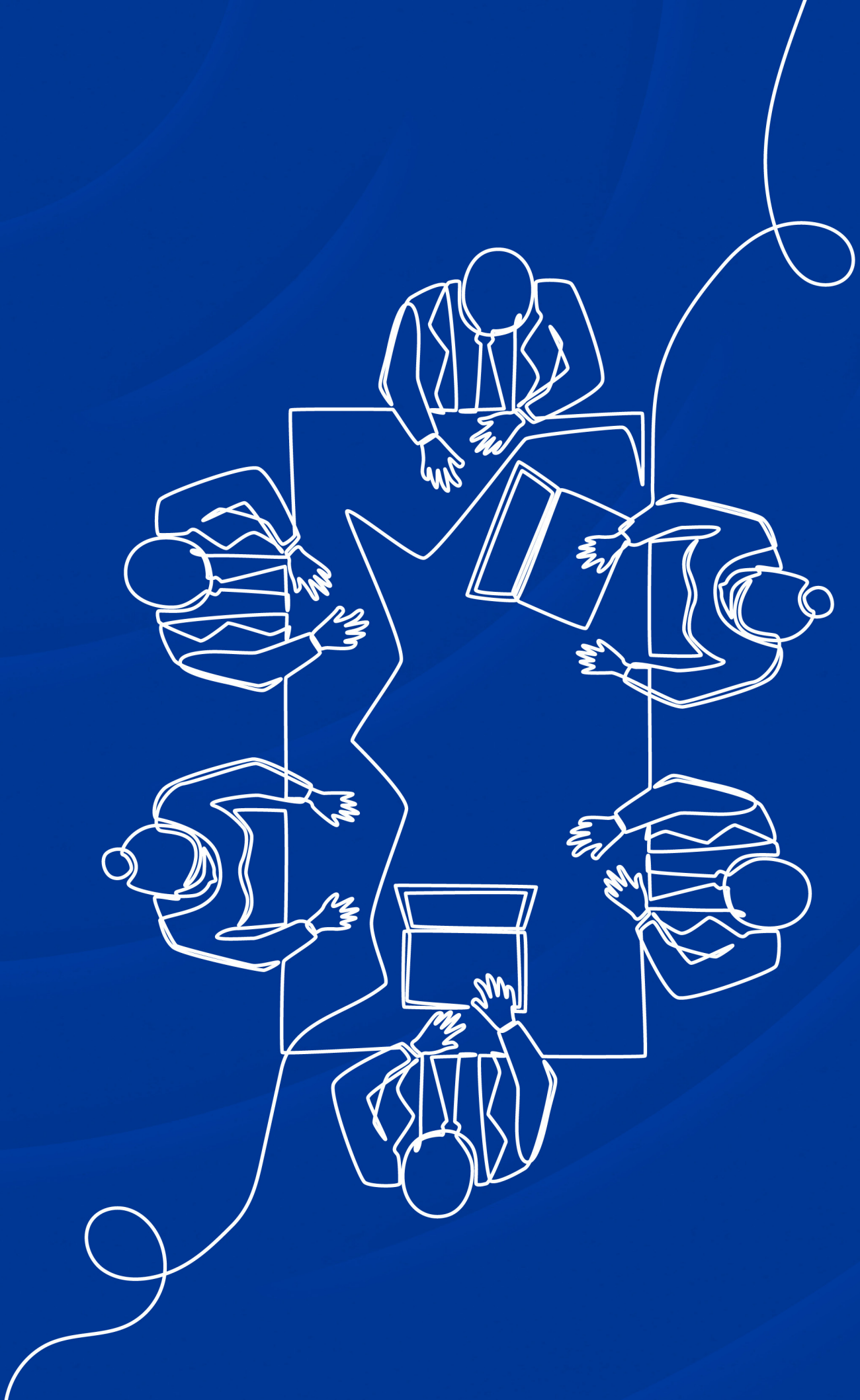
Informe y **Balance** 2024



The background is a solid dark blue. A large, light blue circle is centered in the upper half. A white line art illustration of a hand holding a pen is positioned in the lower right, with a line graph extending from the pen towards the left. The line graph consists of several points connected by straight lines, showing an overall upward trend. The text is centered within the light blue circle.

Estados **financieros** individuales

Al 31 de diciembre de 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Los suscritos

Jacobo Tovar Caicedo

Director Administrativo

Y

Dina Julieth Hurtado Ramírez

Jefe Contabilidad

Certifican que:

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 revelan afirmaciones y aseveraciones previamente verificadas, las cuales han sido tomadas fielmente de los registros contables de la Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca Comfamiliar Andi — Comfandi.

Santiago de Cali, 26 de febrero de 2025



Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo



Dina Julieth Hurtado Ramírez
Jefe Contabilidad
TP. 172733 - T

Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

✓ Estado de Situación Financiera Individual
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

	Notas	A 31 de diciembre de 2024	A 31 de diciembre de 2023
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	133.103.825	134.343.394
Otros activos financieros a corto plazo	5	64.756.000	67.375.000
Inversiones en negocios conjuntos a corto plazo	13	-	283.195
Cuentas por cobrar	6	254.106.568	267.029.246
Inventarios	7	38.414.012	63.022.867
Otros activos no financieros	8	1.800.901	1.397.099
Fondos de Ley con destinacion especifica a corto plazo	9	211.776.034	206.070.829
Fondos y/o convenios de cooperación a corto plazo	10	-	76.379
Salvos para obras y programas de beneficio social a corto plazo	11	121.744.949	124.058.175
Total activo corriente		825.702.289	863.656.184
Activo no corriente			
Inversiones en asociadas medidas al costo menos deterioro e Inversiones en subsidiarias	12	1.620.838	3.576.369
Inversiones en negocios conjuntos	14	9.169.319	9.908.124
Otros activos financieros a largo plazo	15	10.240.458	4.131.245
Cuentas por cobrar a largo plazo	6	257.251.455	194.038.272
Propiedades, planta y equipo	16	550.197.507	624.600.298
Propiedades de inversión	17	220.271.213	268.632.260
Intangibles	18	5.208.142	5.743.456
Activo por impuesto diferido	19	7.470.610	10.935.851
Fondos de Ley con destinacion especifica a largo plazo	9	40.000.000	-
Salvos para obras y programas de beneficio social a largo plazo	11	81.523.114	27.594.561
Total activo no corriente		1.182.952.656	1.149.160.436
Total de activos		2.008.654.945	2.012.816.620
Pasivo			
Pasivo corriente			
Obligaciones Financieras	21	43.637.327	90.723.564
Subsidio monetario y recaudos por pagar	22	60.559.614	57.504.504
Cuentas y gastos acumulados por pagar	23	190.852.717	177.645.180
Pasivos por impuesto corriente	24	1.237.389	1.264.057
Beneficios a empleados	26	19.189.585	18.232.060
Fondos de ley con destinación especifica	27	251.776.034	206.070.829
Fondos y/o convenios de cooperación	28	381.526	6.925
Provisiones a corto plazo	29	18.839.142	18.659.472
Total pasivo corriente		586.473.334	570.106.591

(Parte 2)

	Notas	A 31 de diciembre de 2024	A 31 de diciembre de 2023
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras no corrientes	21	1.972.117	766.496
Cuentas y gastos acumulados por pagar largo plazo	23	-	67.856.169
Provisión a largo plazo	30	29.901.682	32.494.811
Pasivo por impuesto diferido propiedad, planta y equipo	25	7.558.384	6.682.833
Beneficios a Empleados a largo plazo	26	9.128.187	9.529.420
Excedentes del 55% y exceso cuociente departamental no transferido	32	56.498.993	32.317.417
Total pasivo no corriente		105.059.363	149.647.146
Total de pasivos		691.532.697	719.753.737
Patrimonio			
Obras y programas de beneficio social		290.383.173	365.448.621
Superavit		1.054.448	1.054.448
Reservas		469.433.489	402.212.855
Resultado del Ejercicio		42.663.771	6.382.719
Traslado a reserva de otro resultado integral en el ejercicio		36.009.616	3.425.747
Efectos de adopción NIIF por primera vez		(27.779.808)	(27.147.724)
Otros resultados integrales (ORI)		505.357.559	541.686.217
Patrimonio total	33	1.317.122.248	1.293.062.883
Total de patrimonio y pasivo		2.008.654.945	2.012.816.620

Las notas 1 a 46 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Dina Julieth Hurtado R.
Contador
T.P. 172733 - T



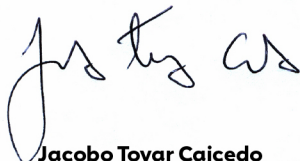
Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 25 de 2025)

Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

✓ Estado de Resultado Integral Individual
Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2024	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2023
Ingresos			
Aportes afiliados y otros de la administración	34	746.431.805	659.008.317
Ingresos de Servicios de Obras de Beneficio Social	34	49.045.139	56.647.363
Ingresos de Mercadeo		317.939.210	347.890.101
Ingresos de Servicio de Salud		207.290.645	220.421.561
Ingresos de Vivienda		7.487.597	7.971.379
Ingresos de Crédito Social		51.745.262	36.210.132
Ingresos de programas y/o convenios especiales	34	30.600.362	32.283.434
Total Ingresos de actividades ordinarias		1.410.540.020	1.360.432.287
Costos			
Costo subsidio en dinero	35	259.053.148	228.973.372
Costo subsidio en especie		35.839.959	29.310.623
Costo de Servicios de Obras de Beneficio Social		54.350.771	58.374.795
Costo de la mercancía vendida		245.179.722	266.113.731
Costo de Servicio de Salud		144.512.633	149.229.533
Costo de Vivienda		-	59.400
Costo de programas y/o convenios especiales		9.381.979	13.398.638
Total costos		748.318.212	745.460.092
Utilidad Bruta		662.221.808	614.972.195
Otros ingresos	36	81.691.963	71.669.580
Gastos de administración	37	414.674.884	365.260.305
Apropiaciones de Ley y voluntarias autorizadas	38	225.985.335	199.499.050
Otros egresos	39	74.225.090	132.247.108
Resultado de las actividades de operación		29.028.462	(10.364.688)
Ingresos financieros	40	31.200.486	34.881.550
Gastos financieros	41	13.543.427	16.919.744
Ingreso financiero neto		17.657.059	17.961.806
Resultado antes de impuestos		46.685.521	7.597.118
Impuesto diferido		4.021.750	1.214.399
Resultado del ejercicio		42.663.771	6.382.719
Otro Resultado Integral (Impuesto diferido Revaluación Inmuebles)		(319.042)	29.646
Resultado Integral del Ejercicio		42.344.729	6.412.365

Las notas 1 a 46 son parte integral de los Estados Financieros



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Dina Julieth Hurtado R.
Contador
T.P. 172733 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 25 de 2025)

Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

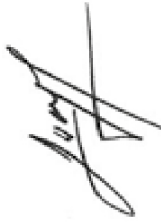
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
Cifras en miles de pesos colombianos

Concepto	Resultados Acumulados - Obras y Programas de Beneficio Social	Reserva Legal	Reserva Obras y Programas de beneficio social	Reserva Programas de Vivienda	Reserva Apropiación para Fondos de Ley	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejercicios Anteriores - Adopción por Primera vez	Superavit por Valorizaciones	Superavit Donado	Activos Fijos adquiridos con fondos específicos	Total Patrimonio
A 31 de diciembre de 2022	368.965.168	4.683.780	367.589.872	81.190	-	24.031.787	(24.177.693)	545.082.320	249.657	804.791	1.287.310.870
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	22.993.060	-	1.038.727	(24.031.787)	-	-	-	-	-
Destinación reserva apropiación para FONIÑEZ	-	-	-	-	(1.038.727)	-	-	-	-	-	(1.038.727)
Nivelación patrimonial de activos fijos	(3.516.546)	-	3.516.546	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	378.375	-	-	-	-	-	-	-	-	378.375
Consumo ORI por depreciación valorizaciones	-	-	3.425.747	-	-	-	-	(3.425.747)	-	-	-
ORI por impuesto diferido edificios y terrenos	-	-	-	-	-	-	-	29.646	-	-	29.646
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	6.382.719	-	-	-	-	6.382.719
Traslado valorización por venta o baja inmuebles	-	-	2.970.031	-	-	-	(2.970.031)	-	-	-	-
Aumento o disminución Patrimonio	(3.516.546)	378.375	32.905.384	-	-	(17.649.068)	(2.970.031)	(3.396.101)	-	-	5.752.013
A 31 de diciembre de 2023	365.448.622	5.062.155	400.495.256	81.190	-	6.382.719	(27.147.724)	541.686.219	249.657	804.791	1.293.062.883
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	6.382.719	-	-	(6.382.719)	-	-	-	-	-
Reintegro a reserva apropiación para FONIÑEZ	-	-	-	-	1.038.727	-	-	-	-	-	1.038.727
Destinación reserva apropiación para FOVIS	-	-	-	-	(20.000.000)	-	-	-	-	-	(20.000.000)
Nivelación patrimonial de activos fijos	(75.065.448)	-	75.065.448	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	675.908	-	-	-	-	-	-	-	-	675.908
Consumo ORI por depreciación valorizaciones	-	-	3.398.110	-	-	-	-	(3.398.110)	-	-	-
Consumo ORI por venta Inmueble limonar	-	-	32.611.505	-	-	-	-	(32.611.505)	-	-	-
ORI por Impuesto diferido edificios y terrenos	-	-	-	-	-	-	-	(319.043)	-	-	(319.043)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	42.663.771	-	-	-	-	42.663.771
Traslado valorización por venta o baja inmuebles	-	-	(48.834)	-	-	-	48.834	-	-	-	-
Traslado valorización por venta baja de bienes muebles	-	-	680.919	-	-	-	(680.919)	-	-	-	-
Aumento o disminución Patrimonio	(75.065.448)	675.908	118.089.867	-	(18.961.273)	36.281.052	(632.085)	(36.328.658)	-	-	24.059.363
A 31 de diciembre de 2024	290.383.174	5.738.063	518.585.123	81.190	(18.961.273)	42.663.771	(27.779.808)	505.357.561	249.657	804.791	1.317.122.248

Las notas 1 a 46 son parte integral de los Estados Financieros


Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo


Dina Juliette Hurtado R.
Contador
T.P. 172733 - T


Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 25 de 2025)

Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

✓ Estado de Flujo de Efectivo Individual
Cifras en miles de pesos colombianos

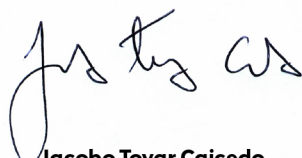
(Parte 1)

	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	42.663.771	6.382.719
Gasto de impuesto diferido	4.021.750	1.214.399
Deterioro de cartera	70.446.605	37.570.332
Deterioro de inventarios	-	415.706
Pérdidas y bajas en inventarios	397.240	774.061
Provisiones	8.253.651	14.284.136
Deterioro de inversiones	-	94.685.044
Deterioro de otros activos	-	(200.430)
Otros gastos	-	2.220.792
Aportes de subsidiarias recibidos (especie)	-	(27.786)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.596.673	13.002.874
Depreciación de PPyE asumidas por fondos y/o convenios de cooperación	(291.672)	(90.056)
Amortización de cargos diferidos	8.156.501	8.274.047
Amortización de comodatos	(960.507)	(189.851)
Apropiación reserva legal	675.909	378.375
Utilidad(Pérdida) en venta y retiro de propiedad, planta y equipo	1.834.851	964.503
Utilidad(Pérdida) en venta de propiedad de inversión	(96.697)	-
Utilidad(Pérdida) de inversiones en alianzas	201.710	-
Utilidad(Pérdida) ajuste valor de propiedades de inversión	(40.497.786)	(23.946.420)
Usufructo bien inmueble	(2.105.879)	(2.230.763)
Venta bien inmueble a FVL	56.952.389	-
Efectivo provisto por las actividades de operación	163.248.509	153.481.682
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución de inversiones en fiducias y CDTs	2.619.000	18.125.000
(Aumento) Disminución de inversiones en negocios conjuntos CP	283.196	10.558.630
(Aumento) Disminución de inversiones en subsidiarias y asociadas	1.955.531	(12.204.066)
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(151.408.931)	(146.791.380)
(Aumento) Disminución en inventarios	24.211.614	(3.724.524)
(Aumento) Disminución en fondos de Ley con destinacion especifica	(45.705.205)	(33.308.415)
(Aumento) Disminución en fondos y/o convenios de cooperación	76.379	21.369
(Aumento) Disminución en saldos para obras y programas de beneficio social	(51.615.327)	268.896
(Disminución) Aumento de subsidio monetario y recaudo por pagar	3.055.110	12.734.652
(Disminución) Aumento de cuentas y gastos acumulados por pagar	(41.464.167)	13.058.735
(Disminución) Aumento de impuesto corriente	(26.668)	(1.386.763)
(Disminución) Aumento de beneficios a empleados	556.291	1.010.233
(Disminución) Aumento pasivos de provisiones	(10.667.111)	(8.292.432)

(Parte 2)

	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Disminución) Aumento de pasivo fondos de ley con destinación específica	45.705.205	33.308.415
(Disminución) Aumento de fondos y/o convenios de cooperación pasivo	374.601	(52.649)
Disminución de reservas - Recursos para fondos de Ley	(18.961.273)	(1.038.727)
Efectivo recaudado (cancelado) por variaciones de activos y pasivos operacionales	(241.011.755)	(117.713.026)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Realización (Adquisición) de inversiones en negocios conjuntos	537.095	(1.113.215)
Realización (Adquisición) de inversiones en otros activos financieros	(6.109.213)	(1.885.092)
Intereses y dividendos recibidos	30.671.822	30.711.329
Realización (Adquisición) de propiedades, planta y equipo	(5.669.932)	18.267.897
Realización (Adquisición) de propiedades de inversión	96.936.010	(20.323.816)
Realización (Adquisición) de otros activos no financieros e intangibles	(8.024.989)	(7.229.395)
Excedentes del 55% no transferidos largo plazo	24.181.575	(4.096.369)
Efectivo por realización de las actividades de inversión	132.522.368	14.331.339
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	(45.880.615)	8.054.930
Intereses pagados	(10.118.076)	(13.062.266)
Efectivo (utilizado en) procedente de las actividades de financiación	(55.998.691)	(5.007.336)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	(1.239.569)	45.092.659
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	134.343.394	89.250.735
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	133.103.825	134.343.394

Las notas 1 a 46 son parte integral de los Estados Financieros



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Dina Julieth Hurtado R.
Contador
T.P. 172733 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 25 de 2025)

Informe y **Balance** 2024

comfandi

