



Informe y
Balance
||| 2022





Estados financieros separados



Al 31 de diciembre de 2022
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los suscritos

Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo

Y

Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad

Certifican que:

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022 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, 24 de febrero de 2023



Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo



Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad
TP. 61475-T

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Situación Financiera Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	89.250.735	130.601.350
Otros activos financieros a corto plazo	5	86.766.039	24.187.413
Inversiones en negocios conjuntos Corto Plazo	13	10.841.825	1.047.290
Cuentas por Cobrar	6	245.698.243	182.788.216
Inventarios	7	60.488.109	56.187.261
Otros activos no financieros	8	1.069.108	1.070.849
Fondos de Ley con destinacion especifica a corto plazo	9	172.762.414	128.219.861
Fondos y/o convenios de cooperación a corto plazo	10	97.748	341.393
Saldos para obras y programas de beneficio social a corto plazo	11	151.921.632	192.062.327
Total Activo Corriente		818.895.853	716.505.960
Activos no corrientes			
Inversiones en Asociadas medidas al costo menos deterioro e Inversiones en Subsidiarias	12	86.161.815	114.667.609
Inversiones en negocios conjuntos	14	8.662.655	18.186.707
Otros activos financieros a largo plazo	15	2.045.723	2.045.723
Cuentas por cobrar a largo plazo	6	137.814.309	78.146.368
Propiedades, planta y equipo	16	656.745.514	646.280.921
Propiedades de inversión	17	224.362.024	215.944.731
Intangibles	18	7.116.100	8.127.659
Activo por impuesto diferido	19	12.310.988	12.991.284
Total Activo no corriente		1.135.219.128	1.096.391.002
Total de activos		1.954.114.981	1.812.896.962
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	21	80.815.811	8.353.946
Subsidio monetario	22	44.769.852	39.868.559
Cuentas y gastos acumulados por pagar	23	177.772.002	142.783.093
Pasivos por impuesto corriente	24	2.650.820	2.205.020
Beneficios a empleados	26	16.660.061	21.405.348
Fondos de ley con destinación especifica	27	172.762.414	128.219.861
Fondos y/o convenios de cooperación	28	59.574	160.672
Provisiones a corto plazo	29	23.338.893	20.432.658
Total Pasivo Corriente		518.829.427	363.429.157



(Parte 2)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras no corrientes	21	2.619.319	9.062.342
Cuentas y gastos acumulados por pagar largo plazo	23	70.153.491	80.884.253
Provisión a largo plazo	30	21.823.687	14.747.810
Pasivo por impuesto diferido propiedad, planta y equipo	25	6.873.217	6.861.164
Beneficios a Empleados a largo plazo	26	10.091.186	9.602.451
Excedentes del 55% y exceso cociente departamental no transferido	32	36.413.787	37.805.850
Total pasivo no corriente		147.974.687	158.963.870
Total de pasivos		666.804.114	522.393.027
Patrimonio			
Obras y programas de beneficio social		368.965.167	363.906.582
Superavit		1.054.448	1.054.448
Reservas		368.918.948	319.654.939
Resultado del Ejercicio		24.031.787	78.629.337
Traslado a Reserva de Otro Resultado Integral en el Ejercicio		3.435.895	2.988.518
Efectos de adopción NIIF por primera vez		-24.177.693	-24.177.693
Otros resultados integrales (ORI)		545.082.315	548.447.804
Patrimonio total	33	1.287.310.867	1.290.503.935
Total de patrimonio y pasivos		1.954.114.981	1.812.896.962

Las notas 1 a 45 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - 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 24 de 2023)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Resultado Integral Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Ingresos			
Aportes afiliados y otros de la administración	34	575.586.646	499.489.555
Ingresos de Servicios de Obras de Beneficio Social	34	47.983.779	28.968.898
Ingresos de Mercadeo		353.115.583	328.226.509
Ingresos de Servicio de Salud		212.085.987	194.518.646
Ingresos de Vivienda		12.050.368	10.460.695
Ingresos de Crédito Social		20.006.311	12.011.106
Ingresos de programas y/o convenios especiales	34	19.271.562	12.545.404
Total Ingresos de actividades ordinarias		1.240.100.236	1.086.220.813
Costos			
Costo subsidio en dinero	35	199.147.949	174.314.761
Costo subsidio en especie		25.528.791	24.551.658
Costo subsidio transferencias recibidas otras Cajas		0	333.127
Costo de Servicios de obras de beneficio social		46.034.472	28.651.076
Costo de la mercancía vendida		270.226.864	251.875.488
Costo de Servicio de Salud		142.642.534	122.344.932
Costo de Vivienda		39.600	0
Costo de programas y/o convenios especiales		6.914.172	4.786.908
Total costos		690.534.382	606.857.950
Utilidad Bruta		549.565.854	479.362.863
Otros ingresos	36	42.662.222	50.335.224
Gastos de administración	37	301.703.984	269.233.710
Apropiaciones de Ley y voluntarias autorizadas	38	170.787.638	149.753.021
Otros egresos	39	112.582.345	36.750.159
Resultado de las actividades de operación		7.154.109	73.961.197
Ingresos financieros	40	25.119.270	8.606.053
Gastos financieros	41	7.724.682	4.275.584
Ingreso financiero neto		17.394.588	4.330.469
Resultado antes de impuestos		24.548.697	78.291.666
Impuesto de renta		0	6.006
Impuesto diferido		516.910	-343.677
Resultado del ejercicio		24.031.787	78.629.337
Otro Resultado Integral (Impuesto diferido Revaluación Inmuebles)		-175.439	-1.144.684
Resultado Integral del Ejercicio		23.856.348	77.484.653

Las notas 1 a 45 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - 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 24 de 2023)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

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

Concepto	Resultados Acumulados y Programas de Beneficios Sociales	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 2020	349.443.830	4.455.027	277.139.440	81.190	0	53.497.870	-23.857.798	455.944.743	249.657	804.791	1.117.758.750
Aplicación resultado del periodo anterior			51.520.683		1.977.187	-53.497.870					0
Avalúos de bienes inmuebles								97.733.599			97.733.599
Destinación reserva Apropiación para FONIÑEZ			-14.462.752		-1.977.187						-1.977.187
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	14.462.752										0
Reserva Legal		-175.984									-175.984
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones			2.988.518					-2.988.518			0
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos								-1.144.684			-1.144.684
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						78.629.337					78.629.337
Traslado valorización por Venta o Baja inmuebles			1.097.336					-1.097.336			0
Baja Comodatos Clínica Amiga ESFA							-319.895				-319.895
Aumento o disminución Patrimonio	14.462.752	-175.984	41.143.785	0	0	25.131.467	-319.895	92.503.061	0	0	172.745.185
A 31 de diciembre de 2021	363.906.582	4.279.043	318.283.225	81.190	0	78.629.337	-24.177.693	548.447.804	249.657	804.791	1.290.503.935
Aplicación resultado del periodo anterior			50.929.337		27.700.000	-78.629.337					0
Avalúos de bienes inmuebles								245.850			245.850
Destinación reserva Apropiación para FOVIS			-5.058.586		-27.700.000						-27.700.000
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	5.058.586										0
Reserva Legal		404.737									404.737
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones			3.435.895					-3.435.895			0
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos								-175.439			-175.439
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						24.031.787					24.031.787
Aumento o disminución Patrimonio	5.058.586	404.737	49.306.647	0	0	-54.597.550	0	-3.365.484	0	0	-3.193.065
A 31 de diciembre de 2022	368.965.168	4.683.780	367.589.872	81.190	0	24.031.787	-24.177.693	545.082.320	249.657	804.791	1.287.310.870

Las notas 1 a 45 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T

Miembro de CG Consultoría Contable SAS.
(Ver mi informe adjunto de febrero 24 de 2023)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Flujo de Efectivo Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	24.031.787	78.629.337
Gasto de impuesto de renta	0	6.006
Gasto de impuesto diferido	516.910	-343.677
Deterioro de cartera	921.014	0
Recuperación de Cartera	0	-3.432.037
Pérdidas y bajas en inventarios	633.135	2.225.207
Provisiones	18.417.748	13.002.511
Deterioro de inversiones	94.488.536	17.441.040
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.613.494	11.617.565
Depreciación de PPyE asumidas por Fondos y/o convenios de cooperación	-22.337	-17.731
Amortización de cargos diferidos	8.318.937	7.690.148
Apropiación Reserva Legal	404.737	0
Utilidad(Pérdida) en venta y retiro de propiedad, planta y equipo	1.024.081	788.001
Activos sobrantes en inventario corporativo	-2.616.080	0
Utilidad(Pérdida) en venta de propiedad de inversión	-145.285	7.076
Ajuste valorización de propiedades de inversión	-12.567.761	-15.225.811
Ajuste valorización de propiedad, planta y equipo	0	986.141
Usufructo bien inmueble	-2.166.473	-2.112.143
	144.852.443	111.261.633
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución de inversiones en Fiducias y CDTs	-62.578.626	3.981.486
(Aumento) Disminución de inversiones en negocios conjuntos CP	-9.794.535	-73.501
(Aumento) Disminución de Inversiones en subsidiarias y asociadas	-2.967.662	-19.443.266
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	-208.116.908	32.970.379
(Aumento) Disminución en inventarios	-4.933.982	-9.983.482
(Aumento) Disminución en fondos de Ley con destinacion especifica	-44.542.553	-23.966.621
(Aumento) Disminución en fondos y/o convenios de cooperación	243.645	-27.959
(Aumento) Disminución en saldos para obras y programas de beneficio social	40.140.695	-14.606.768
(Disminución) Aumento de Subsidio monetario y recaudo por pagar	4.901.292	2.874.316
(Disminución) Aumento de cuentas y gastos acumulados por pagar	30.009.659	11.743.134



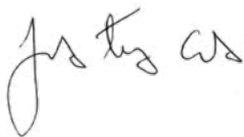
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Flujo de Efectivo Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 2)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Disminución) Aumento de Impuesto corriente	445.800	44.724
(Disminución) Aumento de beneficios a empleados	-4.256.552	4.769.985
(Disminución) Aumento pasivos de provisiones	-8.435.637	-39.693.079
(Disminución) Aumento de Pasivo Fondos de ley con destinación específica	44.542.553	23.966.621
(Disminución) Aumento de Fondos y/o convenios de cooperación pasivo	-101.098	54.470
Disminución de reservas - Recursos para fondos de Ley	-27.700.000	-2.153.171
Aumento patrimonial- Valorización Terrenos	245.850	0
Efectivo provisto por las actividades de operación	-252.898.059	-29.542.732
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Realización (Adquisición) de inversiones en negocios conjuntos	9.524.051	-3.943.668
Realización (Adquisición) de inversiones en otros activos financieros	0	1.078.196
Intereses y dividendos recibidos	22.742.963	7.508.649
Realización (Adquisición) de Propiedades, planta y equipo	-22.463.752	-18.246.860
Realización (Adquisición) de Propiedades de inversión	4.295.751	19.000
Realización (Adquisición) de otros activos no financieros e intangibles	-7.305.637	-6.237.687
Excedentes del 55% no transferidos largo plazo	-1.392.064	3.813.765
Efectivo por realización de (utilización de) las actividades de inversión	5.401.312	-16.008.605
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	66.018.842	-29.403.008
Intereses pagados	-4.725.153	-1.073.028
Efectivo procedente de (utilizado en) las actividades de financiación	61.293.689	-30.476.036
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	-41.350.615	35.234.260
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	130.601.350	95.367.090
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	89.250.735	130.601.350

Las notas 1 a 45 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - 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 24 de 2023)





Estados financieros

consolidados

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los suscritos

Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo

Y

Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad Certifican que:

Los estados financieros consolidados con corte al 31 de diciembre de 2022 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, 25 de abril de 2023



Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo



Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad
TP. 61475-T

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Situación Financiera Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	95.291.893	183.609.061
Otros activos financieros a corto plazo	6	86.766.039	24.187.413
Cuentas por Cobrar	7	324.075.925	311.859.458
Inventarios	8	60.488.109	56.187.261
Otros activos no financieros	9	1.069.108	1.070.849
Inversiones en negocios conjuntos Corto Plazo	14	10.841.825	1.047.290
Fondos de Ley con destinacion especifica a corto plazo	10	173.729.512	143.847.455
Fondos y/o convenios de cooperación a corto plazo	11	97.748	341.393
Saldos para obras y programas de beneficio social a corto plazo	12	151.921.632	192.062.327
Total Activo Corriente		904.281.791	914.212.507
Activos no corrientes			
Inversiones en Asociadas medidas al costo menos deterioro e Inversiones en Subsidiarias	13	3.286.127	3.426.788
Inversiones en negocios conjuntos	15	8.662.655	18.186.707
Otros activos financieros a largo plazo	16	2.151.011	2.146.151
Cuentas por cobrar a largo plazo	7	137.814.309	78.146.368
Propiedades, planta y equipo	17	666.208.111	655.776.011
Propiedades de inversión	18	224.362.024	215.944.730
Intangibles	19	12.034.125	13.232.693
Activo por impuesto diferido	20	68.510.988	69.191.284
Participación de No Controlantes		111.934.026	51.114.212
Total Activo no corriente		1.234.963.376	1.107.164.944
Total de activos		2.139.245.167	2.021.377.451
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	22	96.540.811	8.353.946
Subsidio monetario y recaudos por pagar	23	44.769.852	39.868.559
Cuentas y gastos acumulados por pagar	24	222.799.879	182.668.241
Reservas Tecnicas	25	428.582.321	349.204.221
Administradora ADRES	26	9.981.763	20.636.168
Pasivos por impuestos	27	3.724.279	3.156.815
Beneficios a empleados	29	20.666.190	25.127.009
Fondos de ley con destinación especifica	30	172.762.414	128.219.861
Fondos y/o convenios de cooperación	31	59.574	160.672
Provisiones a corto plazo	32	26.719.598	23.975.280
Ingresos Recibidos por Anticipado	34	25.362.025	17.415.679
Total Pasivo Corriente		1.051.968.706	798.786.451



(Parte 2)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras no corrientes	22	54.094.319	59.062.342
Cuentas y gastos acumulados por pagar largo plazo	24	70.153.491	80.884.253
Provisión a largo plazo	33	21.823.687	14.747.810
Pasivo por impuesto diferido propiedad, planta y equipo	28	6.873.217	6.861.164
Beneficios a Empleados a largo plazo	29	10.091.186	9.602.451
Excedentes del 55% y exceso cuociente departamental no transferido	35	36.413.787	37.805.850
Total pasivo no corriente		199.449.687	208.963.870
Total de pasivos		1.251.418.393	1.007.750.321
Patrimonio			
Capital emitido		44.200.060	44.200.060
Obras y programas de beneficio social		368.965.167	363.906.581
Superavit		1.054.448	1.054.448
Reservas		-1.363.814	10.005.081
Resultado del Ejercicio		-159.395.316	17.996.437
Traslado a reserva de otro resultado integral en el ejercicio		3.435.895	2.988.519
Efectos de adopción NIIF por primera vez		-31.694.670	-31.694.670
Otros resultados integrales (ORI)		550.690.978	554.056.462
Patrimonio controlado		775.892.748	962.512.918
Participación de no controlantes del año		60.819.814	13.415.167
Participación de no controlantes de años anteriores		51.114.212	37.699.045
Patrimonio de No Controlantes		111.934.026	51.114.212
Patrimonio total	36	887.826.774	1.013.627.130
Total de patrimonio y pasivos		2.139.245.167	2.021.377.451

Las notas 1 a 48 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 25 de 2023)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Resultado Integral Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Ingresos			
Aportes afiliados y otros de la administración	37	574.376.001	498.497.927
Ingresos de Servicios de Obras de Beneficio Social	37	47.917.938	28.908.079
Ingresos de Mercadeo		353.227.720	328.157.952
Ingresos de Servicio de Salud		1.363.489.781	1.404.438.310
Ingresos de Vivienda		12.050.368	10.460.695
Ingresos de Crédito Social		20.006.311	12.011.106
Ingresos de programas y/o convenios especiales	37	19.271.562	12.545.404
Total Ingresos de actividades ordinarias		2.390.339.681	2.295.019.473
Costos			
Costo subsidio en dinero	38	199.147.949	174.314.761
Costo subsidio en especie		25.528.791	24.551.658
Costo subsidio transferencias recibidas otras Cajas		0	333.127
Costo de Servicios de obras de beneficio social		46.034.472	28.651.076
Costo de la mercancía vendida		270.226.864	251.875.489
Costo de Servicio de Salud		1.479.052.297	1.344.806.216
Costo de Vivienda		39.600	0
Costo de Crédito Social		0	0
Costo de programas y/o convenios especiales		6.914.172	4.786.908
Total costos		2.026.944.145	1.829.319.235
Utilidad Bruta		363.395.536	465.700.238
Otros ingresos	39	45.334.795	79.773.856
Gastos de administración	40	382.006.205	345.159.746
Apropiaciones de Ley y voluntarias autorizadas	41	170.787.638	149.753.021
Otros egresos	42	22.365.605	33.020.157
Resultado de las actividades de operación		-166.429.117	17.541.170
Ingresos financieros	43	25.652.386	8.522.098
Gastos financieros	44	18.101.675	8.404.502
Ingreso financiero neto		7.550.711	117.596
Resultado antes de impuestos		-158.878.406	17.658.766
Impuesto de renta		0	6.006
Impuesto diferido		516.910	-343.677
Resultado del ejercicio		-159.395.316	17.996.437
Otro Resultado Integral (Impuesto diferido Revaluación Inmuebles)		-175.439	-1.144.684
Resultado Integral del Ejercicio		-159.570.755	16.851.753
Participación de no controlantes		-60.819.814	-13.415.169
Participación de controlante		-98.750.941	30.266.922

Las notas 1 a 48 son parte integral de los Estados Financieros



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 25 de 2023)

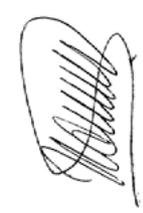
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

Concepto	Resultados Acumulados - Obras y Programas de Beneficios Social	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reserva Obras y Programas de beneficio social	Reserva Vivienda	Reserva Apropiación para Fondos de Ley	Reserva Adquisición acciones	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejercicios Anteriores - Adopción por Primera vez	Superavit por Valorizaciones	Superavit Donado	Activos Fijos adquiridos con fondos específicos	Patrimonio de No Controlantes	Total Patrimonio
A 31 de diciembre de 2020	349.443.829	44.200.060	4.455.027	-70.182.366	81.190	0	202.582	60.250.637	-31.374.775	4.615.534.06	249.657	804.791	84.902.784	904.586.822
Aplicación resultado del periodo anterior				58.273.450		1.977.187		-60.250.637						0
Incremento de capital		50.000.000												50.000.000
Avalúo de bienes inmuebles										97.733.599				97.733.599
Destinación reserva Apropiación para FONINEZ						-1.977.187								-1.977.187
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	14.462.752		-175.984	-14.462.752										0
Reserva Legal			-175.984											-175.984
Consumo ORI por Depreciación				2.988.521						-2.988.521				0
Valorizaciones										-1.144.686				-1.144.686
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos														
Resultado controladora y subsidiaria menos recuperación deterioro de cartera								14.266.436						13.415.167
Efectos Capitalización de controladora														
Eliminación inversión y reversión deterioro inversión de controladora		-50.000.000		30.716.596				3.730.001						-47.203.739
Traslado valorización por venta o baja Inmuebles				1.097.336						-1.097.336				-1.097.336
Baja comodatos Clínica Amiga ESFA														0
Aumento o disminución Patrimonio	14.462.752	0	-175.984	78.613.151	0	0	0	-42.254.200	-319.895	92.503.056	0	0	-33.788.572	109.040.308
A 31 de diciembre de 2021	363.906.581	44.200.060	4.279.043	8.430.785	81.190	0	202.582	17.996.437	-31.694.670	554.056.462	249.657	804.791	51.114.212	1.013.627.150
Aplicación resultado del periodo anterior				-9.703.563		277.000.000		-17.996.437						0
Avalúo de bienes inmuebles														245.850
Destinación reserva Apropiación para FOVIS						-277.000.000								-277.000.000
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	5.058.586			-5.058.586										0
Reserva Legal			404.737											404.737
Consumo ORI por Depreciación				3.435.893						-3.435.893				0
Valorizaciones														
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos														-175.442
Resultado controladora y subsidiaria menos recuperación deterioro de cartera								-187.760.449						60.819.814
Eliminación inversión y reversión deterioro inversión de controladora														-126.940.635
Aumento o disminución Patrimonio	5.058.586	0	404.737	-11.326.256	0	0	0	-177.391.753	0	-3.365.485	0	0	60.819.814	-125.800.356
A 31 de diciembre de 2022	368.965.168	44.200.060	4.683.780	-2.895.471	81.190	0	202.582	-159.395.316	-31.694.670	550.690.977	249.657	804.791	111.934.026	887.826.774

Las notas 1 a 48 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 25 de 2023)

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Flujo de Efectivo Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	-159.395.316	17.996.437
Ajustes previstos o usados por:		
Gasto de impuesto de renta	0	6.006
Gasto de impuesto diferido	516.910	-343.677
Deterioro de cartera	6.706.676	271.734
Pérdidas y bajas en inventarios	633.135	2.225.207
Provisiones	18.255.831	10.116.333
Deterioro de inversiones	3.108.323	0
Dividendos y participaciones recibidos (especie)	4.336	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.905.216	11.904.594
Depreciación de PPyE asumidas por Fondos y/o convenios de cooperación	-22.337	-17.731
Amortización de cargos diferidos	11.160.363	10.503.934
Apropiación Reserva Legal	404.737	0
Utilidad(Pérdida) en venta y retiro de propiedad, planta y equipo y bienes	1.047.440	788.001
Utilidad(Pérdida) en venta de propiedad de inversión	-145.285	7.076
Activos sobrantes en inventario corporativo	-2.616.080	0
Ajuste valorización de propiedades de inversión	-12.567.761	-15.225.811
Ajuste valorización de propiedad, planta y equipo	0	986.141
Usufructo bien inmueble	-2.166.473	-2.112.143
Interés Monoritario	60.819.814	13.415.167
	-60.350.471	50.521.268
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución de inversiones en Fiducias y CDTs	-62.578.626	3.981.486
(Aumento) Disminución de Inversiones en subsidiarias y asociadas	-8.671	0
(Aumento) Disminución de inversiones en negocios conjuntos CP	1.047.289	-73.501
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	-101.867.162	-58.630.063
(Aumento) Disminución en inventarios	-4.933.982	-9.983.482
(Aumento) Disminución en fondos de Ley con destinacion especifica	-29.882.057	-21.904.928
(Aumento) Disminución en fondos y/o convenios de cooperación	243.645	-27.959
(Aumento) Disminución en saldos para obras y programas de beneficio social	40.140.695	-14.606.768
(Disminución) Aumento de Subsidio monetario y recaudo por pagar	4.901.292	2.874.315
(Disminución) Aumento de reservas técnicas	79.378.100	152.575.587
(Disminución) Aumento de cuentas y gastos acumulados por pagar	51.495.918	-26.770.284
(Disminución) Aumento de Impuesto corriente	567.464	36.211



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFANDI NIT 890.303.208-5

Estado de Flujo de Efectivo Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 2)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Disminución) Aumento de beneficios a empleados	-3.972.084	4.849.436
(Disminución) Aumento cuentas por pagar ADRES	-10.654.405	-11.422.152
(Disminución) Aumento pasivos de provisiones	-8.435.637	-39.693.079
(Disminución) Aumento de Pasivos Fondos de ley con destinación específica	44.542.553	23.966.621
(Disminución) Aumento de Fondos y/o convenios de cooperación pasivo	-101.098	54.470
Uso de reservas - Recursos para fondos de Ley	-27.700.000	-2.153.171
Aumento patrimonial- Valorización Terrenos	245.850	0
Aumeno (Disminución) partidas patrimoniales	0	30.716.596
Interés minoritario	-60.819.814	-13.415.167
Efectivo provisto por las actividades de operación	-88.390.730	20.374.168
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Realización (Adquisición) de inversiones en asociadas	-1.000	-159.861
Realización (Adquisición) de inversiones en negocios conjuntos	-4.280.100	-3.943.668
Realización (Adquisición) de inversiones en otros activos financieros	-4.860	1.077.656
Intereses y dividendos recibidos	23.276.079	7.571.709
Realización (Adquisición) de Propiedades, planta y equipo	-22.746.337	-19.219.015
Realización (Adquisición) de Propiedades de inversión	4.295.751	19.000
Realización (Adquisición) de otros activos no financieros e intangibles	-9.960.054	-8.289.002
Excedentes del 55% no transferidos largo plazo	-1.392.064	3.813.765
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	-10.812.585	-19.129.416
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	83.218.842	7.388.880
Intereses pagados	-11.982.224	-2.902.835
Efectivo procedente de (utilizado en) las actividades de financiación	71.236.618	4.486.045
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	-88.317.168	56.252.065
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	183.609.061	127.356.996
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	95.291.893	183.609.061

Las notas 1 a 48 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



Martha Cecilia Meneses L.
Contador
T.P. 61475 - T



Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 25 de 2023)

 **Comfandi**

