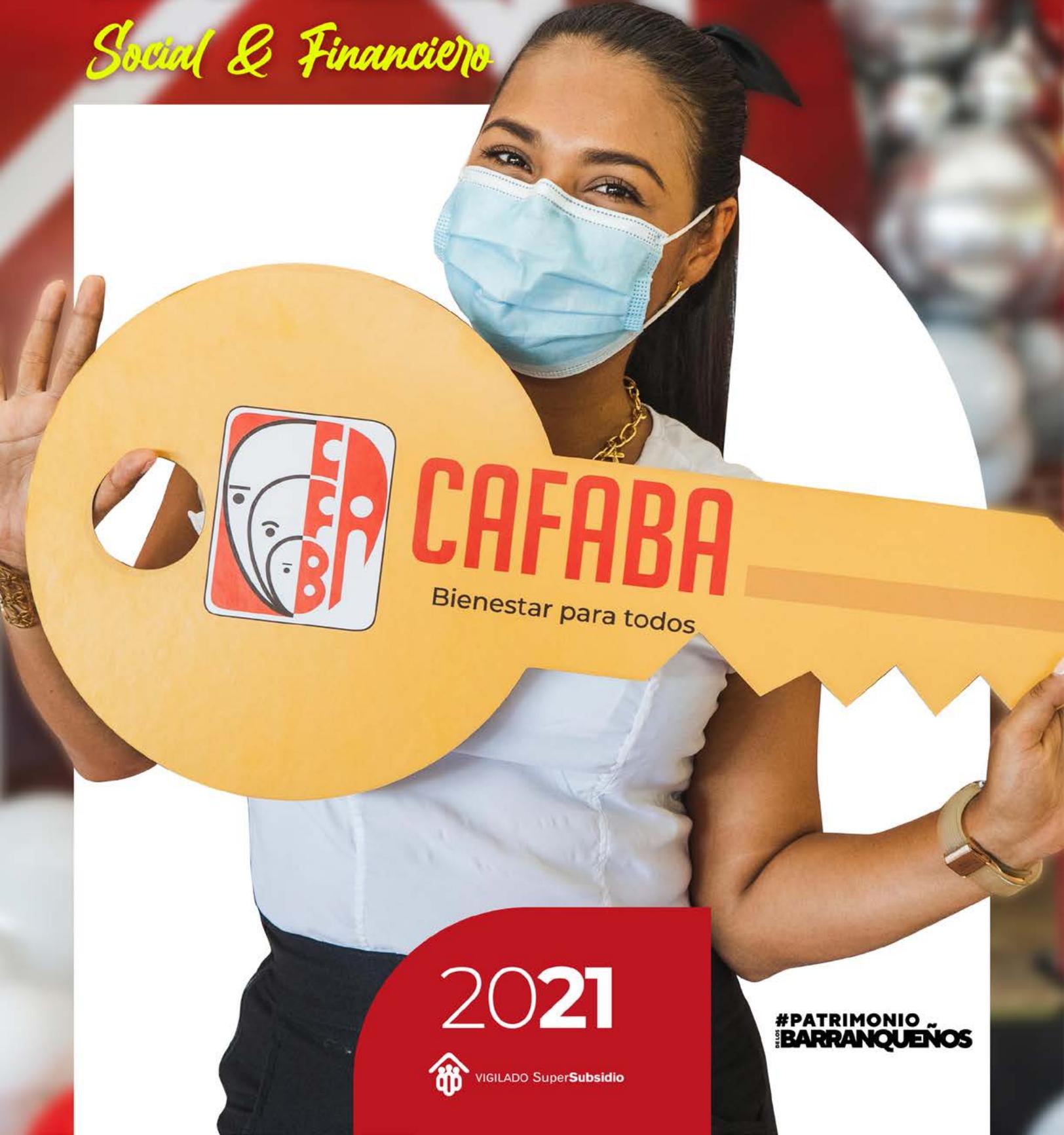


BALANCE

Social & Financiero



2021



VIGILADO SuperSubsidio

#PATRIMONIO
DE LOS
BARRANQUEÑOS



Saludo de la Directora Administrativa

A lo largo de **56 años** de historia al servicio de Barrancabermeja y la región del Magdalena Medio, hemos iniciado la mayor transformación de nuestros servicios e infraestructura, encaminados a ofrecer **MAYORES Y MEJORES BENEFICIOS A LOS AFILIADOS**.

Durante el 2021, iniciamos la ejecución de un ambicioso Plan de Inversión en Infraestructura que supera los 10 mil millones de pesos y contempla las remodelaciones del primer y cuarto piso del edificio administrativo, sede del Instituto Técnico Cafaba, sede Administrativa de Puerto Wilches y la sede recreacional José Joaquín Bohórquez; con esta última garantizaremos nuevos espacios de recreación e integración familiar para los usuarios.

Debemos resaltar los esfuerzos institucionales que venimos realizando para cumplir los sueños de nuestros afiliados. En el último año entregamos 87 subsidios de vivienda en sus tres modalidades: Adquisición de vivienda nueva, Construcción en sitio propio y Mejoramiento de Vivienda por más de 2.258 millones de pesos; ¡Una apuesta que trajo felicidad para aquellos que anhelaban tener vivienda nueva!

Con la puesta en marcha del programa Fondo para la Atención Integral a la Primera Infancia - FONIÑEZ, beneficiamos a 3.900 niños, niñas y adolescentes de Barrancabermeja y Puerto Wilches, entregándoles beneficios enfocados a mejorar su calidad de vida. Por otra parte, con el desarrollo de las Escuelas de Formación Deportiva, Artísticas, Discapacidad, Subsidio Nutricional, y Discapacidad, impactamos a 4.504 afiliados a la Caja. En materia de recreación y



Directora administrativa

deporte, trabajamos en la implementación de diferentes alternativas para el aprovechamiento del tiempo libre como eventos virtuales, vacaciones recreativas, pasadías, entre otras actividades.

Con el propósito de exponer y evidenciar los aspectos más importantes de la gestión administrativa, hemos preparado el presente informe social y financiero correspondiente a la vigencia 2021, que dan cuenta de la ejecución de los programas y resultados obtenidos en el periodo informado.

Los invitamos a continuar con nosotros, uniendo esfuerzos para trabajar por el beneficio de nuestra población afiliada, llevando bienestar y desarrollo a las familias de Barrancabermeja y la región, contribuyendo así, al crecimiento económico y social de nuestro país.

Yenny Judith Moreno Téllez
Directora

\$ APORTES

2021



Aportes recaudados con prescripción **\$ 28.426.411.083**

Aportes recaudados sin prescripción **\$ 28.394.130.413**

Empresas **1.923**

Pensionados **25**

Independientes **32**

TOTAL EMPRESAS Y APORTANTES
1.980

Afiliados por categorías

A 16.058

B 6.390

C 3.083

Total **25.531**

Hijos **17.942**

Conyugues **10.157**

Padres **1.347**

Hijastros **220**

Hermanos **4**

Total afiliados a cargo: **29.670**



LEY 115 - BONO ESCOLAR

2021



Kit

Valor del bono **\$86.000**

Valor de los bonos entregados **\$ 782.256.000**

Bonos redimidos por categoría

Bonos entregados

A 6614

B 2482

Adjudicados **▶ 10.047**

Total entregados **▶ 9.096**

Cumplimiento **▶ 90.53%**

CUOTA MONETARIA GIRADA

2021



Número de cuotas giradas
▶ **196.256**

Valor Cuota Monetaria

Ordinaria
▶ **\$ 35.900**

Agropecuaria
▶ **\$ 41.300**

Valor subsidio girado
\$7.044.015.522



Educación para el trabajo y el desarrollo humano - **ETDH**

EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - ETDH



EDUCACIÓN NO FORMAL



RECREACIÓN, DEPORTE Y **TURISMO**

2021



Estadísticas y coberturas

<p>Ingreso Sede Recreacional</p> <p>\$43.362.800</p> <p>Cobertura Sede Recreacional</p> <p>6.971</p>	<p>Ingreso por atención al afiliado</p> <p>\$326.325.000</p> <p>Cobertura por atención al afiliado</p> <p>4.351</p>
<p>Ingreso por paquete turístico</p> <p>\$1.738.000</p> <p>Cobertura por paquete turístico</p> <p>11</p>	<p>Ingreso Bingo Cafaba</p> <p>\$17.006.000</p> <p>Cobertura Bingo Cafaba</p> <p>1.546</p>
<p>Ingreso por Pasadías</p> <p>\$36.209.400</p> <p>Cobertura por Pasadías</p> <p>186</p>	<p>Ingreso por talleres artísticos y culturales</p> <p>\$16.500.000</p> <p>Ingreso por talleres artísticos y culturales</p> <p>300</p>

PROGRAMAS **SOCIALES**

2021



FONIÑEZ

Es el fondo de Ley, que administran las cajas de compensación familiar, está constituido por un porcentaje de los aportes de los empresarios a la Caja y son destinados a programas dirigidos a niños, niñas y adolescentes en condición de vulnerabilidad o en situación de exclusión social.



JEC	AIN
TOTAL	TOTAL
BENEFICIARIOS	BENEFICIARIOS
2.000	1.200



TOTAL
BENEFICIARIOS
3.200

PROGRAMAS ESPECIALES



ADULTO MAYOR:
BENEFICIARIOS **1.000**

El programa "Mis mejores años" está dirigido a personas mayores entre 60 y 80 años, afiliados o beneficiarios de las categorías, con el fin de fomentar el bienestar y el fortalecimiento de los estilos de vida saludable.

DISCAPACIDAD:
BENEFICIARIOS **153**

El programa contribuye a garantizar y asegurar el ejercicio efectivo de los derechos de las personas en condición de discapacidad, mediante la adopción de medidas de inclusión, eliminando toda forma de discriminación, fortaleciendo los vínculos familiares y promoviendo la inclusión social.

ESCUELAS DE FORMACIÓN DEPORTIVA:
BENEFICIARIOS **1.000**

Promueve el aprovechamiento del tiempo libre, en la práctica de una disciplina deportiva, mediante un trabajo multifacético que propendan por la formación de niños, niñas y adolescentes.

ESCUELAS DE FORMACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL:
BENEFICIARIOS **840**

Genera espacio armónico de creación colectiva e individual, desde la vivencia y la creación artística, en danza, teatro, artes plásticas, música y audiovisuales, está dirigido a niños, niñas y adolescentes.

MODALIDAD SUBSIDIO DE NUTRICIÓN
BENEFICIARIOS **1.511**

Promueve la salud en los niños y niñas menores de cinco años, mediante actividades pedagógicas y nutricionales, mitigando el riesgo de patologías causadas por inadecuados hábitos alimenticios

PERSONAS
BENEFICIADAS
4.504

FOVIS VIVIENDA 2021



MODALIDAD	CANTIDAD	VALOR
Vivienda Nueva	80	\$ 2.144.121.360
Mejoramiento Urbano	6	\$ 98.120.808
Construcción Sitio Propio	1	\$ 16.353.468

BENEFICIARIOS

▶ **87**

VALOR TOTAL

▶ **\$ 2.258.595.636**

CRÉDITO SOCIAL 2021

LÍNEAS DE CRÉDITO	VALOR SOLICITADO	VALOR APROBADO
LIBRE INVERSIÓN	\$ 462.123.120	\$ 461.623.120
CREDI RÁPIDO	\$ 81.486.416	\$ 80.352.312
TOTAL	\$ 543.609.536	\$ 541.975.432

TOTAL CRÉDITOS ASIGNADOS

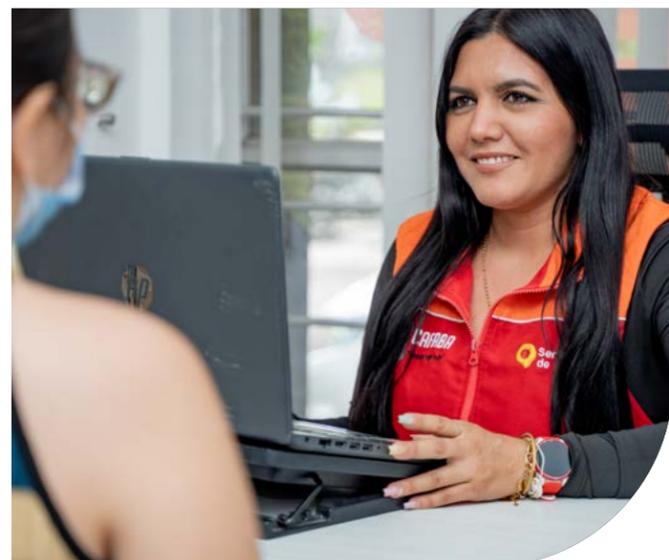
▶ **69**

VALOR TOTAL

▶ **\$ 541.975.432**

MECANISMO DE PROTECCIÓN AL CESANTE

2021



Es un mecanismo que garantiza la protección social de los trabajadores en caso de quedar desempleados, manteniendo el acceso a salud, el ahorro a pensiones, su subsidio familiar y el acceso a servicios de intermediación y capacitación laboral. Esto en pro de proteger a los trabajadores más vulnerables, manteniendo la calidad de vida y la formalización de los empleos.

AGENCIA DE EMPLEO

Somos una Agencia de Gestión y Colocación de Empleo creada bajo la Ley 1636 de 2013 reglamentada mediante el Decreto 2852 de 2013, autorizada por la Resolución 0752 de 2013 de la Superintendencia del Subsidio Familiar y resolución 000030 de 2020 de la Unidad Administrativa del Servicio Público de Empleo

Nuestros indicadores

REMISIONES A EMPLEADORES	COLOCADOS	EMPLEADORES INSCRITOS
▶ 442.162	▶ 6.365	▶ 660
ORIENTACIÓN INDIVIDUAL	PERSONAS INSCRITAS	VACANTES
▶ 8.266	▶ 6 184	▶ 5.154
ORIENTACIÓN GRUPAL	PUESTOS DE TRABAJO	CAPACITADOS
▶ 5.397	▶ 13.501	▶ 1.195

FOSFEC



El Fondo de Solidaridad, Fomento al Empleo y Protección al Cesante se encargará de otorgar beneficios a la población cesante con el fin de proteger a los trabajadores en los periodos de desempleo de acuerdo a lo establecido en la ley 1636 de 2013

SUBSIDIO AL DESEMPLEO	BENEFICIARIOS	RECURSO
Ley 1636 de 2013	3	\$ 2.331.000
Decreto 488/770 de 2020	530	\$ 1.441.448.247
TOTAL	533	\$ 1.443.779.247

PROYECTOS CORPORATIVOS 2021



ADECUACIÓN DEL 1ER Y 4TO. PISO DEL EDIFICIO ADMINISTRATIVO

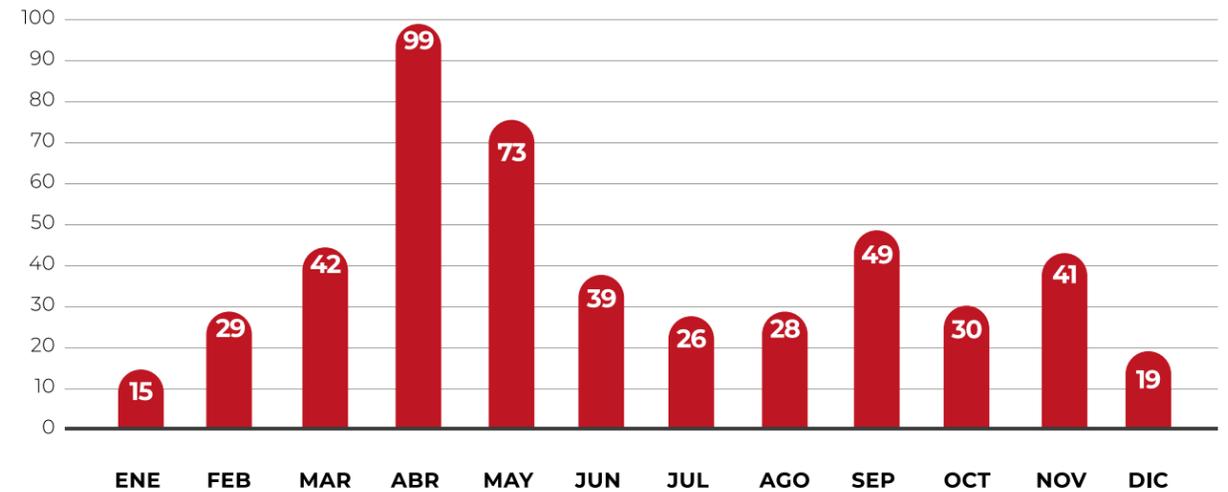
ADECUACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE LA SEDE PUERTO WILCHES

INVERSIÓN
10.426.020.872
MILLONES

ADECUACIÓN DEL INSTITUTO TÉCNICO CAFABA

ADECUACIÓN Y DOTACIÓN SEDE RECREACIONAL JJ. BOHÓRQUEZ

COMUNICACIÓN Y MERCADEO 2021



TOTAL EMPRESA NUEVAS **490**

PORTAFOLIO DE BIENESTAR

Charlas y capacitaciones **en psicología** **341**

Actividades de **en recreación** **260**

601 EMPRESAS ATENDIDAS

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

2021



El sistema de control interno en la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja - CAFABA, se fortalece a través de las auditorías internas y la gestión de riesgos, de esta forma se apoya a los diferentes procesos de la organización, emitiendo recomendaciones y observaciones relacionadas con las revisiones, para la mejora continua.

Durante el año 2021 no se recibieron observaciones de la Administración y la Revisoría Fiscal, relacionadas con deficiencias materiales del SISTEMA DE CONTROL INTERNO que pusieran en riesgo su efectividad. En cuanto a las observaciones de los órganos de vigilancia y control, se cerraron las observaciones del Plan de Mejoramiento Ordinario suscrito con la Superintendencia de Subsidio Familiar, en un 89,7%

GESTIÓN DEL RIESGO

Se continúa fortaleciendo la Gestión del Riesgo en toda la Caja, con el fin de generar controles que permitan asegurar la integridad, confiabilidad y efectividad de las operaciones para el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

GESTIÓN DE CALIDAD

2021



Nuestros procesos están orientados en promover la mejora continua de los procesos de la entidad y la prestación de servicios de calidad.

Se destaca que tras la auditoría por parte del ICONTEC, la Caja mantuvo las certificaciones en la norma técnica colombiana (NTC) ISO 9001:2015 en los servicios recaudo, afiliaciones, cuota monetaria, instituto técnico CAFABA (ITC), crédito social, vivienda, programas sociales, turismo, recreación y deportes; así mismo, las certificaciones en lineamiento con los estándares determinados para el diseño y la prestación de servicios de formación para el trabajo y el desarrollo humano NTC 5555:2011 y el sector de sistemas informáticos bajo la norma NTC 5666:2011.

TODOS SOMOS CONTROL INTERNO

INFORME FINANCIERO

2021



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

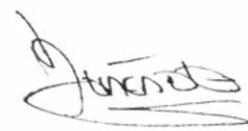
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
4	INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4105	APORTES	20	28,482,932,831	25,051,021,685	3,431,911,146
4106	APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESCRIPCION		32,280,670	30,514,703	1,765,967
4107	APORTES DE INDEPENDIENTES,PENSIONADOS Y DESEMPLEADOSPORPRESC		2,528,879	2,436,691	92,188
4109	RECURSOS LEY 1929 DE 2018	21	355,330,137	106,555,843	248,774,294
4143	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO		4,120,914,446	426,902,219	3,694,012,227
4150	VIVIENDA		16,535,543	25,191,183	(8,655,640)
4155	RECREACION DEPORTE Y TURISMO		880,108,707	72,300,820	807,807,887
4160	CREDITO SOCIAL		118,155,103	397,532,432	(279,377,329)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		34,008,786,316	26,112,455,576	7,896,330,740
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS				
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS				
6105	SUBSIDIO EN DINERO		8,559,903,039	8,686,816,189	(126,913,150)
6106	SUBSIDIO EN ESPECIE		5,727,423,410	379,499,921	5,347,923,489
6143	EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO		1,497,576,694	686,319,718	811,256,976
6155	RECREACION, DEPORTE Y TURISMO		340,445,840	164,996,275	175,449,565
61	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		16,125,348,983	9,917,632,103	6,207,716,880
6	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		16,125,348,983	9,917,632,103	6,207,716,880
5	GASTOS				
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES				
5105	SUELDOS Y SALARIOS		4,223,519,563	4,078,579,222	144,940,341
5110	HONORARIOS		1,358,076,933	780,160,742	577,916,191
5115	IMPUESTOS		75,040,824	92,875,664	(17,834,840)
5120	ARRENDAMIENTOS		138,926,450	99,631,315	39,295,135
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		16,106,747	12,538,678	3,568,069
5130	SEGUROS		69,536,539	64,527,295	5,009,244
5135	SERVICIOS		618,139,919	639,840,897	(21,700,978)
5140	GASTOS LEGALES		3,906,804	1,091,934	2,814,870
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		112,247,794	33,543,862	78,703,932
5150	ADECUACION E INSTALACIONES		3,288,297	4,310,065	(1,021,768)
5155	GASTOS DE VIAJE		11,571,274	9,538,072	2,033,202
5160	DEPRECIACIONES		219,702,768	233,004,280	(13,301,512)
5175	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION		134,259,534	61,009,847	73,249,687
5195	DIVERSOS		464,610,537	325,191,695	139,418,842
5198	DETERIORO		41,995,517	26,029,079	15,966,438
5199	TRASLADOS Y TRANSFERENCIAS		0	0	0
51	TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		7,490,929,500	6,461,872,647	1,029,056,853



YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora



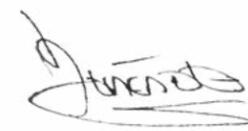
GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T



RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General



YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora



GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T



RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS				
5205	FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL - FOVIS		5,110,943,474	2,990,905,439	2,120,038,035
5210	SALUD LEY 100		2,839,413,041	1,246,210,599	1,593,202,442
5215	EDUCACION LEY 115/93		699,560,388	709,872,424	(10,312,036)
5220	FOSFEC		2,342,515,758	2,056,247,491	286,268,267
5230	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR		283,941,304	249,242,119	34,699,185
5235	RESERVA LEGAL		0	612,726,616	(612,726,616)
52	TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS		11,276,373,965	7,865,204,688	3,411,169,277
55	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS				
5505	FONDO DE VIVI.INTERES SOCIA-FOVIS		5,810,521	3,661,766	2,148,755
5510	SALUD LEY 100		3,228,068	1,525,735	1,702,333
5515	EDUCACION LEY 115/94		795,313	867,081	(71,768)
5520	FOSFEC		2,663,156	2,517,466	145,690
5530	SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIA		322,807	305,146	17,661
5535	RESERVA LEGAL		0	794,933	(794,933)
55	TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS		12,819,865	9,672,127	3,147,738
42	OTROS INGRESOS				
4210	FINANCIEROS		138,269,447	438,443,318	(300,173,871)
4212	SUBSIDIOS NO COBRADOS		2,246,100	9,890,250	(7,644,150)
4220	ARRENDAMIENTOS		43,865,404	42,405,156	1,460,248
4250	RECUPERACIONES		27,354,322	8,731,128	18,623,194
4255	INDEMNIZACIONES		17,270,616	42,497,561	(25,226,945)
4295	DIVERSOS		12,780,863	9,212,034	3,568,829
42	TOTAL OTROS INGRESOS	22	241,786,752	551,179,447	(309,392,695)
53	OTROS GASTOS				
5305	FINANCIEROS	26	41,354,431	34,988,856	6,365,575
5315	OTROS GASTOS		9,001,606	107	9,001,499
5395	GASTOS DIVERSOS		68,297,719	14,453,658	53,844,061
53	TOTAL OTROS GASTOS		118,653,756	49,442,621	69,211,135
	EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	32	(773,553,001)	2,359,810,837	1,586,257,836

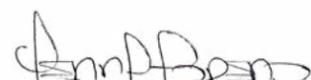
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

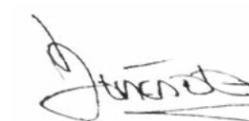
NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				
1105	CAJA		1,174,222	25,771,137	24,596,915
1110	BANCOS		1,274,014,645	1,231,304,420	42,710,225
1120	CUENTAS DE AHORRO		8,099,448,266	10,613,826,407	2,514,378,141
11	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	5	9,374,637,133	11,870,901,964	2,496,264,831
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES				
1255	OBLIGATORIAS		128,454,389	128,111,005	343,384
12	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	6	128,454,389	128,111,005	343,384
13	CUENTAS POR COBRAR				
1312	CLIENTES DE SERVICIOS		1,040,328,579	430,359,839	609,968,740
1315	CLIENTES NEGOCIOS ESPECIALES (LEY 789/02)		76,327,690	76,327,690	-
1317	CREDITO SOCIAL		853,568,148	881,416,772	27,848,624
1330	ANTICIPOS Y AVANCES		3,020,157,918	416,487,075	2,603,670,843
1345	INGRESOS POR COBRAR		5,596,368	5,414,162	182,206
1360	RECLAMACIONES		1,796,400	-	1,796,400
1365	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		19,700,219	23,108,051	3,407,832
1375	DOCUMENTOS POR COBRAR		2,180,602	2,180,602	-
1380	DEUDORES VARIOS		3,619,325,878	2,851,316,284	768,009,594
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(54,592,234)	53,093,438	1,498,796
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7	8,584,389,568	4,633,517,037	3,950,872,531
17	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS				
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		52,868,283	52,868,283	-
17	TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	8	52,868,283	52,868,283	-
18	OTROS ACTIVOS				
1830	SALDO PARA OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL		5,649,197,571	7,899,461,197	2,250,263,626
1850	EXCEDENTES DEL 55%		3,464,663,400	0	3,464,663,400
18	TOTAL OTROS ACTIVOS		9,113,860,971	7,899,461,197	1,214,399,774
1	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,254,210,344	24,584,859,486	2,669,350,858


YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora


GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T


RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO NO CORRIENTE					
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES				
1205	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		7,247,417	7,247,417	-
1210	INVERSIONES A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		25,752,091	25,752,091	-
12	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES		32,999,508	32,999,508	-
13	CUENTAS POR COBRAR				
1305	PROGRAMAS DEL SECTOR SALUD		67,134,876	65,622,814	1,512,062
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		12,810,888	15,189,259	2,378,371
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		79,945,764	80,812,073	866,309
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDADES DE INVERSION				
1504	TERRENOS		13,908,598,140	13,908,598,140	-
1508	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSOS		3,214,585,209	1,814,769,573	1,399,815,636
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		10,074,058,165	10,074,058,165	-
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		712,648,099	714,809,309	2,161,210
1524	EQUIPO DE OFICINA		1,496,820,664	1,003,779,450	493,041,214
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		1,070,952,148	1,070,952,148	-
1532	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO		282,792,403	282,792,403	-
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		283,773,501	283,773,501	-
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		(3,048,548,658)	2,881,643,159	166,905,499
15	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDADES DE INVERSION	9	27,995,679,671	26,271,889,530	1,723,790,141
16	INTANGIBLES				
1635	LICENCIAS Y SOFTWARE		984,049,302	985,582,638	1,533,336
16	TOTAL INTANGIBLES	10	984,049,302	985,582,638	1,533,336
18	OTROS ACTIVOS				
1810	FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECIFICA		17,917,255,509	18,679,450,518	762,195,009
1812	FONDOS Y/O CONVENIOS DE COOPERACION		13,922,514	22,196,319	8,273,805
1850	EXCEDENTES DEL 55%		0	1,657,559,370	1,657,559,370
1895	DIVERSOS		5,619,204,516	5,619,204,516	-
18	TOTAL OTROS ACTIVOS	11	23,550,382,539	25,978,410,723	2,428,028,184
			ACTIVOS NO CORRIENTES		
				52,643,056,784	53,349,694,472
1	TOTAL ACTIVOS		79,897,267,128	77,934,553,958	1,962,713,170


YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora


GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T


RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

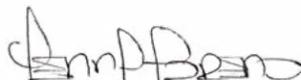
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

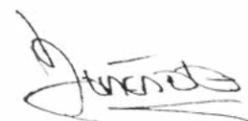
NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

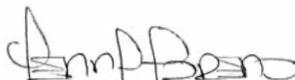
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

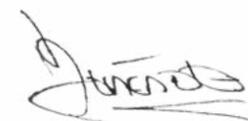
CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS CORRIENTES					
23	CUENTAS POR PAGAR				
2302	SUBSIDIOS POR PAGAR	15	507,289,768	495,574,129	11,715,639
2310	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR		363,100,786	251,077,282	112,023,504
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		7,219,053,403	4,148,763,219	3,070,290,184
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		60,292,781	91,809,823	31,517,042
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		8,734,832	10,685,206	1,950,374
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		147,577,747	132,189,546	15,388,201
2380	ACREEDORES VARIOS		5,964,656	4,619,656	1,345,000
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14	8,312,013,973	5,134,718,861	3,177,295,112
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		1,561,000	4,158,865	2,597,865
2495	OTROS IMPUESTOS		-	69,113	69,113
24	TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	12	1,561,000	4,227,978	2,666,978
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS				
2505	SALARIOS POR PAGAR		0	3	3
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		309,563,413	341,714,549	32,151,136
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		36,361,623	41,151,166	4,789,543
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		60,595,171	51,063,435	9,531,736
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES		82,287,793	63,175,968	19,111,825
25	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	488,808,000	497,105,121	8,297,121
27	DIFERIDOS				
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		644,327,141	516,631,141	127,696,000
27	TOTAL DIFERIDOS	16	644,327,141	516,631,141	127,696,000
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS PASIVOS				
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		52,343,618	52,343,618	-
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS		403,436,234	333,592,866	69,843,368
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		39,601,710	50,010,616	10,408,906
2845	EXCEDENTES DEL 55% NO TRANSFERIDOS		4,567,992,919	3,724,665,582	843,327,337
2852	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOSYGA		0	1,881	1,881
2859	RECURSOS MICROCREDITO		861,593,090	848,350,148	13,242,942
2860	RECURSOS 40.000 PRIMEROS EMPLEOS		0	-	-
2861	ASIGNACIONES Y OTROS RECURSOS POR PAGAR FOVIS		14,134,677,925	14,505,165,636	370,487,711
2862	RECURSOS POR PAGAR FOSYGA		5,667,682	1,451,237	4,216,445
2863	ASIGNACIONES Y OTROS RECURSOS POR PAGAR LEY 115		560,000	5,062,121	4,502,121
2864	RECURSOS POR PAGAR FONINEZ		1,355,900,168	516,527,327	839,372,841
2866	RUTA DE EMPLEABILIDAD CON ENFOQUE DE GENERO		50,072,867	49,616,520	456,347
2868	ASIGNACIONES Y CUENTAS POR PAGAR FOSFEC		772,247,077	820,803,623	48,556,546
2869	RECURSOS POR PAGAR 40000 PRIMEROS EMPLEOS		17,177,554	61,581,588	44,404,034
28	TOTAL FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS PASIVOS	11	22,261,270,844	20,969,172,763	1,292,098,081
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			31,707,980,958	27,121,855,864	4,586,125,094


YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora


GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T


RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General


YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora


GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T


RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS NO CORRIENTES					
23	CUENTAS POR PAGAR				
2305	PROGRAMAS DEL SECTOR SALUD		265,461,566	6,074,462,855	5,809,001,289
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		265,461,566	6,074,462,855	5,809,001,289
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES				
2635	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1,935,750,217	1,935,750,217	-
26	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	17	1,935,750,217	1,935,750,217	-
28	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS PASIVOS				
2851	FONDO SUBSIDIO FAMILIAR DE VIVIENDA FOVIS		335,672,195	217,090,888	118,581,307
2852	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOSYGA		4,827	-	4,827
2853	FONDO DE EDUCACION LEY 115/93		858,650,849	932,698,286	74,047,437
2854	FONINEZ NUM. 8 ART. 16 LEY 789/02		353,962,619	2,374,834,388	2,020,871,769
2856	FONDOS Y/O CONVENIOS DE COOPERACION		13,922,514	13,646,319	276,195
2857	PROMOCION Y PREVENCION LEY 1438 DE 2011		783,889	562,354	221,535
2858	FOSFEC LEY 1636/13		2,944,027,078	2,303,701,550	640,325,528
2895	DIVERSOS		5,800,264,336	5,800,216,331	48,005
28	TOTAL FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS PASIVOS	11	10,307,288,307	11,642,750,116	1,335,461,809
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			12,508,500,090	19,652,963,188	7,144,463,098
2	TOTAL PASIVOS		44,216,481,048	46,774,819,052	2,558,338,004

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
PATRIMONIO					
31	OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL				
3105	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		6,072,367,591	6,072,367,591	-
3110	PARA PROGRAMAS DE SALUD		3,116,816,954	3,116,816,954	-
31	TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL		9,189,184,545	9,189,184,545	-
32	SUPERAVIT				
3220	ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS CON RECURSOS DE FONDOS CON DESTINAC		421,465,847	150,710,512	270,755,335
32	TOTAL SUPERAVIT	18	421,465,847	150,710,512	270,755,335
33	RESERVAS				
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		607,858,685	1,108,183,243	500,324,558
3315	PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS SOCIALES		0	-	-
33	TOTAL RESERVAS		607,858,685	1,108,183,243	500,324,558
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3705	REMANENTES ACUMULADOS		120,675,033,325	97,109,919,293	23,565,114,032
3710	DEFICIT ACUMULADO		(91,563,405,193)	- 75,882,275,396	15,681,129,797
3715	EFFECTOS POR CONVERGENCIA A LAS NIIF		(9,157,937,004)	- 9,157,937,004	-
37	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19,953,691,128	12,069,706,893	7,883,984,235
38	SUPERAVITPORREVALORIZACION(OTROS RTDOS INTEGRALES (ORI)				
3810	DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MEDIDAS POR EL METODO DE LA R		6,282,138,876	6,282,138,876	-
38	TOTAL SUPERAVITPORREVALORIZACION(OTROS RTDOS INTEGRALES (ORI)		6,282,138,876	6,282,138,876	-
	REMANENTE DEL EJERCICIO		(773,553,001)	2,359,810,837	1,586,257,836
3	TOTAL PATRIMONIO		35,680,786,080	31,159,734,906	4,521,051,174
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		79,897,267,128	77,934,553,958	1,962,713,170

YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora

GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T

RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora

GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T

RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CUENTA	DETALLE	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
81	DERECHOS CONTINGENTES	1,372,601,290	1,373,971,013	1,369,723
8120	LITIGIOS Y/O DEMANDAS	(45,811,438)	(45,811,438)	-
8135	RECLAMACIONES	37,616,594	37,616,594	-
8140	CONVENIOS DE PAGO	1,347,579,394	1,348,949,117	1,369,723
8195	DIVERSAS	33,216,740	33,216,740	-
82	DEUDORAS FISCALES	138,276,741	138,276,741	-
8201	DEUDORES FISCALES	138,276,741	138,276,741	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	13,740,675,563	13,804,545,785	63,870,222
8325	ACTIVOS CASTIGADOS	1,459,476,277	1,459,476,277	-
8345	CONTRATOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO Y CONTRIBUTIVO	622,287	622,287	-
8395	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	12,280,576,999	12,344,447,221	63,870,222
84	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(1,372,601,290)	(1,373,971,013)	1,369,723
8401	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(1,372,601,290)	(1,373,971,013)	1,369,723
85	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	(138,276,741)	(138,276,741)	-
8501	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	(138,276,741)	(138,276,741)	-
86	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(13,740,675,563)	(13,804,545,785)	63,870,222
8601	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(13,740,675,563)	(13,804,545,785)	63,870,222
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(26,483,334,082)	(26,483,334,082)	-
9115	BIENES Y VALORES RECIBIDOS DE TERCEROS	(60,000)	(60,000)	-
9120	LITIGIOS Y/O DEMANDAS	(26,483,274,082)	(26,483,274,082)	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	(2,316,499,797)	(2,316,499,797)	-
9395	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL	(2,316,499,797)	(2,316,499,797)	-
94	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	26,483,334,082	26,483,334,082	-
9401	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	26,483,334,082	26,483,334,082	-
96	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2,316,499,797	2,316,499,797	-
9601	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2,316,499,797	2,316,499,797	-
	TOTALES	0	0	-

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CAPITAL DE TRABAJO

$$\begin{array}{rcl} \text{ACTIVO CORRIENTE} & - & \text{PASIVO CORRIENTE} \\ \$ 27,254,210,344 & - & \$ 31,707,980,958 = \$ (4,453,770,614) \end{array}$$

El Capital de Trabajo es una magnitud contable referida a aquellos recursos economicos con los que cuenta una empresa dentro de su patrimonio para afrontar compromisos de pago en el corto plazo y relacionados con su actividad economica, en este caso y aunque arroja un saldo negativo debemos tener en cuenta que dentro de la cuenta 1810 fondos con destinacion especifica se encuentra una cifra significativa con los que la corporacion podria utilizar para pagos a proveedores.

INDICE DE LIQUIDEZ

$$\begin{array}{rcl} \text{ACTIVO CORRIENTE} & \$ 27,254,210,344 & \\ \text{PASIVO CORRIENTE} & \$ 31,707,980,958 & \\ & & = \mathbf{0.86} \end{array}$$

Mide la capacidad de la organización para pagar todas sus obligaciones financieras en un año o en el corto plazo, muestra en un alto porcentaje las cuentas por cobrar vs cuentas por pagar que para nuestra corporacion arroja un valor de 0,86 indicando un buen rendimiento financiero cercano a 1 el ideal

PRUEBA ACIDA

$$\begin{array}{rcl} \text{ACTIVO CORRIENTE} & - & \text{INVENTARIOS} & \$ 27,254,210,344 \\ \text{PASIVO CORRIENTE} & & & \$ 31,707,980,958 \\ & & & = \mathbf{0.86} \end{array}$$

Determina la solvencia que tiene la entidad para afrontar los compromisos financieros en el corto plazo sin tener que comercializar sus inventarios, cuanto estos se fraguan como pieza fundamental en el desarrollo del objeto social de la entidad. Esta relacion corresponde al musculo financiero que se tiene para cancelar todos sus pasi-

YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora

GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T

RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
Directora

GRUPO CONSULTOR MONTIEL & QUINTERO ASOCIADO S.A.S.
T.R. No. 2675
REVISORÍA FISCAL PRINCIPAL
LORENZO QUINTERO SÁNCHEZ
Contador Público Delegado Revisoría
T.P. 164531-T

RAÚL PÉREZ DUARTE
Contador General

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA-CAFABA

NIT: 890.270.275-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2021

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ADICIEMBRE 31 DE 2021

MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	SALDO PARA OBRAS Y PROFREMA S	ACTIVOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LEY	RESERVA S	REVALORIZA CIÓN DEL PATRIMONIO	REMANENTES A CUMULA DOS	OTRO RESULTADO INTEGRAL O SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a diciembre 31 de 2019	9.189.184.545	150.710.512	916.707.599	0	11.278.702.199	6.282.138.876	27.817.443.731
Remanentes del ejercicio					2.359.810.837		2.359.810.837
Traslado de Reservas remanentes e inversiones			191.475.644		421.712.519		613.188.163
Activos adquiridos con fondos de ley							0
Traslado inversiones reserva legal							0
Recuperaciones netas depuración EPS					351.745.766		351.745.766
Traslado de resenas a remanentes acumulados					0		
Ajustes de ejercicios anteriores					17.546.409		17.546.409
Saldo a diciembre 31 de 2020	9.189.184.545	150.710.512	1.108.183.243	0	14.429.517.730	6.282.138.876	31.159.734.906
Remanentes del ejercicio					-773.553.001		-773.553.001
Traslado de Reservas remanentes e inversiones							0
Activos adquiridos con fondos de ley		270.755.335					270.755.335
Recuperaciones netas depuración EPS-1PS					5.023.848.840		5.023.848.840
Traslado de resenas a remanentes acumulados			-500.324.558		500.324.558		
Saldo a diciembre 31 de 2021	9.189.184.545	421.465.847	607.858.685	0	19.180.138.127	6.282.138.876	35.680.786.080



NOTAS ESTADO FINANCIERO

2021

SUPERINTENENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA "CAFABA" ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 MÉTODO DIRECTO EN MILES DE PESOS (\$ 000)				
1- ACTIVIDAD OPERATIVA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIONES	
	31 de 2021	31 de 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
EFFECTIVO RECIBIDO DE:				
Aportes	28.480.403.952	25.053.458.376	3.426.945.576	13,68
Salud	353.818.075	8.853.280	362.671.355	-4.096,46
Servicios Sociales	2.062.582.410	1.629.390.778	433.191.632	26,59
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	30.896.804.437	26.673.995.874	4.222.808.563	15,83
EFFECTIVO PAGADO POR:				
Subsidios pagados	- 14.275.610.810	- 9.067.381.079	- 5.208.229.731	57,44
Salud	- 5.809.001.289	- 1.584.469.973	- 4.224.531.316	266,62
Transferencias y Apropiações	- 11.276.373.965	- 7.865.204.688	- 3.411.169.277	43,37
Servicios Sociales y Administración	- 6.163.025.862	- 6.604.214.479	441.188.617	-6,68
TOTAL EFECTIVO PAGADO	- 37.524.011.926	- 25.121.270.219	- 12.402.741.707	49,37
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	- 6.627.207.489	1.552.725.655	- 8.179.933.144	-526,81
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
Financieros y comisiones recibidas	138.269.447	438.443.318	-300.173.871	-68,46
Financieros pagados	- 41.354.431	-34.988.856	-6.365.575	18,19
Impuestos pagados	- 75.329.431	-102.489.408	27.159.977	-26,50
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	21.585.585	300.965.054	- 279.379.469	-92,83
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	- 6.605.621.904	1.853.690.709	- 8.459.312.613	-456,35
2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN				
Compra de propiedad, planta y equipo	- 1.672.737.574	- 681.227.566	- 991.510.008	145,55
Crédito sociales	27.848.624	- 142.024.606	169.873.230	-119,61
Inversiones	- 343.384	190.813.742	- 191.157.126	-100,18
Cuentas por cobrar Empleados (neto)	3.407.832	- 23.078.051	26.485.883	-114,77
Deudores Varios	- 768.009.594	- 557.467.360	- 210.542.234	37,77
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	- 2.409.834.096	- 1.212.983.841	- 1.196.850.255	98,67
3- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN				
Transferencias y Apropiações	11.276.373.965	7.865.204.688	3.411.169.277	43,37
Aplicaciones de los Fondos de Ley	- 5.970.811.206	- 7.139.638.824	1.168.827.618	-16,37
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	5.305.562.759	725.565.864	4.579.996.895	631,23
4- AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	- 3.709.893.241	1.366.272.732	- 5.076.165.973	-371,53
5. EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	40.129.569.368	38.763.296.636	1.366.272.732	3,52
6. EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	36.419.676.127	40.129.569.368	- 3.709.893.241	-9,24

CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CUENTAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.374.637.133	11.870.901.964	- 2.496.264.831	- 21,03
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIAL	17.917.255.509	18.679.450.518	- 762.195.009	- 4,08
FONDOS DE CONVENIOS	13.922.514	22.196.319	- 8.273.805	- 37,28
SALDO PARA OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES	5.649.197.571	7.899.461.197	- 2.250.263.626	- 28,49
EXCEDENTES DEL 55%	3.464.663.400	1.657.559.370	1.807.104.030	109,02
SALDOS A FINAL DE PERÍODO	36.419.676.127	40.129.569.368	- 3.709.893.241	- 9,24

CONCILIACIÓN DE LOS REMANENTES NETOS (Método Indirecto)				
CONCEPTOS	dic 31 2021	dic 31 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
UTILIDAD NETA o (PÉRDIDA NETA)	- 773.553.001	2.359.810.837	- 3.133.363.838	- 132,78
<i>Más o menos partidas que no proveen efectivo:</i>				
DEPRECIACIONES DEL AÑO	219.702.768	233.004.280	- 13.301.512	- 5,71
DETERIORO DEL AÑO	41.995.517	26.029.079	15.966.438	61,34
AMORTIZACIONES DEL AÑO	-	0	0	-
SUBSIDIOS GIRADOS NO COBRADOS	- 2.246.100	- 9.890.250	7.644.150	- 77,29
RECUPERACIONES	- 99.578	-	99.578	-
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 197.381.647	17.546.409	- 214.928.056	- 1224,91
RECUPERACIONES DEPURACIÓN EPS	0	351.745.766	- 351.745.766	- 100,00
TRASLADOS A RESERVAS	0	421.712.519	-421.712.519	- 100,00
Partidas que no generan entrada ni salida de efectivo	61.970.960	1.040.147.803	- 978.176.843	- 94,04
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	- 711.582.041	3.399.958.640	- 4.111.540.681	- 120,93
VARIACIONES DE CUENTAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO				
DEUDORES	- 3.255.149.023	432.665.340	- 3.687.814.363	- 852,35
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.533.336	2.890.533	- 1.357.197	- 46,95
CUENTAS POR PAGAR	- 2.629.460.077	- 1.943.491.785	- 685.968.292	35,30
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	- 2.666.978	- 9.559.024	6.892.046	- 72,10
BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 8.297.121	- 28.772.995	20.475.874	- 71,16
VARIACIONES DE CUENTAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO	- 5.894.039.863	- 1.546.267.931	- 4.347.771.932	281,18
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	- 6.605.621.904	1.853.690.709	- 8.459.312.613	- 456,35



INFORMACION DE LA ORGANIZACIÓN	
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	
Rut Nr.	890.270.275 - 5
Registro Cámara	S0504205
Actividad Económica	8430
Personería Jurídica	Resolución 171 del 18 de agosto de 1965
Ubicación	Barrancabermeja - Santander
Dirección	Calle 49 Nr. 17 - 14
Correo Electrónico	direccion@cafaba.com.co
Teléfono	607 6212621 / 607 6222810
OBJETO SOCIAL DE LA ORGANIZACIÓN	
Tiene como objeto social de conformidad con la LEY 21 de 1982 la realización de las siguientes funciones: Recaudar, distribuir y pagar los aportes destinados al subsidio familiar y los otros recursos que el estado le encomiende.	
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL	
YENNY JUDITH MORENO TELLEZ	
Cédula Nr.	63.510.764 de Bucaramanga - Santander
Dirección	Avenida 7 Nr. 15 - 85 Barrio Quinta Granada
Correo Electrónico	yennyjumo28@hotmail.com
Teléfono	607 6222810 / 300 - 4218435
Ciudad	Barrancabermeja - Santander

La Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA, es una entidad sin ánimo de lucro, autónoma de derecho privado con personería jurídica otorgada por la Gobernación de Santander mediante Resolución No. 171 del 18 de agosto de 1965. La Superintendencia del Subsidio Familiar ejerce control y Vigilancia. El objeto social es el bienestar del trabajador afiliado y su familia conforme a la Ley 21 de 1982 a través del subsidio familiar, la seguridad social en salud Ley 100 de 1993, vivienda Ley 49 de 1990 y en referencia al fondo de vivienda de interés social ley 633 de 2000, educación Ley 115 de

1.994, promoción al empleo, servicios sociales a la población, Atención Integral a la Niñez y Educación Complementaria Ley 789 de 2002. La Corporación tiene carácter permanente y duración indefinida, el domicilio principal de la Corporación es el Municipio de Barrancabermeja, departamento de Santander, su acción está regulada por normas legales y está sometida al control y vigilancia del Estado Colombiano a través de la Superintendencia del Subsidio Familiar, ente legal adscrito a su vez al Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

1.2 Objeto Social

La Caja tiene por objeto general, efectuar las operaciones, negocios, actos y servicios propios del Sistema de Protección Social, bajo las condiciones y términos establecidos por las normas legales que le sean aplicables. En desarrollo de su objeto social efectúa, entre otras, las siguientes actividades:

1.2.1. Recaudar de las empresas privadas y públicas, trabajadores independientes y pensionados ubicados en el departamento de Santander, los aportes parafiscales.

1.2.2. **Administrar** el subsidio como una prestación social pagadera en dinero, en especie y en servicios, con destino a los trabajadores de medianos y menores ingresos, en proporción al número de personas a cargo, y con el objeto fundamental de aliviar las cargas económicas que representa el sostenimiento de la familia, núcleo básico de la sociedad.

1.2.3. **Administrar** y gestionar los servicios sociales obligados en Fondos de Ley con destinación Específica así:

FOVIS VIVIENDA	Fondo Obligatorio de Vivienda de Interés Social
FONIÑEZ	Fondo para la Atención Integral a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria
FOSFEC	Mecanismo de Protección al Cesante y Fondo de Educación Ley 115

1.2.4. **Atraer** y gestionar recursos económicos de entidades privadas y organismos no gubernamentales (ONG) nacionales e internacionales, para que a través de convenios de cooperación permitan, entre otros, mejorar la calidad de vida y el bienestar de poblaciones especiales o vulnerables diferentes a las atendidas con el subsidio familiar.

1.2.5. **Ejecutar** otras actividades permitidas a las Cajas de Compensación Familiar y establecidas en la Ley 789 de 2002 Artículo 16 (Funciones de las Cajas de Compensación). PATRIMONIO

El patrimonio de la caja está constituido por:

- Sus bienes propios.
- Los aportes que por ley están obligados a pagar los empleadores afiliados

al Régimen del Subsidio Familiar.

- Los recursos y participaciones a que tenga derecho según la normatividad del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- Los demás beneficios que adquiera a cualquier título, de personas naturales o jurídicas, particulares, oficiales o mixtas.

NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de CAFABA han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 y 2131 de 2016, denominado para Colombia como el Marco Técnico Normativo para el grupo 2 (MTN2), compilados y

modificados dentro del anexo 2 del nuevo DUR (Decreto Único Reglamentario) la Ley 1314 de 2009 No. 2483 de diciembre 28 de 2018.

El nuevo marco técnico normativo contable fue elaborado con base en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF-, las Normas Internacionales de Contabilidad -NIC-, las interpretaciones SIC, las interpretaciones CINIIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en español hasta Agosto de 2013, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y para el grupo 2 se establecieron las NIIF para las Pymes adoptada en Colombia en las normas anotadas en el anterior párrafo.

NOTA 3: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Elementos que representan Situación Financiera:

3.1.1 Activos. Solo se reconocen como activos los hechos pasados que estén controlados y de los cuales sea probable que la entidad obtendrá beneficios económicos futuros, derivados de su uso o venta.

3.1.2 Pasivos. Solo se reconocerán como pasivos los hechos pasados que generen obligaciones presentes y de los cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros

3.1.3 Patrimonio. Es la parte residual de los activos de la organización, una vez deducidos todos sus pasivos.

3.2 Elementos que representan rendimientos:

3.2.1 Ingresos. Se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable en forma de entrada o incremento en el valor de los activos o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

3.2.2 Costos y Gastos. Se reconocerán como costos y gastos los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminución del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

3.3 Bases de preparación de los Estados Financieros

3.3.1 Valoración Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor revaluado, y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

3.3.2 Estimados y juicios de aplicación en las políticas contables - La preparación de los estados financieros, de acuerdo con NIIF, requiere:

- el uso de ciertos estimados contables, y
- que la Dirección Administrativa ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

3.3.3 Supuestos y estimaciones significativas - Algunos temas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, son los siguientes:

- Vida útil y valores residuales de propiedad, planta y equipo
- Valor razonable de activos financieros
- Reconocimiento y medición del deterioro
- Deterioro del valor de los activos

3.3.4 La base del devengo

La Caja prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de la base del devengo.

3.3.5 Clasificación en la presentación

CAFABA ha determinado presentar el estado de situación financiera, clasificando los activos y pasivos como corrientes y no corrientes.

3.3.6 Estado de Resultados Integral

El estado de resultados integral del periodo, es presentado detallando el resultado del periodo bajo el método de "gastos por función" con un desglose de los ingresos y gastos mostrados por su naturaleza, en las notas a los estados financieros.

3.3.7 Métodos aplicables en la presentación del Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando los métodos directo e indirecto.

3.3.8 Estructura del Estado de Flujos de Efectivo

Para el estado de flujos de efectivo se definió la siguiente estructura:

3.3.8.1 Actividades de operación:

Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión

o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

3.3.8.2 Actividades de inversión:

Actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

3.3.8.3 Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, incluyendo como financiación y aplicación los fondos de ley que administra la Caja.

3.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros son presentadas en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación de la Caja. Toda la información es presentada en pesos, excepto cuando se indique lo contrario, y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

NOTA 4: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por CAFABA durante los ejercicios 2021 y 2020 se detallan a continuación reconocidos contablemente mediante una medición fiable en su reconocimiento inicial y posterior:

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende la caja general y caja menor, así como los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional.

El efectivo de la Caja lo componen el dinero

en monedas y billetes que se encuentran en caja, así como las cuentas bancarias.

Los equivalentes de efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

La medición inicial del efectivo y equivalentes del efectivo será por el método de valor razonable.

4.2 Instrumentos Financieros

4.2.1 Reconocimiento

La Caja reconoce activos financieros y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de los mismos.

Para la preparación de los estados financieros individuales, la Caja mide inicial y posteriormente los instrumentos financieros según lo expuesto en la presente política, excepto para el tratamiento contable de la cartera y su deterioro.

La Caja, en el reconocimiento inicial, mide un activo o un pasivo financiero por su valor razonable más o menos, en el caso de un activo financiero o un pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero o pasivo financiero.

4.2.2 Deudores Sociales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores de CAFABA, se distinguen en tres grupos de la siguiente manera:

a) Clientes de Salud: clientes resultantes

de la prestación de servicios de salud en la EPSS (unidad de negocio liquidada) y en la IPS (unidad de negocio liquidada).

b) Clientes de Servicios: clientes resultados de la prestación de servicios de la Caja como son: educación, capacitación, vivienda, recreación deporte, turismo y Administración.

c) Créditos Sociales: clientes resultado de préstamos financieros por línea libranza, libre inversión y crédito rápido, vivienda y mejora de vivienda.

d) Otras cuentas por cobrar: este rubro está compuesto por (anticipos, ingresos por cobrar, anticipos de impuestos y contribuciones, cuentas por cobrar a empleados, documentos por cobrar, deudores varios, deterioro).

La medición Inicial para los deudores sociales es el precio de la transacción, excepto que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, para los deudores por crédito social y préstamos a empleados se medirán al costo amortizado, para otras cuentas por cobrar se miden por el precio de la transacción.

La medición posterior, los deudores por servicios sociales y otras cuentas por cobrar, se medirán al costo de la transacción excepto que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación.

4.2.3 Deterioro

Al Cierre de cada período sobre el que se informa (31 de diciembre de cada año), el Comité de Cartera de CAFABA evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de las inversiones y de las cuentas por cobrar (deudores sociales, crédito social y otras cuentas por cobrar) medidas al costo o costo amortizado, El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de cobranza dudosa y el monto del deterioro se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

4.5 Baja en cuentas de un activo financiero:

CAFABA, dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando: (MTN 11.33)

a) expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o

b) la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero

c) La entidad a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte y este tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte.

4.3 Propiedad Planta y Equipo:

4.3.1 Definición

Son los activos tangibles que posee CAFABA de los cuales se esperan tener beneficios económicos futuros y se utilizan para la prestación de servicios, suministro de bienes, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, cuyo costo se pueden medir fiablemente y se esperan usar durante más de un periodo.

4.3.2 Repuestos y equipo de mantenimiento

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente serán considerados como propiedad, planta y equipo siempre y cuando la Caja espere utilizarlos durante más de un periodo y cumpla con los criterios de reconocimiento.

4.3.3 Clasificación de los Terrenos

Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, tanto el terreno como la edificación se reconocen contablemente de forma separada.

4.3.4 Naturaleza de los activos

Los elementos de propiedad, planta y equipo pueden ser clasificados según su naturaleza o función, en CAFABA se clasifican por su naturaleza, así:

a. Propiedad, planta y equipo: cuando se utilizan para la producción o suministro de bienes y servicios o para fines administrativos.

b. Mejoras en propiedad ajena: mejoras efectuadas en contratos de comodato, préstamo de uso o arrendamiento operativo, siempre y cuando existan contrato a largo plazo.

c. Propiedades de inversión: cuando se tienen para obtener ingresos por arrendamientos y su valor razonable no se puede medir con fiabilidad o es necesario incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, (cuando exista avalúo técnico existirá clasificación específica como propiedad de inversión y no dentro de la clasificación de la propiedad, planta y equipo).

4.3.5 Medición y partes integrales del costo

CAFABA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo

en el momento del reconocimiento inicial, hace parte integral del costo, el precio de adquisición, costos de instalación, montaje, costos de desmantelamiento y otros, menos los descuentos comerciales, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Si el pago de los activos correspondientes a Propiedad Planta y Equipo se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La medición posterior será al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, los costos de mantenimiento de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá en los resultados del período en el que incurra en dichos costos.

4.3.6 Depreciación:

4.3.6.1 Vida útil

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de

la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración y comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado.

4.3.6.2 Componentes

Los activos fijos agrupados por componentes y con patrones de uso significativamente diferentes, CAFABA, distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos por separado a lo largo de su vida útil y los terrenos por tener vida útil ilimitada no se depreciarán.

4.3.6.3 Método de depreciación

El método de depreciación utilizado será el método lineal y el cargo por depreciación en cada periodo se reconocerá en el resultado.

4.3.6.4 Tabla de las vidas útiles y valor residual
Las vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad planta y equipo son las que se señalan a continuación:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	V/R RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	70 Años	20
Maquinaria y Equipo	7 a 15 Años	10
Equipos de Oficina	7 a 10 Años	10
Equipo de Computo	3 a 5 Años	10
Equipo Comunicaciones	7 a 10 Años	1.5
Equipo de transporte	5 a 10 Años	5

Valor Residual: (valor de salvamento o de rescate) es el importe estimado que CAFABA podría obtener en la actualidad por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Se tomará para cada activo de propiedad, planta y equipo, exceptuando los bienes raíces un valor residual del 5% del total del activo, sin convertirlo a valor presente por lo que representa su costo de aplicación teniendo en cuenta la relación negativa de costo vs beneficio.

4.4 Pagos Anticipados:

Se reconoce un gasto pagado por anticipado como activo cuando, realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso a los bienes y servicios.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) Su valor sea cuantificable fiablemente.
- b) El desembolso del dinero se realice antes de obtener el derecho de acceso a los bienes y a los servicios, y
- c) Sea probable que CAFABA reciba **los beneficios económicos derivados del desembolso.**

4.5 Intangibles:

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Caja, el costo pueda ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente.

Son medidos inicialmente al costo, el costo comprende el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

La medición posterior es al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Vida Útil

Para determinar la vida útil de un activo intangible, es preciso considerar:

- La utilización esperada del activo por parte de CAFABA.
- Los ciclos típicos de vida del producto, así como la información pública disponible sobre estimaciones de la vida útil, para tipos similares de activos que tengan una utilización parecida.
- La incidencia de la obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo.
- La estabilidad de la industria en la que opere el activo, así como los cambios en la demanda de mercado para los productos o servicios fabricados con el activo en cuestión.
- Las actuaciones esperadas de los competidores, ya sean actuales o potenciales.
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos por CAFABA.

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. Sin embargo, si no es posible realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, CAFABA, estimará que la vida útil es de diez (10) años.

• Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

4.6 Pasivos Financieros:

Los pasivos financieros son todas las obligaciones presentes como resultado de un suceso pasado, en donde CAFABA, se debe desprender de recursos para cancelarlo se formalizan a través de facturas y otros documentos equivalentes.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al costo de la transacción; cuando CAFABA realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés o que su pago se aplase más allá de los términos comerciales normales, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. La medición posterior será para las cuentas por pagar al costo y para obligaciones Financieras al costo amortizado.

• Baja en cuentas de un Pasivo Financiero:

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado).

4.7 Beneficios a Empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del

Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por CAFABA a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

4.7.1 Beneficios a empleados corto plazo son los beneficios cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, entre los beneficios corto plazo tenemos sueldos, horas extras, auxilio de transporte, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, primas legales, y beneficios del personal de la convención colectiva como son primas semestral extralegal, prima de vacaciones y los auxilios. El reconocimiento se realiza como un pasivo y como un gasto en el momento que se preste el servicio.

4.7.2 Otros beneficios a largo plazo para los empleados: son los beneficios a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Entre los beneficios a largo plazo tenemos prima de antigüedad, auxilio de Jubilación de la convención colectiva, y cesantías régimen tradicional

Los beneficios a largo plazo se miden por el valor presente y se utilizará la metodología de cálculo o valoración actuarial conforme a lo señalado en el párrafo (28.30 del MTN), sin embargo, acogiéndonos al párrafo 28.19 porqué su costo y esfuerzos desproporcionados se calcularon los vencimientos por empleado del año 2021 para efectuar la provisión respectiva,

4.7.3 Beneficios por terminación: son los beneficios a los empleados proporcionados

por la terminación del período de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada. (CAFABA no otorga esa clase de beneficio a empleados).

4.8 Provisiones y Contingencias:

Se revelan como cuentas contingentes hechos económicos o circunstancias que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Caja.

El reconocimiento de las provisiones se realiza de acuerdo a la tabla establecida por la oficina Jurídica según el fallo del proceso y se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Para efectos del reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, se definen los siguientes criterios contables:

- Tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Caja tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación.
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

CAFABA, no reconocerá ningún activo contingente en los estados financieros, por prudencia, debido a que podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del

ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

4.9 Obligaciones Tributarias

4.9.1 Impuesto de Renta y Complementarios

CAFABA es una entidad no contribuyente al impuesto de renta y complementario, teniendo en cuenta el artículo 19 – 2 debido a que no recibe ingresos por actividades industriales, comerciales y financieras distintas a inversión de su patrimonio, diferentes a las relacionadas con las actividades meritorias previstas en el artículo 359 del E.T.

Teniendo en cuenta que CAFABA no realiza actividades enunciadas y en las condiciones indicadas en el párrafo anterior, según el decreto reglamentario 1951 de noviembre 27 de 2017 presentará declaración de ingresos y patrimonio para actividades meritoria y declaración de renta por los ingresos recibidos por arriendos de cajeros automáticos.

4.9.2 Otras obligaciones tributarias

- Para efectos de Impuesto sobre las ventas, la CAFABA pertenece a régimen común.
- La Caja es agente retenedor de impuesto sobre la renta.
- Es contribuyente de Impuesto de Industria y Comercio por las actividades desarrolladas en diferentes Municipios.
- Es responsable de los Impuestos Departamentales como es el predial y el de vehículos.
- Es responsable de presentar

anualmente información exógena en medio magnético según requerimientos de la DIAN y El Municipio.

4.10 Apropiaciones de Ley y transferencias.

a) Subsidio monetario. – Para el Subsidio familiar en dinero: denominado también como subsidio monetario, equivale como mínimo al 55% del valor resultante de restar los aportes del 4%, las demás apropiaciones de ley, excepto la de Educación Ley 115 de 1994.

b) FOVIS.- Para el Fondo Obligatorio de Vivienda de Interés Social (FOVIS) la apropiación se hará según cálculos de los cocientes nacional y particular de recaudos efectuados por vía resolutoria de la Superintendencia del Subsidio Familiar, para financiar la vivienda de interés social a través de la entrega de subsidios en dinero (subsidio familiar de vivienda) y la

construcción o financiación de proyectos de vivienda y con destino a los trabajadores cuyos ingresos familiares sumados en conjunto, no superen los 4 salarios mínimos mensuales vigentes (artículo 68 de la Ley 49 de 1990). El cociente particular de la Caja de Compensación correspondiéndole un porcentaje de transferencia del 4% calculado sobre el 4% de los aportes.

c) Distribución del FOVIS. -Distribución de la apropiación legal del FOVIS equivalente al 18%. Distribuida así:

1. Para el FOVIS Vivienda: el 4%
2. Para FONIÑEZ 6%
3. Para el FOSFEC (Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante): el 3% (artículo 6° de la Ley 789 de 2002)

d) Gastos de Administración y funcionamiento. – Los gastos de administración, instalación y funcionamiento, están limitados al 8% de los aportes del 4% de recaudos por concepto de Subsidio Familiar según el artículo 18 del capítulo V de la Ley 789 de 2002.

e) Cuota sostenimiento SSF. -Pagar cuota de sostenimiento para la Superintendencia del Subsidio Familiar apropiando hasta el 1% de los aportes del 4% según el artículo 6 de la Ley 789 de 2002. La diferencia entre el valor apropiado y el realmente ejecutado, según datos anuales de la Superintendencia del Subsidio Familiar, se debe trasladar como fuente de recursos para el FOSFEC.

f) Régimen subsidiado de salud. – Se debe destinar el 5% o 10% de los recaudos del subsidio familiar, según cociente particular para financiar el régimen subsidiado de salud. EL 5% del 4% para Fosyga/Adres por no ejecutar programas de salud.

g) Apropiación salud 6,25%. Artículo 46 Ley 1438 de 2011 se calcula el 6.25% sobre el 4% de los aportes parafiscales los cuales se convierten en fuente de financiación del Fosfec.

h) Reserva Legal. – Para Reserva Legal, de acuerdo con lo establecido en el numeral 3 del artículo 43 y artículo 58 de la Ley 21 de 1982, concordante con el artículo 68 del Decreto 0341 de 1988, las Cajas de Compensación deben constituir una reserva de fácil liquidez, hasta por un 3% de los aportes, sin que exceda el monto de una mensualidad del subsidio familiar reconocido en dinero en el semestre inmediatamente anterior, ni ser inferior al 30% de esta suma.

i) Fondo de Educación. – Para el Fondo de Educación según la Ley 115 de 1994 y

el decreto reglamentario 1902 de 1994, se debe apropiar mínimo el 10% del disponible resultante de descontar de los aportes del 4%, el subsidio monetario y demás apropiaciones de ley para programas de educación básica y media administrados directamente por la Caja o contratados con instituciones educativas reconocidas legalmente por el Estado, o el otorgamiento de becas y cupos gratuitos. Para el año 2021 el porcentaje aprobado fue del 10%.

4.11 Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen y se miden así:

a. Venta de servicios: cuando el servicio de recreación deporte y turismo Social, crédito social, vivienda, educación formal, capacitación y educación no formal han sido efectivamente prestados.

b. Recaudo parafiscal 4%: cuando se recibe el aporte y mediante el sistema de caja. Se hace excepción a esta práctica en el caso de los que se reciben de las empresas como abono a meses futuros (estos ingresos se contabilizan como ingresos diferidos y se amortizan en cada uno de los meses para los cuales corresponden los aportes).

c. En el caso de recibir por adelantado el pago de matrículas o servicios de recreación deporte y turismo se manejará como un ingreso recibido por anticipado y se reconocerá el ingreso en el mes que se presta el servicio.

4.12 Costos y Gastos:

El costo en que se incurren para la prestación del servicio incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturo o no

APROPIACIONES PROYECTADAS AÑO 2021			
PRESUPUESTO AÑO 2021 FOSFEC			
APORTES 4%	\$ 26.694.718.768	FOSFEC	SANEAMIENTO SALUD 30%
FOSFEC 2%	\$ 533.894.375	\$ 533.894.375	\$ -
DISMINUCION GASTO 2%	\$ 533.894.375	\$ 533.894.375	\$ -
SALUD PYP 6.25%	\$ 1.668.419.923	\$ 1.167.893.946	\$ 500.525.977
FOSFEC 4,70%	\$ 433.011.696	\$ 433.011.696	\$ -
TOTAL APROPIACION FOSFEC	\$ 3.169.220.370	\$ 2.668.694.393	\$ 500.525.977
DISTRIBUCION APROPIACIONES POR COMPONENTES			
FUENTES FOSFEC	PORCENTAJES	VALOR	
PAGO DE APORTES A SALUD	45,0%	\$ 1.146.871.415	
SERVICIO DE GESTION Y COLOCACION	30,0%	\$ 764.580.944	
PROGRAMA CAPACITACION	23,0%	\$ 586.178.723	
SISTEMA DE INFORMACION	2,0%	\$ 50.972.063	
GASTOS ADM FOSFEC	4,5%	\$ 120.091.248	
TOTAL		2.668.694.393	500.525.977

el costo incurrido. Asimismo, el costo de los servicios vendidos inherentes al giro del negocio, será reconocido como gasto durante el período.

Los gastos se contabilizan por el sistema de devengo a excepción del costo por subsidio en dinero y especie para trabajadores beneficiarios de empresas afiliadas, el cual se contabiliza como costo en el momento del giro.

De acuerdo con disposiciones legales, las Cajas pueden destinar a gastos de administración, instalación y funcionamiento a partir del año 2004 hasta un 8%, del total de los aportes del 4% recaudado.

Además, las Cajas deben destinar hasta el 1% de los aportes del 4% para el sostenimiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

4.13. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reflejan las operaciones con terceros o de derechos contingentes, que por su naturaleza no afectan actualmente, pero pueden afectar en un futuro, la situación financiera de la Caja.

Así mismo, incluyen

(a) diferencias entre datos fiscales de renta o patrimonio y libros contables; y, (b) aquellas

cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

La Caja mantiene los registros bajo este concepto que necesarios por la aplicación de las exenciones sobre las NIIF que ha introducido la Superintendencia del Subsidio Familiar, para sus establecimientos vigilados.

De acuerdo con esto, en cuentas de orden se registran principalmente el valor de las garantías admisibles recibidas como respaldo a la cartera de créditos, el resultado de la cartera de créditos por rangos de morosidad de acuerdo a la modalidad de cartera, los activos castigados y los créditos a favor no utilizados.

Estas cuentas de orden se presentan con base en el plan de cuentas para fines de supervisión que determinó la Superintendencia del Subsidio Familiar, ya que las normas NIIF no obliga su presentación específica sino por medio de revelaciones específicas.

4.14. Distribución legal de los aportes del 4% para el Subsidio Familiar

La siguiente es la distribución porcentual legal de los aportes del 4% para el subsidio familiar y las apropiaciones de ley, que afectaron los resultados de la Caja en los años 2.020 y 2.021:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021
VALOR DE LOS APORTES DE EMPRESAS AFILIADAS 4%	99,94%	99,89%
APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESCRIPCIÓN	0,059%	0,11%
APROPIACIONES DE LEY	37,25%	48,25%
APROPIACION FOVIS-COMPONENTE VIVIENDA	4,00%	6%
APROPIACION FONIÑEZ	6,00%	9%
APROPIACION FOSFEC (1%,2%,3%)	2,00%	3%

APROPIACION SALUD LEY 100/93 (5% O 10%)	5,00%	10%
APROPIACION LEY 1636 DE 2913 CORRESPONDIENTE AL 6,25%	6,25%	6,25%
APROPIACION CONTRIBUCION SUPER SUBSIDIO FAMILIAR	1,00%	1%
APROPIACION RESERVA LEGAL	3,00%	3%
APROPIACION FOSFEC (2% Reduccion Gastos Administración)	2,00%	2%
APROPIACION GASTOS DE ADMINISTRACION	8,00%	8%
PORCENTAJE DISPONIBLE PARA SUBSIDIO EN DINERO Y SERVICIOS	69,70%	69,70%
55% CALCULADO	55,00%	55,00%
CUOTA MONETARIA LEY 21	4,70%	4,70%
LEY 115/94	10,00%	10,00%

NOTAS DESCRIPTIVAS CUANTITATIVAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo de la Corporación a 31 de diciembre de 2.021 se refleja en los siguientes rubros:

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCA BERMEJA - CAFABA				
C.C. Nr. 890.270.275 - 5				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO				
A Diciembre 31 de 2.021				
AÑO	VIGENCIA 2.020		VIGENCIA 2.021	
Efectivo		\$ 25.771.137		\$ 1.174.222
Cuentas de Ahorro		\$ 10.613.826.407		\$ 8.099.448.266
Cuentas Corrientes		\$ 1.231.304.420		\$ 1.274.014.645
TOTAL EFECTIVO		\$ 11.870.901.964		\$ 9.374.637.133

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS

	ENTIDAD FINANCIERA	TIPO DE CTA	No.CUENTA	DESTINACIÓN
1	AV VILLAS (NIT: 860.035.827-5)	AHORROS	930-05587-6	SUBSIDIO
2	AV VILLAS	AHORROS	930-11438-4	RESERVA LEGAL
3	AV VILLAS	AHORROS	930-11460-8	A.I.N.
4	AV VILLAS	AHORROS	930-11461-6	FOVIS SIST. DE INFORMACION
5	AV VILLAS	AHORROS	930-11463-2	J.E.C.
6	BBVA (NIT: 860.003.020-1)	AHORROS	00130-335-0200-12335-2	ADMINISTRACION
7	BBVA	CORRIENTE	00130-084-0100-13520-1	RECREACION
8	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-13520-1	TURISMO
9	BBVA	AHORROS	00130-335-0200-20104-2	J.E.C.
10	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-21330-5	A.I.N.
11	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-31112-5	CAPACITACION
12	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-31880-7	FOVIS 5% GASTOS
13	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-34071-0	FOSFEC PROG CAPACITACION
14	BBVA	AHORROS	00130-084-0200-38372-8	FOSFEC APORT SALUD Y PENSION
15	BBVA	AHORROS	00130-0863-14236-0	CAPAC. CONV 487 ALCALDIA
16	BOGOTA (NIT: 860.002.964-4)	CORRIENTE	513-00390-5	ADMON-SUBSIDIO PTO WILCHES
17	BOGOTA	CORRIENTE	168-31686-7	CAVIS UT
18	BOGOTA	AHORROS	168-03974-1	SALDO DE OBRAS Y PROGRAMAS SOC.
19	BOGOTA	AHORROS	168-04244-8	CUOTA SOSTENIMIENTO SUPERSUBSIDIO
20	BOGOTA	AHORROS	013-06032-2	APORTES EMPRESAS NO AFILIADAS
21	BOGOTA	CORRIENTE	013-06612-1	SUBS. GIRADOS NO ENTREGADOS
22	BOGOTA	CORRIENTE	168-08942-3	ADMINISTRACION
23	BOGOTA	CORRIENTE	168-09190-8	CREDIESTUDIO
24	BOGOTA	CORRIENTE	168-09255-9	SUBSIDIO
25	BOGOTA	CORRIENTE	168-09696-4	FOSFEC GTOS ADMIN.
26	BOGOTA	CORRIENTE	168-09832-5	FOVIS RURAL
27	BOGOTA	AHORROS	168-20994-8	APORTES
28	CAJA SOCIAL (NIT: 860.007.335)	CORRIENTE	210-0263-3612	LEY 115/94
29	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-2726-3617	FOSYGA LEY 100/93
30	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-3690-5953	PROMOCION Y PREVENCION
31	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-3348-6275	FONDO DE CREDITO
32	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-7845-6710	ACREENCIAS EPS-S
33	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-4821-7774	EXCEDENTES DEL 55%
34	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-6348-8993	5% GASTOS DE FONINEZ
35	CAJA SOCIAL	AHORROS	240-3794-9172	FOSFEC SERV DE GEST Y COLOC
36	CAJA SOCIAL	AHORROS	241-05260260	GTOS ADMON FONDO CDTO SOCIAL
37	COMULTRASAN (NIT: 804.009.752-8)	AHORROS	05-080-00084-9	ADMINISTRACION
38	COMULTRASAN	AHORROS	05-080-00092-8	FOSFEC CAPAC (5% REG.SIN VINC)
39	COMULTRASAN	AHORROS	05-080-00303-2	EXCEDENTES DEL 55%
40	COMULTRASAN	AHORROS	02-083-01711-6	ADMINISTRACION
41	COMULTRASAN	AHORROS	02-080-04370-8	ADMON SUBSIDIO - BCA
42	COOMEVA(NIT: 900.406.150-5)	AHORROS	370-100-89240-1	FOVIS URBANO
43	COOMEVA	CORRIENTE	370-100-91880-6	FOSFEC RUTA DE EMPLEABILIDAD CON ENFOQUE DE GENERO
44	COOMEVA	AHORROS	370-100-95680-1	FOSFEC SIST. DE INFORMACION
45	COOMEVA	AHORROS	370-100-98090-1	FOSFEC CONV. 3010384 ECOPETROL
46	COOMEVA	CORRIENTE	370-101-04810-6	FOVIS RURAL Y URBANO II PRIORIDAD
47	COOMEVA	AHORROS	370-101-24480-1	RECAUDOS PSE
48	COOMEVA	AHORROS	370-101-40530-1	MICROCREDITO
49	DAVIVIENDA	CORRIENTE	1462-6999-8820	EPS-S
50	DAVIVIENDA	AHORROS	1462-7014-8050	SUBSIDIO DAVIPLATA
51	ITAU (Nit.890.903.937-0)	AHORROS	488-15252-1	MICROCREDITO
52	OCCIDENTE (NIT: 890.300.279-4)	AHORROS	670-81643-8	FOVIS PROMOCION A LA OFERTA
53	OCCIDENTE	AHORROS	670-81703-0	PROGR. 40 MIL NVOS EMPLEOS

La corporación tiene aperturadas a la fecha de 31 de diciembre 2.021 – 53 cuentas bancarias de las cuales 40 de ahorro y 13 corrientes, el uso de los recursos está limitado a la destinación específica de los mismos como son las cuentas para de aportes, pagos de cuota monetaria, reserva legal y fondos de Ley, unidades de negocios y administración.

La corporación adelanta la depuración de conciliaciones bancarias de vigencias anteriores, de las 53 cuentas se encuentran depuradas 40 y 13 cuentas con 89 partidas pendientes por identificación de las consignaciones recibidas y abonos en cuenta a favor de tercero se realizó acercamiento con las entidades financieras.

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

Las inversiones a 31 de diciembre 2.021 están representadas así:

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA C.C. Nr. 890.270.275 - 5 INVERSIONES A Diciembre 31 de 2.021

INVERSIONES	VIGENCIA 2.020	VIGENCIA 2.021
Inversiones a Valor Razonable - Cambios en el Resultado	\$ 7.247.417	\$ 7.247.417
Inversiones a Valor Razonable - Cambios en el Patrimonio	\$ 25.752.091	\$ 25.752.091
Inversiones al Costo - Obligatorias	\$ 128.111.005	\$ 128.454.389
N - 5		
TOTAL INVERSIONES	\$ 161.110.513	\$ 161.453.897

El valor de las inversiones asciende a la suma de \$ 161.453.897, de los cuales \$32.999.508, corresponden a Inversiones a Valor Razonable y \$ 128.454.389, corresponden a Inversiones Obligatorias.

INVERSIONES EN CDT'S OBLIGATORIAS

CORPORACION C	.D.T.	VALOR
BANCO AV VILLAS RESERVA LEGAL	1701250019300 2	4.599.720,00
BANCO BOGOTA RESERV LEGAL	004889903	103.854.669,00
TOTAL, OBLIGATORIAS		128.454.389,00

INVERSIONES EN CDT

INVERSIONES EN CDT'S OBLIGATORIAS
INVERSIONES CON DESTINACION ESPECIFICAS
FOVIS
OBRAS Y BENEFICIOS SOCIALES
LEY 115
SALUD FOSFEC
MICROCREDITO
EXCEDENTES DEL 55%

CDT	VALOR TOTAL
Inversiones en CDT Obligatorias a octubre 2021	128.374.210
Inversiones en CDT Obligatorias a noviembre 2021	128.454.389
Inversiones en CDT Obligatorias a diciembre 2021	128.454.389
Inversiones en CDT con destinación específica a octubre 2021	15.562.860.359
Inversiones en CDT con destinación específica a noviembre 2021	15.462.733.241
Inversiones en CDT con destinación específica a diciembre 2021	15.482.002.017
Novedades presentadas a diciembre 2021	
Renovación de un (01) CDT correspondiente a Inversiones Obligatorias (Reserva Legal) a través del Banco Bogotá	
Se renovaron los cinco (05) CDTs correspondientes al programa FOVIS (urbano, segunda prioridad) a través de los Bancos Occidente, AvVillas, Caja social y Colpatria.	
Renovación de dos (02) CDTs correspondientes a saldo de obras y programas Sociales con el Banco de Occidente.	
Renovación de un (01) CDT Ley 115 a través de Financiera Comultrasan.	
Renovación de un (01) CDT correspondiente al programa de Microcrédito a través del Banco	
Cancelación de dos (02) CDTs FOVIS (urbano) Banco AvVillas.	
Apertura un (01) CDT FOVIS Banco Occidente.	
Se contabilizaron los rendimientos financieros generados durante la vigencia 2021.	

NOTA 7. DEUDORES

Los saldos de los deudores a diciembre 31 de 2021 son los siguientes:

CUENTA	Año 2021	Año 2020
CLIENTES DEL SECTOR SALUD	67.134.876	65.622.814
CLIENTES DE SERVICIOS	1.040.328.579	430.359.839
CLIENTES NEGOCIOS ESPECIALES 789/02	76.327.690	76.327.690
CREDITOS SOCIALES	853.568.148	881.416.772
ANTICIPOS	3.020.157.918	416.487.075
INGRESOS POR COBRAR	5.596.368	5.414.162
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	12.810.888	15.189.259
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	19.700.219	23.108.051
DOCUMENTOS POR COBRAR	2.180.602	2.180.602
DEUDORES VARIOS	3.619.325.878	2.851.316.284
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	- 54.592.234	-53.093.438
TOTAL	8.662.538.932	4.714.329.110

El incremento de la cuenta 1312 – Clientes de Servicio en \$609.968.740 obedece a las cuentas por cobrar de los diferentes clientes atendidos en los servicios de recreación, deporte, turismo, administración y crédito social.

El aumento de la cuenta 1330 – Anticipos y Avances, está determinado por anticipos y avances entregados a contratistas y proveedores con el fin ejecutar las obras en las diferentes unidades de negocio de la corporación. Los anticipos corresponden a dineros entregados para la ejecución de contratos, los cuales están en proceso de estudio jurídico, se detallan a continuación:

DESCRIPCION CUENTA	SALDO NUEVO
ACTIVO	3.020.157.918,00
CUENTAS POR COBRAR	3.020.157.918,00
ANTICIPOS Y AVANCES	3.020.157.918,00
A PROVEEDORES	243.124.338,00
A PROVEEDORES	243.124.338,00
CONSAM CONSULTORES EN SALUD MEDIO AMBIEN	12.500.000,00
MERCADATOS S.A.	102.848.106,00
GONZALEZ CAMARGO FABIAN ENRIQUE	127.776.232,00
A CONTRATISTAS	2.775.507.497,00
A CONTRATISTAS	2.775.507.497,00
BARAJAS SEPULVEDA HERNAN JAVIER	3.946.590,00
UNION TEMPORAL INTERVENTORIA PTO CAFABA	40.528.479,00
UNION TEMPORAL WILCHES 2021	552.435.639,00
UNION TEMPORAL UT INTER-CAFABA	7.293.687,00
CONSORCIO PROYECTO POSITIVO	26.958.379,00
INGECONSTRUCCIONES J&D SAS	320.213.150,00
PRIMECOL S.A.S	15.807.190,00
ANHERMER INVESTMENTS SAS	1.553.220.301,00
FUNDACION AGUA VIVA	6.764.980,00
MERCADATOS S.A.	139.958.400,00
O.M. GSERVICIOS E INGENIERIA LTDA	9.813.130,00
CONSTRUMULL S.A.S	23.482.297,00
TECNISA LTDA	75.085.275,00
TOTALES	3.018.631.835,00

En cuanto a la cuenta 1380 - Deudores Varios, podemos decir que corresponde a las cuentas por cobrar reciprocas de las diferentes unidades de negocios, administración, capacitación, recreación y crédito social, derivados de los diferentes servicios ofrecidos.

En la cuenta de deudores varios se registran las cuentas reciprocas las cuales se originan por prestamos entre áreas para el cubrimiento de obligaciones del giro ordinario de la corporación como son pagos de nómina, seguridad social, servicios públicos, distribución del gasto, impuestos; estas partidas se encuentran conciliación entre las cuentas por cobrar y por pagar las cifras se ven representadas así:

		CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA "CAFABA"		
		FORMATO DE CONCILIACION CUENTAS RECIPROCA	Código: 50100-Re-014	
		Nº Revisión: 0	Pag: 1 de 1	
FECHA DE CORTE:	DICIEMBRE 2021			
AREAS		CUENTA POR COBRAR	CUENTA POR PAGAR	DIFERENCIA
ADMINISTRACION	ADMON	0	\$ -	\$ -
	ITC	\$ 477.022.124	\$ 477.022.124	\$ -
	RECREACION	\$ 2.435.264.663	\$ 2.435.264.663	\$ -
	TURISMO	\$ -	\$ -	\$ -
	EPS'S EN LIQUIDACION	\$ 22.000.000	\$ 22.000.000	\$ -
	CREDITO SOCIAL	\$ 74.664.802	\$ 74.664.802	\$ -
ITC	ADMON	\$ 201.000	\$ 201.000	\$ -
	RECREACION	\$ -	\$ -	\$ -
	EPS'S EN LIQUIDACION	\$ -	\$ -	\$ -
RECREACION	ADMON	\$ 1.199.583	\$ 1.199.583	\$ -
	ITC	\$ -	\$ -	\$ -
	RECREACION	\$ -	\$ -	\$ -
	CREDITO SOCIAL	\$ 48.000	\$ 48.000	\$ -
	TURISMO	\$ 2.015.175	\$ 2.015.175	\$ -
CREDITO SOCIAL	ADMON	\$ 10.855.651	\$ 10.855.651	\$ -
	ITC	\$ -	\$ -	\$ -
	RECREACION	\$ 511.470	\$ 511.470	\$ -
EPS'S EN LIQUIDACION	ADMON	\$ -	\$ -	\$ -
	ITC	\$ -	\$ -	\$ -
	EPS'S EN LIQUIDACION	\$ -	\$ -	\$ -
TURISMO	RECREACION	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES		\$ 3.023.782.468	\$ 3.023.782.468	\$ -
DETALLE CON SOLIDADO		CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR	DIFERENCIA \$
CORTE	DICIEMBRE 2021	\$ 3.023.782.468	\$ 3.023.782.468	\$ -
	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	CARGO	FIRMA	FECHA
ELABORÓ	Leydy Marin Peña	Apoyo area Financiera		20.01.2022
REVISÓ	Raúl Perez Duarte	Contador		20.01.2022
Aprobado por: Jefe financiero		Fecha de Aprobación: 1 de Agosto de 2019		

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se ha determinado la respectiva clasificación de los saldos reflejados y evidenciados en los estados financieros de CAFABA, en las dos últimas vigencias fiscales.

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA			
C.C. Nr. 890.270.275 - 5			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
A Diciembre 31 de 2021			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		VIGENCIA 2.020	VIGENCIA 2.021
Gastos Pagados por Anticipado		\$ 52.868.283	\$ 52.868.283
GASTOS PAGADOS ANTICIPADO		\$ 52.868.283	\$ 52.868.283

NOTA 9. PROPIEDADES, INSTALACIONES Y EQUIPO

Las Propiedades, Instalaciones y Equipo a 31 de diciembre de 2.021, se han clasificado como depreciables y no depreciables, calculando las respectivas depreciaciones representadas así:

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA			
C.C. Nr. 890.270.275 - 5			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
A Diciembre 31 de 2.021			
CUENTAS NO DEPRECIABLES		VIGENCIA 2.020	VIGENCIA 2.021
Terrenos	N - 9	\$ 13.908.598.140	\$ 13.908.598.140
SUB TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE		\$ 13.908.598.140	\$ 13.908.598.140
CUENTAS DE PRECIABLES		VIGENCIA 2.020	VIGENCIA 2.021
Construcciones en Curso		\$ 1.814.769.573	\$ 3.214.585.209
Edificaciones		\$ 10.074.058.165	\$ 10.074.058.165
Equipos de Transporte		\$ 283.773.501	\$ 283.773.501
Maquinaria y Equipos		\$ 714.809.309	\$ 712.648.099
Equipo de Oficina		\$ 1.003.779.450	\$ 1.496.820.664
Equipos de Computacion		\$ 1.070.952.148	\$ 1.070.952.148
Equipos de Comunicación		\$ -	\$ -
Equipo Medico Cientifico		\$ 282.792.403	\$ 282.792.403
SUB TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		\$ 15.244.934.549	\$ 17.135.630.189
DETERIORO - DEPRECIACION ACUMULADA		VIGENCIA 2.020	VIGENCIA 2.021
Propiedad Planta y Equipo		\$ 2.881.643.159	\$ 3.048.548.658
SUB TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		\$ 2.881.643.159	\$ 3.048.548.658
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 26.271.889.530	\$ 27.995.679.671

La corporación realizó inversiones a través del límite máximo (Saldo para Obras y Excedentes del 55) durante la vigencia 2021 en equipos tecnológicos, mobiliario como silla, planta de sonido, pero en construcciones en curso se registra la remodelación de la fachada del edificio de la sede principal, pisos 1 y 4 (Remodelación del Auditorio) adecuación Agencia de Empleo, remodelación Sede Recreacional, remodelación y adecuación del edificio contiguo al ITC).

NOTA 10. INTANGIBLES

Los intangibles de la Caja de Compensación Familiar –CAFABA a 31 de diciembre de 2021, se representa en el siguiente rubro:

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA			
C.C. Nr. 890.270.275 - 5			
INTANGIBLES			
A Diciembre 31 de 2.021			
INTANGIBLES	VIGENCIA 2020	VIGENCIA 2.021	
Licencias	\$ 985.582.638	\$ 984.049.302	
INTANGIBLES	\$ 985.582.638	\$ 984.049.302	

FOVIS		
BANCOS	Año 2021	Año 2020
EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS	3.485.203.380	3.755.672.095
INVERSIONES EN CDT	7.415.228.281	7.034.327.927
CUENTAS POR COBRAR APROPIACIONES	167.461.867	96.573.286
TOTAL, BANCOS	11.067.893.528	10.886.573.308
FUENTES		
APROPIACION VIVIENDA URBANO COMPONENTE	1.424.474.584	789.217.711
APROPIACION VIVIENDA RURAL COMPONENTE	281.110.081	154.070.960
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	98.134.935	165.541.803
RENUNCIAS Y VENCIMIENTOS	309.175.621	568.889.256
TOTAL, FUENTES	2.112.895.221	1.677.719.730
APLICACIONES		
SUBSIDIOS ASIGNADOS	2.258.595.636	1.402.729.194
GASTOS DE ADMINISTRACION	62.308.141	74.693.444
GASTOS SISTEMAS DE INFORMACION	8.527.923	8.144.982
RECURSOS PARA ATENDER 2DA OPORTUNIDAD	0	0
RECURSOS PARA PROMOCION DE LA OFERTA	0	0
TOTAL, APLICACIONES	2.329.431.700	1.485.567.620
CUENTAS POR PAGAR		
SUBSIDIO PROVISIONADOS POR PAGAR	5.225.814.025	5.436.021.749
TRANSFERENCIAS A 2DA PRIORIDAD POR PAGAR	5.650.463.011	5.343.225.029
GASTOS OPERATIVOS POR PAGAR	24.503.444	12.648.248
RECURSOS PROMOCION A LA OFERTA	3.233.897.445	
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	14.134.677.925	10.791.895.026

NOTA 11. FONDOS DE INTERÉS SOCIAL

Dentro de las actividades que efectuamos durante la vigencia 2021 el comportamiento de las novedades las relacionamos a continuación.

vigencia		CANTIDAD	VALOR
		2020	ASIGNACION
	PAGADOS	42	902.042.926
	RENUNCIA	20	372.176.212
vigencia		CANTIDAD	VALOR
		2021	ASIGNACION
	PAGADOS	95	2.281.362.497
	RENUNCIA	14	301.385.500

FONNEZ		
BANCOS	Año 2021	Año 2020
EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS	1.458.646.810	2.745.382.721
INVERSIONES EN CDT	0	0
CUENTAS POR COBRAR APROPIACIONES	251.192.801	144.859.929
TOTAL, BANCOS	1.709.839.611	2.890.242.650
FUENTES		
APROPIACION AIN	972.183.260	568.967.768
APROPIACION JEC	1.458.274.887	853.451.656
APROPIACION GASTO DE ADMON FONNEZ	127.918.850	74.864.175
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.202.474	4.816.852
TOTAL, FUENTES	2.560.579.471	1.502.100.451
APLICACIONES		
AIN HONORARIOS GASTOS OPERATIVOS	365.063.300	158.114.360
AIN MATERIAL EDUCATIVO	1.090.815.958	197.854.417
AIN ALIMENTACION	307.770.000	92.250.000
AIN SEGUROS	7.200.000	0
CAPACITACION AGENTES EDUCATIVOS AIN	18.000.000	17.700.000
JEC MODALIDAD BILINGUISMO	313.751.600	
JEC MODALIDAD PLAN D ELECTURA	399.301.665	119.435.415
JEC MODALIDAD MEDIO AMBIENTE	387.952.690	143.623.099
JEC MODALIDAD ESCUELAS DEPORTIVAS	707.008.732	119.451.172
JEC MODALIDAD FORMACION ARTISTICA	868.670.039	256.377.625
GASTOS DE ADMINISTRACION	115.917.256	68.548.941
TOTAL, APLICACIONES	4.581.451.240	1.173.355.029
CUENTAS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR AIN	554.244.752	251.084.833
CUENTAS POR PAGAR JEC	785.231.424	243.893.355
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.423.992	21.549.139
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	1.355.900.168	516.527.327

El Programa AIN cumple con el desarrollo de cinco (5) componentes:

- Pedagógico:** Consiste en desarrollar proyectos pedagógicos fortaleciendo las competencias cognitivas, sociales, afectivas y de comunicación en los niños y las niñas orientadas por el agente educativo. Las actividades de los proyectos son complementadas y enriquecidas con salidas de recreación pedagógica que tienen la intención de ampliar y reforzar el escenario de aprendizaje en contexto con la realidad. El agente educativo es dotado de material didáctico para la realización de las actividades contempladas en el proyecto, y de los recursos necesarios para las salidas pedagógicas.

- Salud-Nutrición:** Generar espacios para que las acciones de salud y nutrición sean realizadas con la calidad requerida, además de ser escenarios de formación para propiciar hábitos de vida saludables. En este sentido, adicional a la verificación del acceso de las niñas y los niños a los servicios de salud, también se incluye en su propuesta aspectos relacionados con la creación de hábitos saludables y la generación de espacios en condiciones higiénicas sanitarias para la salud de la primera infancia.

- Psicosocial:** Es todo el acompañamiento y orientación ofrecido desde el área psicosocial con el fin de apoyar, fortalecer y estimular la dimensión socio - afectiva, al desarrollo del carácter, la personalidad y facilitar procesos de adaptación en los niños y niñas, con su respectiva caracterización grupal e individual.

•LúdicoRecreativo:

Son espacios y escenarios diseñados intencionalmente para la estimulación y afianzamiento de sus capacidades y que, a través de actividades recreativas, danzas y deporte los niños y niñas desde todas sus competencias, amplíen las posibilidades de su motivación fuera de los contextos familiares, institucionales y comunitarios de los que hacen parte.

• Cualificación Agentes Educativos:

Es la garantía del proceso de actualización y mejoramiento continuo en el perfil de intervención de los agentes educativos y recreadores en la tarea de trabajar en el proceso de estimulación y fortalecimiento del desarrollo de la primera infancia.

FOSFEC		
BANCOS	AÑO 2021	AÑO 2020
EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS	2.862.324.895	2.936.813.071
INVERSIONES EN CDT	641.247.465	0
CUENTAS POR COBRAR APROPIACIONES	301.160.282	241.362.898
TOTAL BANCOS	3.804.732.642	3.178.175.969
FUENTES		
MULTAS FOSFEC	3.000.000	5.025.500
TRANSFERENCIAS	2.139.096.562	132.986.142
APROPIACION SALUD PENSION	783.707.570	604.430.233
APROPIACION GESTION Y COLOCACION	522.471.712	308.931.013
APROPIACION CAPITACION	400.561.647	402.953.493
APROPIACION SISTEMAS DE INFORMACION	34.831.447	26.863.568
APROPIACION GASTOS DE ADMON	82.063.621	63.291.124
TRASLADOS PYP SALUD PENSION	534.460.944	601.579.801
TRASLADOS PYP GESTION Y COLOCACION	356.307.296	307.474.123
TRASLADOS PYP CAPACITACION	273.168.928	401.053.204
TRASLADOS PYP SISTEMAS DE INFORMACION	23.753.819	26.736.880
TRASLADOS PYP GASTOS DE ADMOS	55.964.498	62.992.649
DEVOLUCIONES DE PRESTACIONES ECONOMICAS	23.106.226	8.447.938
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	15.421.418	54.350.203
VALOR NO EJECUTADO SUPERSUBSIDIO	22.184.910	
REINTEGROS ASIGNACIONES	225.996.996	702.545.189
TOTAL FUENTES	5.496.097.594	2.309.824.403
APLICACIONES		
APORTES SALUD	184.652.380	658.468.200
APORTES PENSION	235.481.950	841.743.000
CUOTA MONETARIA POR CESANTE	66.742.594	184.156.243
BONO ALIMENTOS	0	161.486
TRASNFERENCIAS ECONOMICAS	961.679.878	2.793.169.146
GESTION Y COLOCACION	748.570.386	455.262.677
CAPACITACION	275.060.000	465.550.000
SASTEMAS DE INFORMACION	34.529.625	39.412.539
GASTOS DE ADMON	209.958.691	73.721.511
TOTAL, APLICACIONES	2.716.675.504	5.511.644.802
CUENTAS POR PAGAR		
APORTES A SALUD	37.283.100	55.718.500
APORTES A PENSION	47.509.433	71.668.933
CUOTA MONETARIA POR CESANTE	40.303.515	39.251.194
BONO ALIMENTOS	215.484.179	313.808.408
GESTION Y COLOCACION	258.329.895	106.711.414
SISTEMAS DE INFORMACION	3.319.809	5.547.759
GASTOS DE ADMON	35.107.146	12.827.415
CAPACITACION	134.910.000	215.270.000
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	772.247.077	820.803.623

RECOBRO VIGENCIA 2021:

En la vigencia del año 2021 dando cumplimiento a la aplicación de la ley 1636 de 2013 del mecanismo de protección al cesante y la aplicación del Decreto 488 de 2020 Subsidio de emergencia económica se realizaron pagos periódicos por los distintos beneficios económicos del Mecanismo de Protección al Cesante tales como pensión, salud, cuota monetaria y transferencia económica producto del estado de emergencia social, económica y ambiental a razón del Covid-19.

la normatividad aplicable, se emplearon diferentes estrategias para hacer crecer el recaudo respecto al año anterior debido al problema de salubridad mundial a causa de la pandemia global, durante el presente año se realizaron acuerdos de pago, llamadas telefónicas, envío masivo de mensajes de texto, como saldo positivo a estas acciones de recobro se incrementó el recaudo aproximadamente en un 200 % como acciones legales la Caja de compensación en el presente año optó por presentar denuncias por el punible de fraude de subvenciones.

Para la vigencia del año 2021 el proceso de recobro continua su gestión de acuerdo

**PRIMER TRIMESTRE
Acuerdos de pago 8**

RECAUDO POR RECOBRO

CONCEPTO	1ER TRIMESTRE 2021
RECAUDO SALUD	209.800
RECAUDO PENSION	140.500
RECAUDO CUOTA MONETARIA	33.600
RECAUDO POR BONO DE ALIMENTOS	45.324
RECAUDO TRANSFERENCIA	230.000
TOTAL, RECAUDO	659.224

Se evidenció poco recaudo en este periodo debido al ingreso tardío del profesional de recobro a lo largo del primer trimestre, toda vez que la gestión realizada para este periodo se enfocó en alimentar datos al sistema de la plataforma -SISU-.

**SEGUNDO TRIMESTRE
Acuerdos de pago 16**

RECAUDO POR RECOBRO

CONCEPTO	2DO TRIMESTRE 2021
RECAUDO SALUD	926.020
RECAUDO PENSION	1.226.915
RECAUDO CUOTA MONETARIA	110.302
RECAUDO POR BONO DE ALIMENTOS	1.058.314
RECAUDO TRANSFERENCIA	3.192.230
TOTAL, RECAUDO	6.513.781

El recaudo en el segundo trimestre fue el resultado de compromisos de pago establecidos en el primer semestre, de igual manera en este periodo se realizaron 16 nuevos acuerdos de pago aumentando en 10 veces el recaudo frente al anterior trimestre.

TERCER TRIMESTRE

Acuerdos de pago 14

RECAUDO POR RECOBRO

CONCEPTO	3ER TRIMESTRE 2021
RECAUDO SALUD	1.292.126
RECAUDO PENSION	2.543.033
RECAUDO CUOTA MONETARIA	80.354
RECAUDO POR BONO DE ALIMENTOS	792.400
RECAUDO TRANSFERENCIA	4.452.615
TOTAL, RECAUDO	9.160.528

Para el presente periodo el ingreso por cobros fue superior al periodo anterior, se evidenció la gestión realizada a través de acuerdos de pagos y seguimientos telefónico que se le realizó a los diferentes deudores.

CUARTO TRIMESTRE

Acuerdos de pago 9

RECAUDO POR RECOBRO

CONCEPTO	4TO TRIMESTRE 2021
RECAUDO SALUD	1.378.463
RECAUDO PENSION	2.753.895
RECAUDO CUOTA MONETARIA	140.485
RECAUDO POR BONO DE ALIMENTOS	1.794.166
RECAUDO TRANSFERENCIA	705.684
TOTAL, RECAUDO	6.772.693

El recaudo para el presente periodo refleja una leve disminución frente al anterior toda vez que los pagos programados en los diferentes acuerdos de pago presentaron incumplimiento, también se les hizo advertencia a los distintos beneficiarios que en caso de no cancelar sus acreencias se les iba a judicializar a través de las vías civiles.

LEY 115		
BANCOS	AÑO 2021	AÑO 2020
Efectivo en Cuentas Bancarias	588.808.696	672.616.529
Inversiones en CDT	201.638.124	196.969.174
Cuentas por Cobrar Apropiações	68.764.029	68.174.704
Total, Bancos	859.210.849	937.760.407
FUENTES		
Apropiación Ley 115	700.355.701	710.739.505
Rendimientos Financieros	7.852.862	12.444.906
TOTAL, FUENTES	708.208.563	723.184.411
APLICACIONES		
Ley 115	782.256.000	628.320.600
TOTAL, APLICACIONES	782.256.000	628.320.600
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar ley 115	560.000	5.062.121
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	560.000	5.062.121

Se destaca que la Caja ha venido históricamente entregando bonos, Kits escolares desde el 2005 hasta el 2021, para la vigencia 2021 se entregaron 10.367 kits escolares para las categorías A y B.

FOSYGA		
BANCOS	AÑO 2021	AÑO 2020
Efectivo en Cuentas Bancarias	4.827	1.881
Inversiones en CDT	0	0
Cuentas por cobrar apropiaciones	5.742.532	1.526.087
TOTAL, BANCOS	5.747.359	1.527.968
FUENTES		
Apropiación FOSYGA	2.842.641.109	3.962.731.549
Rendimientos Financieros	0	0
Total, Fuentes	2.842.641.109	3.962.731.549
Aplicaciones		
Fosyga	2.842.641.109	3.962.729.668
Total, Aplicaciones	2.842.641.109	3.962.729.668
Cuentas Por Pagar		
Cuentas Por Pagar Fosyga	5.667.682	1.451.237
Total, Cuentas Por Pagar	5.667.682	1.451.237

NOTA 12. IMPUESTOS

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	91.809.823	60.292.781
Impuesto A Las Ventas Retenido	0	0
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	10.685.206	8.734.832
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	4.158.865	1.561.000
Otros Impuestos	69.113	0
TOTAL	106.723.007	70.588.613

Los impuestos de la Caja a 31 de diciembre de 2021 estaban representados así: Corresponde a las obligaciones por concepto de impuestos Municipales y Nacionales generados en las operaciones realizadas como retención en la fuente pagos pendiente el mes de diciembre 2021, impuesto a las ventas generado de los meses de noviembre y diciembre de 2021, impuesto de industria y comercio del Municipio de Barrancabermeja durante el mes de diciembre y otros impuestos hace referencia al impuesto al consumo de periodicidad bimestral.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Cesantías Consolidadas	341.714.549	309.563.413
Intereses Sobre Cesantías	41.151.166	36.361.623
Vacaciones Consolidadas	51.063.435	60.595.171
Prestaciones Extralegales	63.175.968	82.287.793
TOTAL	497.105.118	488.808.000

Valor de las Beneficios a Empleados causadas y no canceladas durante el periodo, incluye cesantías, e intereses de cesantías, vacaciones y prestaciones extralegales.

Se cierra la vigencia con una planta de personal detallada a continuación:

CONTRATOS A TERMINO INDEFINIDO	62
CONTRATOS A TERMINO FIJO	32
CONTRATOS APRENDICES SENA	0
TOTAL, PERSONAL A 31 DICIEMBRE DE 2021	94

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Subsidios por Pagar	0	0
Programas Del Sector Salud	6.074.462.855	265.461.566
Contribuciones Ssf	251.077.282	363.100.786
Costos Y Gastos Por Pagar	4.148.763.219	7.219.053.403
Retenciones Y Aportes De Nomina	132.189.546	147.577.747
Acreedores Varios	4.619.656	5.964.656
TOTAL	10.611.112.558	8.001.158.158

TERCERO	DESCRIPCION	VALOR PAGADO
FUNDACION PARA LA SALUD SAN MIGUEL ARCAN	CANCELACION ACREENCIA ACEPTADA EN LA RES	79.417.257,00
CEDIT LTDA	PAGO ACREENCIAS ACTA 017 DEL 8 DE JULIO	10.832.994,00
UNIDAD CLINICA SAN NICOLAS LTDA.	CANCELA.ACREENCIAS,\$57,395,070	57.395.070,00
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN ANTONIO DE	CANCELACION DE AGREENCIAS PENDIENTES DE	57.978,00
UNIDAD MEDICA LABIMED LTDA	PAGO DE ACREENCIAS RESOL 0143	309.073.580,00
CLINICA LOS ALMENDROS S.A.	PAGO ACREENCIAS RESOLUCIÓN 0143 DEL 26	476.650.323,00
CASTELLANOS PRADA	PAGO ACREENCIAS ACTA 017 DE LA LEY 1929,	605.548,00
UNIVERSO VISUAL S.A.S	PAGO DE ACREENCIAS SEGUN ACTA 017 DE LEY	1.151.174,00
SERVICLINICOS DROMEDICA S.A.	ACTA 017 DE LEY 1929	57.409.539,00
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S	PAGO ACREENCIAS ACTA 017 LEY 1929	14.927.716,00
CLINICA SAN RAFAEL LTDA	PAGO ACREENCIAS SEGUN RESOLUCION NO. 014	197.559.219,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	PAGO ACREENCIAS SEGUN ACTA NO. 017 DE 20	2.999.422,00
CLINICA PORVENIR LTDA	PAGO ACREENCIAS SEGUN RESOLUCION NO. 014	52.916.148,00
FUNDACION RENAL DE COLOMBIA	PAGO ACREENCIAS SEGUN RESOLUCION NO. 014	46.298.745,00
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BCABJA	PAGO ACREENCIAS ESSE BARRANCABERMEJA	84.053.175,00
CLINICA ATENAS LIMITADA IPS	PAGO.ACREENCIAS.RESOL0143	37.571.872,00
RTS LTDA.	PAGO.ACREENCIAS.ACTA017	33.208.842,00
INSTITUTO DEL CORAZON DE SABANALARGA	PAGO ACREENCIAS A INSTITUTO DEL CORAZON	4.457.226,00
FUNDACION CLINICA MATERNO INFANTIL ADELA	PAGO.ACREENCIAS.ACTA017	2.992.075,00
LOS COMUNEROS HOSPITAL UNIVERSITARIO DE	PAGO ACREENCIAS SEGUN ACTA 017 DE LEY 19	478.048,00
FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE BUGA	PAGO ACREENCIAS SEGUN ACTA 017 DE LEY 19	395.032,00
CENTRO DE SALUD CAMILO RUEDA	PAGO DE ACREENCIAS SEGUN ACTA 017 DE LEY	117.674,00
CENTRO MEDICO FAMILIAS LTDA	PAGO DE ACREENCIAS ACTA 017 DE LEY 1929	22.950.866,00
FUNDACION SOCIAL CRECIENDO JUNTOS "FUNSO	PAGO ACREENCIAS SEGUN RESOLUCION 0143 A	714.861.469,00
HEROSAN LTDA CLINICA SAN JOAQUIN	PAGO.ACREENCIAS.RESOL0143	970.890.677,00
SAFIMED S.A.S.	CANCELACION ACREENCIAS LEY 1929 SEGUN RE	150.870.617,00
CLINICA HEMATO-ONCOLOGIA BONNADONA	PAGO.ACREENCIAS.RESOL 0143	38.074.505,00
HOSP.MATERNO INF.CIUD.MET.DE SOLEDA	CANCELACION ACREENCIAS SEGUN RESOLUCION	1.774.000.000,00
ESSE HOSP.REGIONAL DEL MAGD.MEDIO	PAGO.ACREENCIAS	162.270.101,00
PROMEDICAR LTDA	PAGO.ACREENCIAS	931.713.774,00
CLINICA SAN IGNACIO LTDA	PAGO.ACREENCIAS	72.733.187,00
		6.308.933.853,00

NOTA 15. SUBSIDIOS POR PAGAR

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Subsidios Por Pagar	495.574.129	507.289.768
TOTAL	495.574.129	507.289.768

Corresponde al valor de las cuotas de subsidio monetario girados por la Corporación, acumulados y no cobrados en la vigencia por los beneficiarios, en la actualidad la corporación cuenta con modalidades de pago de Transfer Aval, cuentas propias, y Davi-plata.

NOTA 16. INGRESOS DIFERIDOS

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Ingresos Recibidos Por Anticipado	516.631.141	644.327.141
TOTAL	516.631.141	644.327.141

La diferencia entre las vigencias corresponde a aportes pagados por anticipados, excedentes del 55% y convenios con la Policía nacional.

NOTA 17. PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes corresponden a varias situaciones en que podría verse afectada la Caja ya que son provisiones realizadas debido a factores como fallos judiciales iniciados en contra de CAFABA sin definición a la fecha.

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Provisión Para Contingencias	1.935.750.217	1.935.750.217
TOTAL	1.935.750.217	1.935.750.217

En la actualidad se encuentran los siguientes procesos pendientes por resolver: Registrados en la cuenta 2635 estos registros datan desde el año 2012:

DESCRIPCION CUENTA	SALDO/ANTERIOR
PASIVO	-1.935.750.217,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-1.935.750.217,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-1.935.750.217,00
PROVISION POR LITIGIOS	-1.935.750.217,00
LABORALES	-122.266.420,00
RAMOS BAZA HERMES	-30.645.030,00
HERRERA TORREGLOSA ROXANA	-40.667.000,00
SALCEDO CABALLERO MARIA	-50.954.390,00
PROCESOS JUDICIALES EPSS	-1.813.483.797,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SDER ESE	-745.096.979,00
ALCALDIA MUNICIPAL DE BCABJA	-211.307.395,00
ISSA-SAIEH LTDAARRENDAMIENTO	-10.566.845,00
PINEDA SANCHEZ SOFIA	-846.512.578,00
TOTALES	-1.935.750.217,00

Por principio de prudencia, debido que no se tiene la certeza de fallo desfavorable para la Caja se encuentran registrados en cuentas de orden los siguientes:

ITEM	VIGENCIA	NIT	TERCERO	VALOR	ORIGEN
1	2015	9166280	OMAR GARCIA ALVARINO	515.687.790	Responsabilidad Civil IPS
2	2016	91425782	LOMBANA JORGE ELIECER	100.000.000	ADMINISTRACION
3	2008	8862080	HORACIO LOZADA LOPEZ	800.000.000	ADMINISTRACION
4	2016	811040448	CORPORACION JUVENIL DEL MAGDALEN	180.000.000	ADMINISTRACION
5	2013	1047341488	BARANDICA LORA MIS	20.000.000	LABORAL ADMINISTRACION
6	2014	13811231	JOSE MARIO FRANCO	42.879.290	Procesos Fiscales EPSS
7	2019	890212568	FUNDACION CARDIOVASCULAR	773.429.522	Procesos Judiciales EPSS
8	2019	900016721	PROVEMEDICAR	2.142.941.680	EPSS LIQUIDADADA
9	2019	800025755	CLINICA SAN IGNACIO	271.915.318	EPSS LIQUIDADADA
Total				4.826.853.600	

La corporación ha tenido los procesos judiciales, para lo cual ha otorgado poderes a abogados externos, los cuales deben rendir informes sobre los avances y el estado de los mismos.

NOTA 18. SUPERAVIT

El superávit a 31 de diciembre de 2021 estaba representado por activos comprados para fondos de Ley:

CUENTA	Año 2020	Año 2021
Superávit	150.710.512	\$ 421.465.847
TOTAL	150.710.512	\$ 421.465.847

NOTA 19. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	AÑO 2020	AÑO 2021
Derechos Contingentes Por el contrario	1.373.971.013	1.372.601.290
Deudoras Fiscales	138.276.741	138.276.741
Total, Deudas Control	1.512.247.754	1.510.878.031
Derechos Contingentes Por El Contrario (Cr)	-1.373.971.013	-1.372.601.290
Deudas Fiscales Por El Contrario (Cr)	-138.276.741	-138.276.741
	-1.512.247.754	-1.512.247.754
	0	
Cuentas de Orden Acreedoras		
Responsabilidades Contingentes	-26.483.334.082	-26.483.274.082
Acreedores de Control	-2.316.499.797	-2.316.499.797
Responsabilidades Contingentes Por Control	26.483.334.082	26.483.334.082
Acreedores De Control (Db)	2.316.499.797	2.316.499.797
SUB TOTAL	0	0

Reflejan los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos o compromisos que afecten la estructura financiera de la corporación, registra contingencias judiciales, cartera presunta de aportes, pasivos rechazados en el proceso de liquidación y el control de intereses de crédito social.

NOTA 20. INGRESOS POR APORTES DE 4%

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2021
De Empresas Afiliadas (4%)	24.924.211.990	28.394.130.413
De Pensionados Y Desempleados (2%)	6.609.089	4.364.148
Aportes De Empresas No Afiliadas Prescripción	30.514.703	32.280.670
TOTAL	24.961.335.782	28.430.077.231

Registra el valor de los aportes recibidos por las empresas afiliadas, independientes, pensionados para proveer el pago del subsidio familiar, especie y servicios de conformidad con las normas vigentes.

NOTA 21. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2021
Recursos De Ley 1929 De 2018	106.555.843	355.330.137
Educación Informal	426.902.219	4.120.914.446
Vivienda	25.191.183	16.535.543
Recreación, Deporte Y Turismo	72.300.820	880.108.707
Crédito Social	397.532.432	118.155.103
TOTAL	1.028.482.497	5.491.043.936

Los ingresos por la prestación de servicios sociales efectuados por la corporación a sus afiliados y beneficiarios, la diferencia corresponde al aumento en los servicios de educación informal además del cobro de tarifas subsidiadas A-B, también por capacitaciones y convenios con el MPC.

NOTA 22 OTROS INGRESOS SERVICIOS SOCIALES

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2021
Intereses	438.443.318	138.269.447
Subsidios No Cobrados	9.890.250	2.246.100
Arrendamientos	42.405.156	43.865.404
Recuperaciones	8.731.128	27.354.322
Indemnizaciones	42.497.561	17.270.616
Diversos	9.212.034	12.780.863
TOTAL	551.179.447	241.786.752

Registra el valor de los intereses bancarios, recuperación de provisiones por gestión de cobro de cartera, cuotas prescritas por subsidios no cobrados según artículo 6 de la ley 21 de 1982.

NOTA 23. SUBSIDIOS

	Año 2020	Año 2021
Cuota monetaria ley 21	6.209.924.462	7.043.504.922
Valor personas a cargo mayores de 18 años para FOSFEC	407.782.270	401.858.578
Subsidio por transferencias de ley 789/02	2.058.511.791	1.104.819.021
Valor persona a cargo mayores de 18 años para FOSFEC (empl. No afiliado)	498.087	456.865
Sub por transferencias ley 789 (aportes empresas no afiliadas)	10.099.579	9.263.653
En especie	379.499.921	5.727.423.410

Registra el valor de los costos por cuota monetaria, presentándose durante la vigencia 2021 y sus excedentes.

NOTA 24. OTROS EGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES

	AÑO 2020	AÑO 2021
Salud IPS	0	0
Educación Informal	686.319.718	1.497.576.694
Recreación	164.996.275	340.445.840
Deportes	0	0
Turismo	0	0
TOTAL	851.318.993	1.838.022.534

NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES

	Año 2020	Año 2021
Fovis-Vivienda Obligatorio	998.189.068	1.705.584.665
Foniñez Obligatoria	1.497.28.601	2.558.376.997
Fosfec	499.094.536	852.792.333
Salud Régimen Subsidiada	1.247.736.334	2.842.641.109
Educación Ley 115-93	710.739.505	700.355.701
Fosfec (2%Reduccion Gastos Admon)	499.094.536	568.528.221
Fosfec 6.25% Ley 1636	1.559.670.421	1.776.650.693
Contribucion Ssf	249.547.265	284.264.111
Reserva Legal	613.521.549	0
TOTAL	7.874.876.815	11.289.193.830

NOTA 26. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2021
Gastos Bancarios	34.988.856	41.354.431
Otros Gastos	107	9.001.606
Gastos Diversos	14.453.658	68.297.719
TOTAL	49.442.621	118.653.756

NOTA 27. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio, muestra los movimientos de las cuentas patrimoniales durante un ejercicio, mostrados en una Caja de Compensación Familiar.

Como cuenta principal el SALDO DE OBRAS Y PROGRAMAS SOCIALES, la cual acumula los remanentes de ejercicios anteriores que se invierten en activos fijos principalmente, recordando que la CCF no tiene capital por ser una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), la cual reinvierte todos los remanentes recibidos a través del tiempo.

Otra cuenta es la Activos adquiridos con Fondos de Ley, que son activos comprados con dichos fondos y luego pasan como una donación a ser parte de los activos fijos de la Caja; luego viene las RESERVAS, la cual está compuesta principalmente por la Reserva Legal, la cual está prevista de distribución de los Fondos de Ley y que se tiene para soporte en caso

de pérdidas justificadas.

Por último, están los remanentes acumulados que lo conforma los remanentes de ejercicios anteriores no distribuidas al saldo de Obras y Programas de Servicio Social, los ajustes de ejercicios anteriores y los resultados de cada ejercicio contable.

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
A DICIEMBRE 31 DE 2021							
MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	SALDO PARA OBRAS Y PROFREAMAS	ACTIVOS ADQUIRIDOS CON FONDOS DE LEY	RESERVAS	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	REMANENTES ACUMULADOS	OTRO RESULTADO INTEGRAL O SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a diciembre 31 de 2019	9.189.184.545	150.710.512	916.707.599	0	11.278.702.199	6.282.138.876	27.817.443.731
Remanentes del ejercicio					2.359.810.837		2.359.810.837
Traslado de Reservas remanentes e inversiones			191.475.644		421.712.519		613.188.163
Activos adquiridos con fondos de ley							0
Traslado inversiones reserva legal							0
Recuperaciones netas de depuración EPS					351.745.766		351.745.766
Traslado de reservas a remanentes acumulados					0		0
Ajustes de ejercicios anteriores					17.546.409		17.546.409
Saldo a diciembre 31 de 2020	9.189.184.545	150.710.512	1.108.183.243	0	14.429.517.730	6.282.138.876	31.159.734.906
Remanentes del ejercicio					-773.553.001		-773.553.001
Traslado de Reservas remanentes e inversiones							0
Activos adquiridos con fondos de ley		270.755.335					270.755.335
Recuperaciones netas de depuración EPS-IPS					5.023.848.840		5.023.848.840
Traslado de reservas a remanentes acumulados			-500.324.558		500.324.558		0
Saldo a diciembre 31 de 2021	9.189.184.545	421.465.847	607.858.685	0	19.180.138.127	6.282.138.876	35.680.786.080

NOTA 26. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

SUPERINTENENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA "CAFABA" ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020 MÉTODO DIRECTO EN MILES DE PESOS (\$ 000)				
1- ACTIVIDAD OPERATIVA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIONES	
	31 de 2021	31 de 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
EFFECTIVO RECIBIDO DE:				
Aportes	28.480.403.952	25.053.458.376	3.426.945.576	13,68
Salud	353.818.075	8.853.280	362.671.355	-4.096,46
Servicios Sociales	2.062.582.410	1.629.390.778	433.191.632	26,59
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	30.896.804.437	26.673.995.874	4.222.808.563	15,83
EFFECTIVO PAGADO POR:				
Subsidios pagados	- 14.275.610.810	-9.067.381.079	-5.208.229.731	57,44
Salud	- 5.809.001.289	- 1.584.469.973	- 4.224.531.316	266,62
Transferencias y Apropriaciones	- 11.276.373.965	-7.865.204.688	-3.411.169.277	43,37
Servicios Sociales y Administración	- 6.163.025.862	-6.604.214.479	441.188.617	-6,68
TOTAL EFECTIVO PAGADO	- 37.524.011.926	- 25.121.270.219	-12.402.741.707	49,37
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	- 6.627.207.489	1.552.725.655	- 8.179.933.144	-526,81
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
Financieros y comisiones recibidas	138.269.447	438.443.318	-300.173.871	-68,46
Financieros pagados	- 41.354.431	-34.988.856	-6.365.575	18,19
Impuestos pagados	- 75.329.431	-102.489.408	27.159.977	-26,50
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	21.585.585	300.965.054	- 279.379.469	-92,83
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	- 6.605.621.904	1.853.690.709	- 8.459.312.613	-456,35
2- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN				
Compra de propiedad, planta y equipo	- 1.672.737.574	- 681.227.566	- 991.510.008	145,55
Créditos sociales	27.848.624	142.024.606	169.873.230	-119,61
Inversiones	- 343.384	190.813.742	- 191.157.126	-100,18
Cuentas por cobrar Empleados (neto)	3.407.832	23.078.051	26.485.883	-114,77
Deudores Varios	- 768.009.594	- 557.467.360	- 210.542.234	37,77
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	- 2.409.834.096	- 1.212.983.841	- 1.196.850.255	98,67
3- ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN				
Transferencias y Apropriaciones	11.276.373.965	7.865.204.688	3.411.169.277	43,37
Aplicaciones de los Fondos de Ley	- 5.970.811.206	- 7.139.638.824	1.168.827.618	-16,37
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	5.305.562.759	725.565.864	4.579.996.895	631,23
4- AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	- 3.709.893.241	1.366.272.732	- 5.076.165.973	-371,53
5. EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	40.129.569.368	38.763.296.636	1.366.272.732	3,52
6. EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	36.419.676.127	40.129.569.368	- 3.709.893.241	-9,24

CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CUENTAS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.374.637.133	11.870.901.964	- 2.496.264.831	- 21,03
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIAL	17.917.255.509	18.679.450.518	- 762.195.009	- 4,08
FONDOS DE CONVENIOS	13.922.514	22.196.319	- 8.273.805	- 37,28
SALDO PARA OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES	5.649.197.571	7.899.461.197	- 2.250.263.626	- 28,49
EXCEDENTES DEL 55%	3.464.663.400	1.657.559.370	1.807.104.030	109,02
SALDOS A FINAL DE PERÍODO	36.419.676.127	40.129.569.368	- 3.709.893.241	- 9,24

CONCILIACIÓN DE LOS REMANENTES NETOS (Método Indirecto)				
CONCEPTOS	dic 31 2021	dic 31 2020	ABSOLUTA (\$)	RELATIVA (%)
UTILIDAD NETA o (PÉRDIDA NETA)	- 773.553.001	2.359.810.837	- 3.133.363.838	- 132,78
Más o menos partidas que no proveen efectivo:				
DEPRECIACIONES DEL AÑO	219.702.768	233.004.280	- 13.301.512	- 5,71
DETERIORO DEL AÑO	41.995.517	26.029.079	15.966.438	61,34
AMORTIZACIONES DEL AÑO		0	0	-
SUBSIDIOS GIRADOS NO COBRADOS	- 2.246.100	- 9.890.250	7.644.150	- 77,29
RECUPERACIONES	- 99.578	-	99.578	-
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 197.381.647	17.546.409	- 214.928.056	- 1.224,91
RECUPERACIONES DEPURACIÓN EPS	0	351.745.766	- 351.745.766	- 100,00
TRASLADOS A RESERVAS	0	421.712.519	-421.712.519	- 100,00
Partidas que no generan entrada ni salida de efectivo	61.970.960	1.040.147.803	- 978.176.843	- 94,04
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	- 711.582.041	3.399.958.640	- 4.111.540.681	- 120,93
VARIACIONES DE CUENTAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO				
DEUDORES	- 3.255.149.023	432.665.340	- 3.687.814.363	- 852,35
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.533.336	2.890.533	- 1.357.197	- 46,95
CUENTAS POR PAGAR	- 2.629.460.077	- 1.943.491.785	- 685.968.292	- 35,30
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	- 2.666.978	- 9.559.024	6.892.046	- 72,10
BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 8.297.121	- 28.772.995	20.475.874	- 71,16
VARIACIONES DE CUENTAS QUE GENERAN CAPITAL DE TRABAJO	- 5.894.039.863	- 1.546.267.931	- 4.347.771.932	281,18
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	- 6.605.621.904	1.853.690.709	- 8.459.312.613	- 456,35

NOTA 29: UNIDAD DE NEGOCIO ITC

Registra unos Ingresos durante la vigencia 2021 por valor de \$4.121.414.061, costos y gastos por valor de \$3.909.413.134 un superávit del ejercicio \$212.000.927.

El I.T.C, desarrolla carreras técnicas laborales en las áreas de: Contable y financiero, atención integral a la primera infancia, Cocina (gastronomía) y sistemas. Además, desarrolla, diplomados, cursos, seminarios y talleres orientados al desarrollo empresarial, personal y profesional.

CONCEPTO	Año 2020	Año 2021	VARIACION	VARIACION %
TÉCNICOS	291	184	-107	-36.77%
SEMINARIOS	1.998	3.111	1.113	53%
TALLERES CREATIVOS	408	2.046	1.638	401%
TALLERES DE BELLEZA	0	1.213	1.213	100%
WEBINAR	0	776	776	100%
DIPLOMADOS	30	27	-3	-10%
CURSOS	273	25	-248	-90.48%

Labajademandadeserviciosenlosprogramas ETDH, se encuentra estrechamente relacionado a la pandemia por COVID, ya que, los programas de Educación para el trabajo y el desarrollo humano-ETDH, tienen un componente altamente practico, el cual se ha visto disminuido por la modalidad virtual/o remota en la cual un número importante de estudiantes no contaban con las herramientas para conectarse, sin dejar de lado. Las restricciones en aras de contener el contagio por SARS-COV2, que no permitió realizar procesos de alternancia o regreso gradual a las aulas, lo cual se ha visto

evidenciado en una disminución del 36.77% para la vigencia 2021, y en comparación a 2020.

Por otro lado, a los programas de educación continuaserealizoreingeniería,obteniendo de esta un portafolios de capacitación amplio que se ajustaba a las necesidades de nuestros afiliados, con capacitaciones por rangos etarios y grupos diferenciales en las líneas de desarrollo personal, salud mental, y emocional, hobbies, profesionales, industrial, entre otros.

NOTA 30: UNIDAD DE NEGOCIO RECREACION

Registra unos ingresos durante la vigencia 2021 por valor de \$885.566.743, gastos y costos por valor de \$ 2.978.079.391 y un déficit del ejercicio \$ - 2.092.512.697

Durante la vigencia 2021, la unidad de Recreación estableció estrategias de mejora continua de atención y servicio a los afiliados a través de diferentes actividades como las Entradas a la Sede Recreacional, Pasadías, Atenciones al afiliado, Talleres Recreativos, Artísticos y Culturales, Bingo Cafaba, las cuales tuvieron buena aceptación por parte de los afiliados de las categorías A y B de la siguiente manera:

COBERTURAS RECREACION	CATEGORIA	Año 2021	Año 2020
SEDE RECREACIONAL	CATEGORIA A	3646	4.891
SEDE RECREACIONAL	CATEGORIA B	1966	2.288
SEDE RECREACIONAL	CATEGORIA C	14	33
SEDE RECREACIONAL	CATEGORIA D	495	898
SEDE RECREACIONAL	PROMOCIONALES EMPRESAS	0	341
SEDE RECREACIONAL	ABIERTO PUBLICO	0	0
SEDE RECREACIONAL	FONDOS DE LEY	0	0
PASADIAS	CATEGORIA A	149	0
PASADIAS	CATEGORIA B	37	0
PASADIAS	CATEGORIA C	0	0
PASADIAS	CATEGORIA D	0	0
ATENCION AL AFILIADO	CATEGORIA A	2769	54
ATENCION AL AFILIADO	CATEGORIA B	1070	11
ATENCION AL AFILIADO	CATEGORIA C	0	0
ATENCION AL AFILIADO	CATEGORIA D	0	0
TALLERES RECREATIVOS, ARTISTICOS Y CULTURALES	CATEGORIA A	236	308
TALLERES RECREATIVOS, ARTISTICOS Y CULTURALES	CATEGORIA B	64	128
TALLERES RECREATIVOS, ARTISTICOS Y CULTURALES	CATEGORIA C	0	0
TALLERES RECREATIVOS, ARTISTICOS Y CULTURALES	CATEGORIA D	0	0
BINGO CAFABA	CATEGORIA A	1199	290
BINGO CAFABA	CATEGORIA B	271	1
BINGO CAFABA	CATEGORIA C	0	0
BINGO CAFABA	CATEGORIA D	0	0
TOTAL		11.916	8.541

Se evidencia un aumento en cobertura de 11.916 personas con respecto al año 2020. Las tarifas a entradas a la sede son 100% subsidiadas. La unidad de Recreación evidencia un aumento de cobertura teniendo en cuenta que estaba sujeta a diferentes restricciones por parte del Gobierno Nacional debido a la PANDEMIA COVID 19; pues su reactivación empezó en agosto de 2021 con la ejecución de diferentes actividades como la realización de pasadías y a la apertura de la sede recreacional bajo restricciones a los afiliados y a las empresas (aforos y esquemas de vacunación), la realización de ley 50 y diferentes actividades.

NOTA 31: UNIDAD DE NEGOCIO CREDITO SOCIAL

Registra unos ingresos durante la vigencia 2021 por valor de \$112.436.897, gastos por valor de \$167.665.395 un déficit del ejercicio \$-55.228.498
 Durante la vigencia 2021 se colocaron créditos

AÑO	CRÉDITOS APROBADOS	VALOR	VARIACIÓN
2020	86	\$ 568.278.883	9.73%
2021	69	\$ 541.975.432	4.85%

Es importante resaltar la gestión que se ha realizado en la vigencia 2021, muy a pesar de la situación de salud pública la cual nos afectó a muchas empresas y trabajadores afiliados a nuestra Caja de Compensación, el acompañamiento realizado a las empresas del municipio de Puerto Wilches en cuanto al servicio de crédito social, a través de socialización de forma virtual, presencial y por correos electrónicos, se ha logrado llegar a muchas empresas que no tenía el conocimiento del servicios de crédito

social; de igual forma a nuestras empresas de Barrancabermeja, logrando así un mayor número de convenios de libranza y dejando la necesidad de implementar estrategias de nuevas líneas de crédito con el fin de suplir otras necesidades básicas de los trabajadores y su familia; así las cosas también se logró implementar un proceso más ajustado para la gestión del cobro de la cartera donde se inició un proceso de actualización del reglamento de crédito social acorde a las necesidades del mercado.

NOTA 32: RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el mes de diciembre de 2021, la Caja de Compensación presentó un Déficit por valor de \$-964.898.264.

La Caja de Compensación presenta al cierre de la vigencia 2021, Ingresos por \$34.250.573.068, los Egresos (costos, gastos) por valor de \$35.024.126.069 arrojando un déficit durante la vigencia 2021 por valor de \$-773.553.001.

El estado de la situación financiera para la vigencia 2021, tuvo el siguiente comportamiento:

Activos \$ 79.897.267.128, contra un de Pasivo \$ 44.216.481.048, y un Patrimonio positivo incluyendo el Déficit es de \$35.680.786.080. La Caja de Compensación cumple con lo establecido por la Ley con respecto al porcentaje apropiado de los Aportes del 4% para el Gasto de Administración que corresponde al 8%. Como lo establece la Ley 789 de 2002 en su artículo 21 numeral 17 “Excederse del porcentaje autorizado para gastos de administración instalación y funcionamiento durante dos ejercicios contables consecutivos, a partir de la vigencia de la presente ley. Para tal efecto, se considerarán como gastos de administración, instalación y funcionamiento, aquellos que se determinen conforme las disposiciones legales. En todo caso, debe tratarse de un método uniforme de cálculo de gastos administrativos precisando la forma de distribución de costos indirectos que se deben aplicar a los distintos servicios, proporcionalmente a los egresos que cada uno de ellos represente sobre los egresos totales de la respectiva Caja.”

Durante la vigencia 2021 la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA presentó un incremento en la cuenta de gastos de administración correspondiente al 8%; este exceso correspondió al valor de Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Millones Doscientos Sesenta y Dos Mil Setecientos Dos pesos Mcte (\$3.848.262.702), valor que fue registrado en la cuenta 5199 Traslados y Transferencias, en concordancia con la dinámica establecida en la resolución 537 de 2009.

El modelo de costos ABC se encuentra en la fase de implementación para el desarrollo de un aplicativo que permita hacer una distribución del gasto más objetiva en busca de un método uniforme de cálculo como lo establece la norma.

Se continúa realizando el apoyo permanente a las áreas, para lograr un mayor control de los costos y gastos.

Se deben seguir implementando políticas de austeridad en el gasto, por lo menos en los rubros en los cuales no se perjudique el desarrollo de las actividades de la unidad de negocio y a su vez continuar con la implementación de los diferentes planes de choque, planes de mejoramiento y estrategias que permitan a esta unidad lograr obtener mayores ingresos.

Situaciones que más afectaron a CAFABA durante el año 2021 y especialmente durante los días de la pandemia del “coronavirus” y la reactivación económica que entró en vigencia solo hasta el final del 2021.

- a) Los aportes del 4% tuvieron un aumento del 13.6% representando en valores absolutos en \$3.433 millones, en años anteriores siempre hubo aumento; debido al incremento también en el SMMLV.
- b) Los ingresos por servicios sociales distintos al crédito social aumentaron considerablemente en un 85,94% representados en \$4.493 millones debido a la misma reactivación económica en el país, lo que incidió en la oferta de cursos, talleres, seminarios, etc.
- c) Aumento en los gastos de administración en \$ 1.029.056.853.
- d) El crédito social neto tuvo un aumento por \$279.377.329 millones, observando una mejoría ostensible respecto de la vigencia anterior.



DICTAMEN REVISORÍA FISCAL

2021

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO

	A DICIEMBRE 31 - 2021		A DICIEMBRE 31 - 2020		Aumento o Dismin. 21-20	
	Valor	% Ventas Netas	Valor	% Ventas Netas	Valor	Porcentaje
INGRESOS OPERACIONALES	34.008.786.316	100%	26.112.455.576	100%	7.896.330.740	30,24%
INGRESOS NETOS MENOS COSTOS DE VENTAS	16.125.348.983	47,42%	9.917.632.103	37,98%	6.207.716.880	62,59%
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	17.883.437.333	52,58%	16.194.823.473	62,02%	1.688.613.860	10,43%
GASTOS OPERACIONALES	7.490.929.500	22,03%	6.461.872.647	24,75%	1.029.056.853	15,93%
TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES	11.289.193.830	33,19%	7.874.876.815	30,16%	3.414.317.015	43,36%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-896.685.997	-2,64%	1.858.074.011	7,12%	-2.754.760.008	-148,26%
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	241.786.752	0,71%	551.179.447	2,11%	-309.392.695	-56,13%
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	118.653.756	0,35%	49.442.621	0,19%	69.211.135	139,98%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0%		-	0,00%		
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL	-773.553.001	-2,27%	2.359.810.837	9,04%	-3.133.363.838	-132,78%
IMPUESTO A LA RIQUEZA	-	%	-	0,00%	-	0,00%
UTILIDAD O PERDIDA NETA	-773.553.001	-2,27%	2.359.810.837	9,04%	-3.133.363.838	-132,78%

YENNI JUDITH MORENO TÉLLEZ
 C.C 63.510.764 de Bucaramanga
 Representante Legal

RAÚL PÉREZ DUARTE
 C.C 91.252.610 de Bucaramanga
 T.P. 138568 - T Contador





Barrancabermeja, febrero 28 de 2022.

Señores
MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA
 Ciudad

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Sobre los Estados Financieros de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja
- CAFABA
Cortados al 31 de diciembre de 2021

Cordial saludo;

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 37 y 38 del Decreto 341 de 1988 expedido por la Superintendencia del Subsidio Familiar, presento informe sobre las operaciones de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA realizadas durante el año 2021.

Informe sobre los Estados Financieros Consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia en Relación con los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015, el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015, el Decreto 2131 de diciembre de 2016, y el Decreto 2483 de 28 de diciembre de 2018, en el cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y de las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes, Grupo 2, y se dictan otras disposiciones. La Gerencia es



responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en Relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y el Decreto 2483 de 28 de diciembre de 2018, en el cual entre otras normativas se dictan las disposiciones en materia de Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

La auditoría realizada se soportó en la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Esta auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración de la corporación, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Fundamento de la Opinión con Salvedad

La Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja - CAFABA, no cuenta con un sistema o método uniforme de cálculo de gastos administrativos, en donde se precise la forma de distribución de costos indirectos que se deben aplicar a los distintos servicios, y que sea proporcionalmente a los egresos que cada uno de ellos represente sobre los egresos totales de la corporación, en consonancia con lo dispuesto en el numeral 17 del artículo 21 de la Ley 789 de 2002; así mismo el actual sistema de costeo de CAFABA debería ser objeto de ajustes tal como lo recomendó esta revisoría fiscal. Para la vigencia 2021 la corporación presenta registros contables como cuentas "recíprocas", las cuales se encuentran debidamente conciliadas, pero no saneadas, y ascienden al valor de Tres Mil Veintitrés Millones Setecientos Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Sesenta y Ocho pesos MCTE (\$3.023.782.468), dichas cuentas son registradas para el control de los gastos de administración y operativos que deben reintegrar mensualmente los centros de costos de servicios sociales; lo anterior evidencia que estos recursos no han sido reintegrados al cierre de la vigencia 2021.



Párrafo de énfasis

1. En la vigencia 2021 la operación de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA presentó un exceso en su gasto de administración correspondiente al 8%, dicho exceso correspondió al valor de Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Millones Doscientos Sesenta y Dos Mil Setecientos Dos pesos Mcte (**\$3.848.262.702**), valor el cual se registra en la cuenta con código contable 5199 traslados y transferencias, en concordancia con la dinámica establecida en la resolución 537 de 2009.

2. La Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja – CAFABA presenta registros como pasivos contingentes al cierre de la vigencia 2021, de estos pasivos contingentes se identifican los siguientes:

Provemedicar NIT: 900.016.271 valor pasivo contingente 2.142.491.680

Clínica san Ignacio NIT: 800.025.755 valor pasivo contingente 271.915.318

Estos dos pasivos contingentes suman un valor de **\$ 2.414.406.998**, con observación de EPS'S Liquidada, es indispensable manifestar que la EPS'S ya surtió un proceso liquidatorio, ahora bien, se recomienda antes de realizar alguna provisión contable o pago se revisen cual fue el estado final de estos acreedores durante el proceso de liquidación de la extinta EPS'S.

3. Dentro de la información contable de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja – CAFABA, al cierre de la vigencia 2021, se presenta en su registro anticipos, valores entregados como anticipos de vigencias anteriores, que a la fecha de cierre de la anualidad 2021 no se han legalizados, dado de baja, o recuperados, dichos recursos ascienden al valor de **\$ 399.660.484**.

Opinión con Salvedad

En mi opinión, excepto por los efectos descritos en el párrafo anterior "fundamento de la opinión con salvedad" y el "párrafo de énfasis" los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA a 31 de diciembre de 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y el Decreto 2483 de 2018 que incorpora las Normas



Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Además, informo que durante los años 2021 y 2020, la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del consejo directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Caja de Compensación Familiar de Barrancabermeja CAFABA ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

El Control Interno y Cumplimiento Legal y Normativo

Es mi responsabilidad de acuerdo con el Código de Comercio que establece en el artículo 209 mi obligación de pronunciarme como Revisor Fiscal, sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

Opinión sobre el Sistema de Control Interno



En mi opinión, el Control Interno actúa de manera efectiva sobre los aspectos materiales de la operación de la entidad. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.

Opinión sobre el Cumplimiento Legal y Normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de afiliados y el consejo directivo de la corporación.

Cordialmente



LORENZO MIGUEL QUINTERO SANCHEZ

Revisor Fiscal

T.P 164531-T

CRA 31 # 74-73 Barrio la Floresta

Designado Grupo Consultor Montiel & Quintero Asociados S.A.S T.R No. 2675

CC: Señores Consejo Directivo presidente Alonso Saad Cure
CC: Dra. Yenny Judith Moreno Téllez Directora Administrativa



CAFABA

Bienestar para todos