

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
(Nit: 800,003,122-6)

Estado de la Situacion Financiera a diciembre 31 de 2022

Página 1 de 2

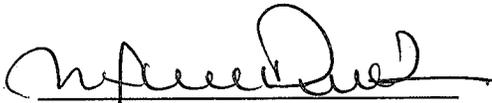
| ACTIVO | | PASIVO | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1,346,256,128.95 | CUENTAS POR PAGAR | 666,717,033.48 |
| CAJA | 51,692,046.00 | SUBSIDIOS POR PAGAR | 438,540,255.00 |
| BANCOS | 25,125,144.40 | CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA | 65,136,870.00 |
| CUENTAS DE AHORRO | 1,269,438,938.55 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 147,250,298.00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS -INVERSIONES | 104,927,525.87 | RETENCION EN LA FUENTE-IMPTO DE | 12,221,828.86 |
| OBLIGATORIAS | 104,927,525.87 | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 1,667,415.62 |
| CUENTAS POR COBRAR | 808,181,405.34 | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINAS | 1,900,366.00 |
| CLIENTES DE SERVICIOS | 107,125,442.00 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 185,467,817.00 |
| CREDITO SOCIALES | 760,839,398.00 | CESANTIAS CONSOLIDADAS | 83,276,529.00 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y | 436,000.00 | INTERESES CESANTIAS | 9,604,509.00 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 40,000.00 | VACACIONES CONSOLIDADAS | 37,861,458.00 |
| DEUDORES VARIOS | 22,873,307.00 | PRESTACIONES EXTRALEGALES | 54,725,321.00 |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | -83,132,741.66 | DIFERIDOS | 1,877,222.00 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO & | 7,075,132,875.42 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1,877,222.00 |
| ANTICIPOS PARA COMPRA DE PP&E | 20,601,280.00 | FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y | 1,029,212,718.53 |
| TERRENOS | 1,785,153,125.00 | DEPOSITOS RECIBIDOS | 218,409,742.69 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 1,152,000.00 | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 4,071,502.00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 5,704,220,472.90 | EXCEDENTES DEL 55% NO | 152,692,347.17 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 282,152,679.56 | FONDO DE SUBSIDIO FAMILIAR DE | 1,222,208.84 |
| EQUIPO DE OFICINA | 217,921,665.00 | FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA | 5,041,720.00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y | 149,415,694.80 | FONDO DE EDUCACION LEY 115/93 | 46,628,841.41 |
| EQUIPO DE HOTELES RESTAURANTE Y | 4,440,806.00 | FONIFEZ Num. 8 Art. 16 Ley 789/02 | 48,155,558.27 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 206,674,098.00 | FOSFEC LEY 1636/13 | 260,643,654.27 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -1,296,598,945.84 | ASIGNACIONES Y OTROS RECUR. X | 9,020,143.88 |
| OTROS ACTIVOS | 791,323,555.50 | RUTA DE EMPLEABILIDAD CON | 7,007,000.00 |
| FONDOS DE LEY CON DESTINACION | 623,954,742.86 | ASIGNACIONES Y CUENTAS POR PAGAR | 276,320,000.00 |
| SALDO PARA OBRA Y PROGRAMAS DE | 36,496,346.47 | TOTAL PASIVO | 1,883,274,791.01 |
| EXCEDENTES DEL 55 % | 130,872,466.17 | PATRIMONIO | |
| | | OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO | 3,098,793,332.75 |
| | | PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS | 3,098,793,332.75 |
| | | SUPERAVIT | 1,013,899,388.99 |
| | | ACTIVOS FIJOS ADQ.FONDOS | 1,013,899,388.99 |
| | | RESERVAS | 104,927,525.87 |
| | | RESERVAS OBLIGATORIAS | 104,927,525.87 |
| | | RESULTADO DEL EJERCICIO | 74,642,379.14 |
| | | REMANENTES DEL EJERCICIO | 74,642,379.14 |
| | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,019,128,570.32 |
| | | REMANENTES ACUMULADOS | 2,740,782.32 |
| | | EFFECTOS POR CONVERGENCIA A LAS | 3,016,387,788.00 |
| | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI) | 931,155,503.00 |
| | | DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 931,155,503.00 |
| | | TOTAL PATRIMONIO | 8,242,546,700.07 |

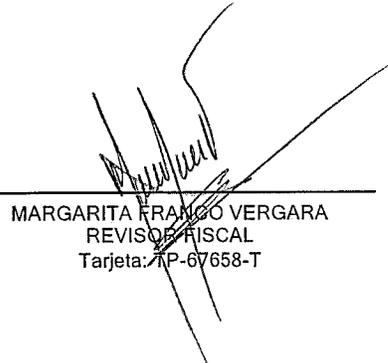
Judy C.

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2022

| ACTIVO | | PATRIMONIO | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <hr/> | | <hr/> | |
| TOTAL ACTIVO | 10,125,821,491.08 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 10,125,821,491.08 |
| <hr/> | | <hr/> | |
| Cuentas de Orden Acreedoras | | | |
| <hr/> | | | |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | -24,843,480.00 | |
| LITIGIOS Y/O DEMANDAS | | -24,843,480.00 | |
| ACREEDORAS DE CONTROL | | -33,230,623.00 | |
| OTRAS CUENTAS DE ORDEN | | -33,230,623.00 | |
| RESPONSABIL. CONTINGENTES POR | | 24,843,480.00 | |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | 24,843,480.00 | |
| ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | 33,230,623.00 | |
| ACREEDORAS DE CONTROL POR | | 33,230,623.00 | |
| | | <hr/> | |
| | | Total Cuentas de orden acreedoras | |
| | | <hr/> | |

Lidy C.


 MILDRE LETICIA PEREZ MORENO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


 MARGARITA FRANCO VERGARA
 REVISOR FISCAL
 Tarjeta: TP-67658-T


 LEIDY KARINA CABRERA GUSTIN
 CONTADOR
 Tarjeta: TP-259055-T

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
(Nit: 800,003,122-6)

Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

Página 1 de 5

| INGRESOS | NOMBRE DE LA CUENTA | ACUMULADO |
|---|---------------------|-------------------------|
| | | 8,720,340,532.36 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 8,478,145,127.90 |
| APORTES | | 6,543,113,957.47 |
| Empresas Afiliadas (4%) | | 6,484,375,465.00 |
| Independientes (2%) | | 31,091,880.00 |
| Pensionados y Desempleados 2 % | | 315,100.00 |
| Independientes y Voluntarios 0.6% | | 5,570,100.00 |
| Intereses por Mora de Aportes | | 16,111,221.00 |
| Rendimientos Financieros Recursos 4% | | 5,650,191.47 |
| APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESCRIPCION | | 31,069,752.00 |
| Aportes de empresas no afiliadas por prescripcion | | 30,243,452.00 |
| Intereses de mora por aportes | | 826,300.00 |
| EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DES.HUMANO | | 267,725,635.00 |
| Programa de Formacion Laboral | | 17,606,000.00 |
| Programa de Formacion Academica(Diplomado) | | 61,808,050.00 |
| Educación Informal | | 188,311,585.00 |
| CULTURA | | 203,802,500.00 |
| Cultura | | 203,802,500.00 |
| RECREACION DEPORTES Y TURISMO | | 1,272,333,557.61 |
| RECREACION | | 697,500,634.00 |
| DEPORTES | | 250,541,236.00 |
| TURISMO | | 324,291,687.61 |
| CREDITO SOCIAL | | 160,099,725.82 |
| CREDITO SOCIAL | | 160,099,725.82 |
| OTROS INGRESOS | | 242,195,404.46 |
| FINANCIEROS | | 192,453.00 |
| INTERESES | | 192,453.00 |
| SUBSIDIOS NO COBRADOS | | 36,093,140.00 |
| SUBSIDIOS NO COBRADOS | | 36,093,140.00 |
| ARRENDAMIENTOS | | 146,990,425.00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS | | 146,990,425.00 |
| COMISIONES | | 4,145,140.00 |
| INGRESOS PARA TERCEROS | | 4,145,140.00 |
| SERVICIOS | | 36,206,450.00 |
| DE TRANSPORTE | | 36,206,450.00 |
| RECUPERACIONES | | 17,109,285.00 |
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | | 17,109,285.00 |
| DIVERSOS | | 1,458,511.46 |
| APROVECHAMIENTOS | | 1,441,053.00 |
| SOBRANTES CENTRO REC CAJA | | 17,210.00 |
| Ajuste al Peso | | 248.46 |
| GASTOS | | 4,265,430,844.67 |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y SERVIC | | 2,654,329,325.07 |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 1,223,775,451.82 |

Lucy C.

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

| NOMBRE DE LA CUENTA | ACUMULADO |
|---|-----------------------|
| SUELDOS | 608,024,634.32 |
| VIATICOS | 28,850,000.00 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 17,896,093.00 |
| CESANTIAS | 62,618,417.00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 7,413,313.00 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 62,953,194.00 |
| VACACIONES | 50,321,394.00 |
| PRIMAS EXTRALEGALES | 77,069,081.00 |
| AUXILIOS | 17,792,996.50 |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 44,408,469.00 |
| CAPACITACION AL PERSONAL | 14,796,500.00 |
| GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION | 960,000.00 |
| APORTES A ARP | 5,371,824.00 |
| APORTES A EPS | 62,187,979.00 |
| APORTES A FONDO DE PENSIONES CESANTIAS | 84,466,781.00 |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 29,209,287.00 |
| APORTES ICBF | 21,654,610.00 |
| SENA | 15,001,377.00 |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS | 12,779,502.00 |
| HONORARIOS | 266,913,000.00 |
| CONSEJO DE ADMINISTRACION | 13,020,000.00 |
| REVISORIA FISCAL | 96,000,000.00 |
| ASESORIA JURIDICA | 60,000,000.00 |
| ASESORIA FINANCIERA | 8,808,000.00 |
| ASESORIA TECNICA | 16,215,000.00 |
| OTROS | 72,870,000.00 |
| IMPUESTOS | 61,265,988.24 |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 887,000.00 |
| IMPUESTO PREDIAL Y COMPLEMENTARIO | 12,494,932.00 |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 47,884,056.24 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 96,236,175.00 |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | 96,236,175.00 |
| SEGUROS | 7,393,480.00 |
| MANEJO | 1,209,988.00 |
| INCENDIO | 3,985,862.00 |
| SUSTRACCION Y HURTO | 925,292.00 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL | 994,238.00 |
| OBLIGARIO ACCIDENTE DE TRANSITO | 278,100.00 |
| SERVICIOS | 403,864,992.31 |
| TEMPORALES | 103,849,465.00 |
| Asistencia técnica | 20,107,605.00 |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS | 11,534,274.00 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 8,505,021.00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 148,903,062.00 |
| TELEFONO E INTERNET | 105,716,385.31 |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS | 348,120.00 |
| TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS | 4,901,060.00 |
| GASTOS LEGALES | 2,884,613.00 |
| REGRISTRO MERCANTIL | 3,200.00 |
| TRAMITES Y LICENCIAS | 2,881,413.00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 244,458,400.00 |

Judy C

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

Página 3 de 5

| NOMBRE DE LA CUENTA | ACUMULADO |
|--|-------------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 189,080,133.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,733,400.00 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 25,596,181.00 |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 9,212,050.00 |
| FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE | 16,836,636.00 |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES | 66,670,444.03 |
| INSTALACIONES ELECTRICAS | 46,430,177.03 |
| ARREGLOS ORNAMENTALES | 16,006,667.00 |
| REPARACIONES LOCATIVAS | 4,233,600.00 |
| GASTOS DE VIAJE | 25,912,071.00 |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION | 2,449,900.00 |
| PASAJES AEREOS | 23,462,171.00 |
| DEPRECIACIONES | 171,229,493.60 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 101,636,292.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 26,102,040.00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 17,739,351.00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 24,565,168.00 |
| EQUIPO DE HOTELERIA. RESTAURANTE Y CAFET | 113,978.00 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,072,664.60 |
| PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION | 8,532,813.21 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 8,532,813.21 |
| DIVERSOS | 47,428,639.20 |
| GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES P | 4,804,000.00 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 19,434,113.20 |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 7,250,351.00 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 83,311.00 |
| TAXIS Y BUSES | 40,000.00 |
| CASINOS Y RESTAURANTES | 15,816,864.00 |
| PROVISIONES | 27,763,763.66 |
| DEUDORES | 27,763,763.66 |
| APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS | 1,593,073,276.00 |
| FONDO DE VIVIENDA DE INTERS SOCIAL FOVIS | 453,906,283.00 |
| FONDEO OBLIGATORIO | 389,062,528.00 |
| APROPIACION FOSFEC LEY 1636/13 FOVIS 1 % | 64,843,755.00 |
| SALUD LEY 100 | 324,218,773.00 |
| SALUD REGIMEN SUBSIDIADO | 324,218,773.00 |
| EDUCACION LEY 115/94 | 206,036,489.00 |
| EDUCACION LEY 115/94 | 206,036,489.00 |
| FOSFEC | 534,960,976.00 |
| FOSFEC (2% REDUCCION GASTOS DE ADMON) | 129,687,509.00 |
| FOSFEC 6.25% LEY 1636/13 | 405,273,467.00 |
| SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR | 64,843,755.00 |
| CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO F | 64,843,755.00 |
| RESERVA LEGAL | 9,107,000.00 |
| RESERVA LEGAL | 9,107,000.00 |
| OTROS GASTOS | 10,219,387.60 |

Handwritten signature: Andy C.

***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

Página 4 de 5

| NOMBRE DE LA CUENTA | ACUMULADO |
|--|-------------------------|
| FINANCIEROS | 9,401,224.80 |
| COMISIONES | 8,075,980.00 |
| INTERESES | 956,937.00 |
| COSTO FINANCIERO | 368,307.80 |
| OTROS GASTOS | 155,159.80 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 155,159.80 |
| GASTOS DIVERSOS | 663,003.00 |
| OTROS | 663,003.00 |
| APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS | 7,808,856.00 |
| FONDO DE VIVIENDA DE INTERESES SOCIAL - FOVIS | 2,117,042.00 |
| FONIÑEZ - Obligatorio | 1,814,607.00 |
| FOSFEC | 302,435.00 |
| SALUD LEY 100 | 1,512,173.00 |
| Salud Régimen Subsidiado | 1,512,173.00 |
| EDUCACIÓN LEY 115/94 | 943,121.00 |
| Educación Ley 115/94 | 943,121.00 |
| FOSFEC | 2,495,085.00 |
| FOSFEC (2% Reducción Gastos Admón) | 604,869.00 |
| FOSFEC 6,25 Ley 1636 de 2013 | 1,890,216.00 |
| SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR | 302,435.00 |
| Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar | 302,435.00 |
| RESERVA LEGAL | 439,000.00 |
| Reserva Legal | 439,000.00 |
| COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO | 4,380,267,308.55 |
| COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO | 4,380,267,308.55 |
| SUBSIDIOS EN DINERO | 2,529,750,786.00 |
| CUOTA MONETARIA LEY 21 | 2,128,390,025.00 |
| VALOR PERSONAS A CARGO 18 AÑOS FOSFEC | 119,867,451.00 |
| SUBSIDIO POR TRANSFERENCIA LEY 789/02 | 269,966,277.00 |
| Valor personas a Cargo mayores 18 años FOSFEC (Aportes de | 548,687.00 |
| SUBSIDIOS POR TRANSF LEY 789/02 EMPRESAS NO AFILIADAS | 10,978,346.00 |
| EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESA.HUMANO | 168,144,639.24 |
| COSTOS PERSONAL PROGRAMAS DE FORMACION LABORAL | 43,729,264.50 |
| PROGRAMAS DE FORMACION ACADEMICA | 12,453,000.00 |
| EDUCACION INFORMAL | 111,962,374.74 |
| CULTURA | 296,058,538.00 |
| CULTURA | 296,058,538.00 |
| RECREACION DEPORTE Y TURISMO | 1,350,434,781.31 |
| RECREACION | 997,325,481.77 |
| DEPORTE | 51,667,070.95 |
| TURISMO | 301,442,228.59 |
| CREDITO SOCIAL | 35,878,564.00 |
| CREDITO SOCIAL | 35,878,564.00 |

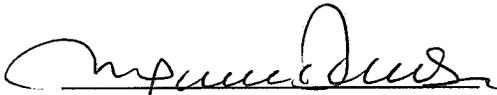
Judy C.

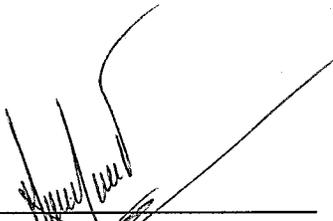
***CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**
Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2022 a 31/DIC/2022)

| NOMBRE DE LA CUENTA | ACUMULADO |
|---------------------|-----------|
|---------------------|-----------|

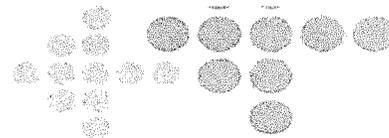
| | |
|--------------------|------------------|
| INGRESOS | 8,720,340,532.36 |
| EGRESOS | 8,645,698,153.22 |
| INGRESOS - EGRESOS | 74,642,379.14 |

Leidy C


MILDRE LETICIA PEREZ MORENO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


MARGARITA FRANCO VERGARA
REVISOR FISCAL
Tarjeta: TP-67658-T


LEIDY KARINA CABRERA GUSTIN
CONTADOR
Tarjeta: TP-259055-T



CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ"
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 BAJO NIIF
En pesos colombianos

| Cuenta | Saldo a Diciembre | Movimiento del Período | | Saldo a Diciembre |
|--|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| | 31 de 2021 | Débito | Crédito | 31 de 2022 |
| 31 - Obras Y Programas De Beneficio Social | 3.053.310.115 | 0 | 45.483.218 | 3.098.793.333 |
| 32 - Superavit | 567.725.167 | 0 | 446.174.222 | 1.013.899.389 |
| 33 - Reservas | 95.381.526 | 0 | 9.546.000 | 104.927.526 |
| 36 - Resultado Del Ejercicio | 39.110.501 | 0 | 35.531.878 | 74.642.379 |
| 37 - Remanentes Acumulados | 9.113.500 | 45.483.218 | 39.110.501 | 2.740.782 |
| 37 - Efectos por Convergencia a las Niif | 3.016.387.788 | 0 | 0 | 3.016.387.788 |
| 38 - Otros Resultados Integrales | 931.155.503 | 0 | 0 | 931.155.503 |
| Totales | 7.712.184.100 | 45.483.218 | 575.845.819 | 8.242.546.700 |


MILDRE LETICIA PEREZ MORENO
Directora Administrativa

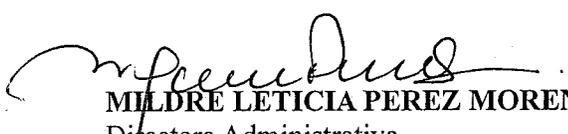

MARGARITA FRANCO VERGARA
Revisora Fiscal
T.P. 67658-T


LEIDY KARINA CABRERA
Contadora
T.P. 259055-T

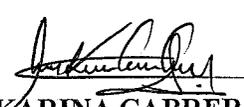


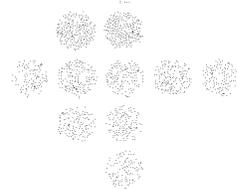
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ" | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO | | | | |
| MÉTODO DIRECTO | | | | |
| PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 | | | | |
| Conceptos | 2022 | 2021 | Variaciones | |
| | | | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| 1-ACTIVIDAD OPERATIVA | | | | |
| EFFECTIVO RECIBIDO DE: | | | | |
| APORTES | 6,543,113,957 | 5,751,467,823 | 791,646,135 | 13.76 |
| INGRESOS SOCIALES | 2,183,656,963 | 1,203,109,757 | 980,547,207 | 81.50 |
| TOTAL EFECTIVO RECIBIDO | 8,726,770,921 | 6,954,577,579 | 1,772,193,341 | 25.48 |
| EFFECTIVO PAGADO POR: | | | | |
| SUBSIDIOS PAGADOS | - 2,685,556,186 | - 2,361,421,454 | - 324,134,732 | 13.73 |
| APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS | - 1,593,073,276 | - 1,203,152,382 | - 389,920,894 | 32.41 |
| SERVICIOS SOCIALES Y ADMON | - 4,115,417,378 | - 3,387,304,244 | - 728,113,134 | 21.50 |
| TOTAL EFECTIVO PAGADO | -8,394,046,840 | -6,951,878,080 | -1,442,168,760 | 20.75 |
| EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN | 332,724,080 | 2,699,499 | 330,024,581 | 12,225.40 |
| COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO: | | | | |
| FINANCIEROS RECIBIDOS | 192,453 | 511,521 | - 319,068 | - 62.38 |
| FINANCIEROS PAGADOS | - 9,401,225 | - 13,550,151 | 4,148,926 | - 30.62 |
| IMPUESTOS PAGADOS | - 61,530,988 | - 58,508,475 | - 3,022,513 | 5.17 |
| TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | -70,739,760 | -71,547,105 | 807,345 | - 1.13 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA | 261,984,321 | -68,847,607 | 330,831,929 | - 480.53 |
| 2- ACTIVIDAD DE INVERSION | | | | |
| ADICIONES ACTIVOS FIJOS | -44,367,004 | -159,353,349 | -114,986,345 | 72.16 |
| CARTERA DE CRÉDITOS SOCIALES (NETO) | 131,989,893 | -194,248,872 | 326,238,765 | - 167.95 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS (NETO) | -40,000 | | -40,000 | - |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION | 87,582,889 | -353,602,221 | 441,185,110 | - 124.77 |
| 3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION | | | | |
| TRASLADOS POR APROPIACIONES DE LEY | 1,593,073,276 | 1,203,152,382 | 389,920,894 | 32.41 |
| APLICACIONES DE LOS FONDOS DE LEY | - 1,936,210,650 | -1,163,756,293 | -772,454,356 | 66.38 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION | -343,137,374 | 39,396,089 | -382,533,462 | -970.99 |
| 4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO | 6,429,835 | -383,053,740 | 389,483,575 | -101.68 |
| EFFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO | 2,131,149,849 | 2,514,203,589 | -383,053,740 | -15.24 |
| EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO | 2,137,579,684 | 2,131,149,849 | 6,429,835 | 0.30 |

| CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo | Saldos a diciembre 31 2022 | Saldos a diciembre 31 2021 | Variaciones | |
| | | | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1,346,256,129 | 1,172,830,255 | 173,425,874 | 14.79 |
| FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIAL | 623,954,743 | 910,607,326 | - 286,652,583 | - 31.48 |
| SALDO PARA OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES | 36,496,346 | 47,712,268 | - 11,215,922 | - 23.51 |
| EXCEDENTES DEL 55% | 130,872,466 | 0 | 130,872,466 | - |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2,137,579,684 | 2,131,149,849 | 6,429,835 | 0.30 |
| CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS MÉTODO INDIRECTO | | | | |
| Conceptos | 2022 | 2021 | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| REMANENTE DEL EJERCICIO | 74,642,379 | 39,110,501 | 35,531,879 | 90.85 |
| PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO | | | | |
| DEPRECIACION DEL AÑO | 171,229,494 | 174,131,590 | - 2,902,096 | - 1.67 |
| DETERIORO DE LA CARTERA | 27,763,764 | 14,850,450 | 12,913,314 | 86.96 |
| RECUPERACIONES | - 17,109,285 | - 14,581,326 | - 2,527,959 | 17.34 |
| SUBSIDIOS NO COBRADOS | - 36,093,140 | - 16,737,120 | - 19,356,020 | 115.65 |
| TOTALES: | 145,790,832 | 157,663,594 | - 11,872,762 | - 7.53 |
| EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN | 220,433,211 | 196,774,095 | 23,659,117 | 12.02 |
| VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO | | | | |
| CUENTAS POR COBRAR | 30,679,111 | - 31,308,309 | 61,987,419 | - 197.99 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0 | 0 | 0 | - |
| CUENTAS POR PAGAR | - 42,727,599 | - 217,539,189 | 174,811,590 | - 80.36 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR | 52,217,206 | - 16,853,457 | 69,070,663 | - 409.83 |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1,382,392 | 79,254 | 1,303,138 | 1,644.26 |
| TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T | 41,551,109 | - 265,621,701 | 307,172,810 | - 115.64 |
| EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA | 261,984,321 | - 68,847,607 | 330,831,927 | - 480.53 |


MILDRE LETICIA PEREZ MORENO
Directora Administrativa


MARGARITA FRÁNCO VERGARA
Revisora Fiscal
T.P. 67658-T


LEIDY KARINA CABRERA GUSTIN
Contadora
T.P. 259055-T



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR
DEL AMAZONAS – CAFAMAZ**

A DICIEMBRE 31 DE 2022

**BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF**

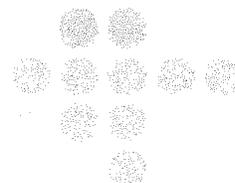
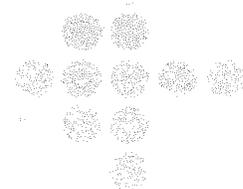
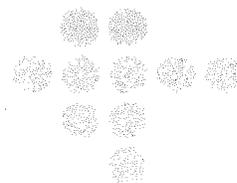


TABLA DE CONTENIDO

| | |
|--|-----------|
| NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL | 4 |
| 1.1 Ente Económico..... | 4 |
| 1.2 Objeto Social | 4 |
| NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO | 5 |
| NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS..... | 6 |
| NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 8 |
| 4.1 Equivalentes Al Efectivo | 8 |
| 4.2 Instrumentos Financieros (Distintos A Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar)..... | 8 |
| 4.3 Otros Activos Financieros | 8 |
| 4.4 Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar | 8 |
| 4.5 Propiedad, Planta Y Equipo..... | 10 |
| 4.6 Arrendamientos Financieros..... | 11 |
| 4.7 Deterioro Del Valor De Los Activos..... | 11 |
| 4.8 Beneficios A Empleados..... | 12 |
| 4.9 Cuentas Por Pagar..... | 12 |
| 4.10 Fondos De Destinación Específica | 12 |
| 4.11 Ingresos..... | 13 |
| 4.12 Distribución Legal De Los Aportes Del 4% Para El Subsidio Familiar..... | 13 |
| 4.13 Costos y Gastos | 14 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO..... | 15 |
| NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES..... | 16 |
| NOTA 7. DEUDORES | 17 |
| NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 18 |
| NOTA 9. OTROS ACTIVOS - FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA | 20 |
| NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR..... | 22 |
| NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 24 |
| NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA | 24 |
| NOTA 13. DIFERIDOS..... | 26 |
| NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL | 26 |
| NOTA 15. SUPERAVIT..... | 27 |
| NOTA 16. RESERVAS | 27 |
| NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO..... | 28 |



| | |
|--|-----------|
| NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 28 |
| NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI) | 29 |
| NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN | 29 |
| NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4% | 30 |
| NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES | 30 |
| NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES..... | 31 |
| NOTA 24. GASTOS | 33 |
| NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES..... | 35 |
| NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES | 35 |
| NOTA 27. COSTOS | 36 |
| NOTA 28. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS..... | 36 |
| NOTA 29. REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA | 38 |
| NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 39 |
| NOTA 31. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO..... | 40 |
| NOTA 32. ÍNDICES FINANCIEROS | 40 |
| ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 42 |
| ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 43 |



CAJA DE COMPENSACION DEL AMAZONAS – CAFAMAZ
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021
BAJO NIIF

NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

1.1 Ente Económico

La Caja de Compensación Familiar del Amazonas CAFAMAZ es una corporación autónoma de derecho privado¹, sin ánimo de lucro, cumple funciones de seguridad social y está sometida al control y vigilancia del Estado por intermedio de la Superintendencia del Subsidio Familiar (artículo 39 Ley 21 de 1982), Su personería jurídica fue reconocida por la Resolución N.º 0016 del 20 de enero de 1987, emanada de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

El domicilio principal de la corporación es la ciudad de Leticia departamento del Amazonas. La Corporación tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

La misión es mejorar la calidad de vida de los empleados y sus familias de nuestros afiliados, con servicios sociales integrales de calidad a partir del manejo eficiente y eficaz de los recursos, con el compromiso de todos nuestros empleados en consonancia con la filosofía corporativa.

1.2 Objeto Social

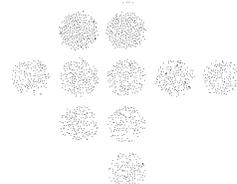
El objeto de la Corporación es la promoción de la solidaridad social entre patronos y trabajadores, atendiendo a la defensa de la familia como estructura y núcleo social desde el punto de vista del cumplimiento de los deberes de sus miembros, de su preparación para la vida y de su protección económica, por medio del otorgamiento del subsidio en dinero o en especie, la ejecución de obras y la prestación de servicios sociales, para lo cual organizará, hará inversiones y ejecutará los actos necesarios al desarrollo del mismo.

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 del Amazonas, los aportes parafiscales destinados para el Subsidio Familiar, distribuyéndoles y pagándolos de acuerdo con la normatividad legal.

1.2.2. Administrar el Subsidio Familiar como una prestación social pagadera en dinero, en especie y en servicios, con destino a los trabajadores (y sus familias) 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

¹ El artículo 19 de la Ley 1797 de 2016, parágrafo 2º, indica: “El régimen de contratación de las Cajas de Compensación Familiar continuará siendo de derecho privado.”



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 (Fovis Vivienda-Fondo Obligatorio de Vivienda de Interés Social; Foniñez - Fondo para la Atención Integral a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria; Fosfec Fondo de solidaridad de fomento al empleo y protección al cesante y Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) y Fondo de Educación Ley 115.

1.2.4. Atraer y gestionar recursos económicos de entidades privadas y organismos no gubernamentales (ONG) nacionales o 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 el Artículo 16 de la Ley 789 de 2002 (Funciones de las Cajas de Compensación).

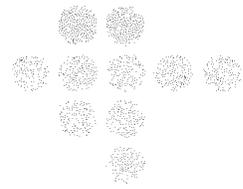
NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de CAFAMAZ han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto único reglamentario (DUR) 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), ahora compiladas y modificadas con el decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, las cuales regirán para Colombia a partir de enero 1 de 2019 y adición del anexo 6 sobre actualización de normas del antiguo decreto 2649 de 1993 creado por el decreto 2270 de 2019.

El marco técnico normativo contable -MTNC- 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 adoptaron las NIIF para las Pymes.

En la nota 3 a los estados financieros del año 2017, primera vez que se presentaron los estados financieros bajo NIIF, aparecen los detalles cualitativos y cuantitativos del efecto de la conversión a NIIF para CAFAMAZ, las cuales podrán ser consultadas cuando se considere necesario.

Los Estados Financieros son presentados para aprobación por parte del Consejo Directivo y remitidos a la Superintendencia del subsidio familiar y posteriormente serán presentados para aprobación a la Asamblea General de Afiliados.



La Corporación lleva sus registros contables de acuerdo con lo establecido en el catálogo de cuentas para la información financiera con fines de supervisión establecido por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la preparación de los estados financieros se utilizarán dos principios generales de las NIIF que son el reconocimiento y la medición.

Reconocimiento, es el proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado del resultado integral de una partida que cumpla la definición de un elemento y que satisfaga los siguientes criterios:

- (a) Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y
- (b) Que la partida tenga un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Base contable de acumulación o devengo, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

Medición: Proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado del resultado integral.

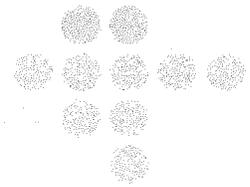
La **medición** inicialmente involucra dos bases habituales que son el costo histórico o el valor razonable.

Medición posterior se utiliza cuando se va a informar, según la clase de activos o pasivos, de acuerdo a las siguientes reglas:

- (a) La Caja medirá sus activos y pasivos financieros básicos al costo amortizado menos el deterioro del valor, excepto el efectivo en caja y bancos y otros acreedores distintos a las obligaciones financieras; y
- (b) Los activos no financieros se medirán dentro del método costo, depreciación, amortización o deterioro, los inventarios el menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Para la propiedad, planta y equipo que utilice el método de revaluación, el menor del importe revaluado y el importe recuperable.
- (c) Los pasivos no financieros, se medirán por la mejor estimación del importe que se requeriría para liquidar la obligación.

Clases de medición, para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados se utilizarán las mediciones del costo histórico, costo amortizado, valor razonable y valor presente neto.

El **costo histórico**, es el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable pagado de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento



de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido de efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal del negocio.

El costo histórico amortizado, es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

El valor presente neto, es una estimación actual del valor descontado presente de las futuras entradas netas de flujos de efectivo en el curso normal de las operaciones.

Valor razonable: es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Otros principios fundamentales para la preparación y presentación de los EF:

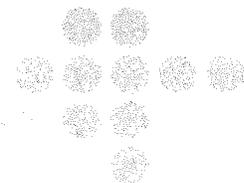
Moneda funcional y de presentación: las partidas incluidas en los estados financieros de CAFAMAZ se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

Uso de estimaciones y juicios: la preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. CAFAMAZ revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

Importancia relativa y materialidad: Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se incluirá la evaluación de factores cualitativos dependiendo del hecho involucrado circunstancia y contexto del mismo con relación a los remanentes o los ingresos ordinarios, según el MPC los porcentajes de materialidad establecidos son:

- La materialidad individual para registrar en partidas de ingresos y gastos de ejercicios anteriores superiores a 5 SMLV, las inferiores serán registradas en los datos del presente ejercicio, tal como lo recomienda la circular externa 008/19 basado en el concepto del CTCP 002 de 2017.



- Para reexpresar los estados financieros se tendrá en cuenta el acumulado de las partidas cuando el neto de los ingresos y gastos sea superior a un 5% del total de la cuenta 37 a diciembre 31 del año anterior.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Se presenta un resumen de las principales políticas contables que tuvieron en cuenta para la preparación y presentación de los estados financieros:

4.1 Equivalentes Al Efectivo

Se consideran como equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. (MTNF2 7.2) que sean para uso normal operativo.

4.2 Instrumentos Financieros (Distintos A Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar)

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de la Caja y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio para otra persona natural o jurídica. (MTNF2 11.3).

Los instrumentos financieros de La Caja son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo (caja, bancos, cuentas de ahorros), equivalentes en efectivo, inversiones en general, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deudas a corto plazo.

4.3 Otros Activos Financieros

La Caja clasifica sus Otros Activos Financieros las inversiones, en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, inversiones a valor razonable con cambios en el patrimonio (otro resultado integral), inversiones al costo amortizado, inversiones en negocios conjuntos y activos financieros disponibles para la venta.

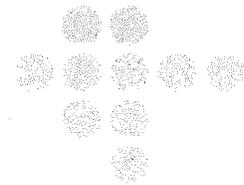
4.4 Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

En ellos se debe determinar su reconocimiento y medición de los deudores por créditos sociales y otras cuentas por cobrar, así como los deterioros de valor correspondiente.

- **Deterioro del valor**

Se estima que los deudores sociales y otras cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Caja no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales, dando lugar a una estimación de



cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios, para cubrir potenciales pérdidas de los deudores sociales y otras cuentas por cobrar.

Algunos indicadores, entre otros, de posible deterioro de los deudores sociales y otras cuentas por cobrar, son:

- a) Dificultades financieras del deudor;
- b) La probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y
- c) El incumplimiento o falta de pago, así como la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva.

La cobranza dudosa se estima como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

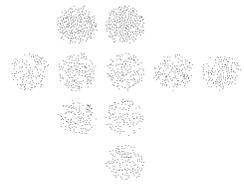
El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de cobranza dudosa y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la cobranza dudosa relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

En especial para el cálculo del deterioro se deberán tener en cuenta aspectos especiales de NIIF, tales como:

1. No se podrán reconocer provisiones por deterioro de cuentas por cobrar cuya medición se base en porcentajes determinados en normas tributarias.
2. Los derechos de cobro que no hayan prescrito, no se podrán estimar totalmente como deterioro, por el solo hecho de haber cumplido más de un número determinado de días.
3. El deterioro de valor de las cuentas por cobrar no se basará en eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad.
4. Se reconocerán deterioros de valor sólo si hay evidencia objetiva de que se ha producido un evento de pérdida.

El deterioro de la cartera se calcula en los porcentajes de provisión individual dependiendo de la modalidad del crédito y de la clasificación del riesgo del crédito, y aumentan en función a la altura de mora (días de mora), que como mínimo se deben adoptar para cada línea de crédito, como lo muestra el siguiente cuadro:



Cálculo Deterioro de la Cartera

| Días de Mora | | Modalidad de Crédito |
|-----------------------|--|----------------------|
| % de Provisión | | |
| Provisión General | | Consumo |
| Provisión General | | 1% |
| Provisión Individual: | | |
| 0 - 30 | | 1% |
| 31 - 60 | | 3.2% |
| 61 - 90 | | 20% |
| 91 - 180 | | 50% |
| > - 181 | | 100% |
| 0 - 30 | | |
| 31 - 90 | | |
| 91 - 180 | | |
| 181 - 360 | | |
| > - 361 | | |
| 0 - 60 | | |
| 61 - 150 | | |
| 151 - 360 | | |
| 361 - 540 | | |
| > - 540 | | |

4.5 Propiedad, Planta Y Equipo

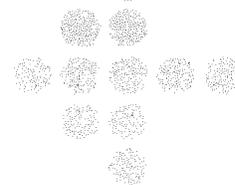
Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar en más de un período.

La política principal de medición posterior al reconocimiento inicial que se hará por su costo histórico, se hará al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Sus costos de mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del período.

Modelo de Revaluación de Activos

La corporación cuando lo considere necesario, podrá utilizar el método de Revaluación de Activos efectuando avalúos técnicos, cuando se considere necesario, para los bienes raíces separando los componentes de terrenos y construcciones y edificaciones como mayor valor de los costos depreciando los concernientes a construcciones y edificaciones; los terrenos no se deprecian.

CAFAMAZ efectuó avalúos técnicos de los terrenos, Construcciones y edificaciones con el perito evaluador de Corpolonjas Johnny Enrique Pineda Arrieta fue en el 2016.



Activos Fijos Depreciables

| CLASE DE ACTIVO FIJO DEPRECIABLE | VIDA ÚTIL |
|------------------------------------|-----------------|
| Construcciones y Edificaciones | de 50 a 70 años |
| Maquinaria y Equipo | de 10 a 20 años |
| Muebles y Equipo de oficina | de 10 a 20 años |
| Equipo de Cómputo y Comunicaciones | de 3 a 5 años |
| Flota y Equipo de Transporte | de 5 a 10 años |
| Equipo de Hoteles y Restaurantes | de 3 a 5 años |

La Caja no utilizará valores residuales, sino que deprecia todo el costo, excepto para bienes raíces que utilizará el valor residual que determine los avalúos técnicos, realizado por especialistas.

4.6 Arrendamientos Financieros

Arrendamiento financiero: si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

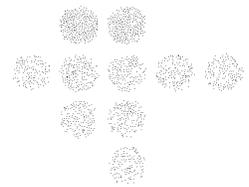
Las siguientes situaciones individualmente o en combinación llevarían a clasificar un arrendamiento como financiero:

- El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea efectuada, para que al inicio del arrendamiento se prevea con certeza que la opción se realizara.
- El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo e incluso si no se transfiere la propiedad de este.
- Al inicio del arrendamiento el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlo sin realizar modificaciones importantes.
- Los arrendamientos financieros dependen de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

4.7 Deterioro Del Valor De Los Activos

El importe en libros del valor de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es menor que el importe en libros, en tal caso la reducción se designará como pérdida por deterioro y será reconocida inmediatamente como un gasto en el estado de resultados.

Dentro de la Sección 27 del MTNF2 "Deterioro del valor de los activos" se aplica expresamente los procedimientos formulados en este MPPC para la propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión sin medición por el valor razonable y los activos intangibles.



4.8 Beneficios A Empleados

La Caja reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del Estado de la Situación Financiera, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

Beneficios a corto plazo: CAFAMAZ, paga las prestaciones legales vigentes, las cuales se reconocerán vía consolidación dentro de una cuenta directa y no bajo el sistema de provisión; Así mismo, reconoce prestaciones extralegales como beneficios a empleados a corto plazo en días de asignación mensual:

- Prima de navidad quince (15 días).
- Prima de vacaciones quince (15 días) en el momento del disfrute.

Beneficios a largo plazo: Como beneficio a empleados a largo plazo, se reconoce una prima de antigüedad que se liquida sobre el salario actual devengado al cumplir cinco (5) años de servicio consecutivos, para la cual, por motivos de relación costo vs beneficio no se efectúa cálculo actuarial, ni se efectúa provisión alguna; se reconocen contablemente cuando se cancelan.

4.9 Cuentas Por Pagar

Se reconocerán todas las obligaciones presentes como resultado de un suceso pasado, en donde CAFAMAZ, se debe desprender de recursos para cancelarla. Tales como: cuentas por pagar, proveedores y acreedores, depósitos recibidos, ingresos recibidos por anticipado o para terceros. Incluye como cuentas por pagar a las provenientes de: (a) subsidios por cuota monetaria; (b) tributos directos o recaudados, (c) remuneraciones, (d) anticipos de clientes, (e) garantías recibidas, (f) intereses, (g) recaudos por cuenta de terceros y (h) otras cuentas por pagar diversas.

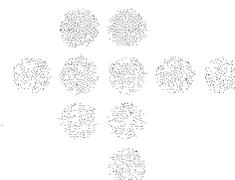
4.10 Fondos De Destinación Específica

Los Fondos de Destinación Específica son los expresamente definidos por la normatividad vigente con cargo a los recursos recaudados por parafiscalidad cuyo uso está reglamentado y vigilado por las directrices normativas vigentes.

En este sentido, la Caja se encarga de administrar dichos recursos mediante la ejecución de proyectos e inversiones que beneficien la población objetivo, siguiendo el marco normativo establecido para cada fondo de Ley; por ende, CAFAMAZ constituye las apropiaciones correspondientes ejecuta los recursos apropiados según la reglamentación de cada Fondo individualmente considerado.

Las normas aplicables a los Fondos de Ley son:

- Sistema Subsidio Familiar:** Ley 21 de 1982, Ley 789 de 2002, Circular 017 SSF.
- Fosfec:** Ley 1636 de 2013, Decreto 3046 de 2013, Ley 1438 de 2011, Decreto 2852/2013, Resoluciones 511 y 531 de 2014, otros relacionados.



- c. **Promoción y prevención:** Ley 1438 de 2011, Decreto 3046 de 2013 y Ley 1636 de 2015.
- d. **Fovis:** Ley 49 de 1990, Ley 3 de 1991, Decreto 2190 de 2009, Decreto 1210 de 2011, otros relacionados.
- e. **Foníñez:** Ley 633 de 2000, Ley 789 de 2002, Decreto 1729 de 2008.
- f. **Educación:** Ley 115 de 1994.
- g. **Régimen Salud:** Ley 100 de 1993.

- **Obras Y Programas De Beneficio Social**

La cuenta patrimonial de “Obras y programas de beneficio social” de CAFAMAZ, está constituida con base en los remanentes obtenidos en las operaciones de cada ejercicio.

4.11 Ingresos

Los ingresos representan el flujo de los recursos económicos de la corporación por todas las actividades realizadas en el periodo (Educación, Cultura, Recreación, Deporte, Turismo, Crédito Social, etc.), en cumplimiento de su objeto social incluyendo el 4% por aportes parafiscales y de aportes de empresas no afiliadas, efectivamente recibidos (sistema de caja), según lo determina el parágrafo 1 del artículo 19 de la Ley 1797 de 2016.

Se registran mediante el sistema contable de causación, excepto el recaudo del 4% el cual se registra mediante el sistema de Caja. CAFAMAZ, reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros fluyan al fondo correspondiente y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso, como se describe más adelante.

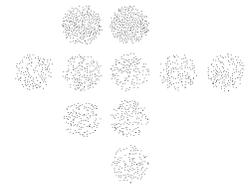
Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. CAFAMAZ, basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto “ganancia por la enajenación de activos no monetarios” será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido una vez producida la transferencia del activo.

4.12 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, de acuerdo a la resolución 0042 de 2022² emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar que afectaron los resultados de la Caja en

² “Por la cual se establece el Cuociente Departamental, se fija la Cuota Monetaria por departamento y se determinan las Cajas de Compensación Familiar cuyos excedentes se aplicaran para aumentar los subsidios en los programas de inversión social y, se certifican el Cociente Nacional y Particular de Recaudos correspondiente a las Cajas de Compensación Familiar para determinar las transferencias a Fondo Obligatorio de Vivienda de Interés Social – FOVIS, Fondo de Solidaridad y Garantía – FOSYGA, Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante – FOSFEC y Fondo para la Atención Integral a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria – FONÍÑEZ, para el año 2022”



la vigencia 2022 así:

| DISTRIBUCIÓN DEL RECAUDO DEL 4% | |
|--|-------|
| Gastos de Administración | 8% |
| Foníñez | 6,0% |
| Salud Reg. Subsidiado | 5% |
| Promoción y Prevención APS | 6,25% |
| Contribución SSF | 1% |
| Reserva Legal | 3% |
| Fosfec Transf. | 1% |
| Fosfec Transf.Red. Gastos Admin | 2% |
| Sub Monetario 55% (Calculado) | 55% |
| Sub Monetario 55% (Emitido) | 0 |
| Fosfec Subsidio 19 - 23 Años | 4,76% |
| Educación Ley 115 | 10% |
| Saldo Obras y Prog. Ben Social | 0 |

4.13 Costos y Gastos

Son los costos y gastos en los que incurra la Caja para el desarrollo de sus actividades normales de funcionamiento. Se incluyen en este rubro los costos de los servicios, gastos por cargos operativos, financieros y los gastos por apropiaciones.

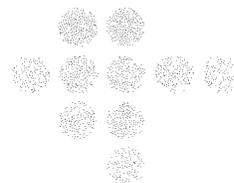
Se reconocerán los gastos de administración que estén relacionados con la gestión administrativa de CAFAMAZ.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 del MTNF2, se reconocerán cuando existe una obligación presente originada por un hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente; se reconocen en los resultados del período.

Para el reconocimiento de los costos y gastos, esta política refiere que de los costos de financiamiento se capitalicen aquellos que están directamente vinculados con la adquisición, construcción y producción de un activo calificado, hasta que se encuentre disponible para su uso; luego de ese lapso se reconocerán como gastos. Véase lo concerniente a los costos de financiación capitalizables en Propiedades, Planta y Equipo en la Sección 10 del MTNF2.

Los costos y gastos en moneda extranjera, cuando aplique, serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

De detectarse errores materiales al determinar las deducciones de Ley aplicables al resultado del ejercicio, será necesario reformular los estados financieros del período; y en su caso, del período anterior efectuando el ajuste con resultados acumulados. Para reexpresar los estados financieros se tendrá en cuenta el acumulado de las partidas cuando el neto de los ingresos y gastos sea superior a un 5% del total de los remanentes acumulados incluidas dentro de la cuenta 37 a diciembre 31 del año anterior.



PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS DESCRIPTIVAS CUANTITATIVAS:

ACTIVOS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La Corporación a 31 de diciembre de 2022 cerró con un total de 8 cuentas bancarias de recursos propios de las actividades propias de la Corporación.

Los saldos de las cuentas de efectivo con corte a 31 de diciembre de 2022 comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial que posee la Corporación, representado por Caja General, Bancos (cuentas corrientes) y cuentas de ahorros.

Para el cierre de la vigencia 2022 el componente del efectivo de la Corporación está representado en los siguientes rubros que se describen a continuación:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Caja | 51.692.046 | 2.785.025 | 48.907.021 | 1.756 |
| Bancos | 25.125.144 | 7.335.611 | 17.789.533 | 243 |
| Cuentas de Ahorro | 1.269.438.939 | 1.162.709.619 | 106.729.320 | 9 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 1.346.256.129 | 1.172.830.255 | 173.425.874 | 15 |

- **Cuenta de Caja:** En esta cuenta se encuentran registrados el equivalente al efectivo recaudado por las actividades propias de la corporación, de las cuales corresponde a recaudo de cartera y venta de servicios, los cuales fueron consignados al siguiente día hábil del mes ya que las entidades bancarias no prestar el servicio los últimos días del año.
- **Bancos:** Este valor representa los dineros depositados por la Caja de Compensación en las diferentes entidades financieras en moneda nacional (cuentas corrientes), las cuales no representan restricciones al cierre de diciembre 31 de 2022.
- **Cuentas De Ahorro:** Los saldos de las cuentas de ahorro de la Corporación registran la existencia de recursos disponibles que posee en las diferentes entidades financieras del departamento, de las cuales afirmamos que al cierre de la vigencia del año 2022 no presentan restricción alguna.

Para el cierre de la vigencia 2022 la corporación tiene apertura das ocho (08) cuentas bancarias de las cuales tres (03) son corrientes y cinco (05) de ahorros; y se encuentras distribuidos los recursos así:

| TIPO DE CUENTA | ENTIDAD BANCARIA | No. CUENTA | SALDO |
|----------------|------------------|-------------|---------------|
| Corriente | Banco BBVA | 506-04019-5 | 20,622,577.70 |
| Corriente | Banco de Bogotá | 407-01623-7 | 2,060,849.43 |

| | | | |
|---------------------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Corriente | Banco Agrario | 7103-002074-8 | 2,441,717.27 |
| Total Cuentas Corrientes | | | 25,125,144 |
| Ahorros | Banco de Bogotá | 407-06293-4 | 503,514,007.46 |
| Ahorros | Banco BBVA | 506-05981-5 | 90,449,563.09 |
| Ahorros | Banco de Bogotá | 407-23013-5 | 483,680,428.00 |
| Ahorros | Banco BBVA | 506-32170-2 | 23,157,401.00 |
| Ahorros | Banco de Bogotá | 407-27937-1 | 168,637,539.00 |
| Total Cuentas de Ahorros | | | 1,269,438,939 |

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

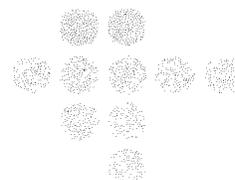
Los activos financieros comprenden las cuentas en las cuales se registran las inversiones en Títulos Valores a un corto plazo los cuales corresponden al cubrimiento de la reserva legal calculada conforme a lo establecido en el artículo 58 de la Ley 21 del año 1982, las cuales actualmente la Corporación tiene pactadas con las diferentes entidades financieras con carácter temporal. Esto con la finalidad de mantener reserva de liquidez. Recalamos que estos recursos están compuestos por inversiones a corto plazo y su finalidad es respaldar la reserva legal.

El saldo de los activos financieros representados en las inversiones a 31 de diciembre de 2022 está conformado de la siguiente manera:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Inversiones obligatorias | 104,927,526 | 95,381,526 | 9,546,000 | 10 |
| ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES | 104,927,526 | 95,381,526 | 9,546,000 | 10 |

Las inversiones de los activos financieros se encuentran representados por diez (10) CDTs en las diferentes entidades bancarias que respalda la Reserva Legal obligatoria así:

| FECHA DE CONSTITUCIÓN | FECHA DE VENCIMIENTO | PROGRAMA | No C D T | BANCO | TASA | VALOR CDT |
|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|---------|-------|--------------------|
| 03-JUL-2020 | 03-JUL-2023 | Reserva Legal | 4668485 | BBVA | 8.75 | 54,038,687 |
| 08-AGO-2022 | 08-FEB-2023 | Reserva Legal | 4668511 | BBVA | 10.45 | 12,000,000 |
| 05-NOV-2022 | 03-FEB-2023 | Reserva Legal | 12085866 | Bogotá | 11.75 | 1,045,420 |
| 08-NOV-2022 | 06-FEB-2023 | Reserva Legal | 11046166 | Bogotá | 11.75 | 5,280,810 |
| 19-ENE-2016 | 15-ABR-2023 | Reserva Legal | 8629735 | Bogotá | 12.62 | 4,719,364 |
| 13-JUL-2020 | 09-ABR-2023 | Reserva Legal | 11045945 | Bogotá | 12.62 | 1,103,916 |
| 29-NOV-2022 | 28-FEB-2023 | Reserva Legal | 600001248914 | Popular | 13 | 6,000,000 |
| 15-DIC-2022 | 15-MAR-2023 | Reserva Legal | 600001305326 | Popular | 13 | 8,401,537 |
| 15-DIC-2022 | 15-MAR-2023 | Reserva Legal | 600001305291 | Popular | 12.41 | 2,791,792 |
| 25-ENE-2023 | 25-ABR-2023 | Reserva Legal | 1323867 | Agrario | 8.99 | 9,546,000 |
| TOTAL | | | | | | 104,927,526 |



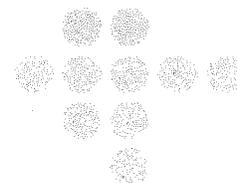
NOTA 7. DEUDORES

Para el cierre de la vigencia del año 2022 los saldos de los deudores son los siguientes:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Clientes de Servicios | 107,125,442 | 87,948,950 | 19,176,492 | 22 |
| Créditos Sociales | 760,839,398 | 892,829,291 | -131,989,893 | -15 |
| Ingresos por Cobrar | 0 | 200,000 | -200,000 | -100 |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones | 436,000 | 171,000 | 265,000 | 155 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 40,000 | 0 | 40,000 | 0 |
| Deudores Varios | 22,873,307 | 27,920,861 | -5,047,554 | -18 |
| (Deterioro de cuentas por cobrar) | -83,132,742 | -55,368,978 | -27,763,764 | 50 |
| CUENTAS POR COBRAR | 808,181,405 | 953,701,124 | -145,519,719 | -15 |

En este rubro se detalla las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios tales como educación formal, formación para el trabajo y desarrollo humano, recreación, deporte y turismo, préstamos asociados al servicio de créditos social, así como también anticipos y cuentas por cobrar a otros tipos de deudores los cuales se segregan de la siguiente manera:

- **Cientes De Servicios:** El rubro representado por clientes de servicios tuvo para el cierre de la vigencia 2022 un incremento del 22 por ciento con respecto al año anterior, estas cuentas se encuentran asociadas a las ventas a crédito de las áreas de servicios de educación, cultura, recreación, deporte y turismo. En esta cuenta se registran las deudas por los créditos otorgados a las empresas afiliadas y a los trabajadores afiliados por el uso de los servicios sociales que presta la corporación.
- **Créditos Sociales:** A diferencia del rubro anterior en esta vigencia la cuenta de representada por créditos sociales tuvo una disminución del 15 por ciento de la cartera, esto se debe a la gestión de cobro oportuno de la misma sin dejar de mencionar que durante el año 2022 la corporación tuvo la capacidad para seguir otorgando créditos desde las diferentes modalidades que presta la Caja de Compensación Familiar del Amazonas, están representados principalmente por créditos de turismo, libre destinación y credifacil.
- **Anticipo de impuestos:** Está conformado por el valor de los anticipos y saldos resultantes de la liquidación del tributo de Industria y Comercio de la Alcaldía de Leticia.
- **Deudores varios:** Los saldos finales del rubro de deudores varios corresponden principalmente a la cuenta control de entidades de seguridad social (promotoras de salud y administración de fondos de pensión) estos valores son procedentes de las incapacidades del personal de la Corporación, así como también los saldos de los diferentes deudores por otros conceptos relacionados a los servicios de la corporación, cabe resaltar que este rubro también representa una disminución porcentual con referencia al año anterior.
- **Deterioro De Cuentas Por Cobrar:** En este rubro se registran los montos provisionados para cubrir posibles pérdidas de créditos por clientes de servicios.



y crédito social, esto después de un análisis efectuado para cada uno de los rubros que conforman el grupo de deudores, El deterioro de Cartera se aplica para dar cumplimiento a la normatividad de las cajas de compensación y se basa conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables

En el resultado de la evaluación anterior para determinar el deterioro de cuentas por cobrar se revisa y se actualizan al cierre de cada vigencia, soportada con base en el análisis de las edades se efectúa el deterioro a la cartera de los clientes de servicios y crédito social de la Corporación.

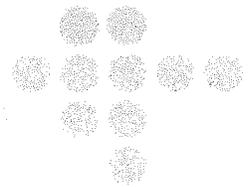
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se encuentra clasificado con activo no corriente y los saldos en libros de propiedad, planta y equipo se encuentran representadas en cifras de la siguiente manera:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| Anticipo Construcciones | 20,601,280 | 159,353,349 | -138,752,069 | 0 |
| ANTICIPOS PARA COMPRA DE PP&E | 20,601,280 | 159,353,349 | -138,752,069 | 0 |
| Terrenos | 1,785,153,125 | 1,785,153,125 | 0 | 0 |
| Total No Depreciable | 1,785,153,125 | 1,785,153,125 | 0 | 0 |
| Construcciones y Edificaciones en Curso | 1,152,000 | 0 | 1,152,000 | 0 |
| Construcciones y Edificaciones | 5,704,220,473 | 5,248,154,511 | 456,065,962 | 9 |
| Maquinaria y Equipo | 282,152,680 | 243,152,690 | 38,999,990 | 16 |
| Equipo de Oficina | 217,921,665 | 200,602,809 | 17,318,856 | 9 |
| Equipos de Computación y Comunicación | 149,415,695 | 147,046,695 | 2,369,000 | 2 |
| Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería | 4,440,806 | 4,440,806 | 0 | 0 |
| Equipo de Transporte | 206,674,098 | 186,208,198 | 20,465,900 | 11 |
| (Depreciación Acumulada) | -1,296,598,946 | -1,129,519,452 | -167,079,494 | 15 |
| Propiedad Planta y Equipo | 5,269,378,470 | 4,900,086,256 | 369,292,215 | 8 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 7,075,132,875 | 6,844,592,729 | 230,540,146 | 3 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 7,075,132,875 | 6,844,592,729 | 230,540,146 | 3 |
| TOTAL ACTIVO | 10,125,821,491 | 10,024,825,228 | 100,996,263 | 1 |

Se reconoce que la propiedad planta y equipo está representada por todos los bienes de propiedad de la Corporación, los cuales están destinados para llevar a cabo su objeto social, tales como terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, equipos de hoteles restaurante y cafetería y equipo de transporte. Es también importe tener en cuenta que la Administración viene gestionando los procedimientos correspondientes para dar de baja aquellos activos que ya no se encuentran en buen estado para su uso.

La Corporación para la vigencia del año 2022 realizó la renovación de la póliza de ~~8~~



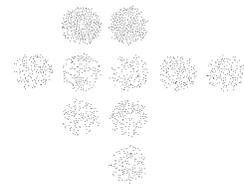
seguros para la Propiedad, Planta y Equipo de la Corporación para la cual damos fe que se encuentra en una adecuada protección, manteniendo vigentes los contratos de mantenimiento preventivo, mediante la aseguradora Seguros Generales Suramericana (SURA) bajo la póliza de Amparo No. 030000603908 que ampara todos los bienes de la Corporación.

Para la Corporación es importante reconocer y aplicar los procedimientos y manuales contables, por ende, aplica la distribución del importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil teniendo en cuenta la utilización prevista del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Es importante también reconocer que la caja de compensación aplica la depreciación la cuales se calcula utilizando el método de línea recta sobre el costo histórico con cargo al gasto, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil.

A continuación, se relaciona detalladamente los principales cambios presentados en la cuenta de propiedad planta y equipo durante la vigencia del año 2022:

- El anticipo de Construcciones corresponde al 40% para dar inicio al contrato de suministro No. 015-2022, con el contratista SALEM DISTRIBUCIONES SAS con el objeto de suministrar 01 parque infantil en acero galvanizado recubierto en pintura electrostática y ocho (08) juegos infantiles tipo muelle con partes plásticas en pe board de alta resistencia al desgaste y a la luz uv para intemperie.
- En el rubro de Construcciones y Edificaciones en Curso se encuentra representado por el valor ejecutado por la compra de materiales para la adecuación e instalación del parque infantil en las instalaciones del Centro Recreacional Cafamaz.
- En la vigencia 2022 se finalizó el contrato obra civil No. 02-2021, con el contratista Carlos Mario Gaviria Bernal para la adecuación y remodelación del vaso, cuarto de máquinas y redes hidráulicas de la piscina de toboganes del Centro Recreacional de Cafamaz se da por ejecutado en su totalidad dicho contrato y se hace la respectiva reclasificación e ingreso del activo al rubro de construcciones y edificaciones por un valor de 431.065.962 y adicionalmente el valor agregado a la interventoría del contrato por valor de 25.000.000.
- En el rubro de maquinaria y equipo para la vigencia del año 2022 la corporación tuvo un incremento debido a que adquirió una planta eléctrica con recursos de excedentes del 55 %.
- Así mismo durante la vigencia del 2022 se adquirieron equipos de oficina y equipos de comunicación para la corporación los cuales fueron obtenidos mediante los remanentes que tenía la Caja de Compensación Familiar del Amazonas y dichos proyectos se aprobaron fueron aprobados el Consejo Directivo.



Así mismo en el siguiente cuadro se explica los incrementos y salidas de la Propiedad, Planta, Equipo y Propiedad de Inversión desde una perspectiva general en cifras:

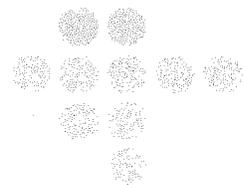
| Nombre de Cuenta | Saldo a Dic 2021 | Incremento | Salida | Saldo a Dic 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| INCREMENTO Y SALIDAS DE PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSION | | | | |
| Anticipo Construcciones | 159,353,349 | 36,601,276 | 175,353,345 | 20,601,280 |
| Terrenos | 1,785,153,125 | 0 | 0 | 1,785,153,125 |
| Construcciones y Edificaciones en Curso | 0 | 457,217,962 | 456,065,962 | 1,152,000 |
| Construcciones y Edificaciones | 5,248,154,511 | 456,065,962 | 0 | 5,704,220,473 |
| Maquinaria y Equipo | 243,152,690 | 39,999,990 | 1,000,000 | 282,152,680 |
| Equipo de Oficina | 200,602,809 | 20,468,856 | 3,150,000 | 217,921,665 |
| Equipos de Computación y Comunicación | 147,046,695 | 2,369,000 | 0 | 149,415,695 |
| Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería | 4,440,806 | 0 | 0 | 4,440,806 |
| Equipo de Transporte | 186,208,198 | 20,465,900 | 0 | 206,674,098 |
| Subtotal | 7,974,112,182 | 1,033,188,947 | 635,569,307 | 8,371,731,821 |
| INCREMENTOS Y SALIDAS DE DEPRECIACIONES | | | | |
| Construcciones y Edificaciones | -501,842,770 | 0 | 101,636,292 | -603,479,062 |
| Maquinaria y Equipo | -169,760,470 | 1,000,000 | 26,102,040 | -194,862,510 |
| Equipo de Oficina | -150,994,606 | 3,150,000 | 17,739,351 | -165,583,957 |
| Equipos de Computación y Comunicación | -117,459,245 | 0 | 24,565,168 | -142,024,413 |
| Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería | -4,326,828 | 0 | 113,978 | -4,440,806 |
| Equipo de Transporte | -185,135,533 | 0 | 1,072,665 | -186,208,198 |
| Subtotal | -1,129,519,452 | 4,150,000 | 171,229,494 | -1,296,598,946 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSION | 6,844,592,729 | 1,037,338,947 | 806,798,801 | 7,075,132,875 |

NOTA 9. OTROS ACTIVOS - FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA

Los Saldos correspondientes a los otros activos de los cuales hacen parte los fondos de destinación son los que provienen de la distribución de las apropiaciones de los aportes de empresas Afiliadas 4% y de los aportes que prescriben de Empresas no afiliadas, dichos saldos con corte a 31 de diciembre de 2022 están constituidos únicamente en cuentas de ahorros y estos valores se encuentran con restricciones de tipo legal que impiden su libre utilización.

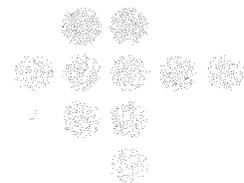
A continuación, se presenta cuadro detallado con los saldos finales de la vigencia 2022:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Fondos de Ley con Destinación Especifica | 623,954,743 | 910,607,326 | -286,652,583 | -31 |
| Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social | 36,496,346 | 47,712,268 | -11,215,922 | -24 |
| Excedentes del 55% | 130,872,466 | 0 | 130,872,466 | 0 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 791,323,556 | 958,319,594 | -166,996,038 | -17 |



- Las Cajas de Compensación deben dar cumplimiento a lo expresado en el Artículo 217 de la Ley 100 de 1993, donde indica que se debe apropiarse mensualmente recursos que deben ser destinados a la Salud, cuya base de cálculo es el recaudo de aportes parafiscales; en nuestro caso dicha apropiación está representada en un 5%. Esto teniendo en cuenta que la Caja no es responsable de la Administración de los Recursos del Régimen Subsidiado, la corporación realiza el traslado de los dineros oportunamente en las fechas establecidas a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES.
- Para los recursos que corresponden al fondo de Ley destinado al programa Foníñez (Atención Integral a la niñez y Jornada Escolar Complementaria) la Corporación realiza la apropiación mensualmente y distribuye los recursos en las cuentas correspondientes. Este porcentaje de distribución está representado en un 6% mensualmente; así mismo se aprobó que el 35% de este fondo se utilizara en la operación de la Atención Integral para la Niñez y el 65% restante se aplicara para la jornada escolar complementaria.
- Dentro de las funciones estipuladas en la ley 789 de 2002 del artículo 6 está contemplada el fondo de fomento de Empleo y protección al desempleado del cual está destinado un porcentaje que será apropiado con cargo al componente de Fovis, esto se define de acuerdo al cociente Nacional el cual destinará el 2% de las apropiaciones.
- Así mismo están destinados un 10% de los aportes parafiscales recaudados para ser distribuidos a los recursos de Ley 115 de 1994.
- El Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante – Fosfec, tiene sus recursos depositados en diferentes cuentas bancarias, con el fin de lograr una rentabilidad y beneficiar a más afiliados que buscan este subsidio.
- En cuanto a los recursos de Promoción y Prevención de la Ley 1438 de 2011 lo compone la apropiación mensual equivalente al 6.25% de los aportes parafiscales los cuales se convierten en fuente directa de financiación del programa de Fosfec.
- El último ítem del grupo de fondos de destinación corresponde a los recursos del programa de Saldo de Obras y Programas de Beneficio Social que al igual que los demás fondos el saldo de la vigencia del 2022 se encuentra depositado en cuenta de ahorro que permiten obtener una rentabilidad mensual por estos recursos; y de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución 742 de 2013 de la SSF y la carta circular 017 de 2014, se entiende que el Saldo para Obras y Programas Sociales de vigencias anteriores solo se podrá utilizar cuando se trate de proyectos de inversión en servicios subsidiados, esto mediante la aprobación del consejo directivo.
- El saldo del programa de Saldo para obras y beneficio social corresponde a la vigencia 2022 y como se mencionaba anteriormente este será invertido en los proyectos que presente la dirección administrativa de la Caja de Compensación Familiar del Amazonas al Consejo Directivo el cual después de su estudio y aprobación permitirá se invierta en la vigencia 2023.

“De acuerdo con lo establecido en la Resolución 742 de 2013 se amplió y ajustó el plan único de cuentas, determinado por la Resolución 0537 de 2009, creando la cuenta de fondos con destinación específica y otros activos número 183001 y 183002, donde se



registran los recursos administrados en cuentas específicas, corrientes o de ahorros e inversiones correspondientes a este saldo, el cual resulta de descontar del recaudo de los aportes del 4%, las apropiaciones de ley y el porcentaje para el subsidio monetario, cuyo destino es atender el pago del subsidio en especie, servicios y realizar los proyectos de inversión, autorizados por las instancias respectivas. Todo lo anterior; con el propósito de registrar y revelar contablemente los valores subsidiados en los diferentes servicios sociales que permitan diferenciar lo correspondiente al valor del subsidio a la demanda y a la oferta, determinado en la aplicación de las normas del subsidio familiar. Es necesario entonces, llevar el control contable y financiero del saldo para obras y programas de beneficio social antes y después de descontados o aplicados los respectivos subsidios, monetario, en especie y en servicios”.

- Los recursos de los excedentes del 55% son fuentes de financiación para las inversiones en Obras destinadas para la prestación de servicios a la población afiliada y estos recursos están siendo utilizados para implementar una zona de parque infantil en las instalaciones del Centro Recreacional Cafamaz, proyecto que fue aprobado por el Consejo Directivo de la Corporación.

A continuación, se presenta las cuentas bancarias activas que hacen parte de los Fondos de Ley con destinación específica con corte a 31 de diciembre de 2022 así;

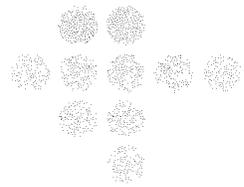
| PROGRAMA | TIPO DE CUENTA | ENTIDAD BANCARIA | No. CUENTA | SALDO |
|---|----------------|------------------|-----------------|--------------------|
| Fondo Subsidio Familiar de Vivienda | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-16101-7 | 8.987.077 |
| Fondo de Educación Ley 115 | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-12740-6 | 31.685.876 |
| Fondo de Educación Ley 115 | Ahorro | Banco BBVA | 506-08682-6 | 110.307 |
| Fonñez | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-12739-8 | 20.248.298 |
| Fosfec | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-13791-8 | 71.711.817 |
| Fosfec | Ahorro | Banco Popular | 220-269-04709-8 | 403.485.687 |
| Fosfec | Ahorro | Banco BBVA | 506-31542-3 | 27.240.021 |
| Excedentes del 55% | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-27829-0 | 130.872.466 |
| Contribución SSF | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-12941-0 | 60.485.660 |
| Saldo para Obras | Ahorro | Banco de Bogotá | 407-23014-3 | 36.496.346 |
| TOTAL FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA | | | | 791.323.556 |

En la vigencia del año 2022 la corporación realizo el traslado de los recursos que se encontraban en las cuentas bancarias y en las inversiones de depósito a término fijo del fondo de Ley Fovis mediante la resolución 0288 del mes de mayo del año 2022 la cual represento una disminución significativa para el saldo final de los fondos de destinación específica de la corporación, estos recursos fueron enviados a la caja de compensación de San Andres Cajasai.

PASIVOS

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro están comprendidas por las obligaciones adquiridas por la Corporación a favor de terceros, así mismo se puede evidenciar que durante el año 2022 la Corporación tuvo una variación porcentual significativa con referencia al año 2021.



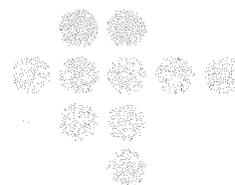
inmediatamente anterior, esto significa que la corporación realiza efectivamente la administración de los pagos de los de las obligaciones.

Para ello se relaciona el saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022, las cuales están representadas así:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Subsidios por pagar | 438.540.255 | 594.345.655 | -155.805.400 | -26 |
| Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar | 65.136.870 | 57.332.313 | 7.804.557 | 14 |
| Costos y Gastos por Pagar | 147.250.298 | 77.295.015 | 69.955.283 | 91 |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 12.221.829 | 14.346.282 | -2.124.453 | -15 |
| Impuesto de Industria y Comercio Retenido | 1.667.416 | 1.357.383 | 310.033 | 23 |
| Retenciones y Aportes de Nómina | 1.900.366 | 737.235 | 1.163.131 | 158 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 666.717.033 | 745.413.883 | -78.696.849 | -11 |

A continuación, se realizará el detalle de los rubros que hacen parte de las obligaciones por pagar a corto plazo, las cuales se original del producto del giro normal de la Corporación.

- **Subsidios por Pagar:** Representando para la vigencia del 2022 una disminución del 26% frente al año anterior en este rubro se cuenta con el valor de la cuota monetaria de los trabajadores afiliados que fue emitida y que se encuentra pendiente por cobrar; en este mismo rubro se encuentra el ajuste de subsidio por transferencia de excedentes frente al porcentaje obligatorio que es del 55% de los aportes recaudados una vez descontadas las apropiaciones de Ley y subsidio emitido el cual para la vigencia del año 2022 fue por un valor de \$345.603.218.
- **Contribución superintendencia del subsidio familiar:** Este valor corresponde al producto de la apropiación del 1% de los aportes parafiscales recibidos por la corporación y que son girados a este ente de vigilancia una vez sea emitida y notificada la resolución.
- **Costos y gastos por pagar:** son procedentes del reconocimiento de los diferentes servicios públicos, arrendamientos, honorarios, servicios generales, compra de útiles de aseo y cafetería, compra de papelería, mantenimiento y reparaciones de las instalaciones, y demás obligaciones que adquirió la corporación para la prestación de los diferentes servicios sociales.
- **Retención en la fuente por renta y la retención en la fuente por industria y comercio:** De acuerdo a lo estipulado por la normatividad vigente tanto de carácter nacional como municipal la corporación realizo las aplicaciones de los porcentajes ordenados y así dio cumplimiento a lo establecido. Los pagos de estas obligaciones tributarias se cancelarán de forma oportuna de acuerdo con las fechas de vencimientos establecidas por las citadas entidades recaudadoras.
- **Retención y aportes de Nomina:** los saldos que corresponden a este rubro son de las libranzas que fueron descontadas a los funcionarios en el mes de diciembre 2022 y que no fueron canceladas antes de terminar la vigencia, estos pagos se realizaran dentro de los primeros días del mes de enero de 2023.



NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo total de beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2022, están conformados por los siguientes rubros;

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Cesantías Consolidadas | 83.276.529 | 78.206.999 | 5.069.530 | 6 |
| Intereses sobre Cesantías | 9.604.509 | 9.172.439 | 432.070 | 5 |
| Vacaciones Consolidadas | 37.861.458 | 15.133.277 | 22.728.181 | 150 |
| Prestaciones Extralegales | 54.725.321 | 30.737.896 | 23.987.425 | 78 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 185.467.817 | 133.250.611 | 52.217.206 | 39 |

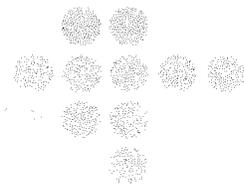
Representa las obligaciones que tiene la Corporación con los trabajadores por conceptos laborales adquiridos de conformidad con la Ley Vigente.

En este rubro se registran las principales obligaciones que la Corporación posee con sus empleados en contraprestación a cambio de los servicios prestados por los mismos empleados. Estos beneficios se reconocen como una obligación laboral de corto plazo y se miden por el valor real a pagar según lo determinan las normas laborales.

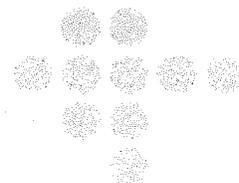
NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA

Los recursos de Fondos de Destinación Específica se originan por los valores de los porcentajes apropiados con base a la normatividad legal y de los actos administrativos que profiera el organismo de control a los cuales las cajas de compensación dan cumplimiento a las mismas, dentro de estos fondos se encuentran: Fondo de Subsidio Familiar-FOVIS; Fondo de Solidaridad y Garantía, Fondo Ley 115 de 1994; Fondo para la Atención Integral a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria FONIÑEZ; Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante-FOSFEC.

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS | | | | |
| Depósitos Recibidos | 218.409.743 | 185.023.789 | 33.385.954 | 18 |
| Ingresos Recibidos para Terceros | 4.071.502 | 5.203.110 | -1.131.608 | -22 |
| Excedentes del 55% | 152.692.347 | 253.263.351 | -100.571.004 | 0 |
| Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis | 1.222.209 | 4.938.520 | -3.716.311 | -75 |
| Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga | 5.041.720 | 10.143.549 | -5.101.829 | -50 |
| Fondo Educación Ley 115 | 46.628.841 | 125.105.513 | -78.476.672 | -63 |
| Fondo FONIÑEZ | 48.155.558 | 20.113.997 | 28.041.561 | 139 |
| Fosfec Ley 1636/13 | 260.643.654 | 257.881.699 | 2.761.955 | 1 |
| Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS | 9.020.144 | 317.900.624 | -308.880.480 | -97 |
| Recursos Ruta de Empleabilidad | 7.007.000 | 7.007.000 | 0 | 0 |
| Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec | 276.320.000 | 246.900.653 | 29.419.347 | 12 |
| FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS | 1.029.212.719 | 1.433.481.805 | -404.269.087 | -28 |
| TOTAL PASIVO | 1.883.274.791 | 2.312.641.129 | -429.366.338 | -19 |



- **Depósitos recibidos:** En este rubro se encuentran las consignaciones que se determinan como pendientes de aplicar en esta oportunidad con un cierre a diciembre 31 de 2022, principalmente corresponden al recaudo de los aportes parafiscales de entidades o personas naturales que no están afiliadas, la Corporación realiza la gestión de identificación del aportante, proceso de gestión comercial de afiliación la cual puede concluir con las siguientes situaciones: a) que se logre la afiliación de la empresa o persona; b) que los recursos sean objeto de devolución o transferencia; y c) que no sea posible realizar ninguno de los trámites anteriores. Los recursos se encuentran disponibles en una cuenta bancaria de fácil liquidez para que en dado el caso se realice la respectiva devolución en el mayor de los casos, estos recursos son prescritos a los 5 años y forman parte del cálculo de las apropiaciones de Ley.
- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde al pago de los tiquetes aéreos ofrecidos por la agencia de viajes de latam, Avianca entre otras.
- **Excedentes del 55:** Durante la vigencia la Corporación ejecuto algunos recursos que años anteriores fueron asignados mediante resolución de la Superintendencia del Subsidio Familiar, dichos valores cuyo traslado es determinado por la Superintendencia del Subsidio Familiar de acuerdo al Artículo 5 Decreto 1769 de 2003, y quién de acuerdo a la resolución 043 del 31 de enero de 2022 determino que para la vigencia estos recursos quedaran para la corporación para aumentar los subsidios en los programas de inversión social y de esta manera fomentar las coberturas de los afiliados de menores ingresos, tanto por vía infraestructura como por vía tarifas.
- **Fondo de Subsidio Familiar de Vivienda - Fovis:** En este rubro se evidencia el saldo de los rendimientos generados en la cuenta de ahorro e inversiones de Títulos Valores que en el transcurso del año 2022 tuvo la Corporación del programa de Fovis.
- **Fondo de Solidaridad y Garantía - FOSYGA:** En este fondo para la vigencia del 2022 se apropió el 5% de los aportes del 4% y lo correspondiente a los aportes de empresas no afiliadas por prescripción, recursos que en su momento fueron transferidos a la entidad ADRES durante las fechas establecidas.
- **Fondo de Educación – Ley 115:** Durante la vigencia de 2022 se apropió para el Fondo de Educación el 10%, estos recursos fueron ejecutados para la compra de kit escolares para los niños de 5 a 12 años, el servicio de Internet de la Biblioteca y materiales que se requirieron para el funcionamiento de la biblioteca.
- **Foniñez:** Para la vigencia del 2022 en el fondo Foniñez se apropió el 6% de los recursos del 4 % y lo correspondiente a los aportes de empresas no afiliadas por prescripción del cual el 35% corresponde al componente de Atención Integral y el 65% al componente de Jornada Escolar Complementaria, recursos que fueron ejecutados de acuerdo a la concordancia de cada componente del fondo.
- **Fosfec:** De acuerdo con los lineamientos establecidos por el gobierno nacional, mediante los decretos de emergencia; los cuales finalizaron sus beneficios antes de terminar el tercer trimestre del año 2022, la corporación ejecuto dichos recursos conforme a lo determinado normativamente para este fondo de ley y así brindando los subsidios y beneficios a los cesantes inscritos en el programa.



Movimiento de Fondos con Destinación Especifica

| FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA | SALDO INICIAL | FUENTES | APLICACIONES | SALDO A DIC 2022 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Excedentes del 55% | 253,263,351 | 345,603,218 | 446,174,222 | 152,692,347 |
| Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis | 4,938,520 | 1,222,209 | 4,938,520 | 1,222,209 |
| Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga | 10,143,549 | 330,772,666 | 335,874,495 | 5,041,720 |
| Fondo Educación Ley 115 | 125,105,513 | 208,154,917 | 286,631,589 | 46,628,841 |
| Fondo de Atención a la Niñez FONIÑEZ | 20,113,997 | 390,890,144.00 | 362,848,582.80 | 48,155,558.27 |
| Fosfec Ley 1636/13 | 257,881,699 | 762,171,376 | 759,409,421 | 260,643,654 |
| Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS | 317,900,624 | 4,938,520 | 313,819,000 | 9,020,144 |
| Recursos Ruta de Empleabilidad | 7,007,000 | 0 | 0 | 7,007,000 |
| Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec | 246,900,653 | 982,610,772 | 953,191,425 | 276,320,000 |
| FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA | 1,243,254,907 | 3,026,363,821 | 3,462,887,254 | 806,731,474 |

NOTA 13. DIFERIDOS

Comprende los ingresos recibidos por anticipado por los siguientes conceptos:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | 1.877.222 | 494.830 | 1.382.392 | 279 |
| DIFERIDO | 1.877.222 | 494.830 | 1.382.392 | 279 |

- En este rubro encontramos los ingresos recibidos por ahorro programado para la compra de planes turísticos, así como también los ingresos recibidos para la prestación de servicios del área de educación para el trabajo y desarrollo humano que serán realizados en la vigencia 2023.

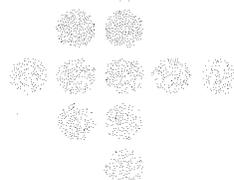
PATRIMONIO

El patrimonio de la Caja de Compensación Familiar del Amazonas Cafamaz, registra el valor constituido con base a los remanentes obtenidos de las operaciones de cada ejercicio, las reservas, los activos adquiridos con recursos de los fondos de ley y los efectos por la convergencia a las NIIF, el patrimonio está compuesto por los grupos de obras y programas de beneficio social, superávit, reservas, resultados del ejercicio y resultado de ejercicios anteriores.

NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL

En este rubro se evidencian los valores invertidos en Obras y Programas de Beneficio Social de la caja de compensación tales como infraestructura para adelantar actividades en desarrollo del objeto social. Los cuales fueron adquiridos con las reservas previamente aprobados por el Consejo Directivo y autorizados por el ente de vigilancia y control que rige a la corporación.

Para esta vigencia este rubro tuvo una variación del 1 % referente al año inmediatamente anterior, los valores corresponden a todos los bienes adquiridos con los



excedentes económicos desde la iniciación de las operaciones de la Corporación.

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL | | | | |
| Para Administración y Servicios Sociales | 3,098,793,333 | 3,053,310,115 | 45,483,218 | 1 |
| TOTAL OBRAS Y PROG. DE BENEFICIO SOCIAL | 3,098,793,333 | 3,053,310,115 | 45,483,218 | 1 |

NOTA 15. SUPERAVIT

Al cierre de la vigencia del año 2022 este rubro también tuvo una variación porcentual significativa equivalente al 79 % referente al año 2021, esto debido a la ejecución de proyectos que hacen parte del superávit, estos recursos estaban conformados por los excedentes del 55%, y se reflejan en la sub cuenta bienes adquiridos con excedentes del 55%.

El superávit a 31 de diciembre de 2022 está representado por:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| SUPERAVIT | | | | |
| Activos Fijos Adq con Recursos de Fondos Dest | 1,013,899,389 | 567,725,167 | 446,174,222 | 79 |
| TOTAL SUPERAVIT | 1,013,899,389 | 567,725,167 | 446,174,222 | 79 |

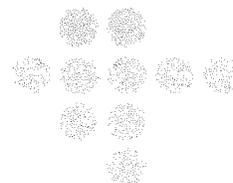
NOTA 16. RESERVAS

Corresponden a las apropiaciones realizadas por la Corporación la cual da cumplimiento a las disposiciones legales, para el cierre de la vigencia del 2022 quedo conformada de la siguiente manera:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| RESERVAS | | | | |
| Reservas Obligatorias | 104,927,526 | 95,381,526 | 9,546,000 | 10 |
| TOTAL RESERVAS | 104,927,526 | 95,381,526 | 9,546,000 | 10 |

De acuerdo a las apropiaciones de los aportes de diciembre de 2022 se realizó el cálculo de la reserva legal con corte a 31 de diciembre de 2022; la corporación se remitió a realizar el registro contable del aumento de la reserva legal y la constitución del mismo en la entidad financiera se realizará en el mes de enero de 2023.

De conformidad con las disposiciones de la Ley del Subsidio Familiar y en particular con los artículos 43, 58 y 59 de la Ley 21 de 1982, la Corporación debe constituir una reserva de fácil liquidez para garantizar ante cualquier eventualidad. Este valor tiene como contrapartida la cifra detallada en el rubro de Activos Financieros – Inversiones mencionadas en depósitos a término fijo.



NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los remanentes consolidados del ejercicio a diciembre del 2022, están representados en un total para esta ocasión de \$74.642.379, con una variación del 91 % frente al obtenido en el año 2021 el cual en cifras estuvo representado por un valor de \$39.110.501, de lo que resulta una variación absoluta de aumento en cuantía de \$35.531.879.

Para esta vigencia se destacan en un comportamiento positivo los resultados obtenidos de:

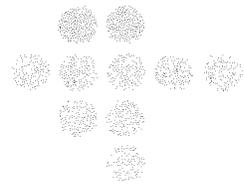
- **Crédito social:** Generó unos remanentes acumulados derivados de los cobros de los intereses aplicados a los montos de los créditos.
- **Administración:** Generó unos remanentes acumulados derivados del recaudo de aportes.

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | |
| Remanente del Ejercicio | 74,642,379 | 39,110,501 | 35,531,879 | 91 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 74,642,379 | 39,110,501 | 35,531,879 | 91 |

NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|----------------------|-------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS | | | | |
| Remanentes o (Perdidas) netas acumulados | 2,740,782 | 9,113,500 | -6,372,718 | -70 |
| REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS | 2,740,782 | 9,113,500 | -6,372,718 | -70 |
| Efecto por Convergencia NIIF | 3,016,387,788 | 3,016,387,788 | 0 | 0 |
| EFFECTO POR CONVERGENCIA NIIF | 3,016,387,788 | 3,016,387,788 | 0 | 0 |

- **Remanentes o (Perdidas) netas Acumulados:** Corresponde a un saldo pendiente por ejecutar del remanente de la vigencia 2021, el cual se encuentra disponible para realizar inversiones.
- **Efecto por Convergencia NIIF:** En el patrimonio los ajustes que se presentaron corresponden a la reclasificación de la revalorización patrimonial al resultado adopción por primera vez y la baja de las valorizaciones considerando que la Corporación optó por tomar los valores de avalúos realizados en 2016 como costo atribuido en la propiedad planta y equipo. Los demás ajustes corresponden a los impactos presentados anteriormente en cada uno de los rubros del balance (activos y pasivos) por ajustes realizados y que incidieron en el patrimonio de la Corporación.



NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS | | | | |
| De Propiedad Planta y Equipo | 931,155,503 | 931,155,503 | 0 | 0 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS | 931,155,503 | 931,155,503 | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 8,242,546,700 | 7,712,184,099 | 530,362,601 | 7 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 10,125,821,491 | 10,024,825,228 | 100,996,263 | 1 |

Refleja el valor resultante de las reclasificaciones y ajustes en la convergencia a las NIIF de acuerdo a la normatividad legal vigente los cuales para la vigencia no hubo variación.

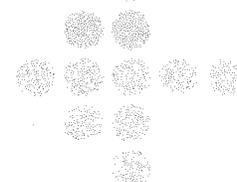
NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN

En estas cuentas están reflejados los valores que por hechos o circunstancias pueden generar derechos a terceros los cuales podrían afectar la estructura financiera de la Corporación.

- **Cuentas de orden Acreedoras:** Los valores aquí registrados por contingentes comprenden los compromisos de las cuales pueden derivar derechos en contra de la corporación debido a un procedimiento administrativo adelantado por el Ministerio de Trabajo por accidentes laborales de vigencias anteriores así:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|--------------------|-----------|----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| Litigios y/o Demandas | -24,483,480 | -24,483,480 | 0 | 0 |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | -24,483,480 | -24,483,480 | 0 | 0 |
| Otras Cuentas de Orden | -33,230,623 | -33,230,623 | 0 | 0 |
| OTRAS CUENTAS DE ORDEN | -33,230,623 | -33,230,623 | 0 | 0 |
| Responsabilidades Contingentes por contra | 24,483,480 | 24,483,480 | 0 | 0 |
| RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA | 24,483,480 | 24,483,480 | 0 | 0 |
| Acreedoras de Control por Contra | 33,230,623 | 33,230,623 | 0 | 0 |
| ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA | 33,230,623 | 33,230,623 | 0 | 0 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 | 0 |

- **Otras Cuentas de Orden Acreedoras:** En cuanto a los registros realizados en este rubro estos corresponden a los saldos pendientes por cobrar a los que en su momento fueron beneficiarios del programa Fosfec y que ahora se encuentran en casos que adelanta la Contraloría de los años 2015, 2016, 2017 y 2018.



INGRESOS

NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4%

Corresponde a los aportes recibidos por parte de las empresas afiliadas, de independientes y pensionados para proveer el pago de subsidio familiar en dinero especie y servicios de conformidad de las normas legales vigentes, y aportes por empresas no afiliadas.

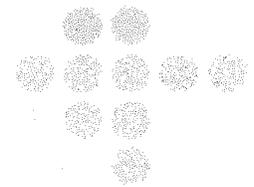
| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| INGRESOS | | | | |
| APORTES | | | | |
| Empresas Afiliadas 4% | 6,484,375,465 | 5,704,509,608 | 779,865,857 | 14 |
| Independientes 2% | 31,091,880 | 26,823,755 | 4,268,125 | 16 |
| Pensionados y Desempleados 2 % | 315,100 | 0 | 315,100 | 0 |
| Independientes y Voluntarios 0.6% | 5,570,100 | 2,196,163 | 3,373,937 | 154 |
| Interés de Mora por Aportes | 16,111,221 | 12,143,176 | 3,968,045 | 33 |
| Rendimientos Financieros 4% | 5,650,191 | 5,795,121 | -144,929 | -3 |
| Aportes de empresas no afiliadas por prescripción | 31,069,752 | 18,393,986 | 12,675,766 | 69 |
| TOTAL APORTES | 6,574,183,709 | 5,769,861,809 | 804,321,901 | 14 |

Comprende las actividades relacionadas en desarrollo del objeto social, se destacan los ingresos recibidos por los aportes de las empresas afiliadas (4%), de independientes (2%), de pensiones y desempleados (2%), de independientes y voluntarios 0,6%, de intereses de mora por aportes, de aportes de Empresas no afiliadas por prescripción e Independientes y pensionados por prescripción, los rendimientos Corresponde a utilidad obtenida por la colocación de recursos en instrumentos financieros como cuentas bancarias e inversiones con los recursos del 4% parafiscal correspondientes a los subsidios monetarios girados no entregados, subsidios monetarios girados no cobrados, excedentes del 55%, en cumplimiento de la circular externa 2017-00020 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

- Los ingresos totales por aportes de la Corporación de la vigencia 2022, obtuvo un incremento de \$804 millones, con relación a la vigencia anterior, para esta vigencia el rubro más significado corresponde a los ingresos por independientes y Voluntarios 0.6% con incremento del 154%, es importante resaltar que todos los rubros asociados a los ingresos de aportes manejan un punto de equilibrio referente al año anterior puesto que todos aumentan de manera gradual entre cada vigencia.

NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES

Representa los valores recibidos por la prestación de los diferentes servicios sociales de la Corporación. En esta ocasión tuvo una variación porcentual de 66% frente a los ingresos obtenidos el año anterior, los servicios sociales prestados durante el año 2022 sumaron un total de \$1.903.961.418, para esta vigencia el rubro que mayor impacto generó fue el programa de Cultura con una variación del 103%, seguido del programa



de Recreación, Deporte y Turismo con una variación del 94%, tal y como se detalla en el siguiente cuadro:

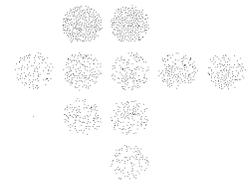
| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| SERVICIOS SOCIALES | | | | |
| Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano | 267,725,635 | 250,658,845 | 17,066,790 | 7 |
| Cultura | 203,802,500 | 100,206,000 | 103,596,500 | 103 |
| Recreación, Deporte, Turismo | 1,272,333,558 | 655,371,259 | 616,962,299 | 94 |
| Crédito Social | 160,099,726 | 141,119,571 | 18,980,154 | 13 |
| TOTAL INGRESOS SERVICIOS SOCIALES | 1,903,961,418 | 1,147,355,675 | 756,605,743 | 66 |

Teniendo en cuenta que para la vigencia del año 2022 la operatividad de la Corporación se pudo realizar de manera continúa teniendo en cuenta que veníamos de dos años de restricciones podemos detallar que los ingresos por la prestación de servicios sociales se generaron por lo siguiente:

- El en Servicio de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano se ofrecieron Programas Técnico Laboral en Mercadeo y Ventas, así como también en asistencia Administrativa, permitiendo al estudiante desarrollar competencias laborales. También se ofrecieron de capacitaciones, seminarios y talleres de intereses público, es importante recalcar que estos servicios contribuyen al mejoramiento de la calidad de vida de los afiliados.
- Los servicios prestados por el programa de cultura obtuvieron un aumento significativo teniendo en cuenta que para esta vigencia la corporación realizó un mayor trabajo para llegar a los afiliados mediante los servicios prestados del programa de cultura desde la formación artística para niños, niñas y adolescentes, así como también el entretenimiento para adultos de diferentes edades y gustos.
- Los ingresos del Servicio de Recreación, Deporte y Turismo se ofrecen principalmente desde el centro recreacional, con el fin de permitirle a nuestros afiliados la oportunidad de disfrutar las instalaciones del mismo esto mediante las actividades de esparcimiento recreativos como actividades empresariales y deportivos como el Fútbol, Voleibol, Baloncesto, Tejo, Mini tejo, Rana, Escuelas de Formación Deportiva, así mismo el rubro de turismo se representa por medio de la venta de tiquetes aéreos nacionales e internacionales mediante nuestra plataforma SABRE de emisión de tiquetes, así como también los venta de planes turísticos.
- Los ingresos del programa de Crédito Social corresponden a los intereses corrientes, intereses de mora entre otros, este servicio ofreció a nuestros afiliados a través de las modalidades de libre inversión 180 créditos, en la modalidad Credifacil 150 créditos, en turismo 06 créditos y en educación 2 créditos, logrando impactar a 388 beneficiarios durante la vigencia del 2022 y así dar la oportunidad de mejorar su calidad de vida desde las diferentes categorías.

NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro están asociados las operaciones que son provenientes de las transacciones diferentes al objeto social de la corporación, dentro de los cuales se encuentran los

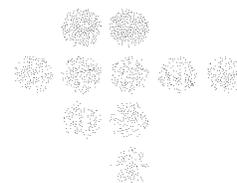


conceptos de otros ingresos no operacionales, otras ventas, ingresos financieros, subsidios emitidos no entregados los cuales prescriben a los tres años y por ello pasan a ser parte de los ingresos no operacionales de la caja de compensación, arrendamientos, servicios, recuperaciones, indemnizaciones y Diversos.

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| OTROS INGRESOS | | | | |
| Otras Ventas | 0 | 100,000 | -100,000 | -100 |
| Financieros | 192,453 | 511,521 | -319,068 | -62 |
| Subsidios no Cobrados | 36,093,140 | 16,737,120 | 19,356,020 | 116 |
| Arrendamientos | 146,990,425 | 33,933,333 | 113,057,092 | 333 |
| Comisiones | 4,145,140 | 0 | 4,145,140 | 0 |
| Servicios | 36,206,450 | 4,451,000 | 31,755,450 | 713 |
| Recuperaciones | 17,109,285 | 14,581,326 | 2,527,959 | 17 |
| Indemnizaciones | 0 | 13,545,000 | -13,545,000 | 0 |
| Diversos | 1,458,511 | 1,709,367 | -250,856 | -15 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 242,195,404 | 85,568,667 | 156,626,737 | 183 |
| TOTAL INGRESOS | 8,720,340,532 | 7,002,786,151 | 1,717,554,381 | 25 |

Los otros ingresos por servicios sociales se generaron así:

- El Servicio financiero corresponden a los rendimientos recibidos desde las diferentes cuentas de ahorro de la Corporación en las cuales se administran recursos propios de las actividades y/o servicios que se prestan.
- Los subsidios no cobrados, corresponden a subsidios monetarios que han sido girados oportunamente y que al pasar los tres (03) años siguientes al giro, no han sido cobrados, estos son registrados como ingresos por prescripción, de acuerdo a los términos el Código Sustantivo del Trabajo, como lo señala el artículo 6° de la Ley 21 de 1982, es importante aclarar que la corporación realiza la respectiva gestión para que los trabajadores realicen el cobro del subsidio antes que prescriban, sin embargo es notable que este año la prescripción de estos subsidios supero el valor prescrito con referencia año anterior.
- Los saldos presentados en este rubro corresponden al servicio de arrendamiento del espacio para la biblioteca, el restaurante ubicado dentro del Centro Recreacional Cafamaz, así como también el auditorio de la sede administrativa y auditorio del centro recreacional y los espacios de esparcimiento también ubicados en el centro recreacional.
- El servicio corresponde a los ingresos por la prestación de servicios del bus que tiene la corporación y el cual ha ofrecido por los diferentes planes turísticos que requirieron.
- El servicio recibido por concepto de recuperación se encuentran los recursos que se obtuvieron por recobro de cartera de crédito social, así como también pertenecen a la recuperación del deterioro de cartera.
- Los Servicios de Diversos se encuentran reflejados los valores de los rubros de aprovechamientos que corresponden a cuentas por pagar que prescribieron, a los sobrantes de caja y a las diferencian en cambio de moneda.



GASTOS

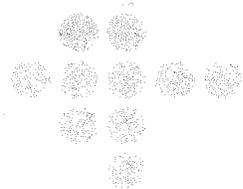
NOTA 24. GASTOS

Este rubro agrupa las cuentas que representan los cargos operativos en cumplimiento del objeto social principal de la Corporación, registrándose sobre la base de causación los valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión y de las actividades conexas y complementarias para el desarrollo del giro normal de la actividad. De acuerdo al artículo 18 de la Ley 789 de 2002, sin embargo, en el año 2004 se dictamino que los gastos de administración de las Cajas de Compensación Familiar estarían limitados al 8% del total de los aportes del 4%, recibido de las empresas afiliadas y aportes de empresas no afiliadas por prescripción.

Con corte a 31 de diciembre de 2022, se generaron los siguientes gastos para la operatividad de la corporación:

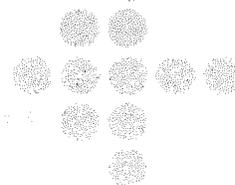
| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Sueldos Y Salarios | 1,223,775,452 | 1,093,431,170 | 130,344,282 | 12 |
| Honorarios | 266,913,000 | 195,618,914 | 71,294,086 | 36 |
| Impuestos | 61,265,988 | 58,695,475 | 2,570,513 | 4 |
| Contribuciones Y Afiliaciones | 96,236,175 | 76,171,824 | 20,064,351 | 26 |
| Seguros | 7,393,480 | 8,712,214 | -1,318,734 | -15 |
| Servicios | 403,864,992 | 180,455,617 | 223,409,375 | 124 |
| Gastos Legales | 2,884,613 | 1,943,774 | 940,839 | 48 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | 244,458,400 | 215,282,005 | 29,176,395 | 14 |
| Adecuaciones E Instalaciones | 66,670,444 | 82,385,487 | -15,715,043 | -19 |
| Gastos De Viaje | 25,912,071 | 16,607,334 | 9,304,737 | 56 |
| Depreciaciones | 171,229,494 | 174,131,590 | -2,902,096 | -2 |
| Publicidad Propaganda Y Promoción | 8,532,813 | 28,779,063 | -20,246,249 | -70 |
| Diversos | 47,428,639 | 41,727,268 | 5,701,372 | 14 |
| Provisiones | 27,763,764 | 14,850,450 | 12,913,314 | 87 |
| Otros Gastos | 10,219,388 | 14,728,420 | -4,509,032 | -31 |
| TOTAL GASTOS | 2,664,548,713 | 2,203,520,604 | 461,028,108 | 21 |

- **Sueldo y salarios:** En este rubro fueron registrados los reconocimientos de las asignación salarial y prestaciones sociales legales y extralegales del personal vinculado con contrato laboral a la Corporación los cuales incurren directamente a lo relacionado con la gestión y las actividades conexas y complementarias del ejercicio.
- **Honorarios:** En este rubro hubo un incremento del 36 % referente al año anterior por Corresponden a las erogaciones a la revisoría fiscal, asesoría jurídica, asesoría contable y Financiera, Honorarios del Consejo Directivo de la Corporación, asesorías técnicas para las actualizaciones del software de subsidio por los nuevos reportes solicitados (Resoluciones de la Superintendencia del Subsidio Familiar, UGPP, Ministerio de Trabajo, Ministerio De Salud, Asopagos, entre otros), Servicio profesional para el diseño de diferentes piezas publicitarias, servicio profesional para el apoyo y mantenimiento al sistema de gestión integral de la corporación y el diseño e implementación del plan de gestión ambiental y la Elaboración del plan de mantenimiento forestal del



Centro Recreacional.

- **Impuestos:** Corresponden a los prediales de los dos inmuebles de la Corporación el cual está conformado por el centro recreacional Cafamaz y la sede administrativa; el impuesto de industria y comercio de la Agencia de Viajes Cafamaz y los gravámenes a los movimientos financieros generados por las cuentas bancarias.
- **Contribuciones y afiliaciones:** Corresponden a los valores reconocidos y pagados al operador tecnológico de Asopagos S.A. denominado Jaime Torres C. y CIA S.A, por los aportes del 4%, cuota de sostenimiento con Fedecajas, renovación firma digital de la Corporación, Directora Administrativa, Revisor Fiscal y Contador, renovación de hosting y dominio de la Pagina Web de la Corporación, renovación del registro único de proponente (RUP), Certificados de la Junta Central de Contadores, Tasa de Vigilancia y Control SuperSalud vigencia 2022, renovación firma electrónica Facturación, validación factura electrónica y nomina electrónica para la vigencia 2022 y cancelación por los servicios de Sayco y Acympro del 2022.
- **Seguros:** este valor corresponde a las pólizas adquiridas para salvaguardan los bienes de la corporación del Centro recreacional Cafamaz y de la Sede Administrativa, así como también los seguros para los vehículos de la corporación.
- **Servicios:** Corresponden al personal temporal que se contrata para las diversas actividades realizadas por la corporación en el centro recreacional y la sede administrativa, además se encuentran los servicios de asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, teléfono, correo, transporte terrestre los cuales hacen parte del gasto mensual de la corporación para su respectivo funcionamiento
- **Gastos legales:** Corresponde a la renovación del registro mercantil y las licencias exigidas que por Ley hacen parte de este registro como la renovación del uso de agua y concesión de aguas que se pagan a la corporación Corpoamazonia.
- **Mantenimiento y reparaciones:** En este rubro se reflejan los valores incurridos en las construcciones y edificaciones de las dos sedes de la Corporación, maquinaria y equipo, equipos de oficina, equipos de computación, flota y equipo de transporte para brindar un servicio excelente a nuestros afiliados desde todas las perspectivas y así también para mantener las instalaciones del Centro Recreacional Cafamaz y Sede Administrativa en óptimas condiciones.
- **Adecuaciones e instalaciones:** Incluyen las asignaciones realizadas a las instalaciones eléctricas y las reparaciones locativas de la corporación que para esta vigencia fueron distribuidas en el centro recreacional realizando adecuaciones en las canchas y kioskos.
- **Gasto de viaje:** Incluyen el alojamiento y los pasajes aéreos de los funcionarios de la corporación que realizaron su traslado a diferentes ciudades para asistir a comisiones exigidas por los entes de Control.
- **Depreciaciones:** Refleja el desgaste o deterioro de los bienes que se encuentran en uso en las diferentes instalaciones de la corporación.
- **Publicidad propaganda y promoción:** Se ejecutó este rubro para los diferentes tipos de publicidad para dar a conocer la corporación mediante videos institucionales, servicio de Hosting y dominio de la página Web @Cafamaz



publicidad impresa y publicidad radial.

- **Diversos:** Para la vigencia del 2022 en el rubro de diversos se ejecutaron los gastos de elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería y fotocopias, libros suscripciones y periódicos, combustible y lubricantes, servicio de casino y restaurante para los taquilleros, rescatistas y las reuniones del consejo directivo conforme a lo establecido y presupuestado para el año 2022.
- **Provisiones:** Para esta Ocasión la provisión que se realizó corresponde al aplicado a la cartera de servicio crédito social.

NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS | | | | |
| Apropiación Foníñez | 390,877,135 | 143,067,330 | 247,809,805 | 173 |
| Apropiación Fosfec | 65,146,190 | 57,226,932 | 7,919,258 | 14 |
| Apropiación Salud - Ley 100/93 y Ley 1438/11 | 325,730,946 | 286,134,659 | 39,596,287 | 14 |
| Educación Ley 115/94 | 206,979,610 | 191,209,486 | 15,770,124 | 8 |
| Fosfec Reducción gastos 2 % | 130,292,378 | 114,453,864 | 15,838,514 | 14 |
| Apropiación Fosfec 6,25 Ley 1636/13 | 407,163,683 | 357,668,325 | 49,495,358 | 14 |
| Superintendencia del Subsidio Familiar | 65,146,190 | 57,226,932 | 7,919,258 | 14 |
| Reserva Legal | 9,546,000 | 0 | 9,546,000 | 0 |
| TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFER | 1,600,882,132 | 1,206,987,528 | 393,894,604 | 33 |

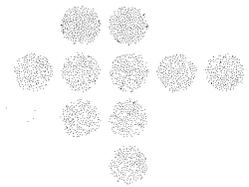
Para este rubro las transferencias corresponden al reconocimiento como gasto de la apropiación de los aportes con destino a los fondos de Ley estipulados por la superintendencia del subsidio familiar, para esta vigencia se tuvo una variación del 33% esto teniendo en cuenta que la base parte de los aportes recibidos del 4% que también para la vigencia tuvieron un incremento comparado con el año anterior, además para el año 2022 el porcentaje de apropiación para el programa de Foníñez aumento y por ello se evidencia una variación significativa en este rubro.

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación, se detalla los valores con corte a 31 de diciembre de 2022:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| OTROS GASTOS | | | | |
| Financieros | 9,401,225 | 13,550,151 | -4,148,926 | -31 |
| Otros Gastos | 155,160 | 282,718 | -127,559 | -45 |
| Gastos Diversos | 663,003 | 895,550 | -232,547 | -26 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 10,219,388 | 14,728,420 | -4,509,032 | -31 |

Corresponde principalmente a gastos financieros, intereses, comisiones bancarias, entre otros en los que ha incurrido la entidad durante la vigencia 2022, sin embargo, con corte a 31 de diciembre se evidencia que la corporación tuvo una disminución frente a lo ejecutado en el año inmediatamente anterior.



COSTOS

NOTA 27. COSTOS

Reflejan los valores que están directamente relacionados a las actividades de la corporación; como son la cuota monetaria correspondiente a los subsidios liquidados y/o pagados y los costos incurridos en la prestación de servicios de Educación para el trabajo y el desarrollo humano, recreación deporte y turismo, cultura y crédito social.

Los costos por la prestación del servicio para la vigencia 2022 fueron los siguientes:

| CONCEPTO | Al 31 de Diciembre de | | VARIACION | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | % |
| Cuota Monetaria - Ley 21/82 | 2,128,390,025 | 1,880,160,185 | 248,229,840 | 13 |
| Valor Personas a Cargo mayores 18 años | 119,867,451 | 110,887,966 | 8,979,485 | 8 |
| Subsidio por Transferencia Ley 789/02 | 269,966,277 | 338,530,960 | -68,564,683 | -20 |
| Valor Personas A Cargo Mayores de 18 años - Fosfec | 548,687 | 353,464 | 195,223 | 55 |
| Subsidio por Transferencia Ley 789/02 Empresas no Afiliadas | 10,978,346 | 7,072,258 | 3,906,088 | 55 |
| Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano | 168,144,639 | 134,498,353 | 33,646,286 | 25 |
| Cultura | 296,058,538 | 170,330,218 | 125,728,320 | 74 |
| Recreación, Deporte, Turismo | 1,350,434,781 | 878,775,154 | 471,659,627 | 54 |
| Crédito Social | 35,878,564 | 32,558,960 | 3,319,604 | 10 |
| TOTAL COSTOS | 4,380,267,309 | 3,553,167,518 | 827,099,790 | 23 |

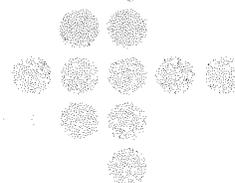
La corporación en el ejercicio de sus funciones y con el fin de cumplir con sus responsabilidades y así mismo con la realización de las actividades por cada servicio prestado ejecuto los costos procedentes para cada uno de ellos.

NOTA 28. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS

En esta revelación se realizará un comparativo del estado de resultados en donde se podrá observar la incidencia en cifras obtenidas por nuestra Corporación, en especial las siguientes:

Análisis: De acuerdo al comparativo del estado de resultados en donde se puede observar la gran incidencia en cifras sufrida por nuestra Corporación, en especial:

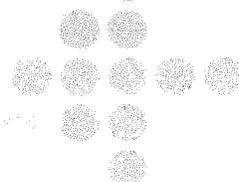
- Los ingresos por aportes del 4% y de empresas no afiliadas incrementaron en un 13.94% representando en valores absolutos en \$804 millones.
- Los ingresos por el servicio de Capacitación aumentaron en un 6.81% representados en \$17 millones y los costos aumentaron en un 25.02% representados en \$33 millones, cerrando con una utilidad de \$99 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Cultura aumentaron en un 103.38% representados en \$103 millones y los costos aumentaron en un 73.81% representados en \$125 millones, cerrando con un déficit de \$296 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.



- Los ingresos por el servicio de Recreación aumentaron en un 88.98% representados en \$328 millones y los costos aumentaron en un 49.05% representados en \$328 millones, cerrando con un déficit de \$299 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Deporte aumentaron en un 159.04% representados en \$153 millones y los costos aumentaron en un 21.35% representados en \$9 millones, cerrando con una utilidad de \$198 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Turismo aumentaron en un 71.07% representados en \$134 millones y los costos aumentaron en un 80.4% representados en \$134 millones, cerrando con una utilidad de \$22 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Crédito social aumentaron en un 13.45% representados en \$18 millones y los costos aumentaron en un 10.2% representados en \$3 millones, cerrando con una utilidad de \$124 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- A pesar que la Corporación presentó remanentes al cierre de la vigencia del año 2022 no se le permite rebajar los gastos de administración ya que estos gastos son concurrentes, en esta ocasión la corporación tuvo un incremento del 21,27% por \$465,5 millones, un valor que se duplicó con respecto al año anterior, sin embargo, la Corporación se permite mantener un margen entre sus ingresos gastos y costos.

Para una orientación analítica, presentamos un resumen del estado de resultados de los años 2022 y 2021, con análisis vertical y horizontal:

| ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADO DE CAFAMAZ | | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|---------------|
| NOMBRE DE LAS CUENTAS ANALIZADAS | dic-22 | dic-21 | VARIACIÓN DIC 2022-2021 (\$) | % |
| Aportes | 6.574.183.709 | 5.769.861.809 | 804.321.901 | 13,94 |
| Transferencias De Ley Cta 52 Y 55 | - 1.600.882.132 | - 1.206.987.528 | -393.894.604 | 32,63 |
| Subsidios Emitidos | - 2.529.750.786 | -2.337.004.833 | -192.745.953 | 8,25 |
| Neto Por Efectos Directos Aportes | 2.443.550.791 | 2.225.869.448 | 217.681.344 | 9,78 |
| Ingresos Capacitación | 267.725.635 | 250.658.845 | 17.066.790 | 6,81 |
| Costos Capacitación | - 168.144.639 | -134.498.353 | -33.646.286 | 25,02 |
| Neto Capacitación | 99.580.996 | 116.160.492 | -16.579.496 | -14,27 |
| Ingresos Cultura | 203.802.500 | 100.206.000 | 103.596.500 | 103,38 |
| Costos Cultura | - 296.058.538 | - 170.330.218 | -125.728.320 | 73,81 |
| Neto Cultura | - 92.256.038 | - 70.124.218 | -22.131.820 | 31,56 |
| Ingresos Recreación | 697.500.634 | 369.087.132 | 328.413.502 | 88,98 |
| Costos Recreación | - 997.325.482 | -669.103.728 | -328.221.754 | 49,05 |
| Neto Recreación | - 299.824.848 | - 300.016.596 | 191.748 | -0,06 |
| Ingresos Deporte | 250.541.236 | 96.718.000 | 153.823.236 | 159,04 |
| Costos Deporte | - 51.667.071 | - 42.578.469 | -9.088.602 | 21,35 |
| Neto Deporte | 198.874.165 | 54.139.531 | 144.734.634 | 267,34 |
| Ingresos Turismo | 324.291.688 | 189.566.127 | 134.725.561 | 71,07 |



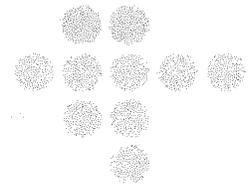
| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Costos Turismo | - 301.442.229 | -167.092.957 | -134.349.271 | 80,40 |
| Neto Turismo | 22.849.459 | 22.473.169 | 376.290 | 1,67 |
| Ingresos Crédito Social | 160.099.726 | 141.119.571 | 18.980.154 | 13,45 |
| Costos Crédito Social | - 35.878.564 | -32.558.960 | -3.319.604 | 10,20 |
| Neto Crédito Social | 124.221.162 | 108.560.611 | 15.660.551 | 14,43 |
| Otros Ingresos | 242.195.404 | 85.568.667 | 156.626.737 | 183,04 |
| Otros Gastos | - 10.219.388 | -14.728.420 | 4.509.032 | -30,61 |
| Neto Otros Ingresos Y Otros Gastos | 231.976.017 | 70.840.247 | 161.135.769 | 227,46 |
| Gastos De Admón Y Servicios Sociales | - 2.654.329.325 | -2.188.792.184 | -465.537.141 | 21,27 |
| Neto Remanentes Ejercicio | 74.642.379 | 39.110.501 | 35.531.879 | 90,85 |

NOTA 29. REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

El personal clave de la gerencia comprende a las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Corporación.

En el siguiente cuadro se detalla las remuneraciones de dicho personal así:

| REMUNERACION DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|--------------------------------|
| Remuneraciones Administración | 555.749.106 |
| Sueldos | 312.618.881 |
| Prestaciones Sociales | 122.417.182 |
| Aportes seguridad Social | 99.971.743 |
| Viáticos | 20.741.300 |
| Remuneraciones Entes de Control | 96.000.000 |
| Honorarios Revisoría Fiscal | 96.000.000 |
| Consejo Directivo: | 13.020.000 |
| Honorarios | 13.020.000 |



NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| DESCRIPCION DE MOVIMIENTO PATRIMONIAL | 31- OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEF. SOCIAL | 32- SUPERAVIT | 33-RESERVAS | 37-REMANENTES ACUMULADOS | 38- SUPERAVIT REVALORIZACIONES | TOTAL PATRIMONIO |
|---------------------------------------|--|----------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
| SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020 | 3.053.310.115 | 567.725.167 | 95.381.526 | 3.025.501.289 | 931.155.503 | 7.673.073.599 |
| Remanentes del ejercicio | - | - | - | 39.110.501 | - | 39.110.501 |
| Remanentes de ejercicios anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Activos adquiridos con fondos de ley | - | - | - | - | - | - |
| Reserva Legal Inversiones | - | - | - | - | - | - |
| AUMENTO ANUAL 2021 | - | - | - | 39.110.501 | - | 39.110.501 |
| SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 | 3.053.310.115 | 567.725.167 | 95.381.526 | 3.064.611.790 | 931.155.503 | 7.712.184.100 |
| Remanentes del ejercicio | - | - | - | 74.642.379 | - | 74.642.379 |
| Remanentes de ejercicios anteriores | 45.483.218 | - | - | - 45.483.218 | - | - |
| Activos adquiridos con fondos de ley | - | 446.174.222 | - | - | - | 446.174.222 |
| Reserva Legal Inversiones | - | - | 9.546.000 | - | - | 9.546.000 |
| AUMENTO ANUAL 2022 | 45.483.218 | 446.174.222 | 9.546.000 | 29.159.161 | - | 530.362.601 |
| SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 | 3.098.793.333 | 1.013.899.389 | 104.927.526 | 3.093.770.951 | 931.155.503 | 8.242.546.700 |

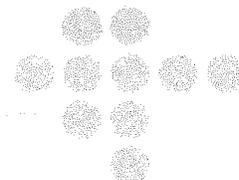
• **Análisis del Estado de Cambio en el Patrimonio Durante el año 2021**

El patrimonio aumento en el año 2021 en \$39,1 millones por los remanentes obtenidos del ejercicio y operación de la corporación durante este año.

• **Análisis del Estado de Cambio en el Patrimonio Durante el año 2022**

El patrimonio aumento en el 2021 en \$ 530,3 millones clasificados en los siguientes rubros:

- Remanentes de la vigencia
- Adiciones a los activos fijos
- Adición en el valor de la reserva legal



NOTA 31. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Análisis De Los Flujos De Efectivo Por Los Años 2022 Con 2021**

Para esta revelación en cuanto a la actividad de Operación de la corporación la cual es analizada bajo el método directo, se evidencia que aumentaron los ingresos por aportes en \$791,6 millones (13,76%) y los ingresos sociales en general en \$980,6 millones (81,50%), que equivalen a un total de \$1.772,2 millones (25,48%) con aumento de costos de \$1.442,2 millones (20,75%).

Para la Actividad de Financiación: En esta actividad se manejan los fondos de Ley, sus traslados de aportes y sus colocaciones directas: Se observa que hubo disminución del efectivo por mayores colocaciones que traslados, lo cual muestra una gran agilidad funcional de la administración de estos fondos, como objetivo principal de la Caja.

| ACTIVIDADES | 2022 | 2021 | Variaciones | |
|--|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| | | | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| DE OPERACIÓN U OPERATIVA | 261,984,321 | -68,847,607 | 330,831,929 | - 480.53 |
| DE INVERSION | 87,582,889 | -353,602,221 | 441,185,110 | - 124.77 |
| DE FINANCIACION | -343,137,374 | 39,396,089 | -382,533,462 | -970.99 |
| AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO | 6,429,836 | -383,053,740 | 389,483,576 | -101.68 |

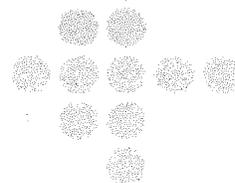
NOTA 32. ÍNDICES FINANCIEROS

| INDICADOR | dic-22 |
|------------------------|---------------|
| Razón Corriente | 2,83 |
| Prueba Acida | 2,83 |
| Capital de Trabajo | 1.974.145.298 |
| Nivel de Endeudamiento | 18,60 |

- Razón Corriente:** Este indicador de liquidez mide la capacidad que tiene la Corporación para cancelar las obligaciones a corto plazo comprometiendo sus Activos Corrientes, que esperan convertirse a efectivo en un periodo igual o inferior a los compromisos adquiridos.

La interpretación de este índice a 31 de diciembre de 2022, indica que por cada \$1 del pasivo corriente que la Corporación Adeuda, la caja de compensación sigue con la disposición equivalente a 2,83 en el activo corriente para respaldar las obligaciones.

- Prueba Acida:** Indica la capacidad que tiene la Corporación para pagar los pasivos a corto plazo, sin depender de la realización o venta de sus inventarios, es decir con sus saldos de efectivo, el producto de cuentas por cobrar, de sus inversiones y todos los activos de fácil liquidez diferentes a inventarios.



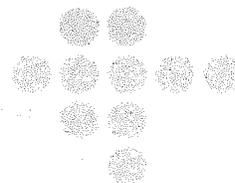
A 31 de diciembre de 2022, indica que por cada \$1 que la Corporación debe a corto plazo, dispone de 2,83 en el activo corriente para cumplir con los compromisos una vez descontados los inventarios.

- **Capital de Trabajo:** Representa de manera cuantitativa el resultado de la razón corriente es decir representada en pesos, el margen de seguridad que tiene la Corporación, una vez cubra todas las obligaciones contraídas a corto plazo, que le queda a la Corporación para atender las necesidades de la operación normal.

El Capital de Trabajo a 31 de diciembre de 2022, es de 1.974 millones, pese a que el valor es menor frente al año anterior la cuenta con las mismas capacidades para solventar sus obligaciones.

- **Nivel de Endeudamiento:** Este indicador tiene por objeto medir en que grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la Corporación.

A 31 de diciembre de 2022, el nivel de endeudamiento de la Corporación es del 18,60, es decir que por cada \$100 que la Corporación tiene invertido en activos, 18,60 centavos que han sido financiados por los acreedores.

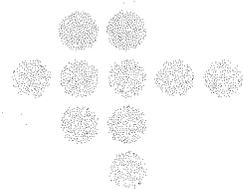


ANEXOS

ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ" | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO | | | | |
| A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 BAJO NIIF | | | | |
| En pesos colombianos | | | | |
| Cuenta | Saldo a | Movimiento del Período | | Saldo a |
| | Diciembre | Débito | Crédito | Diciembre |
| | 31 de 2021 | | | 31 de 2022 |
| 31 - Obras Y Programas De Beneficio Social | 3.053.310.115 | 0 | 45.483.218 | 3.098.793.333 |
| 32 - Superávit | 567.725.167 | 0 | 446.174.222 | 1.013.899.389 |
| 33 - Reservas | 95.381.526 | 0 | 9.546.000 | 104.927.526 |
| 36 - Resultado Del Ejercicio | 39.110.501 | 0 | 35.531.878 | 74.642.379 |
| 37 - Remanentes Acumulados | 9.113.500 | 45.483.218 | 39.110.501 | 2.740.782 |
| 37 - Efectos por Convergencia a las Niif | 3.016.387.788 | 0 | 0 | 3.016.387.788 |
| 38 - Otros Resultados Integrales | 931.155.503 | 0 | 0 | 931.155.503 |
| Totales | 7.712.184.100 | 45.483.218 | 575.845.819 | 8.242.546.700 |

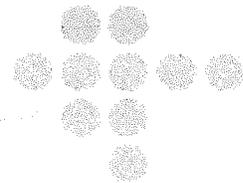
Handwritten mark resembling a stylized 'S' or signature.



ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

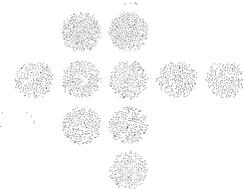
| Conceptos | 2022 | 2021 | Variaciones | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | | | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| 1-ACTIVIDAD OPERATIVA | | | | |
| EFFECTIVO RECIBIDO DE: | | | | |
| Aportes | 6,543,113,957 | 5,751,467,823 | 791,646,135 | 13.76 |
| Ingresos Sociales | 2,183,656,963 | 1,203,109,757 | 980,547,207 | 81.50 |
| TOTAL EFECTIVO RECIBIDO | 8,726,770,921 | 6,954,577,579 | 1,772,193,341 | 25.48 |
| EFFECTIVO PAGADO POR: | | | | |
| Subsidios Pagados | - 2,685,556,186 | -2,361,421,454 | -324,134,732 | 13.73 |
| Apropiaciones De Ley Y Transferencias | -1,593,073,276 | - 1,203,152,382 | -389,920,894 | 32.41 |
| Servicios Sociales Y Admon | -4,115,417,378 | - 3,387,304,244 | -728,113,134 | 21.50 |
| TOTAL EFECTIVO PAGADO | -8,394,046,840 | -6,951,878,080 | -1,442,168,760 | 20.75 |
| EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN | 332,724,080 | 2,699,499 | 330,024,581 | 12,225.40 |
| COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO: | | | | |
| Financieros Recibidos | 192,453 | 511,521 | -319,068 | -62.38 |
| Financieros Pagados | -9,401,225 | -13,550,151 | 4,148,926 | -30.62 |
| Impuestos Pagados | -61,530,988 | -58,508,475 | -3,022,513 | 5.17 |
| TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | -70,739,760 | -71,547,105 | 807,345 | -1.13 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA | 261,984,321 | -68,847,607 | 330,831,929 | -480.53 |
| 2- ACTIVIDAD DE INVERSION | | | | |
| Adiciones Activos Fijos | -44,367,004 | -159,353,349 | -114,986,345 | 72.16 |
| Cartera De Créditos Sociales (Neto) | 131,989,893 | -194,248,872 | 326,238,765 | -167.95 |
| Cuentas Por Cobrar Empleados (Neto) | -40,000 | 0 | -40,000 | 0 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION | 87,582,889 | -353,602,221 | 441,185,110 | -124.77 |
| 3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION | | | | |
| Traslados Por Apropiaciones De Ley | 1,593,073,276 | 1,203,152,382 | 389,920,894 | 32.41 |
| Aplicaciones De Los Fondos De Ley | -1,936,210,650 | -1,163,756,293 | -772,454,356 | 66.38 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION | -343,137,374 | 39,396,089 | -382,533,462 | -970.99 |
| 4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO | 6,429,835 | -383,053,740 | 389,483,575 | -101.68 |
| Efectivo A Principio De Año | 2,131,149,849 | 2,514,203,589 | -383,053,740 | -15.24 |
| EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO | 2,137,579,684 | 2,131,149,849 | 6,429,835 | 0.30 |

Handwritten signature or mark.

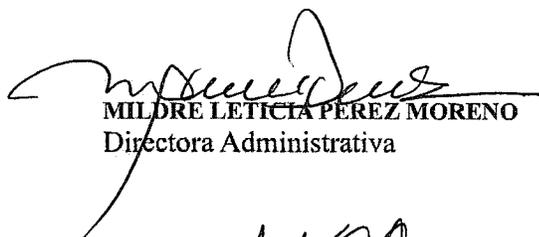


| CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo | Saldos a diciembre 31 2022 | Saldos a diciembre 31 2021 | Variaciones | |
| | | | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 1,346,256,129 | 1,172,830,255 | 173,425,874 | 14.79 |
| Fondos De Destinación Especial | 623,954,743 | 910,607,326 | -286,652,583 | -31.48 |
| Saldo Para Obras Y Servicios Sociales | 36,496,346 | 47,712,268 | -11,215,922 | -23.51 |
| Excedentes Del 55% | 130,872,466 | 0 | 130,872,466 | 0 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2,137,579,684 | 2,131,149,849 | 6,429,835 | 0.30 |
| CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS | | | | |
| MÉTODO INDIRECTO | | | | |
| Conceptos | 2022 | 2021 | Absoluta (\$) | Relativa (%) |
| REMANENTE DEL EJERCICIO | 74,642,379 | 39,110,501 | 35,531,879 | 90.85 |
| PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO | | | | |
| Depreciación Del Año | 171,229,494 | 174,131,590 | -2,902,096 | -1.67 |
| Deterioro De La Cartera | 27,763,764 | 14,850,450 | 12,913,314 | 86.96 |
| Recuperaciones | -17,109,285 | -14,581,326 | -2,527,959 | 17.34 |
| Subsidios No Cobrados | -36,093,140 | -16,737,120 | -19,356,020 | 115.65 |
| TOTALES: | 145,790,832 | 157,663,594 | -11,872,762 | -7.53 |
| EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN | 220,433,211 | 196,774,095 | 23,659,117 | 12.02 |
| VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO | | | | |
| Cuentas Por Cobrar | 30,679,111 | -31,308,309 | 61,987,419 | 197.99 |
| Cuentas Por Pagar | -42,727,599 | -217,539,189 | 174,811,590 | -80.36 |
| Beneficios A Empleados Por Pagar | 52,217,206 | -16,853,457 | 69,070,663 | -409.83 |
| Ingresos Recibidos Por Anticipado | 1,382,392 | 79,254 | 1,303,138 | 1,644.26 |
| TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T | 41,551,109 | -265,621,701 | 307,172,810 | -115.64 |
| EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA | 261,984,321 | -68,847,607 | 330,831,927 | -480.53 |

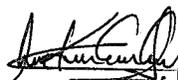
Los estados financieros que corresponden al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio, se prepararon por el método del devengo, es decir utilizando todas las normas de información financiera y de contabilidad aceptadas en Colombia, el estado de flujos de efectivo se presenta por el método de caja o efectivo, es decir que todas las afectaciones de causaciones que tienen las NIIF se eliminan para mostrar los movimientos de entrada y salida de efectivo en las tres (3) actividades de un negocio normal (operativa, de inversión y de financiación) 



Para una mejor comprensión del contenido del Estado de Flujo de Efectivo (EFE) CAFAMAZ utiliza los dos métodos (directo e indirecto), el cual representa la evolución de la actividad operativa de la corporación como efectivo recibido y pagado y la eliminación de partidas que no generan entrada ni salida de efectivo, pero por el método del devengo, la contabilidad reconoce por medio de estimaciones y mediciones contables, así como la interrelación de las diferentes cuentas que generan capital de trabajo.


MILDRE LETICIA PÉREZ MORENO
Directora Administrativa


JENNYFFER RAMIREZ DE LA ROCHA
Jefe Financiera


LEIDY KARINA CABRERA GUSTIN
Contadora
T.P. 259055-T