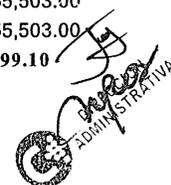


**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**(Nit: 800,003,122-6)**  
**Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2021**

Página 1 de 2

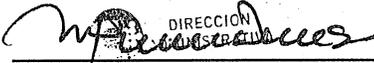
ACTIVO		PASIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,172,830,254.91	CUENTAS POR PAGAR	745,413,882.95
CAJA	2,785,025.00	SUBSIDIOS POR PAGAR	594,345,655.00
BANCOS	7,335,610.86	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA	57,332,313.00
CUENTAS DE AHORRO	1,162,709,619.05	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	77,295,015.18
ACTIVOS FINANCIEROS -INVERSIONES	95,381,525.87	RETENCION EN LA FUENTE-IMPPTO DE	14,346,282.15
OBLIGATORIAS	95,381,525.87	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,357,382.62
CUENTAS POR COBRAR	953,701,124.00	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINAS	737,235.00
CLIENTES DE SERVICIOS	87,948,950.00	BENEFICIOS A EMPLEADOS	133,250,611.00
CREDITO SOCIALES	892,829,291.00	CESANTIAS CONSOLIDADAS	78,206,999.00
INGRESOS POR COBRAR	200,000.00	INTERESES CESANTIAS	9,172,439.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y	171,000.00	VACACIONES CONSOLIDADAS	15,133,277.00
DEUDORES VARIOS	27,920,861.00	PRESTACIONES EXTRALEGALES	30,737,896.00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-55,368,978.00	DIFERIDOS	494,830.00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO &	6,844,592,729.46	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	494,830.00
ANTICIPOS PARA COMPRA DE PP&E	159,353,348.80	FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y	1,433,481,805.42
TERRENOS	1,785,153,125.00	DEPOSITOS RECIBIDOS	185,023,788.69
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5,248,154,510.54	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	5,203,110.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	243,152,689.56	EXCEDENTES DEL 55% NO	253,263,351.00
EQUIPO DE OFICINA	200,602,809.00	FONDO DE SUBSIDIO FAMILIAR DE	4,938,519.76
EQUIPOS DE COMPUTACION Y	147,046,694.80	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	10,143,549.00
EQUIPO DE HOTELES RESTAURANTE Y	4,440,806.00	FONDO DE EDUCACION LEY 115/93	125,105,513.38
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	186,208,198.00	FONFIEZ Num. 8 Art. 16 Ley 789/02	20,113,997.07
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,129,519,452.24	FOSFEC LEY 1636/13	257,881,699.40
OTROS ACTIVOS	958,319,594.23	ASIGNACIONES Y OTROS RECUR. X	317,900,624.12
FONDOS DE LEY CON DESTINACION	910,607,325.92	RUTA DE EMPLEABILIDAD CON	7,007,000.00
SALDO PARA OBRA Y PROGRAMAS DE	47,712,268.31	ASIGNACIONES Y CUENTAS POR PAGAR	246,900,653.00
		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,312,641,129.37</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	
		OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO	3,053,310,114.53
		PARA ADMINISTRACION Y SERVICIOS	3,053,310,114.53
		SUPERAVIT	567,725,167.16
		ACTIVOS FIJOS ADQ.FONDOS	567,725,167.16
		RESERVAS	95,381,525.87
		RESERVAS OBLIGATORIAS	95,381,525.87
		RESULTADO DEL EJERCICIO	39,110,500.57
		REMANENTES DEL EJERCICIO	39,110,500.57
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,025,501,287.97
		REMANENTES ACUMULADOS	9,113,499.97
		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
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,712,184,099.10</b>



**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2021**

ACTIVO		PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO	10,024,825,228.47	TOTAL PÁSIVO Y PATRIMONIO	10,024,825,228.47

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
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
<b>Total Cuentas de orden acreedoras</b>	

  
 DIRECCION  
 MILDRE LETICIA PEREZ MORENO  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
 JENNYFFER RAMIREZ DA ROCHA  
 CONTADOR  
 Tarjeta: TP 258805-T

**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**(Nit: 800,003,122-6)**  
**Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2021 a 31/DIC/2021)**

Página 1 de 5

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO
<b>INGRESOS</b>	<b>7,002,786,151.04</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>6,917,217,483.85</b>
<b>APORTES</b>	<b>5,751,467,822.74</b>
EMPRESAS AFILIADAS (4%)	5,704,509,608.00
INDEPENDIENTES (2%)	26,823,755.00
INDEPENDIENTES Y VOLUNTARIOS 0.6%	2,196,163.00
INTERESES POR MORA DE APORTES	12,143,176.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS 4%	5,795,120.74
<b>APORTES DE EMPRESAS NO AFILIADAS POR PRESCRIPCION</b>	<b>18,393,986.00</b>
Aportes de empresas no afiliadas por prescripcion	18,183,586.00
Intereses de mora por aportes	210,400.00
<b>EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DES.HUMANO</b>	<b>250,658,845.00</b>
Programa de Formacion Laboral	11,271,800.00
Educación Informal	239,387,045.00
<b>CULTURA</b>	<b>100,206,000.00</b>
Cultura	100,206,000.00
<b>RECREACION DEPORTES Y TURISMO</b>	<b>655,371,258.71</b>
RECREACION	369,087,132.00
DEPORTES	96,718,000.00
TURISMO	189,566,126.71
<b>CREDITO SOCIAL</b>	<b>141,119,571.40</b>
CREDITO SOCIAL	141,119,571.40
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>85,568,667.19</b>
<b>OTRAS VENTAS</b>	<b>100,000.00</b>
MATERIAL DE DESECHO	100,000.00
<b>FINANCIEROS</b>	<b>511,520.89</b>
INTERESES	511,520.89
<b>SUBSIDIOS NO COBRADOS</b>	<b>16,737,120.00</b>
SUBSIDIOS NO COBRADOS	16,737,120.00
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>33,933,333.00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	33,933,333.00
<b>SERVICIOS</b>	<b>4,451,000.00</b>
DE TRANSPORTE	4,451,000.00
<b>RECUPERACIONES</b>	<b>14,581,326.00</b>
Deterioro de Cuentas por Cobrar	14,581,326.00
<b>INDEMNIZACIONES</b>	<b>13,545,000.00</b>
Por Sinistros	13,545,000.00
<b>DIVERSOS</b>	<b>1,709,367.30</b>
APROVECHAMIENTOS	1,282,986.30
SOBRANTES CENTRO REC CAJA	367,310.00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	59,000.00
Ajuste al Peso	71.00
<b>GASTOS</b>	<b>3,410,508,132.19</b>

3

**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2021 a 31/DIC/2021)**

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y SERVIC</b>	<b>2,188,792,184.46</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1,093,431,169.80
SUELDOS	579,802,151.50
VIATICOS	21,643,422.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	14,034,197.00
CESANTIAS	55,837,593.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,427,974.00
PRIMA DE SERVICIOS	55,600,745.00
VACACIONES	27,472,158.00
PRIMAS EXTRALEGALES	56,214,914.00
AUXILIOS	16,498,510.30
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	27,945,485.00
CAPACITACION AL PERSONAL	11,603,788.00
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	310,258.00
APORTES A ARP	5,351,325.00
APORTES A EPS	57,010,225.00
APORTES A FONDO DE PENSIONES CESANTIAS	88,348,933.00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	26,137,284.00
APORTES ICBF	19,548,047.00
SENA	13,485,209.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	10,158,951.00
HONORARIOS	195,618,914.00
CONSEJO DE ADMINISTRACION	12,019,000.00
REVISORIA FISCAL	88,263,309.00
AUDITORIA EXTERNA	795,872.00
ASESORIA JURIDICA	55,100,800.00
ASESORIA FINANCIERA	6,000,000.00
ASESORIA TECNICA	29,389,933.00
OTROS	4,050,000.00
IMPUESTOS	58,695,475.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	392,000.00
IMPUESTO PREDIAL Y COMPLEMENTARIO	11,076,138.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	47,227,337.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	76,171,824.00
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	76,171,824.00
SEGUROS	8,712,214.00
MANEJO	1,166,957.00
INCENDIO	3,677,467.00
SUSTRACCION Y HURTO	950,167.00
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTUAL	888,673.00
OBLIGARIO ACCIDENTE DE TRANSITO	2,028,950.00
SERVICIOS	180,455,617.21
TEMPORALES	28,238,939.00
Asistencia técnica	21,330,931.00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	13,479,642.49
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3,061,274.00
ENERGIA ELECTRICA	102,157,186.00
TELEFONO E INTERNET	9,152,136.72
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	323,500.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	2,712,008.00
GASTOS LEGALES	1,943,774.00

**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2021 a 31/DIC/2021)**

Página 3 de 5

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO
NOTARIALES	15,400.00
TRAMITES Y LICENCIAS	1,928,374.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	215,282,005.26
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	174,626,483.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,503,880.00
EQUIPOS DE OFICINA	13,747,471.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	13,163,840.26
FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	8,240,331.00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	82,385,487.00
INSTALACIONES ELECTRICAS	65,218,687.00
ARREGLOS ORNAMENTALES	10,450,000.00
REPARACIONES LOCATIVAS	6,716,800.00
GASTOS DE VIAJE	16,607,334.00
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2,197,179.00
PASAJES FLUVIALES Y MARITIMOS	195,000.00
PASAJES AEREOS	14,215,155.00
DEPRECIACIONES	174,131,590.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	104,963,088.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	16,787,502.00
EQUIPO DE OFICINA	26,931,883.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	10,234,105.00
EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFET	2,114,104.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	13,100,908.00
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	28,779,062.50
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	28,779,062.50
DIVERSOS	41,727,267.69
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVIS	1,249,800.00
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES P	3,647,000.00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	18,431,430.72
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5,178,600.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	138,930.00
TAXIS Y BUSES	30,000.00
CASINOS Y RESTAURANTES	13,051,506.97
PROVISIONES	14,850,450.00
DEUDORES	14,850,450.00
<b>APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,203,152,382.00</b>
FONDO DE VIVIENDA DE INTERS SOCIAL FOVIS	199,657,836.00
FONDEO OBLIGATORIO	142,612,740.00
APROPIACION FOSFEC LEY 1636/13 FOVIS 1 %	57,045,096.00
SALUD LEY 100	285,225,480.00
SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	285,225,480.00
EDUCACION LEY 115/94	190,601,927.00
EDUCACION LEY 115/94	190,601,927.00
FOSFEC	470,622,043.00
FOSFEC (2% REDUCCION GASTOS DE ADMON)	114,090,192.00
FOSFEC 6.25% LEY 1636/13	356,531,851.00
SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR	57,045,096.00

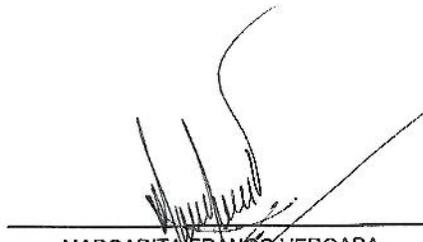
**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2021 a 31/DIC/2021)**

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA SUBSIDIO F	57,045,096.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>14,728,419.73</b>
FINANCIEROS	13,550,151.10
COMISIONES	12,280,369.00
INTERESES	705,893.00
COSTO FINANCIERO	563,889.10
OTROS GASTOS	282,718.35
IMPUESTOS ASUMIDOS	282,718.35
GASTOS DIVERSOS	895,550.28
Ajuste al Mil	4,642.28
OTROS	890,908.00
<b>APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS</b>	<b>3,835,146.00</b>
FONDO DE VIVIENDA DE INTERESES SOCIAL - FOVIS	636,426.00
FONDAZ - Obligatorio	454,590.00
FOSFEC	181,836.00
SALUD LEY 100	909,179.00
Salud Régimen Subsidiado	909,179.00
EDUCACIÓN LEY 115/94	607,559.00
Educación Ley 115/94	607,559.00
FOSFEC	1,500,146.00
FOSFEC (2% Reducción Gastos Admón)	363,672.00
FOSFEC 6,25 Ley 1636 de 2013	1,136,474.00
SUPERINTENDENCIA DEL SUBSIDIO FAMILIAR	181,836.00
Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar	181,836.00
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO</b>	<b>3,553,167,518.28</b>
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO</b>	<b>3,553,167,518.28</b>
SUBSIDIOS EN DINERO	2,337,004,833.00
CUOTA MONETARIA LEY 21	1,880,160,185.00
VALOR PERSONAS A CARGO 18 AÑOS FOSFEC	110,887,966.00
SUBSIDIO POR TRANSFERENCIA LEY 789/02	338,530,960.00
Valor personas a Cargo mayores 18 años FOSFEC ( Aportes de	353,464.00
SUBSIDIOS POR TRANSF LEY 789/02 EMPRESAS NO AFILIADAS	7,072,258.00
EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESA.HUMANO	134,498,353.00
COSTOS PERSONAL PROGRAMAS DE FORMACION LABORAL	33,694,312.00
EDUCACION INFORMAL	100,804,041.00
CULTURA	170,330,217.90
CULTURA	170,330,217.90
RECREACION DEPORTE Y TURISMO	878,775,154.01
RECREACION	669,103,727.59
DEPORTE	42,578,469.00
TURISMO	167,092,957.42
CREDITO SOCIAL	32,558,960.37
CREDITO SOCIAL	32,558,960.37

**\*CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS**  
**Estado de Resultados Detallado (de 1/ENE/2021 a 31/DIC/2021)**

NOMBRE DE LA CUENTA		PERIODO
	INGRESOS	7,002,786,151.04
	EGRESOS	6,963,675,650.47
	INGRESOS - EGRESOS	39,110,500.57

  
DIRECCION ADMINISTRATIVA  
MILDRE LETICIA PEREZ MORENO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

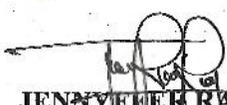
  
JENNYFFER RAMIREZ DA ROCHA  
CONTADOR  
Tarjeta: TP 258805-T

**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ"**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 BAJO NIIF**  
**En pesos colombianos**

Cuenta	Saldo a	Movimiento del Período		Saldo a
	Diciembre	Débito	Crédito	Diciembre
	31 de 2020			31 de 2021
31 - Obras Y Programas De Beneficio Social	3.053.310.115	0	0	3.053.310.115
32 - Superavit	567.725.167	0	0	567.725.167
33 - Reservas	95.381.526	0	0	95.381.526
37 - Remanentes Acumulados	9.113.500	39.110.501	0	48.224.001
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
<b>Totales</b>	<b>7.673.073.599</b>	<b>39.110.501</b>	<b>0</b>	<b>7.712.184.100</b>

  
**MILDRE LETICIA PEREZ MORENO**  
 Directora Administrativa

  
**MARGARITA FRANCO VERGARA**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 67656-T

  
**JENNYFER RAMIREZ DA ROCHA**  
 Contadora  
 T.P. 258805-T

**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ"**  
**ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO**  
**MÉTODO DIRECTO**  
 PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE

Conceptos	2021	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
<b>1-ACTIVIDAD OPERATIVA</b>				
<b>EFECTIVO RECIBIDO DE:</b>				
Aportes	5.751.467.823	5.343.489.678	407.978.145	7,64
Ingresos Sociales	1.203.109.757	833.007.951	370.101.805	44,43
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>6.954.577.579</b>	<b>6.176.497.629</b>	<b>778.079.950</b>	<b>12,60</b>
<b>EFECTIVO PAGADO POR:</b>				
Subsidios Pagados	- 2.361.421.454	- 2.177.294.557	- 184.126.897	8,46
Apropiaciones De Ley Y Transferencias	- 1.203.152.382	- 1.129.399.398	- 73.752.984	6,53
Servicios Sociales Y Admon	- 3.387.304.244	- 2.449.091.443	- 938.212.801	38,31
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO</b>	<b>-6.951.878.080</b>	<b>-5.755.785.398</b>	<b>-1.196.092.682</b>	<b>20,78</b>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>2.699.499</b>	<b>420.712.230</b>	<b>-418.012.732</b>	<b>- 99,36</b>
<b>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Financieros Recibidos	511.521	1.378.462	- 866.941	- 62,89
Financieros Pagados	- 13.550.151	- 9.141.568	- 4.408.583	48,23
Impuestos Pagados	- 58.508.475	-54.308.092	-4.200.383	7,73
<b>TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-71.547.105</b>	<b>-62.071.197</b>	<b>-9.475.908</b>	<b>15,27</b>
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>-68.847.607</b>	<b>358.641.033</b>	<b>-427.488.641</b>	<b>- 119,20</b>
<b>2- ACTIVIDAD DE INVERSION</b>				
Adiciones Activos Fijos	-159.353.349	-815.787.489	656.434.140	-80,47
Inversiones (Neto)	0	10.037.254	-10.037.254	-100,00
Cartera De Créditos Sociales (Neto)	-194.248.872	106.907.056	-301.155.928	-281,70
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	<b>-353.602.221</b>	<b>-698.843.179</b>	<b>345.240.958</b>	<b>-49,40</b>
<b>3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>				
Traslados Por Apropiaciones De Ley	1.203.152.382	1.129.399.398	73.752.984	6,53
Aplicaciones De Los Fondos De Ley	-1.163.756.293	-1.074.775.849	-88.980.444	8,28
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>39.396.089</b>	<b>54.623.549</b>	<b>-15.227.460</b>	<b>-27,88</b>
<b>4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO</b>	<b>-383.053.740</b>	<b>-285.578.597</b>	<b>-97.475.142</b>	<b>34,13</b>
Efectivo A Principio De Año	2.514.203.588	2.799.782.185	-285.578.597	-10,20
<b>EFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>	<b>2.131.149.849</b>	<b>2.514.203.588</b>	<b>-383.053.739</b>	<b>-15,24</b>

VIGILADO Super-Subsidio



CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo	diciembre 31 2021	diciembre 31 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.172.830.255	1.339.881.645	-167.051.391	-12,47
Fondos De Destinación Especial	910.607.326	1.153.028.524	-242.421.198	-21,02
Saldo Para Obras Y Servicios Sociales	47.712.268	21.293.419	26.418.850	124,07
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>2.131.149.849</b>	<b>2.514.203.588</b>	<b>- 383.053.739</b>	<b>-15,24</b>
CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS				
MÉTODO INDIRECTO				
Conceptos	2021	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
<b>REMANENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>39.110.501</b>	<b>8.923.729</b>	<b>30.186.772</b>	<b>338,28</b>
PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO				
Depreciacion Del Año	174.131.590	166.946.430	7.185.160	4,30
Deterioro De La Cartera	14.850.450	563.282	14.287.168	2.536,41
Amortizaciones Del Año		2.362.567	-2.362.567	-100,00
Recuperaciones	- 14.581.326	0	-14.581.326	0,00
Subsidios No Cobrados	- 16.737.120	- 16.515.800	-221.320	1,34
<b>TOTALES:</b>	<b>157.663.594</b>	<b>153.356.479</b>	<b>4.307.115</b>	<b>2,81</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>196.774.095</b>	<b>162.280.208</b>	<b>34.493.887</b>	<b>21,26</b>
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
Cuentas Por Cobrar	- 31.308.309	78.204.418	- 109.512.727	- 140,03
Gastos Pagados Por Anticipado	0	- 2.362.567	2.362.567	- 100,00
Cuentas Por Pagar	- 217.539.189	82.423.798	- 299.962.987	- 363,93
Beneficios A Empleados Por Pagar	- 16.853.457	39.415.331	- 56.268.788	- 142,76
Ingresos Recibidos Por Anticipado	79.254	- 1.320.154	1.399.408	- 106,00
<b>TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T</b>	<b>- 265.621.701</b>	<b>196.360.826</b>	<b>- 461.982.527</b>	<b>- 235,27</b>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>- 68.847.607</b>	<b>358.641.034</b>	<b>- 427.488.640</b>	<b>- 214,02</b>

VIGILADO SuperSubsidio

  
**MILDRE LETICIA PEREZ MORENO**  
 Directora Administrativa

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

  
**JENNYFER RAMIREZ DA ROCHA**  
 Contadora  
 T.P. 258805-T

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

**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

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

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
Web: [www.cafamaz.com](http://www.cafamaz.com) - @cafamaz.Amazonas

1  


## TABLA DE CONTENIDO

<b>NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL</b> .....	4
1.1 Ente Económico.....	4
1.2 Objeto Social .....	4
<b>NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO</b> .....	5
<b>NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	6
<b>NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES</b> .....	8
4.1 Equivalentes Al Efectivo .....	9
4.2 Instrumentos Financieros (Distintos A Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar).....	9
4.3 Otros Activos Financieros .....	9
4.4 Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar.....	9
4.5 Propiedad, Planta Y Equipo.....	11
4.6 Arrendamientos Financieros.....	12
4.7 Deterioro Del Valor De Los Activos.....	13
4.8 Beneficios A Empleados.....	13
4.9 Cuentas Por Pagar.....	14
4.10 Fondos De Destinación Específica.....	14
4.11 Ingresos.....	15
4.12 Distribución Legal De Los Aportes Del 4% Para El Subsidio Familiar.....	15
4.13 Costos y Gastos .....	16
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b> .....	17
<b>NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES</b> .....	18
<b>NOTA 7. DEUDORES</b> .....	19
<b>NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> .....	20
<b>NOTA 9. OTROS ACTIVOS - FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA</b> .....	22
<b>NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR</b> .....	25

29

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

<b>NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS .....</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA .....</b>	<b>26</b>
<b>NOTA 13. DIFERIDOS .....</b>	<b>29</b>
<b>NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL .....</b>	<b>29</b>
<b>NOTA 15. SUPERAVIT .....</b>	<b>29</b>
<b>NOTA 16. RESERVAS .....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO .....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI) .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN .....</b>	<b>31</b>
<b>NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4% .....</b>	<b>32</b>
<b>NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES .....</b>	<b>33</b>
<b>NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES .....</b>	<b>34</b>
<b>NOTA 24. GASTOS .....</b>	<b>36</b>
<b>NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES .....</b>	<b>38</b>
<b>NOTA 26. COSTOS .....</b>	<b>39</b>
<b>NOTA 27. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS .....</b>	<b>39</b>
<b>NOTA 28. REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA .....</b>	<b>40</b>
<b>NOTA 29. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....</b>	<b>41</b>
<b>NOTA 30. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....</b>	<b>42</b>
<b>NOTA 31. ÍNDICES FINANCIEROS .....</b>	<b>43</b>
<b>ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....</b>	<b>44</b>
<b>ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....</b>	<b>45</b>

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

32

**CAJA DE COMPENSACION DEL AMAZONAS – CAFAMAZ**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 - 2020**  
**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 privado<sup>1</sup>, 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

<sup>1</sup> 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.”

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 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; Foníñez - 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	% de Provisión	Modalidad de Crédito
		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

*[Firma]*  
DIRECCION ADMINISTRATIVA

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

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:

#### CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

12  


VIGILADO SuperSubsidio

- 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 trasfiere 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 de 2013, Resoluciones 511 y 531 de 2014, otros relacionados.
- Promoción y prevención:** Ley 1438 de 2011, Decreto 3046 de 2013 y Ley 1636 de 2015.

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

- d. **Fovis:** Ley 49 de 1990, Ley 3 de 1991, Decreto 2190 de 2009, Decreto 1210 de 2011, otros relacionados.
- e. **Foniñez:** 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 0046 de 2021<sup>2</sup> emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar que afectaron los resultados de la Caja en la vigencia 2021 así:

<b>DISTRIBUCIÓN DEL RECAUDO DEL 4%</b>	
Gastos de Administración	8%
Fonñez	2,5%
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)	
Fosfec Subsidio 19 - 23 Años	4,76%
Educación Ley 115	10%
Saldo Obras y Prog. Ben Social	

#### 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,

<sup>2</sup> "Por la cual se establece el Cociente 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 – FONINEZ, para el año 2021"

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.ccm - @cafamaz.Amazonas

164  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

VIGILADO SuperSubsidio

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

Representado por el disponible que posee la Corporación en su Tesorería y en las diferentes entidades financieras. El efectivo depositado en las cuentas bancarias está compuesto por los recursos propios generados de sus actividades de operación.

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial que posee la Corporación, representado por Caja General, Bancos y Cuentas de Ahorros.

El efectivo de la Corporación a 31 de diciembre de 2021, está conformado por la Caja, Banco Nacionales y las cuentas de ahorro, estos rubros representan los siguientes valores:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Caja	2.785.025	3.247.194	-462.169	-14
Bancos	7.335.611	66.279.874	-58.944.263	-89
Cuentas de Ahorro	1.162.709.619	1.270.354.578	-107.644.959	-8
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>1.172.830.255</b>	<b>1.339.881.645</b>	<b>-167.051.391</b>	<b>-12</b>

- **Cuenta de Caja:** Registra la existencia en dinero en efectivo o en cheques disponibles al cierre de la vigencia 2021, que corresponde a los recaudos de cartera y

#### CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

17  
  
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

venta de servicios recibidos el día 30 de diciembre de 2021, estos recursos se consignó el día hábil del siguiente mes, ya que las entidades bancarias no prestaron servicio al público.

- **Bancos:** Registra el valor de los dineros depositados por la Caja en las diferentes entidades financieras en moneda nacional, las cuales no presentan restricción.
- **Cuentas De Ahorro:** Registra la existencia de fondos disponibles que la Corporación posee en las entidades financieras del departamento, las cuales no presentan restricción alguna.

La corporación tiene abiertas a 31 de diciembre de 2021, nueve (09) cuentas bancarias de las cuales tres (03) son corrientes y seis (06) de ahorros así:

TIPO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	No. CUENTA	SALDO
Corriente	Banco BBVA	506-04019-5	2.695.704
Corriente	Banco de Bogotá	407-01623-7	2.198.189
Corriente	Banco Agrario	7103-002074-8	2.441.717
<b>Total Cuentas Corrientes</b>			<b>7.335.611</b>
Ahorros	Banco de Bogotá	407-06293-4	178.015.747
Ahorros	Banco BBVA	506-05981-5	48.104.456
Ahorros	Banco de Bogotá	407-23013-5	683.636.186
Ahorros	Banco BBVA	506-32170-2	6.250.351
Ahorros	Banco de Bogotá	407-27829-0	93.288.121
Ahorros	Banco de Bogotá	407-27937-1	153.414.758
<b>Total Cuentas de Ahorros</b>			<b>1.162.709.619</b>

#### NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

Comprende las cuentas en las cuales se registran las inversiones en Títulos Valores que actualmente posee la Corporación pactadas con las diferentes entidades financieras con carácter temporal. Con la finalidad de mantener reserva de liquidez. De igual manera, también se desarrollan para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias. Estos recursos están compuestos por inversiones a corto plazo y su finalidad es respaldar la reserva legal.

Las inversiones a 31 de diciembre 2021 están representadas así:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Inversiones obligatorias	95.381.526	95.381.526	0	0
<b>ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES</b>	<b>95.381.526</b>	<b>95.381.526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Este valor está representado en nueve (09) CDTs en las diferentes entidades bancarias y respalda la Reserva Legal obligatoria así:

FECHA DE CONSTITUCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	PROGRAMA	No C D T	BANCO	TASA	VALOR CDT
3/07/2021	3/07/2022	Reserva Legal	4668485	BBVA	2,71	54.038.687
6/08/2021	6/08/2022	Reserva Legal	4668498	BBVA	2,69	12.000.000
9/11/2021	9/05/2022	Reserva Legal	12085866	BOGOTA	2,23	1.045.420
15/08/2021	11/02/2022	Reserva Legal	11046166	BOGOTA	2,15	5.280.810
19/07/2021	19/07/2022	Reserva Legal	862973	BOGOTA	2,65	4.719.364
13/07/2021	13/07/2022	Reserva Legal	11045945	BOGOTA	2,65	1.103.916
11/06/2021	11/06/2022	Reserva Legal	11046083	BOGOTA	2,5	2.791.792
11/06/2021	11/06/2022	Reserva Legal	11046117	BOGOTA	2,5	8.401.537
31/08/2021	28/02/2022	Reserva Legal	11046182	BOGOTA	1,94	6.000.000
<b>TOTAL</b>						<b>95.381.526</b>

## NOTA 7. DEUDORES

Los saldos de los deudores a diciembre 31 de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Cientes de Servicios	87.948.950	66.625.492	21.323.458	32
Créditos Sociales	892.829.291	698.580.419	194.248.872	28
Ingresos por Cobrar	200.000	0	200.000	0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	171.000	358.000	-187.000	-52
Deudores Varios	27.920.861	22.821.283	5.099.578	22
(Deterioro de cuentas por cobrar)	-55.368.978	-59.972.127	4.603.149	-8
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>953.701.124</b>	<b>728.413.067</b>	<b>225.288.057</b>	<b>31</b>

Registra el valor de los recursos por cobrar a terceros por concepto de prestación de servicios, los cuales se reconocen al momento de prestar los servicios a los clientes.

CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

19  
  
 ADMINISTRATIVA

VIGILANCIA Super-Subsidio

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre comprende: clientes de servicios, crédito Social, ingresos por cobrar, anticipo de impuestos y deudores varios así:

- **Clientes De Servicios:** Agrupa las ventas a crédito de las áreas de mercadeo, servicios de educación, recreación, deporte y turismo. En cuenta se registran las deudas por los créditos otorgados a las empresas afiliadas, a los trabajadores afiliados por la utilización de los servicios sociales.
- **Créditos Sociales:** Corresponde al valor por cobrar por concepto de créditos otorgados a los trabajadores afiliados para financiar servicios de turismo y de libre destinación. Estos créditos presentan un incremento del 28%, en razón a que, en el año 2021, se colocaron recursos por valor de un millón, con el fin de ampliar la línea de crédito de libre destinación para los afiliados a la corporación.
- **Ingresos por cobrar:** Corresponde al valor del Canon de arrendamiento de un local de comidas rápidas en las instalaciones del Centro Recreacional Cafamaz.
- **Anticipo de impuestos:** Comprende al valor de los anticipos y saldos resultantes de la liquidación de los diferentes tributos de la Alcaldía de Leticia.
- **Deudores varios:** Corresponde principalmente a la cuenta control de los valores que adeudan algunas entidades de seguridad social (promotoras de salud y administración de fondos de pensión) por concepto de incapacidades del personal de la Corporación, aerolíneas por cobro de reembolso de los tiquetes que no se utilizaron por el cierre en los aeropuertos por motivo de la pandemia entre otros.
- **Deterioro De Cuentas Por Cobrar:** Registra los montos provisionados para cubrir eventuales pérdidas de créditos por clientes de servicios y crédito social, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de deudores, El deterioro de Cartera se aplica de acuerdo a lo establecido en el Manual de Políticas Contables.

El deterioro de cuentas por cobrar se revisa y se actualizan al cierre de cada vigencia, 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**

Representada por todos los bienes de propiedad de la Corporación, 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. La Administración ha venido gestionando los procedimientos para dar de baja aquellos activos que ya no están en buen estado para su uso.

#### **CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

20

  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

La Propiedad, Planta y Equipo de la Corporación cuenta con una adecuada protección, manteniendo vigentes los contratos de mantenimiento preventivo, adicional se tiene con Seguros Generales Suramericana (SURA) póliza de Amparo No. 030000603908 que ampara todos los bienes de la Corporación.

La Corporación distribuirá el 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.

La depreciación 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.

Las Propiedades, Instalaciones y Equipo a 31 de diciembre de 2021 están representados así:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Anticipo Construcciones	159.353.349	0	159.353.349	0
<b>ANTICIPOS PARA COMPRA DE PP&amp;E</b>	<b>159.353.349</b>	<b>0</b>	<b>159.353.349</b>	<b>0</b>
Terrenos	1.785.153.125	1.785.153.125	0	0
<b>Total No Depreciable</b>	<b>1.785.153.125</b>	<b>1.785.153.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Construcciones y Edificaciones	5.248.154.511	5.248.154.511	0	0
Maquinaria y Equipo	243.152.690	243.152.690	0	0
Equipo de Oficina	200.602.809	200.602.809	0	0
Equipos de Computación y Comunicación	147.046.695	147.046.695	0	0
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	4.440.806	4.440.806	0	0
Equipo de Transporte	186.208.198	186.208.198	0	0
(Depreciación Acumulada)	-1.129.519.452	-955.387.862	-174.131.590	18
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>4.900.086.256</b>	<b>5.074.217.846</b>	<b>-174.131.590</b>	<b>-3</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6.844.592.729</b>	<b>6.859.370.971</b>	<b>-14.778.241</b>	<b>0</b>

Las construcciones y edificaciones fueron registradas por su costo atribuido de acuerdo al Avalúo técnico efectuado en el año 2016.

El anticipo de Construcciones corresponde al inicio del contrato obra civil No. 02-2021, con el contratista Carlos Mario Gaviria Bernal con el objeto de realización a todo costo de la

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

21  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

VIGILADO SuperSubsidio

adecuación y remodelación del vaso, cuarto de máquinas y redes hidráulicas de la piscina de toboganes del Centro Recreacional de Cafamaz, se aprueba la póliza No. 18-45-101140831 y 18-40-101055678, expedidas el día 28 de octubre de 2021, con el fin de dar inicio al objeto del contrato, se aprueba un anticipo del 40% del valor del contrato que corresponde a \$159.353.348,80.

En el siguiente cuadro se detalla los incrementos y salidas de la Propiedad, Planta, Equipo y Propiedad de Inversión:

Nombre de Cuenta	Saldo a Dic 2020	Incremento	Salida	Saldo a Dic 2021
<b>INCREMENTO Y SALIDAS DE PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSION</b>				
Anticipo Construcciones	0	159.353.349	0	159.353.349
Terrenos	1.785.153.125	0	0	1.785.153.125
Construcciones y Edificaciones	5.248.154.511	0	0	5.248.154.511
Maquinaria y Equipo	243.152.690	0	0	243.152.690
Equipo de Oficina	200.602.809	0	0	200.602.809
Equipos de Computación y Comunicación	147.046.695	0	0	147.046.695
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	4.440.806	0	0	4.440.806
Equipo de Transporte	186.208.198	0	0	186.208.198
<b>Subtotal</b>	<b>7.814.758.833</b>	<b>159.353.349</b>	<b>0</b>	<b>7.974.112.182</b>
<b>INCREMENTOS Y SALIDAS DE DEPRECIACIONES</b>				
Construcciones y Edificaciones	-396.879.682	0	104.963.088	-501.842.770
Maquinaria y Equipo	-152.972.968	0	16.787.502	-169.760.470
Equipo de Oficina	-124.062.723	0	26.931.883	-150.994.606
Equipos de Computación y Comunicación	-107.225.140	0	10.234.105	-117.459.245
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	-2.212.724	0	2.114.104	-4.326.828
Equipo de Transporte	-172.034.625	0	13.100.908	-185.135.533
<b>Subtotal</b>	<b>-955.387.862</b>	<b>0</b>	<b>174.131.590</b>	<b>-1.129.519.452</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO</b>	<b>6.859.370.971</b>	<b>159.353.349</b>	<b>174.131.590</b>	<b>6.844.592.729</b>

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

Comprende los recursos provenientes de la distribución de las apropiaciones de los aportes de empresas Afiliadas 4% y de los aportes de Empresas no afiliadas por prescripción, las cuales son constituidos en cuentas de ahorro e inversiones, sobre los cuales existen restricciones de tipo legal que impiden su libre utilización.

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Fondos de Ley con Destinación Específica	910.607.326	1.153.028.524	-242.421.198	-21
Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social	47.712.268	21.293.419	26.418.850	124
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>958.319.594</b>	<b>1.174.321.942</b>	<b>-216.002.348</b>	<b>-18</b>

- En cumplimiento de lo expresado en el Artículo 217 de la Ley 100 de 1993, se debe apropiar mensualmente recursos que deben ser destinados a la Salud, cuya base de cálculo es el recaudo de aportes parafiscales; para la Corporación esta apropiación está representada en un 5%. Teniendo en cuenta que la Caja no es responsable de la Administración de los Recursos del Régimen Subsidiado, estos dineros se trasladaron oportunamente en las fechas establecidas a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES.
- De conformidad con lo señalado en el numeral 8 del artículo 16 de la Ley 789 de 2002, la Corporación debe apropiar mensualmente recursos que deben ser destinados al programa Foníñez (Atención Integral a la niñez y Jornada Escolar Complementaria) el cual está representado en un 2.5%.
- En cumplimiento del artículo 6 de la Ley 789 de 2002 incluye dentro sus funciones del fondo de fomento de Empleo y protección al desempleado un porcentaje que será apropiado con cargo al componente de Fovis, de acuerdo al cociente Nacional se destinará el 2% de las apropiaciones.
- De los aportes parafiscales recaudados se destina un 10% para ser destinado a los recursos de Ley 115 de 1994; así mismo se aprobó que el 40% de este fondo se utilizara en la operación de la Atención Integral para la Niñez y el 60% restante se aplicara para la jornada escolar complementaria.
- El Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante – Fosfec, tiene sus recursos depositados en cuentas bancarias, con el objetivo de lograr una mayor rentabilidad y beneficiar a más afiliados que buscan este subsidio
- Los recursos de Promoción y Prevención Ley 1438 de 2011 lo compone la apropiación mensual del 6.25% de los aportes parafiscales que se convierte en fuente de financiación del Fosfec.
- Los recursos del programa de Saldo de obras y programas de beneficio social se encuentra depositado en cuenta de ahorro que permiten obtener mayor rentabilidad por estos recursos; Según lo estipulado en la Resolución 742 de 2013 de la SSF y la carta circular 017 de 2014, el saldo para obras y programas sociales de vigencias anteriores solo se podrá utilizar cuando se trate de proyectos de inversión en servicios subsidiados, de acuerdo con la aprobación del consejo directivo y las autorizaciones, general o previa según corresponda.

VICILADO Super Subsidio

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

23  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

- El saldo del programa de Saldo para obras y beneficio social corresponde a la vigencia 2021, el cual será invertido en los proyectos que presente la dirección al consejo directivo para su estudio y aprobación a invertir en la vigencia 2022.

*“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”.*

A continuación, presentamos las cuentas bancarias y títulos de inversión que hacen parte de los Fondos de Ley con destinación específica así;

PROGRAMA	TIPO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	No. CUENTA	SALDO
Fondo Subsidio Familiar de Vivienda	Ahorro	Banco de Bogotá	407-16101-7	151.093.104
Fondo Subsidio Familiar de Vivienda	CDT	Banco de Bogotá	1104598	104.782.200
Fondo Subsidio Familiar de Vivienda	CDT	Banco BBVA	4668493	66.963.840
Fondo de Educación Ley 115	Ahorro	Banco de Bogotá	407-12740-6	100.913.924
Fondo de Educación Ley 115	Ahorro	Banco BBVA	506-08682-6	110.307
Fonñez	Ahorro	Banco de Bogotá	407-12739-8	2.095.825
Fosfec	Ahorro	Banco de Bogotá	407-13791-8	9.893.999
Fosfec	Ahorro	Banco Popular	220-269-04709-8	397.416.287
Fosfec	Ahorro	Banco BBVA	506-31542-3	27.212.796
Contribución SSF	Ahorro	Banco de Bogotá	407-12941-0	50.125.044
Saldo para Obras	Ahorro	Banco de Bogotá	407-23014-3	47.712.268
<b>TOTAL FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA</b>				<b>958.319.594</b>

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarpacá: 313 8907295  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

243  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

## PASIVOS

### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de terceros.

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021, están presentando así:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Subsidios por pagar	594.345.655	618.762.276	-24.416.621	-4
Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar	57.332.313	53.276.319	4.055.994	8
Costos y Gastos por Pagar	77.295.015	291.780.350	-214.485.334	-74
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	14.346.282	13.591.837	754.445	6
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1.357.383	1.700.384	-343.001	-20
Retenciones y Aportes de Nómina	737.235	702.917	34.318	5
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>745.413.883</b>	<b>979.814.082</b>	<b>-234.400.199</b>	<b>-24</b>

Corresponde a las obligaciones por pagar a corto plazo, producto del giro normal de la Corporación.

- **Subsidios por Pagar:** En este rubro se encuentra el valor de la cuota monetaria que fue emitida y que está pendiente por cobrar por los afiliados trabajadores; también 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 por un valor de \$345.603.218.
- **Costos y gastos por pagar:** Representan el reconocimiento de servicios públicos, arrendamientos, honorarios, servicios generales, compra de útiles de aseo y cafetería, compra de papelería, mantenimiento y reparaciones de las instalaciones, y demás compras necesarias para la prestación de los servicios sociales.
- **Retención en la fuente por renta y la retención en la fuente por industria y comercio:** Se aplico los porcentajes ordenados en cumplimiento de lo establecido por los impuestos nacionales y municipales. El pago de estos tributos se cancela de forma oportuna de acuerdo con las fechas de vencimientos establecidas por las citadas entidades recaudadoras.

CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia -- Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

25  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

- **Retención y aportes de Nomina:** Representa las libranzas que fueron descontadas en los pagos de los empleados en el mes de diciembre 2021 y que no fueron canceladas antes de terminar la vigencia, sin embargo, su pago se realizara en el mes de enero de 2022.

### NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2021, están presentando así;

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Cesantías Consolidadas	78.206.999	70.403.902	7.803.097	11
Intereses sobre Cesantías	9.172.439	8.448.464	723.975	9
Vacaciones Consolidadas	15.133.277	31.893.326	-16.760.049	-53
Prestaciones Extralegales	30.737.896	39.358.376	-8.620.480	-22
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>133.250.611</b>	<b>150.104.068</b>	<b>-16.853.457</b>	<b>-11</b>

Comprende el valor de los pasivos a favor de los empleados por conceptos laborales adquiridos de conformidad con la Ley Vigente.

En este grupo se registran las obligaciones que la Corporación posee con sus empleados en contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los 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, sin descontar a valor presente, puesto que se pagan dentro de un periodo inferior a un año.

### NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA

Comprende los recursos que se originan por los valores de los porcentajes apropiados con base en las normas legales y los actos administrativos que profiera el organismo de control en cumplimiento de las mismas, entre los cuales se encuentra: 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-FOME.

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS</b>				
Depósitos Recibidos	185.023.789	213.565.108	-28.541.319	-13
Ingresos Recibidos para Terceros	5.203.110	4.102.200	1.100.910	27
Excedentes del 55%	253.263.351	0	253.263.351	0
Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis	4.938.520	8.659.186	-3.720.666	-43
Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga	10.143.549	5.597.882	4.545.667	81
Fondo Educación Ley 115	125.105.513	98.865.584	26.239.929	27
Fondo de Atención a la Niñez FONIÑEZ	20.113.997	34.406.800	-14.292.803	-42
Transferencias del FOME - Fondo de Mitigación	0	12.040.770	-12.040.770	0
Fosfec Ley 1636/13	257.881.699	155.137.909	102.743.791	66
Recursos para los 40 mil primeros empleos	0	189.429.144	-189.429.144	-100
Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS	317.900.624	309.241.438	8.659.186	3
Recursos Ruta de Empleabilidad	7.007.000	7.007.000	0	0
Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec	246.900.653	274.605.019	-27.704.366	-10
Recursos por pagar 40 mil primeros empleos	0	79.272.888	-79.272.888	-100
Transferencias del FOME - Fondo de Mitigación	0	2.030.900	-2.030.900	0
<b>FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS</b>	<b>1.433.481.805</b>	<b>1.393.961.827</b>	<b>39.519.979</b>	<b>3</b>

- **Depósitos recibidos:** Corresponde a las consignaciones pendientes de aplicar a diciembre 31 de 2021, 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 deben estar disponibles en cuentas bancarias o inversiones financieras de fácil liquidez, 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:** Corresponde a los valores cuyo traslado es determinado por la SSF de acuerdo al Artículo 5 Decreto 1769 de 2.003, quién de acuerdo al artículo 4, de la resolución 047 del 29 de enero de 2.021 destinó que estos recursos quedaran para la corporación para aumentar los subsidios en los programas de inversión social

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

- 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:** Corresponde a los rendimientos generados en la cuenta de ahorro e inversiones en Títulos Valores que actualmente posee la Corporación del programa de Fovis.
  - **Fondo de Solidaridad y Garantía - FOSYGA:** Durante la vigencia 2021 se apropió el 5% de los aportes de 4% y aportes de empresas no afiliadas por prescripción, recursos transferidos a la entidad ADRES durante las fechas establecidas.
  - **Fondo de Educación – Ley 115:** Durante la vigencia de 2021 se apropió para el Fondo de Educación el 10%, recursos que se ejecutan para la compra de kit escolares y servicio de Internet de la Biblioteca.
  - **Foníñez:** Durante el año de 2021 se apropió el 2.5% recursos para Foníñez, de la cual el 40% corresponde al Programa Atención Integral y el 60% al Programa de Jornada Escolar Complementaria.
  - **Fosfec:** En concordancia con los lineamientos establecidos por el gobierno nacional, mediante los decretos de emergencia, la Administración gestionó de forma eficiente los saldos no ejecutados del Fosfec, requeridos para lograr una optimización de los recursos propios disponibles, a 1.106 beneficiarios en prestaciones económicas y subsidio a la emergencia, y a 18 beneficiarios del auxilio económico FOME.

### Movimiento de Fondos con Destinación Específica

FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	SALDO INICIAL	FUENTES	APLICACIONES	SALDO A DIC 2021
Excedentes del 55%	0	253.263.351	0	253.263.351
Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis	8.659.186	4.938.520	8.659.186	4.938.520
Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga	5.597.882	286.134.659	281.588.992	10.143.549
Fondo Educación Ley 115	98.865.584	191.257.658	165.017.729	125.105.513
Fondo de Atención a la Niñez FONÍÑEZ	34.406.800	148.684.865	162.977.668	20.113.997
Transferencias del FOME - Fondo de Mitigación	12.040.770	3.260.579	15.301.349	0
Fosfec Ley 1636/13	155.137.909	1.008.091.693	905.347.902	257.881.699
Recursos para los 40 mil primeros empleos	189.429.144	8.332.696	197.761.840	0
Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS	309.241.438	8.659.186	0	317.900.624
Recursos Ruta de Empleabilidad	7.007.000	0	0	7.007.000
Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec	274.605.019	0	27.704.366	246.900.653
Recursos por pagar 40 mil primeros empleos	79.272.888	0	79.272.888	0
Transferencias del FOME - Fondo de Mitigación	2.030.900	0	2.030.900	0
<b>FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA</b>	<b>1.176.294.519</b>	<b>1.912.623.207</b>	<b>1.845.662.819</b>	<b>1.243.254.907</b>

#### CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

284  
  
 ADMINISTRATIVA

VICILADO SuperSubsidio

### NOTA 13. DIFERIDOS

Comprende los ingresos recibidos por anticipado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Ingresos Recibidos por Anticipado	494.830	415.576	79.254	19
<b>DIFERIDO</b>	<b>494.830</b>	<b>415.576</b>	<b>79.254</b>	<b>19</b>

- Ingresos recibidos por ahorro programado para la compra de planes turísticos prestación de servicios que aún no se han realizado.

### **PATRIMONIO**

El patrimonio de la Corporación, se ha constituido principalmente con el remanente obtenido 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.

### NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL

Comprende los valores invertidos en Obras y Programas de Beneficio Social en infraestructura para adelantar actividades en desarrollo del objeto social. adquiridos con las reservas previamente aprobados por el Consejo Directivo y autorizados por el ente de vigilancia y control.

Corresponde 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	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL</b>				
Para Administración y Servicios Sociales	3.053.310.115	3.053.310.115	0	0
<b>TOTAL OBRAS Y PROG. DE BENEFICIO SOCIAL</b>	<b>3.053.310.115</b>	<b>3.053.310.115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTA 15. SUPERAVIT

Hacen parte del superávit las inversiones realizadas con los recursos de los excedentes del 55%, y se reflejan en la sub cuenta bienes adquiridos con excedentes del 55%.

El superávit a 31 de diciembre de 2021 estaba representado por:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>SUPERAVIT</b>				
Activos Fijos Adq con Recursos de Fondos Dest	567.725.167	567.725.167	0	0
<b>TOTAL SUPERAVIT</b>	<b>567.725.167</b>	<b>567.725.167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTA 16. RESERVAS

Registra los valores que se han apropiado por la Corporación así:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>RESERVAS</b>				
Reservas Obligatorias	95.381.526	95.381.526	0	0
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>95.381.526</b>	<b>95.381.526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 mencionada.

### NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

El período correspondiente al año 2021, presenta unos remanentes totales de \$39.110.501, frente al obtenido en el año 2020 de \$8.923.729, de lo que resulta una variación absoluta de aumento en cuantía de \$30.186.722 y en términos relativos del 338%. En este sentido, aportando a los resultados consolidados de la Caja, se destaca principalmente el comportamiento en:

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

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

309  
DIRECCION ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Remanente del Ejercicio	39.110.501	8.923.729	30.186.772	338
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>39.110.501</b>	<b>8.923.729</b>	<b>30.186.772</b>	<b>338</b>

### NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS</b>				
Remanentes o (Perdidas) netas acumulados	9.113.500	189.771	8.923.729	4.702
<b>REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS</b>	<b>9.113.500</b>	<b>189.771</b>	<b>8.923.729</b>	<b>4.702</b>
Efecto por Convergencia NIIF	3.016.387.788	3.016.387.788	0	0
<b>EFECTO POR CONVERGENCIA NIIF</b>	<b>3.016.387.788</b>	<b>3.016.387.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- **Remanentes o (Perdidas) netas Acumulados:** Corresponde a las diferencias presentadas en el rubro de resultados del ejercicio del año 2020 y 2019.
- **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	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS</b>				
De Propiedad Planta y Equipo	931.155.503	931.155.503	0	0
<b>SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS</b>	<b>931.155.503</b>	<b>931.155.503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Refleja el valor resultante de las reclasificaciones y ajustes en la convergencia a las NIIF de acuerdo a la normatividad legal vigente.

### NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN

Representan las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar

derechos afectando la estructura financiera de la Corporación.

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

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
Litigios y/o Demandas	-24.483.480	0	-24.483.480	0
Responsabilidades Contingentes por contra	24.483.480	0	24.483.480	0
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- **Otras Cuentas de Orden Acreedoras:** Corresponde al registro de los saldos pendientes por cobrar a los beneficiarios del programa Fosfec de los Casos que adelanta la Contraloría a los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
Otras Cuentas de Orden	-33.230.623	0	-33.230.623	0
Acreedoras de Control por Contra	33.230.623	0	33.230.623	0
<b>ACREEDORAS DE CONTROL POR EL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## INGRESOS

### NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4%

Corresponde a los aportes recibidos 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.

#### CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-30/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

32  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS</b>				
<b>APORTES</b>				
Empresas Afiliadas 4%	5.704.509.608	5.298.368.316	406.141.292	8
Independientes 2%	26.823.755	17.760.900	9.062.855	51
Pensionados y Desempleados 2 %	0	73.600	-73.600	0
Independientes y Voluntarios 0.6%	2.196.163	404.500	1.791.663	443
Interés de Mora por Aportes	12.143.176	4.268.694	7.874.482	184
Rendimientos Financieros 4%	5.795.121	22.613.668	-16.818.547	-74
Aportes de empresas no afiliadas por prescripción	18.393.986	9.608.207	8.785.779	91
<b>TOTAL APORTES</b>	<b>5.769.861.809</b>	<b>5.353.097.885</b>	<b>416.763.924</b>	<b>8</b>

Comprende la 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 2021, obtuvo un incremento de \$416 millones, con relación a la vigencia anterior, y el más significado corresponde a los ingresos por independientes y Voluntarios 0.6% con incremento del 443%.

## **NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES**

Con un incremento del 65% frente a los ingresos del año anterior, los servicios sociales durante el año 2021 ascendieron a la suma de \$1.147.355.675, impactado principalmente por el programa de Recreación, Deporte y Turismo, como se detalla en el siguiente cuadro:

### **CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @ f @cafamaz.Amazonas

33  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

VICILABO SuperSubsidio

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>SERVICIOS SOCIALES</b>				
Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano	250.658.845	295.839.805	-45.180.960	-15
Vivienda	0	29.009.368	-29.009.368	0
Cultura	100.206.000		100.206.000	0
Recreación, Deporte, Turismo	655.371.259	259.312.927	396.058.332	153
Crédito Social	141.119.571	111.926.306	29.193.265	26
<b>TOTAL INGRESOS SERVICIOS SOCIALES</b>	<b>1.147.355.675</b>	<b>696.088.406</b>	<b>451.267.269</b>	<b>65</b>

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>PROGRAMAS Y/O CONVENIOS</b>				
Programas y/o Convenios Especiales	0	14.188.987	-14.188.987	0
<b>TOTAL PROGRAMAS Y/O CONVENIOS</b>	<b>0</b>	<b>14.188.987</b>	<b>-14.188.987</b>	<b>0</b>

Los ingresos por la prestación de servicios sociales se generaron por lo siguiente:

- El Servicio de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de los afiliados, se ofrecieron Programas Técnico Laboral en Asistencia Administrativa, permitiendo al estudiante desarrollar competencias laborales. También la realización de capacitaciones, seminarios y talleres de intereses público, con una disminución del 15% con respecto a los ingresos del año anterior.
- Los ingresos del Servicio de Recreación, Deporte y Turismo, reflejan un importante incremento con respecto a la vigencia anterior, debido a las diversas actividades de esparcimiento recreativos como actividades empresariales y deportivos como el Fútbol, Voleibol, Baloncesto, Tejo, Mini tejo, Rana, Escuelas de Formación Deportiva y ventas de tiquetes aéreos nacionales, locales y 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 193 créditos, Credifacil 155 créditos, turismo 16 créditos y educación 2 créditos, logrando impactar a 366 beneficiarios para mejorar su calidad de vida en las diferentes categorías.

### NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos no operacionales incluyen, otras ventas, los financieros, subsidios emitidos no entregados que cumplen tres años, arrendamientos, servicios, recuperaciones,

#### CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas



indemnizaciones y Diversos.

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Otras Ventas	100.000	0	100.000	0
Financieros	511.521	1.378.462	-866.941	-63
Subsidios no Cobrados	16.737.120	16.515.800	221.320	1
Arrendamientos	33.933.333	18.671.000	15.262.333	82
Servicios	4.451.000	955.000	3.496.000	366
Recuperaciones	14.581.326	0	14.581.326	0
Indemnizaciones	13.545.000	0	13.545.000	0
Diversos	1.709.367	16.048.805	-14.339.438	-89
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>85.568.667</b>	<b>53.569.067</b>	<b>31.999.600</b>	<b>60</b>

Los otros ingresos por servicios sociales se generaron así:

- El Servicio financiero corresponden a los rendimientos financieros recibidos por las diferentes entidades bancarias provenientes de cuentas de ahorro de la Corporación.
- 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.
- En el Servicio de arrendamiento corresponden al restaurante ubicado dentro del Centro Recreacional Cafamaz, auditorio de la sede administrativa y auditorio del centro recreacional.
- El servicio corresponde a los ingresos por la utilización del bus ofrecido por los diferentes planes turísticos que requirieron.
- El servicio de recuperación se encuentra recuperación de deterioro de cartera.
- Indemnización: Corresponde a la indemnización recibida por parte de Seguros Generales Suramericana S.A. de acuerdo a la póliza de Amparo No. 030000603908, por el siniestro ocurrido el día 011 de mayo de 2021 el cual fuimos objeto de hurto con daños severos sobre la infraestructura de la Sede Administrativa de CAFAMAZ, ubicada en la dirección carrera 11 6 80 del barrio centro de la Ciudad de Leticia, específicamente la oficina de TURISMO SOCIAL.
- Los Servicios de Diversos se encuentra reflejadas los aprovechamientos que

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

corresponden a cuentas por pagar que prescribieron, sobrantes y expedición de certificados de afiliación.

## 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, los gastos de administración de las Cajas de Compensación Familiar están limitados al 8% del total de los aportes del 4%, recibido de las empresas afiliadas y aportes de empresas no afiliadas por prescripción.

Durante la vigencia 2021, se generaron gastos por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Sueldos Y Salarios	1.093.431.170	999.170.402	94.260.768	9
Honorarios	195.618.914	266.830.480	-71.211.566	-27
Impuestos	58.695.475	54.308.092	4.387.383	8
Contribuciones Y Afiliaciones	76.171.824	67.762.933	8.408.891	12
Seguros	8.712.214	13.131.853	-4.419.639	-34
Servicios	180.455.617	123.233.163	57.222.454	46
Gastos Legales	1.943.774	1.060.538	883.236	83
Mantenimiento Y Reparaciones	215.282.005	109.565.177	105.716.828	96
Adecuaciones E Instalaciones	82.385.487	104.365.832	-21.980.345	-21
Gastos De Viaje	16.607.334	7.805.900	8.801.434	113
Depreciaciones	174.131.590	166.946.430	7.185.160	4
Publicidad Propaganda Y Promoción	28.779.063	12.910.980	15.868.083	123
Diversos	41.727.268	40.102.194	1.625.074	4
Provisiones	14.850.450	2.362.567	12.487.883	529
Otros Gastos	14.728.420	24.815.552	-10.087.132	-41
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.203.520.604</b>	<b>1.994.372.092</b>	<b>209.148.512</b>	<b>10</b>

VIGILADO SuperSubsidio

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

363  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

- **Sueldo y salarios:** Hace parte de este rubro el reconocimiento de la asignación salarial y prestaciones sociales legales y extralegales del personal vinculado con contrato laboral a la Corporación.
- **Honorarios:** 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 e implementación del plan de gestión ambiental y la Elaboración del plan de mantenimiento forestal del Centro Recreacional,
- **Impuestos:** Corresponden al predial de los inmuebles de la Corporación; industria y comercio de la Agencia de Viajes Cafamaz y los gravámenes a los movimientos financieros.
- **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 2021, renovación firma electrónica Facturación, validación factura electrónica vigencia 2021 e implementación y parametrización nomina electrónica.
- **Seguros:** Corresponden a las pólizas adquiridas para salvaguardan los bienes de la corporación del Centro recreacional Cafamaz y de la Sede Administrativa.
- **Servicios:** Corresponden al personal temporal que se contrata para las diversas actividades realizadas por la corporación en el centro recreacional y la sede administrativa, así mismo los servicios de asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, teléfono, correo, transporte terrestre.
- **Gastos legales:** Corresponde a la renovación del registro mercantil y las licencias exigidas por Ley hacen parte de este registro.
- **Mantenimiento y reparaciones:** Se refleja los valores incurridos en las construcciones y edificaciones de las 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 y para mantener las instalaciones del Centro Recreacional Cafamaz y Sede Administrativa en óptimas condiciones.
- **Adecuaciones e instalaciones:** Incluyen las erogaciones realizadas a las instalaciones

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia -- Tarapacá: 313 8907235  
Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

- eléctricas y las reparaciones locativas de la corporación en especial en el área del restaurante.
- **Gasto de viaje:** Incluyen el alojamiento y los pasajes aéreos de los funcionarios de la corporación en 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:** Incluye videos institucionales, para dar a conocer los servicios a nuestros afiliados y particulares, servicio de Hosting y dominio de la página Web @Cafamaz.
  - **Diversos:** Estos valores reflejan 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.
  - **Provisiones:** Corresponde principalmente al aplicado a la cartera de los servicios de Deporte, Educación para el trabajo y desarrollo humano y turismo.

**NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES**

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
<b>APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS</b>				
Apropiación Foníñez	143.067.330	132.697.919	10.369.411	8
Apropiación Fosfec	57.226.932	53.079.167	4.147.765	8
Apropiación Salud - Ley 100/93 y Ley 1438/11	286.134.659	265.395.838	20.738.821	8
Educación Ley 115/94	191.209.486	176.792.705	14.416.781	8
Fosfec Reducción gastos 2 %	114.453.864	106.158.335	8.295.529	8
Apropiación Fosfec 6,25 Ley 1636/13	357.668.325	331.744.798	25.923.527	8
Superintendencia del Subsidio Familiar	57.226.932	53.079.167	4.147.765	8
Reserva Legal	0	12.401.418	-12.401.418	-100
<b>TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFER</b>	<b>1.206.987.528</b>	<b>1.131.349.347</b>	<b>75.638.181</b>	<b>7</b>

Las apropiaciones y transferencias de Ley por aportes de empresas afiliadas 4% y empresas no afiliadas por prescripción a 31 de diciembre de 2021 fueron por valor de \$1.206.987.528, los cuales fueron calculadas conforme a la normatividad establecida por la Superintendencia del Subsidio Familiar, El saldo de estos gastos con respecto a la vigencia anterior incrementaron en un 7%.

Estos recursos se apropiaron mensualmente con base en los aportes del 4% recibido de las

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846.  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

38%  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

VIGILADO Super Subsidio

empresas afiliadas y de los aportes de empresas no afiliadas por prescripción.

## COSTOS

### NOTA 26. COSTOS

Reflejan los valores de la cuota monetaria correspondiente a los subsidios liquidados y/o pagados, 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 2021 fueron los siguientes:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
	2021	2020	ABSOLUTA	%
Cuota Monetaria - Ley 21/82	1.880.160.185	1.804.682.310	75.477.875	4
Valor Personas a Cargo mayores 18 años	110.887.966	102.668.695	8.219.271	8
Subsidio por Transferencia Ley 789/02	330.530.960	249.554.348	80.976.612	32
Valor Personas A Cargo Mayores de 18 años - Fosfec	353.464	185.372	168.092	91
Subsidio por Transferencia Ley 789/02 Empresas no Afiliadas	7.072.258	3.709.003	3.363.255	91
En Especie	0	9.774.050	-9.774.050	-100
Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano	134.498.353	176.113.468	-41.615.115	-24
Cultura	170.330.218	0	170.330.218	0
Recreación, Deporte, Turismo	878.775.154	606.894.522	271.880.632	45
Crédito Social	32.558.960	28.717.409	3.841.551	13
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>3.545.167.518</b>	<b>2.982.299.177</b>	<b>562.868.341</b>	<b>19</b>

### NOTA 27. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS

Presentamos un comparativo del estado de resultados en donde se puede observar la gran incidencia en cifras sufrida por nuestra Corporación, en especial:

- En los aportes del 4% incrementaron en un 7,79% representando en valores absolutos en \$416,7 millones.
- Los ingresos por servicios sociales incrementaron en un 68,17 % representados en \$407,8 millones
- Los ingresos por el servicio de crédito social incrementaron en un 26,08 % representados en \$29,1 millones

CAFAMAZ "Compromiso Social"

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

39  
  
 DIRECCION  
 ADMINISTRATIVA

VICILADO SuperSubsidio

- d) Mayor valor causado en otros ingresos en un 59,74% y otros gastos disminuyo en un 40,65
- e) Imposibilidad de rebajar los gastos de administración por ser gastos fijos, sin embargo, su incremento fue muy leve en un 11,13% por \$219,2 millones.

Para orientación analítica, presentamos un resumen del estado de resultados de los años 2021 y 2020, con análisis vertical y horizontal:

<b>ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADO DE CAFAMAZ</b>				
<b>NOMBRE DE LAS CUENTAS ANALIZADAS</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>VARIACIÓN DICIEMBRE 2020-2019 (\$)</b>	<b>%</b>
<b>Aportes</b>	<b>5.769.861.809</b>	<b>5.353.097.885</b>	<b>416.763.924</b>	<b>7,79</b>
Transferencias De Ley Cta 52 Y 55	- 1.206.987.528	-1.131.349.347	-75.638.181	6,69
Subsidios Causados	- 2.337.004.833	-2.170.573.778	-166.431.055	7,67
<b>Neto Por Efectos Directos Aportes</b>	<b>2.225.869.448</b>	<b>2.051.174.760</b>	<b>174.694.688</b>	<b>8,52</b>
Ingresos Crédito Social	141.119.571	111.926.306	29.193.265	26,08
Costos Crédito Social	- 32.558.960	-28.717.409	-3.841.551	13,38
<b>Neto Crédito Social</b>	<b>108.560.611</b>	<b>83.208.897</b>	<b>25.351.714</b>	<b>30,47</b>
Otros Ingresos Servicio Social	1.006.236.104	598.351.087	407.885.017	68,17
Costos Servicios Sociales	- 1.183.603.725	-783.007.990	-400.595.735	51,16
<b>Neto Otros Servicios Sociales</b>	<b>- 177.367.621</b>	<b>-184.656.903</b>	<b>7.289.282</b>	<b>-3,95</b>
Otros Ingresos	85.568.667	53.569.067	31.999.600	59,74
Otros Gastos	- 14.728.420	-24.815.552	10.087.132	-40,65
<b>Neto Otros Ingresos Y Otros Gastos</b>	<b>70.840.247</b>	<b>28.753.515</b>	<b>42.086.732</b>	<b>146,37</b>
Gastos De Admón Y Servicios Sociales	- 2.188.792.184	-1.969.556.541	-219.235.643	11,13
<b>Neto Remanentes Ejercicio</b>	<b>39.110.501</b>	<b>8.923.729</b>	<b>30.186.772</b>	<b>338,28</b>

### **NOTA 28. 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 2021
<b>Remuneraciones Administración</b>	<b>516.064.058</b>
Sueldos	301.404.489
Prestaciones Sociales	84.803.217
Aportes seguridad Social	121.861.323
Viáticos	7.995.029
<b>Remuneraciones Entes de Control</b>	<b>88.263.309</b>
Honorarios Revisoría Fiscal	88.263.309
<b>Consejo Directivo:</b>	<b>12.019.000</b>
Honorarios	12.019.000

### NOTA 29. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO PATRIMONIAL	31 - OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEF. SOCIAL	32 - SUPERAVIT	33 - RESERVAS	37 - REMANENTE S ACUMULADO S	38 - SUPERAVIT REVALORIZ ACIONES	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>	<b>2.791.823.911</b>	<b>73.311.875</b>	<b>82.980.108</b>	<b>3.278.063.764</b>	<b>931.155.503</b>	<b>7.157.335.160</b>
Remanentes Del Ejercicio				8.923.729		8.923.729
Remanentes De Ejercicios Anteriores	261.486.204			-261.486.204		0
Activos Adquiridos Con Fondos De Ley		494.413.292				494.413.292
A Reserva Legal Inversiones			12.401.418			12.401.418
<b>AUMENTO ANUAL 2020</b>	<b>261.486.204</b>	<b>494.413.292</b>	<b>12.401.418</b>	<b>-252.562.475</b>	<b>0</b>	<b>515.738.439</b>
<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>3.053.310.115</b>	<b>567.725.167</b>	<b>95.381.526</b>	<b>3.025.501.288</b>	<b>931.155.503</b>	<b>7.673.073.599</b>
Remanentes Del Ejercicio				39.110.501		39.110.501
Remanentes De Ejercicios Anteriores						0
Remanentes Acumulados						0
Activos Adquiridos Con Fondos De Ley						0
A Reserva Legal Inversiones						0
<b>AUMENTO ANUAL 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.110.501</b>	<b>0</b>	<b>39.110.501</b>
<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>3.053.310.115</b>	<b>567.725.167</b>	<b>95.381.526</b>	<b>3.064.611.789</b>	<b>931.155.503</b>	<b>7.712.184.100</b>

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

41  
  
 DIRECCION  
 ADMINISTRATIVA

- **Análisis del Estado de Cambio en el Patrimonio Durante el año 2020**

El patrimonio aumento en el año 2020 en \$515,7 millones principalmente por las adiciones en activo fijo adquiridos con fondos de Ley e Inversiones creada por la Reserva Legal calculada de los aportes del 4% por \$12,4 millones y remanentes del año por \$8,9 millones. Internamente hubo traslado de los remanentes acumulados a Obras y Programas de Beneficio Social por \$261,4 millones.

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

El patrimonio aumento en el 2021 en \$39,1 millones por los remanentes de la vigencia.

### NOTA 30. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Análisis De Los Flujos De Efectivo Por Los Años 2021 Con 2020**

El efectivo disminuyó en el año 2021 en \$97,5 millones principalmente por disminución en la actividad operativa debido a aumentos en los costos y gastos por servicios sociales y de administración.

Se presento aumento de los ingresos y servicios sociales y del aumento de los aportes del 4%. En la actividad de inversión hubo afectaciones, pero menor que la del año 2020; en la actividad de financiación, las aplicaciones estuvieron cerca de los ingresos, es decir, que su variación no fue material. (Veamos en el siguiente resumen por actividades los aumentos y disminuciones de efectivo).

ACTIVIDADES	2021	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
DE OPERACIÓN U OPERATIVA	- 68.847.606	358.641.033	- 427.488.640	- 119,20
DE INVERSIÓN	- 353.602.221	- 698.843.179	345.240.958	- 49,40
DE FINANCIACIÓN	39.396.089	54.623.549	- 15.227.460	- 27,88
<b>AUMENTO O DISMINUCIÓN EFECTIVO</b>	<b>- 383.053.739</b>	<b>- 285.578.597</b>	<b>- 97.475.141</b>	<b>34,13</b>

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia – Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

42  
  
 INSPECCIÓN ADMINISTRATIVA

### NOTA 31. ÍNDICES FINANCIEROS

INDICADOR	2021
Razón Corriente	2,97
Prueba Acida	2,06
Capital de Trabajo	2.110.846.276
Nivel de Endeudamiento	23,07

- **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 2021, indica que por cada \$1 del pasivo corriente que la Corporación Adeuda, dispone de 2,97 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 2021, indica que por cada \$1 que la Corporación debe a corto plazo, dispone de 2,06 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 2021, es de 2.110 millones.

- **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 2021, el nivel de endeudamiento de la Corporación es del 23,07,

43 *pl*

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

es decir que por cada \$100 que la Corporación tiene invertido en activos, 23,07 centavos han sido financiados por los acreedores.

## ANEXOS

### ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cuenta	Saldo a Diciembre	Movimiento del Período		Saldo a Diciembre
	31 de 2020	Débito	Crédito	31 de 2021
31 - Obras Y Programas De Beneficio Social	3.053.310.115	0	0	3.053.310.115
32 - Superavit	567.725.167	0	0	567.725.167
33 - Reservas	95.381.526	0	0	95.381.526
37 - Remanentes Acumulados	9.113.500	39.110.501	0	48.224.001
37 - Efectos por Convergencia a las Nif	3.016.387.788	0	0	3.016.387.788
38 - Otros Resultados Integrales	931.155.503	0	0	931.155.503
<b>Totales</b>	<b>7.673.073.599</b>	<b>39.110.501</b>	<b>0</b>	<b>7.712.184.100</b>

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846  
 Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235  
 Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151  
 Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077  
 Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

44  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

**ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Conceptos	2021	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
<b>1-ACTIVIDAD OPERATIVA</b>				
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE:</b>				
Aportes	5.751.467.823	5.343.489.678	407.978.145	7,64
Ingresos Sociales	1.203.109.757	833.007.951	370.101.805	44,43
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>	<b>6.954.577.579</b>	<b>6.176.497.629</b>	<b>778.079.950</b>	<b>12,60</b>
<b>EFFECTIVO PAGADO POR:</b>				
Subsidios Pagados	- 2.361.421.454	- 2.177.294.557	- 184.126.897	8,46
Apropiaciones De Ley Y Transferencias	- 1.203.152.382	- 1.129.399.398	- 73.752.984	6,53
Servicios Sociales Y Admon	- 3.387.304.244	- 2.449.091.443	- 938.212.801	38,31
<b>TOTAL EFECTIVO PAGADO</b>	<b>-6.951.878.080</b>	<b>-5.755.785.398</b>	<b>-1.196.092.682</b>	<b>20,78</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>2.699.499</b>	<b>420.712.230</b>	<b>-418.012.732</b>	<b>- 99,36</b>
<b>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Financieros Recibidos	511.521	1.378.462	- 866.941	- 62,89
Financieros Pagados	- 13.550.151	- 9.141.568	- 4.408.583	48,23
Impuestos Pagados	- 58.508.475	-54.308.092	-4.200.383	7,73
<b>TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-71.547.105</b>	<b>-62.071.197</b>	<b>-9.475.908</b>	<b>15,27</b>
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>-68.847.607</b>	<b>358.641.033</b>	<b>-427.488.641</b>	<b>- 119,20</b>
<b>2- ACTIVIDAD DE INVERSION</b>				
Adiciones Activos Fijos	-159.353.349	-815.787.489	656.434.140	-80,47
Inversiones (Neto)	0	10.037.254	-10.037.254	-100,00
Carera De Créditos Sociales (Neto)	-194.248.872	106.907.056	-301.155.928	-281,70
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	<b>-353.602.221</b>	<b>-698.843.179</b>	<b>345.240.958</b>	<b>-49,40</b>
<b>3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>				
Traslados Por Apropiaciones De Ley	1.203.152.382	1.129.399.398	73.752.984	6,53
Aplicaciones De Los Fondos De Ley	-1.163.756.293	-1.074.775.849	-88.980.444	8,28
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>39.396.089</b>	<b>54.623.549</b>	<b>-15.227.460</b>	<b>-27,88</b>
<b>4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO</b>	<b>-383.053.740</b>	<b>-285.578.597</b>	<b>-97.475.142</b>	<b>34,13</b>
Efectivo A Principio De Año	2.514.203.588	2.799.782.185	-285.578.597	-10,20
<b>EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>	<b>2.131.149.849</b>	<b>2.514.203.588</b>	<b>-383.053.739</b>	<b>-15,24</b>

VIGILADO SuperSubsidio

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

 45  

 DIRECCION ADMINISTRATIVA

<b>CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>				
Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo	diciembre 31 2021	diciembre 31 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.172.830.255	1.339.881.645	-167.051.391	-12,47
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIAL	910.607.326	1.153.028.524	-242.421.198	-21,02
SALDO PARA OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES	47.712.268	21.293.419	26.418.850	124,07
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>2.131.149.849</b>	<b>2.514.203.588</b>	<b>- 383.053.739</b>	<b>-15,24</b>
<b>CONCILIACION DE LOS REMANENTES NETOS</b>				
<b>MÉTODO INDIRECTO</b>				
Conceptos	2021	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
REMANENTE DEL EJERCICIO	39.110.501	8.923.729	30.186.772	338,28
<b>PARTIDAS QUE NO GENERAN ENTRADA NI SALIDA DE EFECTIVO</b>				
DEPRECIACION DEL AÑO	174.131.590	166.946.430	7.185.160	4,30
DETERIORO DE LA CARTERA	14.850.450	563.282	14.287.168	2.536,41
AMORTIZACIONES DEL AÑO		2.362.567	-2.362.567	-100,00
RECUPERACIONES	- 14.581.326	0	-14.581.326	0,00
SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 16.737.120	- 16.515.800	-221.320	1,34
<b>TOTALES:</b>	<b>157.663.594</b>	<b>153.356.479</b>	<b>4.307.115</b>	<b>2,81</b>
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>196.774.095</b>	<b>162.280.208</b>	<b>34.493.887</b>	<b>21,26</b>
<b>VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>				
CUENTAS POR COBRAR	- 31.308.309	78.204.418	- 109.512.727	- 140,03
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	- 2.362.567	2.362.567	- 100,00
CUENTAS POR PAGAR	- 217.539.189	82.423.798	- 299.962.987	- 363,93
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	- 16.853.457	- 39.415.331	- 56.268.788	- 142,76
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	79.254	- 1.320.154	1.399.408	- 106,00
<b>TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T</b>	<b>- 265.621.701</b>	<b>196.360.826</b>	<b>- 461.982.527</b>	<b>- 235,27</b>
<b>EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA</b>	<b>- 68.847.607</b>	<b>358.641.034</b>	<b>- 427.488.640</b>	<b>- 214,02</b>

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

**CAFAMAZ "Compromiso Social"**

Sede Administrativa Cr 11 No. 6-80/ Leticia Amazonas: 608 5927846

Centro Recreación, Biblioteca e Instituto de Educación para el Trabajo y desarrollo humano Km 2 Vía Leticia - Tarapacá: 313 8907235

Turismo Social: 6085925710 / Agencia de Empleo 3209494151

Atención al Cliente: 311 2942301 Línea Gratuita Nacional: 018000954077

Web: www.cafamaz.com - @cafamaz.Amazonas

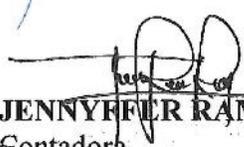
 4632  
  
 DIRECCION ADMINISTRATIVA

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), viéndose así la evolución de la actividad operativa 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 PEREZ MORENO**  
Directora Administrativa

  
**BLANCA HERNANDEZ LOPEZ**  
Jefe Administrativa y Financiera

  
**JENNYFFER RAMIREZ DA ROCHA**  
Contadora  
T.P. 258805-T