En Comfandi Hablamos con hechos

Informe y Balance 2023

Comfandi

Estados **financieros** separados

Al 31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los suscritos

Jacobo Tovar Caicedo

Director Administrativo

Y

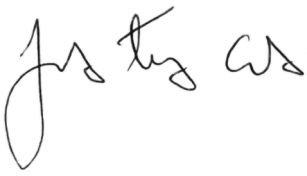
Martha Cecilia Meneses Legarda

Jefe Contabilidad

Certifican que:

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023 revelan afirmaciones y aseveraciones previamente verificadas, las cuales han sido tomadas fielmente de los registros contables de la Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca Comfamiliar Andi — Comfandi.

Santiago de Cali, 26 de febrero de 2024



Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo

Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad
TP. 61475-T

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

Estado de Situación Financiera Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

(Parte 1)

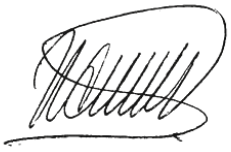
	Notas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	134.343.394	89.250.735
Otros activos financieros a corto plazo	5	67.375.000	85.500.000
Inversiones en negocios conjuntos a corto plazo	13	283.195	10.841.825
Cuentas por cobrar	6	267.029.246	246.964.282
Inventarios	7	63.022.867	60.488.109
Otros activos no financieros	8	1.397.099	1.069.108
Fondos de Ley con destinacion especifica a corto plazo	9	206.070.829	172.762.414
Fondos y/o convenios de cooperación a corto plazo	10	76.379	97.748
Saldos para obras y programas de beneficio social a corto plazo	11	124.058.175	151.921.632
Total Activo Corriente		**863.656.184**	**818.895.853**
Activos no corrientes			
Inversiones en Asociadas medidas al costo menos deterioro e Inversiones en Subsidiarias	12	3.576.369	86.161.815
Inversiones en negocios conjuntos	14	9.908.124	8.662.655
Otros activos financieros a largo plazo	15	4.131.245	2.045.723
Cuentas por cobrar a largo plazo	6	194.038.272	137.814.309
Propiedades, planta y equipo	16	624.600.298	656.745.514
Propiedades de inversión	17	268.632.260	224.362.024
Intangibles	18	5.743.456	7.116.100
Activo por impuesto diferido	19	10.935.851	12.310.988
Saldos para obras y programas de beneficio social a largo plazo	11	27.594.561	-
Total Activo no corriente		**1.149.160.436**	**1.135.219.128**
Total de activos		**2.012.816.620**	**1.954.114.981**
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	21	90.723.564	80.815.811
Subsidio monetario y recaudos por pagar	22	57.504.504	44.769.852
Cuentas y gastos acumulados por pagar	23	177.645.180	177.772.002
Pasivos por impuesto corriente	24	1.264.057	2.650.820
Beneficios a empleados	26	18.232.060	16.660.061
Fondos de ley con destinación especifica	27	206.070.829	172.762.414
Fondos y/o convenios de cooperación	28	6.925	59.574
Provisiones a corto plazo	29	18.659.472	23.338.893
Total Pasivo Corriente		**570.106.591**	**518.829.427**

(Parte 2)

	Notas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras no corrientes	21	766.496	2.619.319
Cuentas y gastos acumulados por pagar largo plazo	23	67.856.169	70.153.491
Provisión a largo plazo	30	32.494.811	21.823.687
Pasivo por impuesto diferido propiedad, planta y equipo	25	6.682.833	6.873.217
Beneficios a Empleados a largo plazo	26	9.529.420	10.091.186
Excedentes del 55% y exceso cuociente departamental no transferido	32	32.317.417	36.413.787
Total pasivo no corriente		**149.647.146**	**147.974.687**
Total de pasivos		**719.753.737**	**666.804.114**
Patrimonio			
Obras y programas de beneficio social		365.448.621	368.965.167
Superavit		1.054.448	1.054.448
Reservas		402.212.855	368.918.948
Resultado del Ejercicio		6.382.719	24.031.787
Traslado a Reserva de Otro Resultado Integral en el Ejercicio		3.425.747	3.435.895
Efectos de adopción NIIF por primera vez		(27.147.724)	(24.177.693)
Otros resultados integrales (ORI)		541.686.217	545.082.315
Patrimonio total	**33**	**1.293.062.883**	**1.287.310.867**
Total de patrimonio y pasivos		**2.012.816.620**	**1.954.114.981**

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

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo



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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 23 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

Estado de Resultado Integral Separado
Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2023	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2022
Ingresos			
Aportes afiliados y otros de la administración	34	659.008.317	575.586.646
Ingresos de Servicios de Obras de Beneficio Social	34	56.647.363	47.983.779
Ingresos de Mercadeo		347.890.101	353.115.583
Ingresos de Servicio de Salud		220.421.561	212.085.987
Ingresos de Vivienda		7.971.379	12.050.368
Ingresos de Crédito Social		36.210.132	20.006.311
Ingresos de programas y/o convenios especiales	34	32.283.434	19.271.562
Total Ingresos de actividades ordinarias		**1.360.432.287**	**1.240.100.236**
Costos			
Costo subsidio en dinero	35	228.973.372	199.147.949
Costo subsidio en especie		29.310.623	25.528.791
Costo de Servicios de obras de beneficio social		58.374.795	46.034.472
Costo de la mercancía vendida		266.113.731	270.226.864
Costo de Servicio de Salud		149.229.533	142.642.534
Costo de Vivienda		59.400	39.600
Costo de programas y/o convenios especiales		13.398.638	6.914.172
Total costos		**745.460.092**	**690.534.382**
Utilidad Bruta		**614.972.195**	**549.565.854**
Otros ingresos	36	71.669.580	42.662.222
Gastos de administración	37	365.260.305	301.703.984
Apropiaciones de Ley y voluntarias autorizadas	38	199.499.050	170.787.638
Otros egresos	39	132.247.108	112.582.345
Resultado de las actividades de operación		**(10.364.688)**	**7.154.109**
Ingresos financieros	40	34.881.550	25.119.270
Gastos financieros	41	16.919.744	7.724.682
Ingreso financiero neto		**17.961.806**	**17.394.588**
Resultado antes de impuestos		**7.597.118**	**24.548.697**
Impuesto diferido		1.214.399	516.910
Resultado del ejercicio		**6.382.719**	**24.031.787**
Otro Resultado Integral (Impuesto diferido Revaluación Inmuebles)		29.646	(175.439)
Resultado Integral del Ejercicio		**6.412.365**	**23.856.348**

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

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 23 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

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

Concepto	Resultados Acumulados - Obras y Programas de Beneficios Social	Reserva Legal	Reserva Obras y Programas de beneficio social	Reserva Programas de Vivienda	Reserva Apropiación para Fondos de Ley	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejercicios Anteriores - Adopcion por Primera vez	Superavitpor Valorizaciones	Superavit Donado	Activos Fijos adquiridos con fondos especificos	Total Patrimonio
A 31 de diciembre de 2021	**363.906.582**	**4.279.043**	**318.283.225**	**81.190**	**0**	**78.629.337**	**(24.177.693)**	**548.447.804**	**249.657**	**804.791**	**1.290.503.935**
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	50.929.337	-	27.700.000	(78.629.337)	-	-	-	-	-
Avalúos de bienes inmuebles	-	-	-	-		-	-	245.850	-	-	245.850
Destinación reserva Apropiación para FOVIS	-	-	-	-	(27.700.000)	-	-	-	-	-	(27.700.000)
Nivelación patrimonial de Activos Fíjos	5.058.586	-	(5.058.586)	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	404.737	-	-	-	-	-	-	-	-	404.737
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones	-	-	3.435.895	-	-	-	-	(3.435.895)	-	-	-
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	(175.439)	-	-	(175.439)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	24.031.787	-	-	-	-	24.031.787
Aumento o disminución Patrimonio	**5.058.586**	**404.737**	**49.306.647**	**-**	**-**	**(54.597.550)**	**-**	**(3.365.484)**	**-**	**-**	**(3.193.065)**
A 31 de diciembre de 2022	**368.965.168**	**4.683.780**	**367.589.872**	**81.190**	**-**	**24.031.787**	**(24.177.693)**	**545.082.320**	**249.657**	**804.791**	**1.287.310.870**
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	22.993.060	-	1.038.727	(24.031.787)	-	-	-	-	-
Destinación reserva Apropiación para FONIÑEZ	-	-	-	-	(1.038.727)	-	-	-	-	-	(1.038.727)
Nivelación patrimonial de Activos Fíjos	(3.516.546)	-	3.516.546	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	378.375	-	-	-	-	-	-	-	-	378.375
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones	-	-	3.425.747	-	-	-	-	(3.425.747)	-	-	-
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	29.646	-	-	29.646
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	6.382.719	-	-	-	-	6.382.719
Traslado valorización por Venta o Baja inmuebles	-	-	2.970.031	-	-	-	(2.970.031)	-	-	-	-
Aumento o disminución Patrimonio	**(3.516.546)**	**378.375**	**32.905.384**	**-**	**-**	**(17.649.068)**	**(2.970.031)**	**(3.396.101)**	**-**	**-**	**5.752.013**
A 31 de diciembre de 2023	**365.448.622**	**5.062.155**	**400.495.256**	**81.190**	**-**	**6.382.719**	**(27.147.724)**	**541.686.219**	**249.657**	**804.791**	**1.293.062.883**

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

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 23 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

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

(Parte 1)

	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	6.382.719	24.031.787
Gasto de impuesto diferido	1.214.399	516.910
Deterioro de cartera	37.570.332	921.014
Deterioro de inventarios	415.706	-
Pérdidas y bajas en inventarios	774.061	633.135
Provisiones	14.284.136	18.417.748
Deterioro de inversiones	94.685.044	94.488.536
Deterioro de otros activos	(200.430)	-
Otros gastos	2.220.792	-
Aportes de subsidiarias recibidos (especie)	(27.786)	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.002.874	13.613.494
Depreciación de PPyE asumidas por Fondos y/o convenios de cooperación	(90.056)	(22.337)
Amortización de cargos diferidos	8.274.047	8.318.937
Apropiación Reserva Legal	378.375	404.737
Utilidad(Pérdida) en venta y retiro de propiedad, planta y equipo	964.503	1.024.081
Activos sobrantes en inventario corporativo	-	(2.616.080)
Utilidad(Pérdida) en venta de propiedad de inversión	-	(145.285)
Utilidad(Pérdida) Ajuste valor de propiedades de inversión	(23.946.420)	(12.567.761)
Usufructo bien inmueble	(2.230.763)	(2.166.473)
Efectivo provisto por las actividades de operación	**153.671.533**	**144.852.443**
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución de inversiones en Fiducias y CDTs	18.125.000	(62.578.626)
(Aumento) Disminución de inversiones en negocios conjuntos CP	10.558.630	(9.794.535)
(Aumento) Disminución de Inversiones en subsidiarias y asociadas	(12.204.066)	(2.967.662)
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(146.791.380)	(208.116.908)
(Aumento) Disminución en inventarios	(3.724.524)	(4.933.982)
(Aumento) Disminución en fondos de Ley con destinacion especifica	(33.308.415)	(44.542.553)
(Aumento) Disminución en fondos y/o convenios de cooperación	21.369	243.645
(Aumento) Disminución en saldos para obras y programas de beneficio social	268.896	40.140.695
(Disminución) Aumento de Subsidio monetario y recaudo por pagar	12.734.652	4.901.292
(Disminución) Aumento de cuentas y gastos acumulados por pagar	12.868.884	30.009.659
(Disminución) Aumento de Impuesto corriente	(1.386.763)	445.800
(Disminución) Aumento de beneficios a empleados	1.010.233	(4.256.552)

(Parte 2)

	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Disminución) Aumento pasivos de provisiones	(8.292.432)	(8.435.637)
(Disminución) Aumento de Pasivo Fondos de ley con destinación especifica	33.308.415	44.542.553
(Disminución) Aumento de Fondos y/o convenios de cooperación pasivo	(52.649)	(101.098)
Disminución de reservas - Recursos para fondos de Ley	(1.038.727)	(27.700.000)
Aumento patrimonial- Valorización Terrenos	-	245.850
Efectivo recaudado (cancelado) por variaciones de activos y pasivos operacionales	**(117.902.877)**	**(252.898.059)**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Realización (Adquisición) de inversiones en negocios conjuntos	(1.113.215)	9.524.051
Realización (Adquisición) de inversiones en otros activos financieros	(1.885.092)	-
Intereses y dividendos recibidos	30.711.329	22.742.963
Realización (Adquisición) de Propiedades, planta y equipo	18.267.897	(22.463.752)
Realización (Adquisición) de Propiedades de inversión	(20.323.816)	4.295.751
Realización (Adquisición) de otros activos no financieros e intangibles	(7.229.395)	(7.305.637)
Excedentes del 55% no transferidos largo plazo	(4.096.369)	(1.392.064)
Efectivo por realización de las actividades de inversión	**14.331.339**	**5.401.312**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	8.054.930	66.018.842
Intereses pagados	(13.062.266)	(4.725.153)
Efectivo (utilizado en) procedente de las actividades de financiación	**(5.007.336)**	**61.293.689**
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	45.092.659	(41.350.615)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	89.250.735	130.601.350
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	**134.343.394**	**89.250.735**

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

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de febrero 23 de 2024)

Estados **financieros** consolidados

Al 31 de diciembre de 2023
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Los suscritos

Jacobo Tovar Caicedo

Director Administrativo

Y

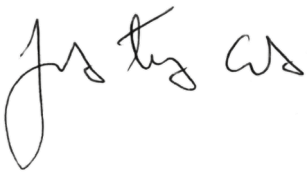
Martha Cecilia Meneses Legarda

Jefe Contabilidad

Certifican que:

Los estados financieros consolidados con corte al 31 de diciembre de 2023 revelan afirmaciones y aseveraciones previamente verificadas, las cuales han sido tomadas fielmente de los registros contables de la Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca Comfamiliar Andi — Comfandi.

Santiago de Cali, 26 de abril de 2024



Jacobo Tovar Caicedo
Director Administrativo

Martha Cecilia Meneses Legarda
Jefe Contabilidad
TP. 61475-T

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

Estado de Situación Financiera Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

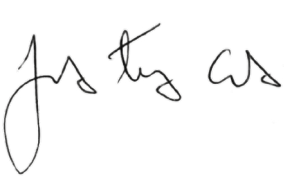
(Parte 1)

	Notas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	136.082.284	95.291.893
Otros activos financieros a corto plazo	6	67.375.000	85.500.000
Inversiones en negocios conjuntos a corto plazo	14	283.195	10.841.825
Cuentas por Cobrar	7	296.745.212	325.341.964
Inventarios	8	63.022.867	60.488.109
Otros activos no financieros	9	1.397.099	1.069.108
Fondos de Ley con destinacion especifica a corto plazo	10	206.915.130	173.729.512
Fondos y/o convenios de cooperación a corto plazo	11	76.379	97.748
Saldos para obras y programas de beneficio social a corto plazo	12	124.058.175	151.921.632
Total Activo Corriente		**895.955.341**	**904.281.791**
Activos no corrientes			
Inversiones en Asociadas medidas al costo menos deterioro e Inversiones en Subsidiarias	13	3.576.369	3.286.127
Inversiones en negocios conjuntos	15	9.908.124	8.662.655
Otros activos financieros a largo plazo	16	4.229.915	2.151.011
Cuentas por cobrar a largo plazo	7	194.038.272	137.814.309
Propiedades, planta y equipo	17	639.073.296	666.208.111
Propiedades de inversión	18	268.632.260	224.362.024
Intangibles	19	10.044.070	12.034.125
Activo por impuesto diferido	20	67.135.851	68.510.988
Saldos para obras y programas de beneficio social a Largo plazo	12	27.594.561	-
Participación de No Controlantes		109.850.956	111.934.026
Total Activo no corriente		**1.334.083.675**	**1.234.963.376**
Total de activos		**2.230.039.016**	**2.139.245.167**
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	22	107.523.564	96.540.811
Subsidio monetario y recaudos por pagar	23	57.504.504	44.769.852
Cuentas y gastos acumulados por pagar	24	194.616.397	222.799.879
Reservas Tecnicas	25	523.962.677	428.582.321
Administradora ADRES	26	6.092.208	9.981.763
Pasivos por impuestos	27	1.571.810	3.724.279
Beneficios a empleados	29	22.843.959	20.666.190
Fondos de ley con destinación especifica	30	206.070.829	172.762.414

(Parte 2)

	Notas	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
Fondos y/o convenios de cooperación	31	6.925	59.574
Provisiones a corto plazo	32	24.661.381	26.719.598
Ingresos Recibidios por Anticipado	34	26.289.526	25.362.025
Total Pasivo Corriente		**1.171.143.780**	**1.051.968.706**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras no corrientes	22	35.441.496	54.094.319
Cuentas y gastos acumulados por pagar largo plazo	24	67.856.169	70.153.491
Provisión a largo plazo	33	32.494.811	21.823.687
Pasivo por impuesto diferido propiedad, planta y equipo	28	6.682.833	6.873.217
Beneficios a Empleados a largo plazo	29	9.529.420	10.091.186
Excedentes del 55% y exceso cuociente departamental no transferido	35	32.317.417	36.413.787
Total pasivo no corriente		**184.322.146**	**199.449.687**
Total de pasivos		**1.355.465.926**	**1.251.418.393**
Patrimonio			
Capital emitido		44.200.060	44.200.060
Obras y programas de beneficio social		365.448.622	368.965.167
Superavit		1.054.448	1.054.448
Reservas		(151.497.008)	(1.363.814)
Resultado del Ejercicio		(16.335.662)	(159.395.316)
Traslado a reserva de otro resultado integral en el ejercicio		3.425.747	3.435.895
Efectos de adopción NIIF por primera vez		(34.664.702)	(31.694.670)
Otros resultados integrales (ORI)		553.090.629	550.690.978
Patrimonio controlado		**764.722.134**	**775.892.748**
Participación de no controlantes del año		26.560.205	60.819.814
Participación de no controlantes de años anteriores		83.290.751	51.114.212
Patrimonio de No Controlantes		**109.850.956**	**111.934.026**
Patrimonio total	36	**874.573.090**	**887.826.774**
Total de patrimonio y pasivos		**2.230.039.016**	**2.139.245.167**

Las notas 1 a 49 son parte integral de los Estados Financieros.



Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 26 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

Estado de Resultado Integral Consolidado
Cifras en miles de pesos colombianos

	Notas	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2023	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2022
Ingresos			
Aportes afiliados y otros de la administración	37	657.571.569	574.376.001
Ingresos de Servicios de Obras de Beneficio Social	37	56.633.890	47.917.938
Ingresos de Mercadeo		347.882.871	353.227.720
Ingresos de Servicio de Salud		1.403.298.301	1.363.489.781
Ingresos de Vivienda		7.971.377	12.050.368
Ingresos de Crédito Social		36.210.132	20.006.311
Ingresos de programas y/o convenios especiales	37	32.283.434	19.271.562
Total Ingresos de actividades ordinarias		**2.541.851.574**	**2.390.339.681**
Costos			
Costo subsidio en dinero	38	228.973.372	199.147.949
Costo subsidio en especie		29.310.623	25.528.791
Costo de Servicios de obras de beneficio social		58.374.795	46.034.472
Costo de la mercancía vendida		266.113.731	270.226.864
Costo de Servicio de Salud		1.364.700.287	1.479.052.297
Costo de Vivienda		59.400	39.600
Costo de programas y/o convenios especiales		13.398.638	6.914.172
Total costos		**1.960.930.846**	**2.026.944.145**
Utilidad Bruta		**580.920.728**	**363.395.536**
Otros ingresos	39	73.502.940	45.334.795
Gastos de administración	40	440.074.404	382.006.205
Apropiaciones de Ley y voluntarias autorizadas	41	199.499.050	170.787.638
Otros egresos	42	37.494.353	22.365.605
Resultado de las actividades de operación		**(22.644.139)**	**(166.429.117)**
Ingresos financieros	43	37.092.841	25.652.386
Gastos financieros	44	29.569.965	18.101.675
Ingreso financiero neto		**7.522.876**	**7.550.711**
Resultado antes de impuestos		**(15.121.263)**	**(158.878.406)**
Impuesto diferido		1.214.399	516.910
Resultado del ejercicio		**(16.335.662)**	**(159.395.316)**
Otro Resultado Integral (Impuesto diferido Revaluación Inmuebles)		5.825.397	(175.439)
Resultado Integral del Ejercicio		**(10.510.265)**	**(159.570.755)**
Participación de No Controlantes Resultado del ejercicio		(27.697.331)	(60.819.814)
Participación de No Controlantes Otro Resultado Integral		1.137.126	-
Participación de controlante		**16.049.940**	**(98.750.941)**

Las notas 1 a 49 son parte integral de los Estados Financieros

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 26 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

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

Concepto	Resultados Acumulados - Obras y Programas de Beneficios Social	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reserva Obras y Programas de beneficio social	Reserva Programas de Vivienda	Reserva Apropiación para Fondos de Ley	Reserva Readquisición acciones	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejercicios Anteriores - Adopcion por Primera vez	Superavit por Valorizaciones	Superavit Donado	Activos Fijos adquiridos con fondos especificos	Patrimonio de No Controlantes	Total Patrimonio
A 31 de diciembre de 2021	**363.906.581**	**44.200.060**	**4.279.043**	**8.430.785**	**81.190**	**-**	**202.582**	**17.996.437**	**(31.694.670)**	**554.056.462**	**249.657**	**804.791**	**51.114.212**	**1.013.627.130**
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	-	(9.703.563)	-	27.700.000	-	(17.996.437)	-	-	-	-	-	-
Avalúos de bienes inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245.850	-	-	-	245.850
Destinación reserva Apropiación para FOVIS	-	-	-	-	-	(27.700.000)	-	-	-	-	-	-	-	(27.700.000)
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	5.058.586	-	-	(5.058.586)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	404.737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	404.737
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones	-	-	-	3.435.893	-	-	-	-	-	(3.435.893)	-	-	-	-
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(175.442)	-	-	-	(175.442)
Resultado controladora y subsidiaria menos recuperación deterioro de cartera	-	-	-	-	-	-	-	(187.760.449)	-	-	-	-	60.819.814	(126.940.635)
Eliminación inversión y reversión deterioro inversión de controladora	-	-	-	-	-	-	-	28.365.133	-	-	-	-	-	28.365.133
Aumento o disminución Patrimonio	**5.058.586**	**-**	**404.737**	**(11.326.256)**	**-**	**-**	**-**	**(177.391.753)**	**-**	**(3.365.485)**	**-**	**-**	**60.819.814**	**(125.800.356)**
A 31 de diciembre de 2022	**368.965.168**	**44.200.060**	**4.683.780**	**(2.895.471)**	**81.190**	**-**	**202.582**	**(159.395.316)**	**(31.694.670)**	**550.690.977**	**249.657**	**804.791**	**111.934.026**	**887.826.774**
Aplicación resultado del periodo anterior	-	-	-	(160.434.043)	-	1.038.727	-	159.395.316	-	-	-	-	-	-
Incremento de capital	-	71.422.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71.422.000
Destinación reserva Apropiación para FONIÑEZ	-	-	-	-	-	(1.038.727)	-	-	-	-	-	-	-	(1.038.727)
Nivelación patrimonial de Activos Fijos	(3.516.546)	-	-	3.516.546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	378.375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378.375
Consumo ORI por Depreciación Valorizaciones	-	-	-	3.425.747	-	-	-	-	-	2.370.006	-	-	-	5.795.753
ORI por Impuesto diferido Edificios y Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.646	-	-	-	29.646
Resultado controladora y subsidiaria menos recuperación deterioro de cartera	-	-	-	-	-	-	-	(108.758.382)	-	-	-	-	27.697.331	(81.061.051)
Eliminación inversión y reversión deterioro inversión de controladora	-	(71.422.000)	-	-	-	-	-	92.422.720	-	-	-	-	-	21.000.720
Ajuste participación en Subsidiaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.780.401)	(29.780.401)
Traslado valorización por Venta o Baja inmuebles	-	-	-	2.970.031	-	-	-	-	(2.970.031)	-	-	-	-	-
Aumento o disminución Patrimonio	**(3.516.546)**	**-**	**378.375**	**(150.521.719)**	**-**	**-**	**-**	**143.059.654**	**(2.970.031)**	**2.399.652**	**-**	**-**	**(2.083.070)**	**(13.253.684)**
A 31 de diciembre de 2023	**365.448.622**	**44.200.060**	**5.062.155**	**(153.417.190)**	**81.190**	**-**	**202.582**	**(16.335.662)**	**(34.664.701)**	**553.090.629**	**249.657**	**804.791**	**109.850.956**	**874.573.090**

Las notas 1 a 49 son parte integral de los Estados Financieros

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 26 de 2024)

Caja de compensación familiar del Valle del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi NIT 890303208 - 5

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

(Parte 1)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
Actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(16.335.662)	(159.395.316)
Ajustes previstos o usados por :		
Gasto de impuesto diferido	1.214.399	516.910
Deterioro de cartera	-	6.706.676
Recuperación de Cartera	(13.318.065)	-
Pérdidas y bajas en inventarios	774.061	633.135
Deterioro de inventarios	415.706	-
Provisiones	16.905.340	18.255.831
Deterioro de inversiones	(67.710)	3.108.323
Deterioro de otros activos	(200.430)	-
Otros gastos	2.220.792	-
Dividentos y participaciones recibidos (especie)	-	4.336
Aportes de subsidiarias recibidos (especie)	(27.786)	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.287.046	13.905.216
Depreciación de PPyE asumidas por Fondos y/o convenios de cooperación	(90.056)	(22.337)
Amortización de cargos diferidos	11.635.223	11.160.363
Apropiación Reserva Legal	378.375	404.737
Utilidad(Pérdida) en venta y retiro de propiedad, planta y equipo y bienes	964.502	1.047.440
Utilidad(Pérdida) en venta de propiedad de inversión	-	(145.285)
Activos sobrantes en inventario corporativo	-	(2.616.080)
Ajuste valorización de propiedades de inversión	(23.946.420)	(12.567.761)
Usufructo bien inmueble	(2.230.763)	(2.166.473)
Interés Minoritario	27.697.331	60.819.814
Efectivo provisto por las actividades de operación	**19.275.883**	**(60.350.471)**
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución de inversiones en Fiducias y CDTs	18.125.000	(62.578.626)
(Aumento) Disminución de Inversiones en subsidiarias y asociadas	(327.000)	(8.671)
(Aumento) Disminución de inversiones en negocios conjuntos CP	10.558.630	1.047.289
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(47.241.265)	(101.867.162)
(Aumento) Disminución en inventarios	(3.724.524)	(4.933.982)
(Aumento) Disminución en fondos de Ley con destinacion especifica	(33.185.618)	(29.882.057)
(Aumento) Disminución en fondos y/o convenios de cooperación	21.369	243.645
(Aumento) Disminución en saldos para obras y programas de beneficio social	268.896	40.140.695
(Disminución) Aumento de Subsidio monetario y recaudo por pagar	12.734.652	4.901.292
(Disminución) Aumento de reservas técnicas	95.380.356	79.378.100
(Disminución) Aumento de cuentas y gastos acumulados por pagar	(4.860.984)	51.495.918
(Disminución) Aumento de Impuesto corriente	(2.152.470)	567.464
(Disminución) Aumento de beneficios a empleados	1.616.003	(3.972.084)
(Disminución) Aumento cuentas por pagar ADRES	(3.889.555)	(10.654.405)
(Disminución) Aumento pasivos de provisiones	(8.292.432)	(8.435.637)

(Parte 2)

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Disminución) Aumento de Pasivos Fondos de ley con destinación especifica	33.308.415	44.542.553
(Disminución) Aumento de pasivos Fondos y/o convenios de cooperación	(52.649)	(101.098)
Uso de reservas - Recursos para fondos de Ley	(1.038.727)	(27.700.000)
Interés minoritario	(27.697.331)	(60.819.814)
Efectivo recaudado (cancelado) por variaciones de activos y pasivos operacionales	**39.550.766**	**(88.636.580)**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Realización (Adquisición) de inversiones en asociadas y/o Subsidiarias	-	(1.000)
Realización (Adquisición) de inversiones en negocios conjuntos	(1.113.215)	(4.280.100)
Realización (Adquisición) de inversiones en otros activos financieros	(1.878.474)	(4.860)
Realización (Adquisición) de Propiedades, planta y equipo	18.769.073	(22.500.487)
Realización (Adquisición) de Propiedades de inversión	(20.323.816)	4.295.751
Realización (Adquisición) de otros activos no financieros e intangibles	(9.973.160)	(9.960.054)
Intereses y dividendos recibidos	30.711.329	23.276.079
Excedentes del 55% no transferidos largo plazo	(4.096.369)	(1.392.064)
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	**12.095.368**	**(10.566.735)**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	(7.670.070)	83.218.842
Intereses pagados	(22.461.556)	(11.982.224)
Efectivo procedente de (utilizado en) las actividades de financiación	**(30.131.626)**	**71.236.618**
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	40.790.391	(88.317.168)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	95.291.893	183.609.061
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	**136.082.284**	**95.291.893**

Las notas 1 a 49 son parte integral de los Estados Financieros

Jacobo Tovar Caicedo
Director administrativo

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

Constanza E. Collazos G.
Revisor fiscal
T.P. 36623 - T
Miembro de CG Consultoría Contable S.A.S.
(Ver mi informe adjunto de abril 26 de 2024)

En Comfandi Hablamos con hechos

Informe y Balance 2023

Comfandi