

INFORME PARA LA ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS 2023



COMCAJA
CAJA DE COMPENSACIÓN
FAMILIAR CAMPESINA

GUAVIARE



GUAINÍA



VICHADA



VAUPÉS



Gobierno del
Cambio



Agricultura



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación



CONTENIDO

- 1. INTRODUCCIÓN**
- 2. SUBSIDIO FAMILIAR**
 - 2.1 EMPRESAS AFILIADAS
 - 2.2 RECAUDO DE APORTES
 - 2.3 RECUPERACIÓN DE APORTES EN MORA
 - 2.4 CUOTA MONETARIA
- 3. SERVICIOS SOCIALES**
 - 3.1 RECREACIÓN
 - 3.2 SERVICIOS DE CRÉDITOS SOCIALES
 - 3.3 FOSFEC
 - 3.4 FONIÑEZ
 - 3.5 KIT ESCOLAR – LEY 115 DE 1994
 - 3.6 VIVIENDA
- 4. INFORMACIÓN FINANCIERA**
 - 4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 4.2 ACTIVOS
 - 4.3 PASIVOS
 - 4.4 PATRIMONIO
 - 4.5 ESTADO DE RESULTADOS
 - 4.6 COSTOS Y GASTOS
 - 4.7 CONCLUSIÓN CONTABLE



1. INTRODUCCIÓN

El presente informe de gestión evidencia el resultado del trabajo conjunto realizado por la Caja de Compensación Familiar Campesina COMCAJA durante la vigencia 2023, así como su impacto en los departamentos de Guaviare, Guainía, Vaupés y Vichada, cumpliendo con la normatividad y su objeto social.

Con base en las anteriores consideraciones, se proporciona la información de los resultados misionales y financieros del año 2023. Así mismo, las actividades adelantadas durante el vigencia y los avances en la gestión.

Para efectos de facilitar el análisis de la información, es pertinente precisar que la misma se encuentra soportada en los registros del sistema de información SIGER-SIMON.

EDGAR FABIO GARCÍA CASTAÑEDA
Director Administrativo

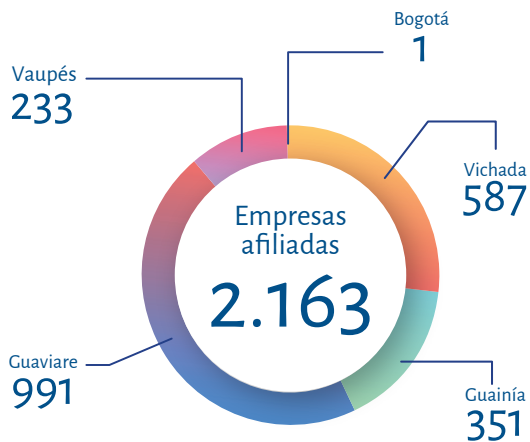
2. SUBSIDIO FAMILIAR

2.1 EMPRESAS AFILIADAS



Afiliaciones

Al cierre de la vigencia 2023, COMCAJA cuenta con un total de 2.163 empresas afiliadas.



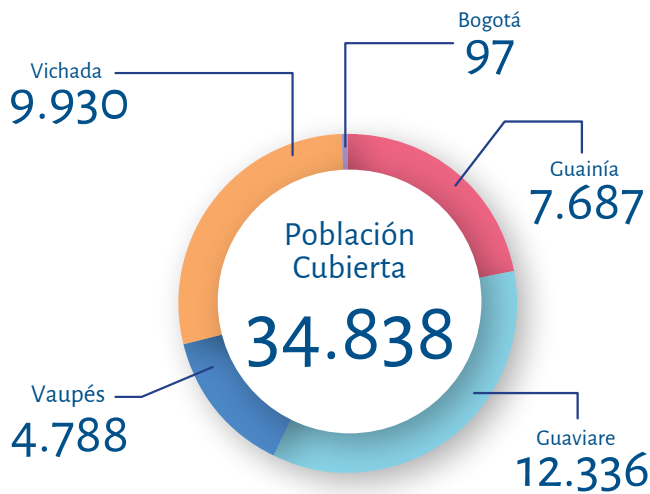
ÍTEM	DCI-23	GUAINÍA	GUAVIARE	VAUPÉS	VICHADA	BOCOTÁ	DCI-22	VARIACIÓN 2022/2023
Total número de empresas	2163	351	991	233	587	1	2229	-2,96%
Número de trabajadores	16399	4244	5339	1958	4811	47	15373	6,67%
Número de personas a cargo	18439	3443	6997	2830	5119	50	18020	2,33%
Total número de empresas	2163	351	991	233	587	1	2229	-2,96%
TOTAL CUBIERTA	34838	7687	12336	4788	9930	97	33393	4,33%

Tabla No 1. Variación de Cobertura Fuente Estadísticas Poblacionales





Durante la vigencia 2023, la población cubierta fue de 34.838, en la siguiente tabla se indica la participación por Departamento:



Departamento	Población Cubierta	Participación
GUAINIA	7.687	22,06%
GUAVIARE	12.336	35,41%
VAUPÉS	4.788	13,74%
VICHADA	9.930	28,50%
BOGOTÁ	97	0,28%
TOTAL	34.838	100,00%

Tabla No 2. Población Cubierta por Departamento
Fuente. Estadísticas Poblacionales

2.2 RECAUDO DE APORTES



Al mes de diciembre del año 2023, el recaudo de aportes parafiscales del 4% ascendió a \$ 21.822.349.764, presentado un incremento del 15%, frente a los \$ 18.926.217.295, recaudados al mismo corte en la vigencia 2022 este mayor valor está representado en el incremento de número de empresas afiliadas, a la recuperación de aportes en moray a la legalización de aportes de empresas que no habían solicitado su afiliación.

15.516
2021

18.926
2022



\$21.822
2023

Cifras en Millones de pesos

15%

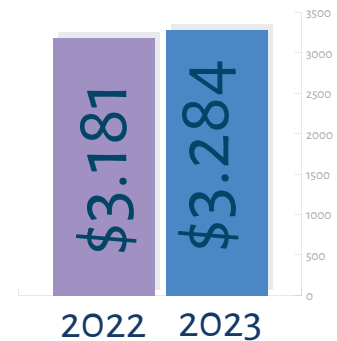


2.3 RECUPERACIÓN DE APORTES EN MORA 7



En lo corrido de la vigencia 2023, la recuperación de aportes en mora presenta un incremento del 3% frente a los \$3.185.272.414 recuperado en la vigencia 2022.

RECUPERACIÓN APORTES EN MORA
Corte diciembre 2022 - 2023
(Cifras en Millones \$)



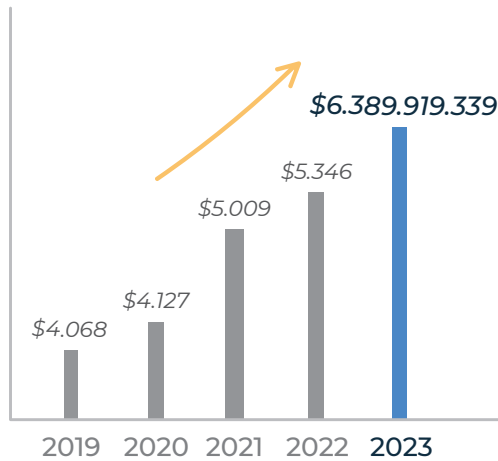
Fuente Estadísticas Poblacionales

Cifras en Millones de pesos



2.4 CUOTA MONETARIA

8



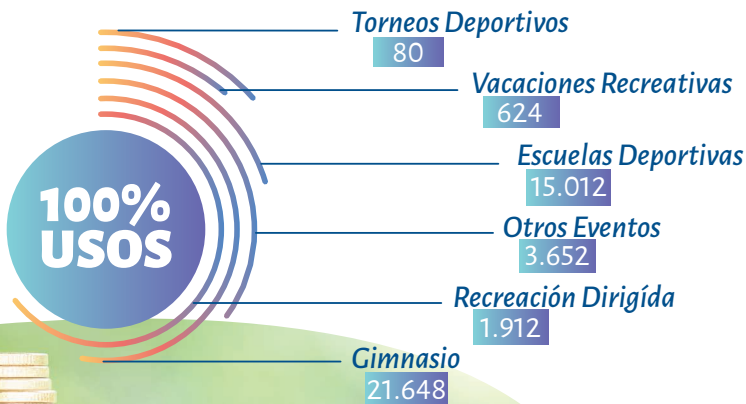
CONCEPTO	CORTE DICIEMBRE DE 2023
Personas	72374
Cuotas	90.112

3. SERVICIOS SOCIALES

3.1 RECREACIÓN

TOTAL COBERTURA IV TRIMESTRE DE 2023

SERVICIO	PERSONAS ATENDIDAS	USOS
ESCUELAS DE FORMACIÓN DEPORTIVA	1242	15012
GIMNASIO	902	21648
VACACIONES RECREATIVAS	396	624
OTROS EVENTOS DE TIPO SOCIAL	3652	3652
RECREACIÓN DIRIGIDA	4297	1912
TORNEOS DEPORTIVOS	80	80
EDUCACIÓN INFORMAL - CURSOS Y TALLERES	66	66
TOTAL, COBERTURA RECREACIÓN	10635	42994

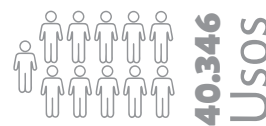


Año 2023



10.635
Personas atendidas

Año 2021



8.499
Personas atendidas

Año 2022

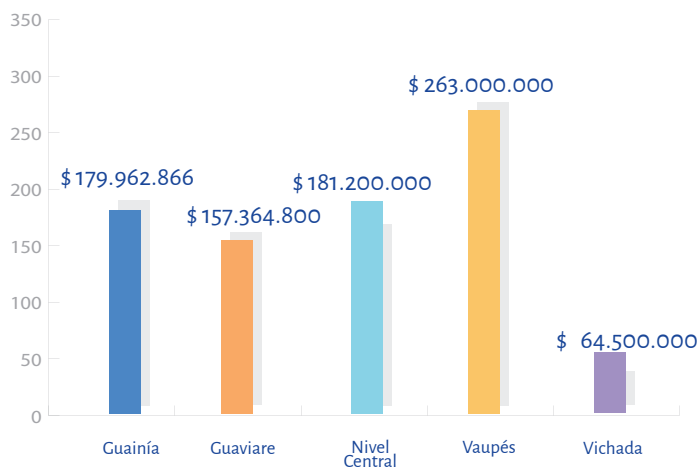
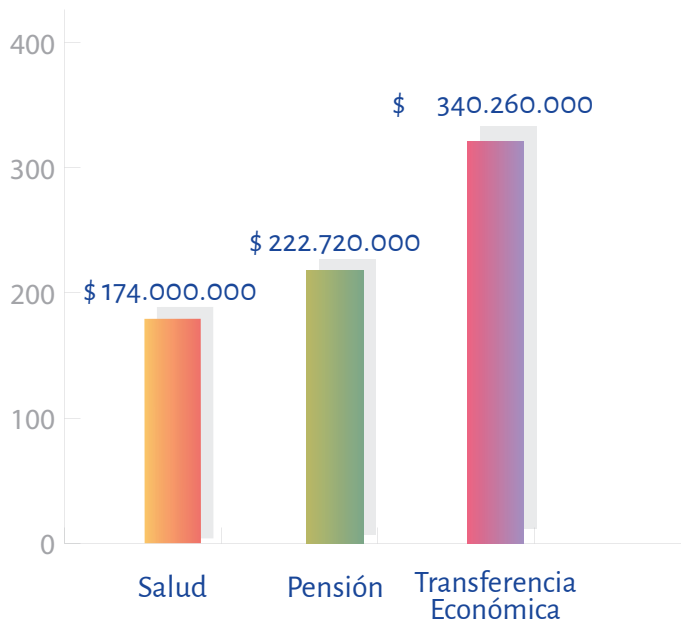


12.523
Personas atendidas



Programa del Subsidio al desempleo

Total año 2023		
DEPTO.	# DE CRÉDITOS	VALOR
GUAINIA	9	\$ 179.962.866
GUAVIARE	25	\$ 157.364.800
NIVEL CENTRAL	11	\$ 181.200.000
VAUPES	20	\$ 263.000.000
VICHADA	5	\$ 64.500.000
TOTAL	70	\$ 846.027.666



POSTULACIONES VIGENCIA 2023				
DEPARTAMENTO	POSTULACIONES	SALUD	PENSIÓN	TRANSFERENCIA ECONÓMICA
Guaviare	179	\$ 154.860.000	\$ 198.220.800	\$ 301.980.000
Guainía	6	\$ 5.220.000	\$ 6.681.600	\$ 10.440.000
Vaupés	6	\$ 5.220.000	\$ 6.681.600	\$ 10.440.000
Vichada	10	\$ 8.700.000	\$ 11.136.000	\$ 17.400.000
TOTAL	201	\$ 174.000.000	\$ 222.720.000	\$ 340.260.000

Año 2023

TOTAL
\$ 846.027.666
70

Año 2022

TOTAL
\$ 935.223.585
98



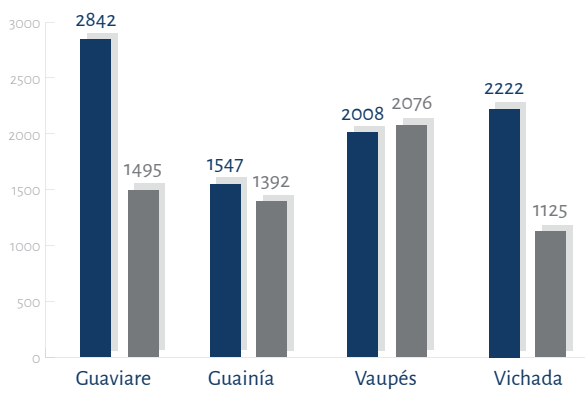
3.4 FONIÑEZ



JORNADA ESCOLAR COMPLEMENTARIA

COBERTURA JEC 2023
COMPARATIVO VIG ANTERIOR

2022
2023



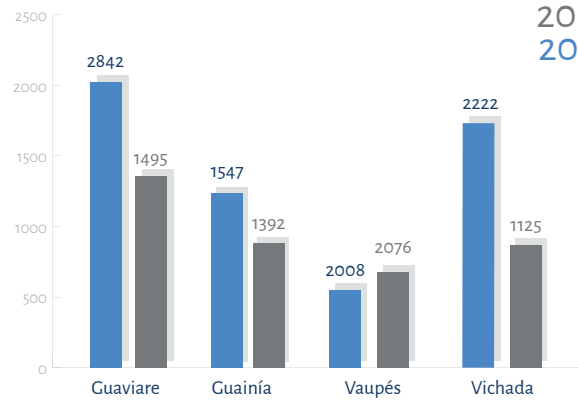
Fuente Estadísticas Poblacionales



ATENCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA

COBERTURA AIN 2023
COMPARATIVO VIG ANTERIOR

2022
2023



Fuente Estadísticas Poblacionales



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación

3.5 KIT ESCOLAR – LEY 115 DE 1994

Teniendo en cuenta que muchos padres no cuentan con los recursos económicos suficientes para cubrir los gastos que representa la compra de útiles escolares para que sus hijos puedan asistir a las instituciones educativas, COMCAJA durante el segundo trimestre de la vigencia 2023, ejecutó el proyecto de entrega del subsidio en especie representado un kit escolar por valor de \$163.716 que contiene los elementos necesarios para apoyar el proceso educativo de los niños, niñas y jóvenes de los departamentos de Guainía, Guaviare, Vaupés, Vichada y trabajadores de COMCAJA en categorías A o B, aliviando la carga económica que esto representa a la población.

A continuación, se relaciona el comportamiento de las entregas, no sin antes resaltar que se logró la entrega del 92% de los kits escolares proyectados a otorgar durante la vigencia 2.023.

CONSOLIDADO ENTREGAS 2023						
DEPTO.	ENTREGADOS CAT. A	VALOR CAT. A	ENTREGADOS CAT. B	VALOR CAT. B	TOTAL ENTREGADOS	VALOR
GUAINIA	395	64.667.820	236	\$ 38.636.976	631	\$ 103.304.796
GUAVIARE	912	149.308.992	410	67123560	1.322	\$ 216.432.552
VAUPES	232	37.982.112	321	52552836	553	\$ 90.534.948
VICHADA	601	98.393.316	260	42566160	861	\$ 140.959.476
NIVEL CENTRAL	10	1.637.160	2	327432	12	\$ 1.964.592
TOTAL	2.150	\$ 351.989.400	1229	\$ 201.206.964	3.379	\$ 553.196.364

Fuente. Estadísticas de cobertura





3.6 VIVIENDA



FOVIS – FONDO DE LEY PARA VIVIENDA DE INTERES SOCIAL PARA TRABAJADORES AFILIADOS (Ley 49 de 1990)

Para el cuarto trimestre y en cumplimiento del cronograma de postulación al subsidio familiar de vivienda de Interés Social (SFV FOVIS) para afiliados, se recibieron entre los meses de septiembre a diciembre de esta vigencia, 20 postulaciones al SFV correspondientes a la Departamental de San José del Guaviare, Vichada y Guainía. En este periodo fueron asignadas 18 subsidios por un valor de \$ 568.400.000,00.

Gestión FOVIS – Subsidios Asignados Cuarto Trimestre 2023

Postulaciones/ Subsidios	Total	Valor
Postulaciones recibidas	20	
Subsidios asignados (SFV)	18	\$568.400.000,00

4. INFORMACIÓN FINANCIERA

INFORMACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Este informe presenta los resultados de COMCAJA hasta diciembre de 2023, con un comparativo que abarca el periodo de diciembre 2022 a diciembre 2023. A continuación, se detallan las cifras correspondientes a las cuentas principales del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, con el propósito de analizar los cambios relevantes experimentados por COMCAJA

4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Teniendo en cuenta lo anterior, se presentan en detalle las cuentas del Estado de Situación Financiera y sus principales variaciones con respecto a diciembre de 2022 y diciembre de 2023

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 (Expresado en pesos)			
ACTIVO	NOTAS	DIC-2023	DIC-2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo corriente 3			
110505	Caja General	1,242,900	-
110510	Cajas Menores	-	-
111005	Moneda Nacional	4,969,571,967	4,984,476,045
112005	Bancos	4,887,499,675	4,388,007,854
113005	Carteras Colectivas	1,854,063,723	1,603,495,572

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 (Expresado en pesos)				
119505	Certificado de Depósito a Término CDT Hasta 90 Días		1,323,642,754	1,233,360,514
Activos Financieros - Inversiones		4		
125520	Reserva legal		245,797,946	342,535,841
Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar		5		
131225	Recreación Deporte y Turismo		42,552,944	32,722,630
131705	Vivienda		117,136	117,136
131710	Consumo		870,492,502	490,740,271
131731	Turismo		4,307,385	-
131795	Otros		25,556,181	-
133005	A proveedores		1,420,597	-
133010	Contratistas		1,325,792	1,502,515,674
133015	Empleados		2,716,039	294,152
134510	Intereses por cobrar		4,969,431	-
135510	Anticipo de impuestos de industria y comercio		5,654,486	1,617,621
135515	Retención en la fuente		7,367,527	2,372,266
135517	Impuesto a las ventas retenido		8,133,472	-
138035	Incapacidades		58,098,697	-
138095	A contratistas - promoción y oferta		3,340,940	232,335
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			14,317,872,094	14,582,487,911

ACTIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar		5		
131225	Recreación Deporte y Turismo		18,579,671	124,131,553
131705	Vivienda		1,104,727	987,591
131710	Consumo		698,700,215	676,868,856
131725	Educación Formal		66,730,730	66,731,258
131731	Turismo		143,875,848	143,875,848
131795	Otros		218,579,250	243,654,816
133005	A proveedores		2,460,000	2,460,000
133010	Contratistas		1,861,595,883	324,000,001
133015	Empleados		169,879	169,879
133525	Depósitos		48,741,208	48,741,208
134510	Intereses por cobrar		12,595,093	11,008,635
134530	Arrendamientos		91,167,212	54,958,969
136005	Reclamaciones		25,080,000	25,080,000
136505	Vivienda		6,240,508	6,240,508
136530	Responsabilidades		9,117	9,117
136535	Recreación		9	9
136545	Libre Inversión		9,586,434	9,582,435

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)

137035	Unidad de Caja Fondo de Educación Ley 115/94	388,805,656	579,107,062
137040	FONINEZ	152,150,833	169,910,109
137050	FOSFEC	2,393,286,597	2,439,184,220
137095	RENDIMIENTO FINANCIERO	141,913,247	76,689,650
138005	Embargos judiciales	8,691,790	8,691,790
138035	Incapacidades	24,380,667	24,380,667
138095	Equipos de procesamiento de datos	42,928,465	42,696,131
139917	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(206,763,711)	(209,097,994)
Otros Activos Financieros		6	
121210	Otros Activos Financieros no corrientes - Inversiones	90,585,127	90,585,127
Propiedades, Planta y Equipo y Propiedades de inversión		7	
151605	Edificios	8,155,743,052	7,478,008,477
152005	Maquinaria y Equipo	43,135,361	43,135,361
152405	Muebles y enseres	255,869,539	203,951,629
152805	Equipos de procesamiento de datos	44,827,000	52,801,999
153610	De restaurantes y cafeterías	24,761,800	24,761,800
154005	Autos, camionetas y camperos	61,000,000	61,000,000
159005	Terrenos	28,710,408,001	22,325,915,177
159010	Edificaciones	12,575,038,455	11,678,377,431
159216	Construcciones y edificaciones	(1,020,285,496)	(849,263,663)
159220	Maquinaria y equipo	(30,913,673)	(26,600,137)
159224	Equipo de oficina	(193,354,879)	(116,847,704)
159228	Equipo de computación y comunicación	(42,019,517)	(42,852,088)
159236	Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	(24,251,608)	(21,510,516)
159240	Flota y equipo de transporte	(61,000,003)	(58,145,934)
INTANGIBLES		8	
163505	Intangibles	549,998,008	549,998,008
Fondos de Ley con Destinación Específica		9	
181005	Fondo subsidio familiar de vivienda	9,362,874,311	9,087,812,359
181010	Fondo de solidaridad y garantía	39,27	38,92
181015	Fondo de educación Ley 115/94	2,076,487,198	1,768,508,056
181020	Foninez	1,406,973,564	2,007,731,391
181035	Fosfec Ley 1636/13	7,356,186,287	5,417,163,387
181050	Promoción y Prevención Ley 1438 de 2011	110,112,137	109,892,133

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)

181065	Recursos para los 40.000 Primeros Empleos	-57,053	-57,053
181095	Aportes a la Superintendencia de Subsidio Familiar	222,272,794	191,665,167
181205	Nacionales		-
183001	Saldo para obras y programas de beneficio social - Efectivo	1,537,370,833	792,504,652
183015	Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social (db)	769,150,470	79,830,981
183016	Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social (cr)	(769,150,470)	(79,830,981)
185005	EXCEDENTES DEL 55%	3,333,485,620	2,248,603,152
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		80,695,904,447	67,887,248,440
TOTAL ACTIVO		95,013,776,541	82,469,736,351
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		10	
230205	Girados no entregados	-	188,838
230210	Girados no cobrados	19,567,652	16,594,999
230215	Ajuste para transferencia	1,011,338,206	1,064,686,845
231005	Cuota anual de sostenimiento	219,945,629	190,532,423
233505	Costos y gastos por pagar	1,102,657,196	564,308,534
236505	Salarios y pagos laborales	3,162,000	3,619,000
236515	Honorarios	4,530,627	4,235,098
236525	Servicios	3,746,533	4,320,322
236530	Arrendamientos	874,785	1,054,165
236540	Compras	17,062,315	1,836,012
236570	Otras retenciones y patrimonio	2,949,790	1,472,831
236805	Impuesto de industria y comercio retenido	6,533,260	3,280,433
237005	Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	100,700,486	42,490,792
237006	Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARP	6,656,679	1,194,000
237008	Aportes a Administradoras de Pensiones AFP	130,562,967	50,963,686
237010	Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación Familiar	54,429,932	20,669,400
237035	Sindicatos	95,833	6,641,916

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)

237040	Cooperativas		8,605,789	337,328
237045	Fondos de empleados		434,709	52,858,433
237055	Descuentos por Pagar a Terceros		65,689,410	-
238005	Acreedores Varios		63,287,166	83,397,714
240805	IVA Generado		454,482,302	224,202,445
240810	IVA Descontable		(68,419,217)	(31,783,173)
240895	Pago declaración IVA		(331,116,124)	(142,934,411)
260505	Pasivos Estimados cuentas por pagar		363,980,526	815,485,696
Beneficios a Empleados		11		
250505	Salarios por pagar		180,314,381	2,233,242
251010	Ley 50 de 1990 y normas posteriores		240,207,372	194,203,144
251501	Intereses sobre cesantías		27,794,181	22,368,746
252001	Prima de Servicios		-	-
252501	Vacaciones consolidadas		248,256,030	234,260,038
253005	Primas		-	-
253020	Bonificaciones		246,909,424	225,336,551
Otros Pasivos Financieros - Diferidos		12		
270501	Aportes Empresas Afiliadas		3,906,611,115	3,130,135,866
270595	Otros		210,286,842	48,674,976
TOTAL PASIVO CORRIENTE			8,302,137,796	6,836,865,889
PASIVO NO CORRIENTE				
238005	Acreedores Varios (23800502-23800504)		18,521,839	-
263505	Provisiones	13	372,595,833	1,818,241,649
230335	UNIDAD DE CAJA FONDO DE EDUCACION LEY 115/94 RES 298		388,805,656	579,107,062
230340	FONIÑEZ		152,150,833	169,514,502
230350	FOSFEC		2,393,286,597	2,439,184,220
230397	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		141,913,247	77,085,257
Otros Pasivos no financieros		14		
281045	Consignaciones por Aplicar		456,754,475	462,075,004
281095	Otros		825,773,144	792,674,192
Fondos de Ley con Destinación Especifica		15		
281595	otros recaudos para terceros		2,430,228	7,395,173

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)

284505	Saldo de Vigencia anterior		2,233,262,245	1,996,066,358
284510	Fuentes Vigencia Actual		1,047,459,839	240,423,600
285105	Saldo vigencia anterior		(99,383,120)	(9,233,745)
285205	Saldo vigencia anterior		54,77	54,353
285210	Fuentes		348	417
285305	Saldo vigencia anterior		2,399,028,753	2,377,229,286
285310	Fuentes		714,736,088	597,220,467
285315	Aplicaciones		(600,432,538)	(575,421,000)
285405	Saldo vigencia anterior		2,258,427,862	1,881,762,816
285410	Fuentes		1,679,662,304	1,426,157,765
285415	Aplicaciones		(2,089,373,017)	(1,049,492,719)
285601	Fondos y/o convenios de Cooperación		19,207	19,207
285705	Saldo Vigencia Anterior		110,252,162	110,032,598
285710	Fuentes Vigencia Actual		220,004	219,564
285805	Fuentes Vigencia Actual - (CR)		9,716,977,950	3,023,096,053
285806	Fuentes Vigencia Anterior - (CR)		1,182,494,646	1,326,629,799
285811	Servicios de gestión y colocación para inserción laboral -DB		(329,122,575)	1,426,005,675
285812	Programas de capacitación para la reinserción laboral - DB		(26,400,000)	2,113,403,908
285813	Sistemas de Información (DB)		(39,648,489)	15,432,060
285814	Gastos de Administración (DB)		(137,491,284)	-
285816	Otras apropiaciones autorizadas (DB)		-	(240,102,513)
285817	Asignación Transferencia Económica Ley 2225/2022		(286,650,000)	-
285821	Aportes Salud - Db		(107,770,000)	(86,175,320)
285822	Aportes Pensión - Db		(132,806,400)	(108,461,970)
285823	Cuota Monetaria por cesante - Db			(13,803,923)
285828	Servicio de Fomento y Desarrollo Empresarial Dec 689 2021(DB)		-	362,099,362
285829	Prog. Capacitación Reinserción Laboral y Forta Recurso Humano Produ		(124,612,100)	
286005	Fuentes (CR)		1,270,146,319	1,270,146,319
286010	Gastos de Administración (Db)		(1,141,126)	(1,141,126)
286015	Traslado a Convenios con Empresas (Db)		(1,269,005,192)	(1,269,005,192)
286105	Subsidios Asignaciones Por Pagar		7,410,121,310	7,249,121,830
286120	Transferencias Segunda Prioridad		2,117,808,465	1,913,191,875

15

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA - COMCAJA
ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)

16

286210	Cuentas por pagar FOSYGA	69,105,849	76,073,036
286405	Recursos por pagar FONINEZ	439,499	1,039,499
286410	Recursos por pagar Jornada Escolar Complementaria	271,4	(4,228,600)
286811	Servicios de Gestión y Colocación para Inserción Laboral	-	-
286812	Programas capacitación para reinserción laboral	-	-
286813	Sistemas de Información	-	-
286814	Gastos de Administración	-	-1
286816	Otras asignaciones autorizadas		51,683,334
286817	TRANSFERENCIA ECONOMICA LEY 2225/2022	37,583,334	-
286821	Aportes Salud	53,618,800	54,240,000
286822	Aportes Pensión	68,326,400	67,712,000
286823	Cuota Monetaria por cesante		
286829	Prog. Capacitación Reinserción Laboral y Forta Recurso Humano Produ	-	-

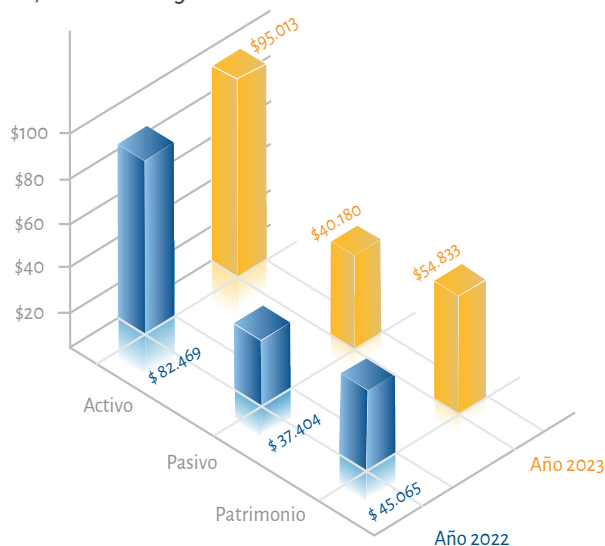
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,878,413,565	30,567,272,131
TOTAL PASIVO		40,180,551,361	37,404,138,020

PATRIMONIO

310505	Para administración y servicios sociales	21,492,794,263	21,492,794,263
311505	Para otros programas	3,045,824,626	3,045,824,626
321015	En bienes muebles	919,8	919,8
330505	Reserva legal	257,327,256	346,795,183
331505	Para administración y servicios sociales	5,362,048,753	5,362,048,753
360505	Administración y Servicios Sociales	16	9,547,681,219
370505	Administración y Servicios Sociales	7,577,420,535	7,535,662,540
371005	Administración y servicios sociales	(24,919,906,279)	(25,229,319,836)
371045	Ajustes de Ejercicios de vigencias anteriores	(75,781,497)	(75,781,497)
371505	Efectos por convergencia a las NIIF	32,544,896,504	32,544,896,504
TOTAL PATRIMONIO	17	54,833,225,180	45,065,598,331
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		95,013,776,541	82,469,736,351

A continuación, se presenta el gráfico del Estado de Situación Financiera con corte a diciembre de 2023:

Este gráfico ofrece una visualización clara y concisa de la situación financiera de la COMCAJA hasta el mes de diciembre de 2023. Las categorías principales, como Activos, Pasivos y Patrimonio Neto.

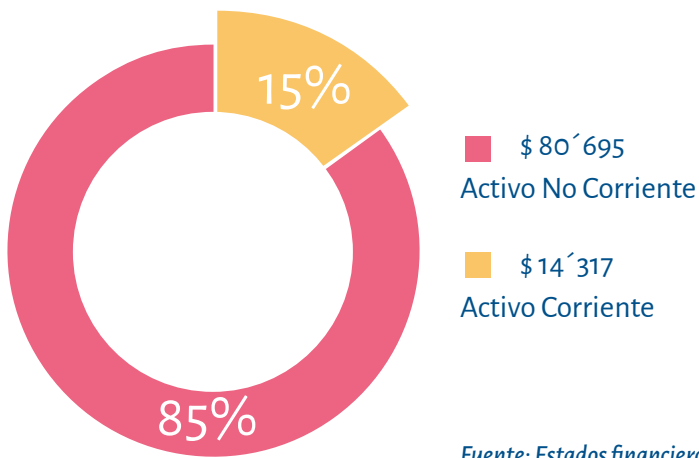


Estados Financieros Comparativos con Corte a 31 de Diciembre 2022-2023

4.2 ACTIVOS

En la siguiente gráfica, podemos observar el activo, el cual está representado

% Participación Activo
Total Activo: \$ 93.623.123.642
a 31 Diciembre de 2023
(cifras en millones)



Fuente: Estados financieros

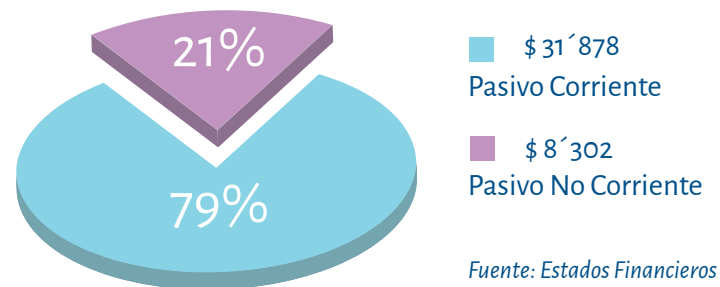
4.3 PASIVOS

El total del Pasivo con corte a 31 de diciembre 2023 asciende a \$ 40.180.551.361. El rubro más representativo es Fondos con Destinación Específica que representa el 67.52%.

17

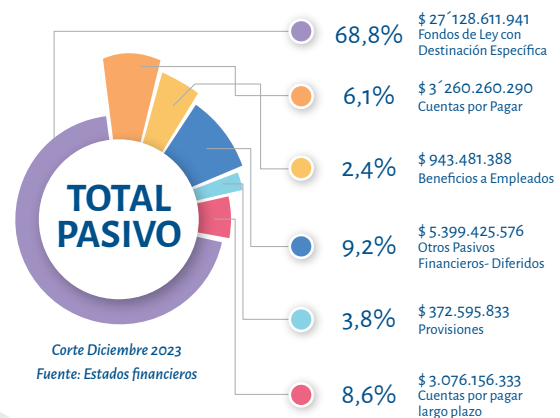
El pasivo de COMCAJA se compone de la siguiente manera:

% Participación Pasivo
Total Pasivo: \$ 40.180.551.361
a 30 de diciembre de 2023
(cifras en millones)



Fuente: Estados Financieros

El Pasivo de COMCAJA se compone de la siguiente manera:



4.4 PATRIMONIO

18

El Patrimonio es el registro del valor constituido con base en los remanentes de las operaciones de cada ejercicio. Al 31 de diciembre de 2023, el total del Patrimonio ascendió a la suma de \$54.833.225.180.

El Patrimonio representa la diferencia entre los activos y pasivos de una entidad, y es un indicador crucial de su salud financiera y solvencia. Un Patrimonio positivo significa que los activos de la entidad superan sus pasivos, lo que denota una situación financiera sólida y favorable.

Registra el valor constituido con base en los remanentes en las operaciones de cada ejercicio.

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2022	Diferencia
310505	Para administración y servicios sociales	21.492.794.263	21.492.794.263	0
311505	Para otros programas	3.045.824.626	3.045.824.626	0
321015	En bienes muebles	919.800	919.800	0
330505	Reserva legal	257.327.256	346.795.183	-89.467.927
331505	Para administración y servicios sociales	5.362.048.753	5.362.048.753	0
360505	Administración y Servicios Sociales	9.547.681.219	41.757.995	9.505.923.224
370505	Administración y Servicios Sociales	7.577.420.535	7.535.662.540	41.757.995
371005	Administración y servicios sociales	-24.919.906.279	-25.229.319.836	309.413.557
371045	Ajustes de Ejercicios de vigencias anteriores	-75.781.497	-75.781.497	0
371505	Efectos por convergencia a las NIIF	32.544.896.504	32.544.896.504	0
VALOR		9.767.626.849		

Fuente: Estados Financieros

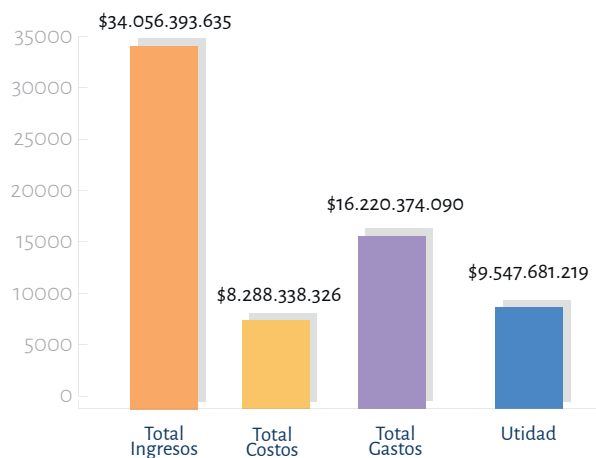
4.5 ESTADO DE RESULTADOS

En este informe de gestión, nos enfocaremos en analizar y comprender el estado de resultados de COMCAJA durante el período en cuestión. Exploraremos en detalle los ingresos obtenidos, los costos y gastos incurridos, así como otros elementos financieros relevantes que impactan directamente en la rentabilidad y el desempeño general de la organización.

Estado de Resultados a Diciembre 2023 (Cifras en millones de pesos)

Total de Ingresos	\$34.056.393.635
Total Costos	\$8.288.338.326
Total Gastos	\$16.220.374.090
Utilidad	\$9.547.681.219

ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2023



Fuente Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 (Expresado en pesos)

		Nota	DIC-2023	DIC-2022
OPERACIONES CONTINUADAS				
Ingresos de Actividades Ordinarias		18		
410505	De empresas afiliadas (4%)		21,822,349,764	18,926,217,295
410510	De independientes (2%)		7,616,800	9,023,900
410530	Intereses por mora de aportes (afiliadas)		57,092,050	20,162,325
410605	Aportes de empresas no afiliadas por prescripción		172,213,298	127,025,065
410610	Intereses por mora aportes prescritos empresas no afiliadas		3,724,096	2,373,723
410705	Aportes de independientes 2% por prescripción		1,739,100	663,997
410715	Aportes de pensionados y desempleados 0.6% por prescripción		774,6	1,089,081
414315	Educación Informal		18,892,600	15,294,263
415001	Vivienda		63,740,507	136,802,422
415505	Recreación		868,968,477	717,406,270
416001	Crédito Social		136,782,419	105,966,587
Costo Prestación de Servicios		19		
610505	Cuota Monetaria Ley 21		6,389,919,339	5,346,584,077
610507	Valor personas a cargo mayores de 18 años para Fosfec		68,108,449	59,069,500
610508	Subsidio por transferencias Ley 789/02.		953,387,751	1,022,162,972
610509	Valor personas a cargo mayores de 18 años para Fosfec (ENAF)		537,485	394,405
610510	Subsidio por transferencias Ley 789/02 (ENAF)		57,950,455	42,523,873
615505	Recreación		765,065,094	571,655,497
615510	Deporte		-	11,678,000
616001	CREDITO SOCIAL - GASTOS ADMINISTRACION CREDITOS		53,369,753	26,131,254
GANANCIA BRUTA			14,865,555,385	12,981,825,350
Otros Ingresos				
		21		
421095	Otros		-	1,189,616
421205	Subsidios no cobrados		234,153	625,513

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 (Expresado en pesos)

422010	Construcciones y edificios	345,089,672	225,024,681
422020	EQUIPO DE OFICINA	-	126,05
424504	Terrenos	1,264,806,500	-
424516	Construcciones y edificaciones	31,195,599	-
425035	De provisiones estimadas	1,108,648,662	-
424536	Equipo de hoteles y restaurantes	-	493,082.00
425045	De depreciación	16,455,957	-
425050	Reintegro de otros costos y gastos	472,964,166	135,915,915
425060	Deterioro de Cuentas por cobrar	5,184,581	51,520,011
427005	Propiedades de Inversión	6,662,886,324	-
429505	Aprovechamientos	49,816,563	25,289,295
429581	Ajuste al peso	8,62	6,799
Gastos Administración		26	
510506	Sueldos	3,034,844,835	2,932,697,989
510524	Incapacidades	8,752,447	8,430,793
510527	Auxilio de transporte	57,315,657	48,366,542
510530	Cesantías	445,823,641	317,980,966
510533	Intereses sobre cesantías	35,712,674	35,126,564
510536	Prima de servicios	298,446,830	311,297,838
510539	Vacaciones	225,313,295	235,181,404
510542	Primas extralegales	335,031,338	317,915,990
510545	Auxilios	11,115,667	10,166,803
510551	Dotación y suministro a trabajadores	27,942,370	22,035,491
510560	Indemnizaciones laborales	9,337,881	24,442,104
510568	Aportes a administradoras de riesgos profesionales ARP	16,283,134	15,383,440
510569	Aportes a entidades administradoras de salud EPS	284,920,906	264,954,324
510570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	379,730,818	353,912,094
510572	Aportes cajas de compensación familiar	126,770,000	115,204,099
510575	Aportes ICBF	95,382,400	86,410,945
510578	SENA	63,592,480	57,624,320
510584	Gastos médicos y drogas	54,711	306,328
510585	Costos del Servicio - Beneficios al personal	47,534,786	26,404,779
511010	Revisoría fiscal	71,374,510	71,705,883
511020		25,892,000	22,420,500

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)**

511025	Asesoría jurídica	71,972,940	48,150,582
511030	Asesoría financiera	24,750,000	5,300,000
511095	Otros Honorarios	50,666,666	85,301,681
511505	Industria y comercio	49,555,000	33,021,000
511515	A la propiedad raíz	240,969,972	215,311,455
511540	De vehículos	723	614
511560	Gravamen a los Movimientos Financieros	21,175,696	19,412,821
511570	IVA descontable	178,226,707	120,979,618
511595	Otros Impuestos	3,432,478	3,529,201
512010	Construcciones y edificios	207,121,435	192,044,797
512510	Afiliaciones y sostenimiento	16,367,600	15,250,985
513005	Manejo	16,646,572	9,073,973
513010	Cumplimiento	1,494,837	667,641
513020	Vida colectiva	18,246,938	14,500,957
513035	Sustracción y hurto	-	18,904,110
513040	Flota y equipo de transporte	26,138,787	3,955,108
513060	Responsabilidad civil y extracontractual	102,225,366	62,731,218
513075	Obligatorios accidentes de tránsito	1,032,900	1,911,300
513085	Transporte de mercancía	61,561	12,603
513095	Otros Seguros	70,987,303	28,663,225
513502	Aseo	7,378,982	7,835,625
513520	Procesamiento electrónico de datos	51,801,380	7,124,000
513525	Acueducto y alcantarillado	21,707,495	13,109,418
513530	Energía eléctrica	79,966,076	65,426,907
513535	Teléfono e Internet	109,386,465	103,597,625
513540	Correo, portes y telegramas	4,119,799	4,958,651
513550	Transporte, fletes y acarreos	6,671,500	2,126,799
513555	Gas	29,211	8,861
513595	Otros Servicios	563,086,292	268,661,852
514005	Notariales	13,032,306	226,319
514015	Trámites y licencias	5,702,240	6,123,099
514510	Construcciones y edificios	375,127	-
514520	Equipo de oficina	71,784,318	43,472,056
514525	Equipo de computación y comunicación	162,517,287	66,875,980
514540	Flota y equipo de transporte	4,647,571	17,037,588

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022 (Expresado en pesos)

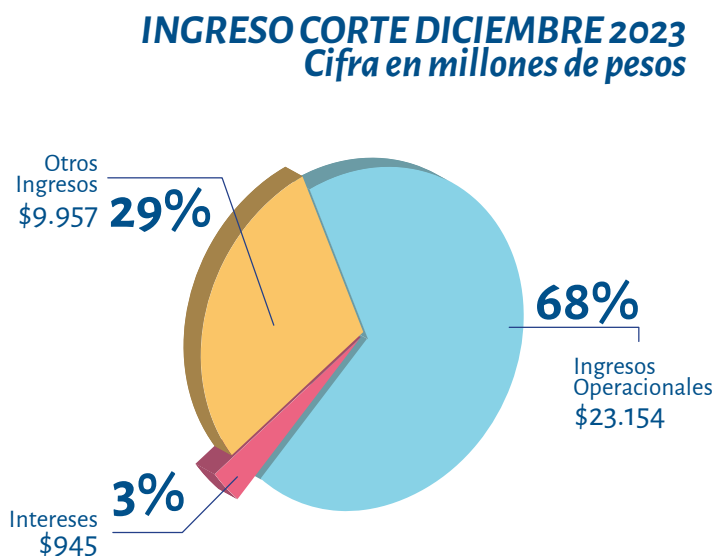
515010	Arreglos ornamentales	-	40
515015	Reparaciones locativas	196,218	80
515505	Alojamiento y manutención	61,950,656	36,446,532
515515	Pasajes aéreos	63,979,573	28,042,227
515520	Pasajes terrestres	46	-
516016	Construcciones y edificios	185,685,951	90,339,147
516020	Maquinaria y equipo	4,313,536	4,313,536
516024	Equipo de oficina	78,481,390	31,465,605
516028	Equipo de computación y comunicación	7,142,428	9,939,314
516036	Equipo de hotelería, restaurantes y cafetería	2,695,101	2,741,091
516040	Flota y equipo de transporte	2,854,070	6,594,595
519505		475,481,466	331,533,841
519525	Elementos de aseo y cafetería	25,590,856	18,555,029
519530	Útiles, papelería y fotocopias	23,455,957	8,097,690
519535	Combustibles y lubricantes	10,080,184	9,874,895
519545	Taxis y buses	3,765,465	7,229,402
519550	Estampillas	1,603,990	-
519560	Casino y restaurante	2,658,851	-
519565	Parqueaderos	68,423	166,73
519585	Peajes	610,3	381,9
519810	Deudores	6,159,364	-
Apropiaciones de Ley y Transferencias		22	
520510	Foniñez	1,527,564,485	1,324,835,210
520520	Fosfec	654,670,494	567,786,519
521005	Salud régimen subsidiado	2,182,234,977	1,892,621,730
521505	Educación Ley 115/94	556,747,170	511,753,138
522005	FOSFEC (2% reducción gastos admón.)	436,446,995	378,524,346
522010	Fosfec (6.25% Ley 1636 de 2013)	1,363,896,862	1,182,888,582
523005	Contribución Superintendencia Subsidio Familiar	218,223,497	189,262,173
523501	Reserva Legal	218,223,497	189,262,173
550505	Fovis - Vivienda Obligatorio	-	404,744
550510	Foniñez - Obligatorio	12,054,929	8,891,756
550515	Fosfec	5,166,400	3,810,752
551005	Salud régimen subsidiado	17,221,331	12,702,508
551505	Educación Ley 115/94	4,785,377	3,511,498

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
(Expresado en pesos)**

552005	Fosfec (2% reducción gastos admón.)		3,444,266	2,540,502
552010	Fosfec (6.25% Ley 1636 de 2013)		10,763,332	7,939,067
553005	Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar		1,722,133	1,270,251
553501	Reserva Legal		1,722,133	1,270,251
Otros Gastos		23		
530515	Comisiones		79,979,118	48,714,548
530520	Intereses		47,546,604	36,936,564
531030	Retiro de propiedades, planta y equipo		777,678	-
531505	Costas y procesos judiciales		90,818,032	22,142,100
539550	Ajuste al mil		7,623	20,323
539595	Otros		23,532,791	2,884,174
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			8,603,302,492	(317,688,382)
Costos Financieros neto		24		
530505	Gastos bancarios		830,4	484,4
	Ingresos Financieros	25		
410535	Rendimientos Financieros Recursos Parafiscales		771,262,403	264,805,793
421005	Intereses		173,946,724	95,124,984
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS			9,547,681,219	41,757,995
Gastos por impuesto a las ganancias				
GANANCIA PROCEDENTE DE ACTIVIDADES QUE CONTINÚAN			9,547,681,219	41,757,995

Durante el ejercicio financiero al mes de diciembre de 2023, la entidad reportó una Ganancia Bruta en el Estado de Resultados Integrales de \$14.865.555.385. Este resultado representa un incremento significativo de \$1.883.730.035 en comparación con el mismo período del año anterior.

El Resultado Integral del ejercicio, alcanzando la cifra de \$9.547.681.219 al mes de diciembre de 2023.



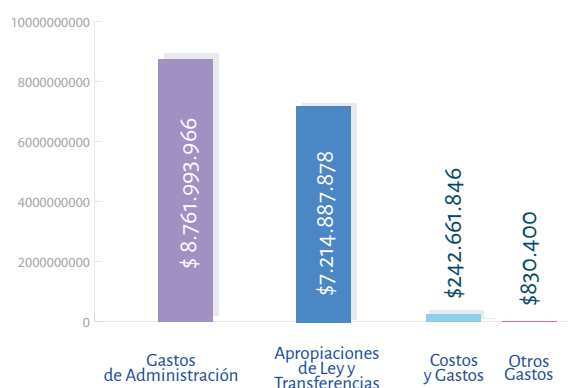
4.6 COSTOS Y GASTOS

Los gastos representan los cargos operativos y financieros inherentes a las actividades diarias de la Caja durante el ejercicio económico. Estos gastos son indispensables para mantener y sostener las operaciones, así como para cumplir con sus compromisos financieros y operativos.

Los gastos operativos abarcan una amplia gama de costos relacionados con la prestación de bienes y servicios necesarios

para el funcionamiento eficiente de la Caja. Entre estos costos se incluyen el alquiler de instalaciones, los servicios públicos, la prestación de servicios, entre otros aspectos indispensables para brindar atención y soporte a los afiliados y mantener la infraestructura operativa.

GASTOS AÑO 2023, Total Gastos \$ 16.220.374.090



4.7 CONCLUSIÓN CONTABLE

El análisis y control de los gastos son fundamentales para garantizar la eficiencia y sostenibilidad financiera de la Caja. Es importante gestionar los gastos de manera adecuada para mantener una estructura de costos que permita obtener beneficios y lograr una rentabilidad positiva en el desarrollo de la actividad económica

Además, se observa que la utilidad generada por COMCAJA en los años 2019 a

2022 proviene principalmente de ingresos no operacionales, los cuales no representan entradas de efectivo. Esta situación sugiere que la entidad puede depender en gran medida de fuentes no sostenibles de ingresos para generar utilidades.

Con corte a DICIEMBRE de 2023, la utilidad continúa siendo no operacional, lo que indica que la entidad no está generando suficientes ingresos a partir de sus actividades principales.

Para que COMCAJA pueda ser viable a largo plazo, se requiere la generación de ingresos que no dependan exclusivamente del aporte del 4% y que puedan cubrir los gastos actuales de la entidad. Esto implicaría implementar estrategias para aumentar los ingresos operacionales, mejorar la eficiencia en la gestión y controlar los gastos de manera adecuada.

Es importante que la entidad realice un análisis detallado de su situación financiera y tome medidas correctivas para garantizar su sostenibilidad y cumplimiento de sus obligaciones en el futuro. Esto puede implicar buscar nuevas fuentes de ingresos, optimizar la gestión de sus activos y pasivos, y realizar ajustes en su estructura financiera y operativa para asegurar un desempeño sólido y sostenible en el tiempo.





GUAVIARE



GUAINÍA



VICHADA



VAUPÉS



SuperSubsidio
Vigilame tu caja de compensación