



65

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

ACTIVO	NOTAS	DIC-23	DIC-22
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
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		9,000	9,000
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	FONÍÑEZ	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	39,270	38,920
181015	Fondo de educación Ley 115/94	2,076,487,198	1,768,508,056
181020	Foníñez	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
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



66

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

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
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	372,595,833	1,818,241,649
--------	-------------	-------------	---------------

Cuentas por Pagar largo plazo

10

233505	Costos y gastos por pagar a corto plazo	-	-
230335	UNIDAD DE CAJA FONDO DE EDUCACION LEY 115/94 RES 298	388,805,656	579,107,062



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

230340	FONÍNEZ	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 Específica	15	
281595	otros recaudos para terceros	2,430,228	7,395,173
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	54,770	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 Economica 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
286210	Cuentas por pagar FOSYGA	69,105,849	76,073,036
286405	Recursos por pagar FONÍNEZ	439,499	1,039,499
286410	Recursos por pagar Jornada Escolar Complementaria	271,400	(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



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

67

286823 Cuota Monetaria por cesante

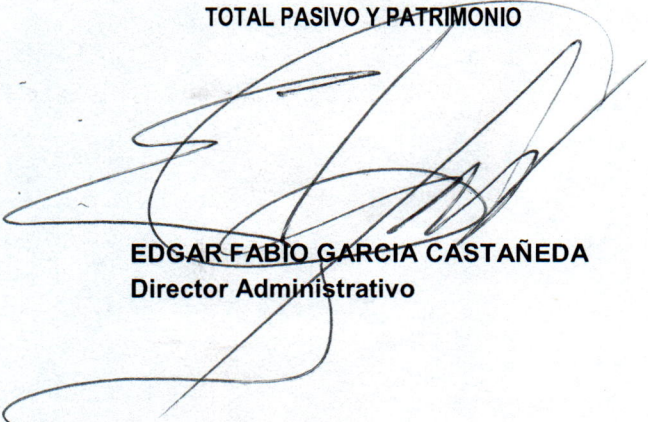
286829 Prog. Capacitación Reinserción Laboral y Forta Recurso Humano Produ

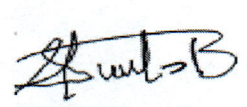
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	31,878,413,565	30,567,272,131
TOTAL PASIVO	40,180,551,361	37,404,138,020

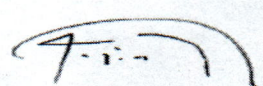
PATRIMONIO

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	919,800	919,800
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	41,757,995
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
----------------------------------	-----------------------	-----------------------


EDGAR FABIO GARCIA CASTAÑEDA
Director Administrativo


SONIA RUTH AYALA LOZADA
Contador
T.P. No. 96962-T


NEVER MEJIA MATUTE
Revisora Fiscal
T.P. No. 58445 -T