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

A DICIEMBRE 31 DE 2024

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL 4
1.1 Ente Económico 4
1.2 Objeto Social 4
NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO 5
NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 6
NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES 8
4.1 Equivalentes Al Efectivo 8
4.2 Instrumentos Financieros (Distintos A Deudores Sociales Y Otras Cuentas Por Cobrar) 8
4.3 Otros Activos Financieros 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 13
4.10 Fondos De Destinación Específica 14
4.11 Ingresos 15
4.12 Distribución Legal De Los Aportes Del 4% Para El Subsidio Familiar 16
4.13 Costos y Gastos 17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO 18
NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES 19
NOTA 7. DEUDORES 21
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 22
NOTA 9. OTROS ACTIVOS - FONDOS DE LEY CON DESTINACION 25
ESPECÍFICA 25
NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR 28

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS 29
NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA 30
NOTA 13. DIFERIDOS 32
NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL 33
NOTA 15. SUPERAVIT 34
NOTA 16. RESERVAS 34
NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO 34
NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 35
NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI) 36
NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN 36
NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4% 37
NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES 39
NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES 40
NOTA 24. GASTOS 42
NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES 44
NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES 45
NOTA 27. COSTOS 45
NOTA 28. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS 46
NOTA 29. REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA 49
NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 49
NOTA 31. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 50
NOTA 32. ÍNDICES FINANCIEROS 50
ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 52
ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 53

CAJA DE COMPENSACION DEL AMAZONAS – CAFAMAZ
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
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[1], 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 las familias de nuestros afiliados, con servicios sociales integrales de calidad a partir del manejo eficiente y eficaz de los recursos, con el compromiso de todos nuestros empleados en consonancia con la filosofía corporativa.

1.2 Objeto Social

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

En desarrollo de su objeto social efectúa, entre otras las siguientes actividades:

1.2.1. Recaudar de las empresas privadas y públicas, trabajadores independientes y pensionados ubicados en el Departamento del Amazonas, los aportes parafiscales destinados para el Subsidio Familiar, distribuyéndoles y pagándolos de acuerdo con

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

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; Foniñez - Fondo para la Atención Integral a la Niñez y Jornada Escolar Complementaria; Fosfec Fondo de solidaridad de fomento al empleo y protección al cesante y Fondo de 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 establecidos 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 la Corporación, 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, panta 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 contesto 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 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.

En la vigencia 2024 la Corporación efectúo avalúos técnicos de los terrenos, Construcciones y edificaciones con el perito evaluador Ingeniero Civil Cesar Augusto Quintero Pelaez, con registro abierto de avaluadores – RAA No AVAL-18394237.

Activos Fijos Depreciables

CLASE DE ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	VIDA ÙTIL
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 trasfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

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

- El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea efectuada, para que al inicio del arrendamiento se prevea con certeza que la opción se realizara.
- El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo e incluso si no se 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 puedo utilizarlo sin realizar modificaciones importantes.

- Lo 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:

a. **Sistema Subsidio Familiar**: Ley 21 de 1982, Ley 789 de 2002, Circular 017 SSF.
b. **Fosfec**: Ley 1636 de 2013, Decreto 3046 de 2013, Ley 1438 de 2011, Decreto 2852 de 2013, Resoluciones 511 y 531 de 2014, Ley 2225 del 2022 y otros relacionados.
c. **Promoción y prevención**: Ley 1438 de 2011, Decreto 3046 de 2013 y Ley 1636 de 2015.
d. **Fovis**: Ley 49 de 1990, Ley 3 de 1991, Decreto 2190 de 2009, Decreto 1210 de 2011, otros relacionados.
e. **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.

- **Unidad de Tesorería**

De acuerdo al Capítulo Primero – Principio de Unidad de Tesoreria Artículo cuarto de la circular única de la Superintendencia del Subsidio Familiar No. 002 de 2022.

Para la vigencia en que se informa, la Caja de Compensación Familiar del Amazonas utilizó recursos como Unidad de Tesorería de los siguientes fondos de destinación especifica:

Número de Acta de Aprobación de Consejo Directivo	:	Acta 463 enero 05 de 2024	
Fuentes	:	FOSFEC	$500.000.000.00

Consignaciones Por Aplicar $140.000.000.00

Destinación	:	Suscripción Convenios con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar: (ICBF) a) No. 91000992023 Programa Mi Familia ICBF b) No. 91001042023 programa atrapasueños ICBF
Fecha de Reintegro	:	Junio 28 de 2024
Número de cuenta donde salen los recursos	:	a) Cuenta de Ahorros No. 407137918 Banco de Bogotá Fosfec $200.000.000.00, enero 17 de 2024 b) Cuenta de Ahorros No. 220269047098 Banco Popular Fosfec $300.000.000.00, enero 22 de 2024 c) Cuenta de Ahorros No. 407279371 Banco de Bogotá Consignaciones por aplicar $140.000.000.00, enero 17 de 2024
Número de cuenta donde se reintegran los recursos	:	a) Cuenta de Ahorros No. 407279371 Banco de Bogotá Consignaciones por aplicar $140.000.000.00, junio 28 de 2024. Valor Rendimientos Consignados $378.000 b) Cuenta de Ahorros No. 506315423 Banco BBVA Fosfec $500.000.000, junio 28 de 2024. Valor Rendimientos Consignados $1.325.000

Al cierre de la vigencia 2024 la corporación no debía recursos de unidad de Tesoreria puesto que los recursos utilizados anteriormente se reintegraron a los respectivos fondos en el mes de junio de 2024.

- **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 0075 de 2024[2] emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar que afectaron los resultados de la Caja en la vigencia 2024 así:

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

[2] "Por la cual se establece el Cuociente Departamental, se fija la Cuota Monetaria por departamento y se determinan las Cajas de Compensación Familiar cuyos excedentes se aplicaron para aumentar los subsidios en los programas de inversión social y, se certifican el Cuociente 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 – FONIÑEZ, para el año 2024"

4.13 Costos y Gastos

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

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

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

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

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

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

PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS DESCRIPTIVAS CUANTITATIVAS:

ACTIVOS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La Corporación a 31 de diciembre de 2024 cerró con un total de 10 cuentas bancarias de recursos propios de las actividades propias de la Corporación.

Los saldos de las cuentas de efectivo con corte a 31 de diciembre de 2024 comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial que posee la Corporación, representado por Caja General, Bancos (cuentas corrientes) y cuentas de ahorros.

Para el cierre de la vigencia 2024 el componente del efectivo de la Corporación está representado en los siguientes rubros que se describen a continuación:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE				
Caja	280,206	18,011,697	-17,731,491	-98
Bancos	21,467,414	23,179,449	-1,712,034	-7
Cuentas de Ahorro	1,776,019,622	1,455,468,653	320,550,969	22
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**1,797,767,242**	**1,496,659,799**	**301,107,443**	**20**

- **Caja:** En este rubro se registra la existencia de dinero en efectivo disponibles al cierre de la vigencia 2024, este dinero corresponde al recaudo de cartera, el cual fue consignado al siguiente día hábil del mes de enero de 2025, puesto que las entidades bancarias no prestan servicios los últimos días del año.
- **Bancos:** El rubro de bancos representa los dineros depositados por la Caja de Compensación en las diferentes entidades financieras en moneda nacional compuestas por tres (03) cuentas corrientes, las cuales no representan restricciones al cierre de diciembre 31 de 2024 y son utilizados para la prestación de servicios de la Corporación.
- **Cuentas De Ahorro:** Los saldos de las cuentas de ahorro de la Corporación están compuestas por siete (07) cuentas las cuales registran la existencia de recursos disponibles que posee en las diferentes entidades financieras del departamento, de las cuales informamos que al cierre de la vigencia del año 2024 no presentan restricción alguna y el recaudo corresponde principalmente a los aportes del 4% y al recaudo de la prestación de servicios propios que ofrece la corporación.

Para el cierre de la vigencia 2024 la Corporación tiene distribuido los recursos de la siguiente manera:

TIPO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	No. CUENTA	SALDO
Corriente	Banco BBVA	506-04019-5	13,266,564.89
Corriente	Banco de Bogotá	407-01623-7	8,200,849.43
Corriente	Banco Agrario	7103-002074-8	0.
Total Cuentas Corrientes			**21,467,414**
Ahorros	Banco de Bogotá	407-06293-4	391,896,398.78
Ahorros	Banco BBVA	506-05981-5	70,599,528.58
Ahorros	Banco de Bogotá	407-23013-5	904,248,911.00
Ahorros	Banco BBVA	506-32170-2	3,729,338.00
Ahorros	Banco de Bogotá	407-27937-1	192,463,960.00
Ahorros	Banco BBVA	506-00017-2	125,328,687.00
Ahorros	Banco BBVA	506-00322-8	87,752,798.25
Total Cuentas de Ahorros			**1,776,019,622**

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

Estos activos financieros se establecen con la finalidad de mantener una reserva con fácil liquidez y comprenden las cuentas en las cuales se registran las inversiones en Títulos Valores a un corto plazo los cuales corresponden al cubrimiento de la reserva legal calculada conforme a lo establecido en el artículo 58 de la Ley 21 del año 1982, las cuales actualmente la Corporación tiene pactadas con las diferentes entidades financieras con carácter temporal.

El saldo de los activos financieros representados en las inversiones a 31 de diciembre de 2024 está conformado de la siguiente manera y tuvo un aumento de trece millones seiscientos ochenta mil trescientos pesos m/cte ($13.680.300) de acuerdo al cálculo normativo que aplica la Corporación:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
Inversiones obligatorias	140,615,826	126,935,526	13,680,300	11
ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	**140,615,826**	**126,935,526**	**13,680,300**	**11**

Las inversiones de los activos financieros se encuentran representados por diecisiete (17) CDTS en las diferentes entidades bancarias que respalda la Reserva Legal obligatoria de la siguiente manera:

No C D T	BANCO	VALOR CDT	CONSTI. CDT	FECHA VENCIMIENTO	TASA
4814792	BBVA	27.019.343,89	13 OCTUBRE 2024	13 ENERO 2025	9,96
4814795	BBVA	7.957.343,00	26 OCTUBRE 2024	26 ENERO 2025	9
4814819	BBVA	7.336.000,00	21 NOVIEMBRE 2024	20 FEBRERO 2025	9,96
4814849	BBVA	1.678.000,00	31 OCTUBRE 2024	30 ENERO 2025	9,96
TOTAL RESERVA LEGAL BANCO BBVA		**43.990.686,89**			
12085866	BOGOTA	1.045.420,00	29 OCTUBRE 2024	28 ENERO 2025	9,5
11046166	BOGOTA	5.280.810,00	01 NOVIEMBRE 2024	31 ENERO 2025	9,15
8629735	BOGOTA	4.719.364,00	10 OCTUIBRE 2024	09 ENERO 2025	9,5
11045945	BOGOTA	1.103.916,00	02 OCTUBRE 2024	01 ENERO 2025	9,5
126644355	BOGOTA	8.521.909,00	24 NOVIEMBRE 2024	24 FEBRERO 2025	9,3
13305511	BOGOTA	4.758.000,00	25 OCTUBRE 2024	24 ENERO 2025	9,5
13305602	BOGOTA	7.336.000,00	21 NOVIEMBRE 2024	20 FEBRERO 2025	9,3
13305776	BOGOTA	840.000,00	23 OCTUBRE 2024	22 ENERO 2025	9,5
TOTAL RESERVA LEGAL BANCO DE BOGOTA		**33.605.419,00**			
600001564723	BANCO POPULAR	6.000.000,00	01 DICIEMBRE 2024	01 MARZO 2025	8,7
600001573036	BANCO POPULAR	3.478.091,00	02 DICIEMBRE 2024	02 MARZO 2025	8,7
600002662223	BANCO POPULAR	14.304.000,00	31 OCTUBRE 2024	31 ENERO 2025	8,85
600002741488	BANCO POPULAR	7.336.000,00	22 NOVIEMBRE 2024	22 FEBRERO 2025	8,7
TOTAL RESERVA LEGAL BANCO POPULAR		**31.118.091,00**			
1423130	BANCO AGRARIO	20.739.329,00	27 DICIEMBRE 2024	27 MARZO 2025	8,5
TOTAL RESERVA LEGAL BANCO AGRARIO		**20.739.329,00**			
GRAN TOTAL RESERVA LEGAL		**129.453.525,89**			

Al cierre de la vigencia 2024 se apropió reserva legal por valor de $11.162.300, pendiente por constituir en la Vigencia 2025.

NOTA 7. DEUDORES

Para el cierre de la vigencia del año 2024 los saldos de los deudores son los siguientes:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
Clientes de Servicios	217,993,267	136,237,721	81,755,546	60
Créditos Sociales	802,185,537	753,375,118	48,810,419	6
Anticipos	0	67,189,600	-67,189,600	0
Depositos en Garantia	62,000,000	62,458,000	-458,000	0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	720,000	746,000	-26,000	-3
Cuentas por Cobrar Empleados	2,522,344	1,438,545	1,083,799	0
Deudores Varios	94,971,381	1,442,623,252	-1,347,651,871	-93
(Deterioro de cuentas por cobrar)	-75,174,221	-83,132,742	7,958,521	-10
CUENTAS POR COBRAR	**1,105,218,308**	**2,380,935,494**	**-1,275,717,186**	**-54**

Corresponde al saldo de las deudas que se encuentran a cargo de terceros y que por consiguiente están a favor de la Corporación, para esta vigencia las cuentas por cobrar obtuvieron una disminución equivalente a una variación porcentual de -54% en comparación al año anterior.

En este grupo se encuentran los siguientes rubros por:

- **Clientes De Servicios:** Se agrupan las ventas de los servicios a crédito representados por clientes de los servicios de educación para el trabajo, cultura, recreación deporte y turismo, para esta vigencia este rubro tuvo un incremento del 60% con respecto al año anterior, esto también obedece a la prestación de servicios de bienestar empresarial que se realizan finalizando vigencia.
- **Créditos Sociales:** Este rubro presenta una variación en aumento del saldo final para la vigencia 2024 del 6% de la cartera con respecto al año anterior, esto obedece al otorgamiento de créditos a los diferentes afiliados a la Corporación los cuales se brindan desde las diferentes modalidades que presta la Caja de Compensación Familiar del Amazonas, como lo son los créditos de turismo, libre destinación y credifacil y Credito de educación.
- **Anticipos:** Para el cierre de la vigencia 2024 la corporación no realizo anticipos en comparación a la vigencia anterior.
- **Depósitos en garantía:** Para que la Agencia de Viajes y Turismo de la Corporación continue con la acreditación ante la IATA para la emisión de tiquetes directamente con las aerolíneas, se requiere continuar con la creación un depósito en garantía ante una entidad bancaria para dar cumplimiento a los requerimientos anuales que hace esta entidad con el fin de que se le permita a la agencia continuar con las respectivas placas de emisión.

- **Anticipo de impuestos:** Este rubro está conformado por el valor de los anticipos y saldos resultantes de la liquidación del tributo de Industria y Comercio de la Alcaldía de Leticia.
- **Deudores varios:** Para la vigencia del 2024 este rubro presenta una disminución del 93%, el cual obedece al pago de los deudores que habían quedado en la vigencia del 2023, al cierre del 2024 los saldos corresponden a cuentas por cobrar por concepto incapacidades y a contratistas - promoción y oferta.
- **Deterioro De Cuentas Por Cobrar:** En este rubro se registran las provisiones que realiza la Caja para cubrir posibles pérdidas de créditos por clientes de servicios y crédito social, esto después de un análisis efectuado para cada uno de los rubros que conforman el grupo de deudores.

  El deterioro de Cartera se aplica para dar cumplimiento a la normatividad de las cajas de compensación y se basa conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables.

  Para la vigencia 2024 después de realizar el respectivo análisis de la cartera de deudores, se determinó que a diciembre de 2024 la corporación contaba con un menor valor a deteriorar de cartera con respecto a lo que tenía registrado contablemente, por tanto, se procedió a realizar el deterioro de cartera por tercero y la diferencia presentada por valor de $6.199.920,66 se registró al rubro de ingresos no operacionales de recuperación de cartera del centro de costo de crédito social.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se representa los activos tangibles adquiridos, construidos o que se encuentran en procesos de construcción los cuales serán para usarlos en la administración.

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

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	3,291,576,228	1,785,153,125	1,506,423,103	84
Total No Depreciable	**3,291,576,228**	**1,785,153,125**	**1,506,423,103**	**84**
Construcciones y Edificaciones	4,613,904,231	6,170,055,275	-1,556,151,044	-25
Maquinaria y Equipo	253,715,171	282,152,680	-28,437,509	-10
Equipo de Oficina	303,471,357	226,817,665	76,653,692	34
Equipos de Computación y Comunicación	222,721,194	186,909,194	35,812,000	19
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	2,950,806	2,950,806	0	0
Equipo de Transporte	205,938,565	206,674,098	-735,533	0
Leasing Financiero	133,990,000	0	133,990,000	0
(Depreciación Acumulada)	-775,682,096	-1,458,801,671	683,119,575	-47
Propiedad Planta y Equipo	**4,961,009,227**	**5,616,758,046**	**-655,748,819**	**-12**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**8,252,585,455**	**7,401,911,171**	**850,674,284**	**11**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**8,252,585,455**	**7,401,911,171**	**850,674,284**	**11**
TOTAL ACTIVO	**12,855,592,903**	**12,557,879,164**	**297,713,739**	**2**

La Corporación para la vigencia del año 2024 realizó la renovación de la póliza de seguros para la Propiedad, Planta y Equipo de la Corporación para la cual damos fe que se encuentra en una adecuada protección, manteniendo vigentes los contratos de mantenimiento preventivo, mediante la aseguradora Seguros Generales Suramericana (SURA) bajo la póliza de Amparo No. 030000603908 que ampara todos los bienes de la Corporación la cual se renueva anualmente mediante el mismo número de póliza.

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

La Corporación aplica la depreciación de bienes las cuales se calculan 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.

Es importante tener en cuenta que la Administración gestiona procedimientos correspondientes para dar de baja aquellos activos que ya no se encuentran en buen estado para su uso.

Para la vigencia 2024 la corporación realizo un avaluó a los terrenos y construcciones generando una variación significativa con respecto a la vigencia anterior.

A continuación, detallamos los demás cambios presentados en la cuenta de propiedad planta y equipo durante la vigencia del año 2024, rubro que para el cierre tuvo un aumento porcentual del 2 %:

- El rubro de terrenos tuvo un aumento del 84% debido al avalúo realizado en la vigencia.
- En cuanto al rubro de construcciones y edificaciones tuvo una disminución del 25% de acuerdo al revalúo realizado en la vigencia 2024.
- El rubro de maquinaria y equipo presenta una variación de -10 % debido a que se dieron de baja elementos que se encontraban en mal estado y no elementos que ya no estaban en uso.
- En el rubro de equipos de oficina se presentó una variación del 34% equivalentes a 76.653.692, los cuales representan la adquisición de muebles y enseres para oficinas, estos elementos fueron adquiridos con remanentes del 2023.
- El rubro de equipos de computación y comunicación tuvo una variación del 19% por la compra de equipos de cómputo adquiridos con recursos de remanentes de la vigencia 2023.

Los movimientos de la vigencia 2024 por sus costos están representados en las siguientes cifras:

Nombre de Cuenta	Saldo a Dic 2023	Incremento	Salida	Saldo a Dic 2024
INCREMENTO Y SALIDAS DE PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSION				
Anticipo Construcciones	0			0
Terrenos	1,785,153,125	3,291,576,228	1,785,153,125	3,291,576,228
Construcciones y Edificaciones en Curso	0			0
Construcciones y Edificaciones	6,170,055,275	920,036,423	2,476,187,467	4,613,904,231
Maquinaria y Equipo	282,152,680	4,099,900	32,537,409	253,715,171
Equipo de Oficina	226,817,665	81,342,800	4,689,108	303,471,357
Equipos de Computación y Comunicación	186,909,194	35,812,000		222,721,194
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	2,950,806	0		2,950,806
Equipo de Transporte	206,674,098	8,840,000	9,575,533	205,938,565
Leasing	133,990,000			133,990,000
Subtotal	**8,994,702,842**	**4,341,707,351**	**4,308,142,642**	**9,028,267,551**
INCREMENTOS Y SALIDAS DE DEPRECIACIONES				
Construcciones y Edificaciones	-729,827,308	833,580,100	134,621,874	-30,869,082
Maquinaria y Equipo	-209,036,140	32,537,409	31,319,806	-207,818,537
Equipo de Oficina	-178,344,127	3,150,000	17,694,207	-192,888,334
Equipos de Computación y Comunicación	-148,783,949		9,373,005	-158,156,954
Equipo de Hoteles, Restaurantes y Cafetería	-2,950,806	0	0	-2,950,806
Equipo de Transporte	-189,859,341	9,207,198	2,346,240	-182,998,383
Subtotal	**-1,458,801,671**	**878,474,707**	**195,355,132**	**-775,682,096**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSION	**7,535,901,171**	**5,220,182,058**	**4,503,497,774**	**8,252,585,455**

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

En este rubro se encuentran los otros activos que posee la Caja de Compensación Familiar del Amazonas y se identifican los fondos de ley con destinación especifica, los cuales se encuentran representados por lo recursos de las apropiaciones de ley del 4% y de los aportes que prescriben de Empresas no Afiliadas, los cuales son manejados en cuentas de ahorros, estos saldos con corte a 31 de diciembre de 2024 y estos valores se encuentran con restricciones de tipo legal que impiden su libre utilización ya que se emplean en la en la ejecución de los diferentes fondos de Ley que maneja la Corporación.

Estos recursos son ejecutados en fondos de destinación especifica tales como: Fondo Subsidio Familiar de Vivienda Fovis, Adres, Fondo de Educación Ley 115/94, Fondo de Atencion Integral a la Niñez, Fondo Fosfec, Fondo de Promoción y Prevención, Excedentes del 55% y Saldo para obras y Programas de Beneficio Social.

A continuación, se presenta cuadro detallado con los saldos finales de la vigencia 2024:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
Fondos de Ley con Destinación Específica	1,162,322,554	874,789,249	287,533,305	33
Fondos y/o Convenios de Cooperacion	0	101,375,182	-101,375,182	0
Saldo para Obras y Programas de Beneficio Social	36,961,532	62,532,290	-25,570,759	-41
Excedentes del 55%	358,202,287	112,740,453	245,461,834	218
TOTAL OTROS ACTIVOS	**1,557,486,372**	**1,151,437,174**	**406,049,198**	**35**

Los siguientes son los recursos que administra la Corporación por este grupo de cuentas:

- Las Cajas de Compensación deben dar cumplimiento a lo expresado en el Artículo 217 de la Ley 100 de 1993, donde indica que se debe apropiar mensualmente recursos que deben ser destinados a la Salud, cuya base de cálculo es el recaudo de aportes parafiscales; en nuestro caso dicha apropiación está representada en un 5%. Esto teniendo en cuenta que la Caja no es responsable de la Administración de los Recursos del Régimen Subsidiado, la Corporación realiza el traslado de los dineros oportunamente en las fechas establecidas a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES.

- Para los recursos que corresponden al fondo de Ley destinado al programa Foniñez (Atención Integral a la niñez y Jornada Escolar Complementaria) la Corporación realiza la apropiación mensualmente y distribuye los recursos en

las cuentas correspondientes. Este porcentaje de distribución está representado en un 6% mensualmente; así mismo se aprobó que el 35% de este fondo se utilizara en la operación de la Atencion Integral para la Niñez y el 65% restante se aplicara para la jornada escolar complementaria.

- Dentro de las funciones estipuladas en la Ley 789 de 2002 del artículo 6 está contemplada el fondo de fomento de Empleo y protección al desempleado del cual está destinado un porcentaje que será apropiado con cargo al componente de Fovis, esto se define de acuerdo al cociente Nacional el cual destinará el 2% de las apropiaciones.

- Así mismo están destinados un 10% de los aportes parafiscales recaudos para ser distribuidos a los recursos de Ley 115 de 1994.

- El Fondo de Solidaridad de Fomento al Empleo y Protección al Cesante – Fosfec, tiene sus recursos depositados en diferentes cuentas bancarias, con el fin de lograr una rentabilidad y beneficiar a más afiliados que buscan este subsidio.

- En cuanto a los recursos de Promoción y Prevención de la Ley 1438 de 2011 lo compone la apropiación mensual equivalente al 6.25% de los aportes parafiscales los cuales se convierten en fuente directa de financiación del programa de Fosfec.

- El ítem de fondos de destinación correspondiente a los recursos del programa de Saldo de Obras y Programas de Beneficio Social que al igual que los demás fondos el saldo de la vigencia del 2024 se encuentra depositado en cuenta de ahorro que permiten obtener una rentabilidad mensual por estos recursos; y de acuerdo a los dispuesto en la Resolución 742 de 2013 de la SSF y la carta circular 017 de 2014, se entiende que el Saldo para Obras y Programas Sociales de vigencias anteriores solo se podrá utilizar cuando se trate de proyectos de inversión en servicios subsidiados, esto mediante la aprobación del consejo directivo. El saldo del programa de Saldo para obras y beneficio social corresponde a la vigencia 2024 y como se mencionaba anteriormente este será invertido en los proyectos que presente la dirección administrativa de la Caja de Compensación Familiar del Amazonas al Consejo Directivo.

“De acuerdo con lo establecido en la Resolución 742 de 2013 se amplió y ajustó el plan único de cuentas, determinado por la Resolución 0537 de 2009, creando la cuenta de fondos con destinación específica y otros activos número 183001 y 183002, donde se registran los recursos administrados en cuentas específicas, corrientes o de ahorros e inversiones correspondientes a este saldo, el cual resulta de descontar del recaudo de los aportes del 4%, las apropiaciones de ley y el porcentaje para el subsidio monetario,

cuyo destino es atender el pago del subsidio en especie, servicios y realizar los proyectos de inversión, autorizados por las instancias respectivas. Todo lo anterior, con el propósito de registrar y revelar contablemente los valores subsidiados en los diferentes servicios sociales que permitan diferenciar lo correspondiente al valor del subsidio a la demanda y a la oferta, determinado en la aplicación de las normas del subsidio familiar. Es necesario entonces, llevar el control contable y financiero del saldo para obras y programas de beneficio social antes y después de descontados o aplicados los respectivos subsidios, monetario, en especie y en servicios".

- Los recursos de los excedentes del 55% son fuentes de financiación para las inversiones en Obras destinadas para la prestación de servicios a la población afiliada; para la vigencia 2024 no se realizaron proyectos de inversión por consiguiente los recursos se encuentran en la respectiva cuenta bancaria para ser invertidos en la siguiente vigencia.

Las cuentas bancarias activas que hacen parte de los Fondos de Ley con destinación específica con corte a 31 de diciembre de 2024 el cual representa el respaldo financiero así;

PROGRAMA	TIPO DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	No. CUENTA	SALDO
Fondo Subsidio Familiar de Vivienda	Ahorro	Banco de Bogotá	407-30883-2	14,826,574
Fondo de Educación Ley 115	Ahorro	Banco de Bogotá	407-30882-4	336,534,821
Fondo de Educación Ley 115	Ahorro	Banco BBVA	506-08682-6	110,442
Foniñez	Ahorro	Banco de Bogotá	407-30881-6	694,015
Fosfec	Ahorro	Banco de Bogotá	407-30880 -8	226,000,748
Fosfec	Ahorro	Banco Popular	220-269-04709-8	113,646,236
Fosfec	Ahorro	Banco BBVA	506-31542-3	392,736,615
Excedentes del 55%	Ahorro	Banco BBVA	506-00019-6	358,202,287
Contribución SSF	Ahorro	Banco de Bogotá	407-30884-0	77,773,104
Saldo para Obras	Ahorro	Banco de Bogotá	407-23014-3	36,961,532
TOTAL FONDOS DE LEY CON DESTINACION ESPECÍFICA				**1,557,486,372**

PASIVOS

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Registra todas las obligaciones que tiene por la Corporación a favor de entidades o terceros, así mismo se puede evidenciar que durante el año 2024 la Corporación tuvo una variación porcentual de -54%, lo que significó una disminución frente a la vigencia del año anterior.

A continuación, se relacionan los saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024, las cuales están representadas así:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
PASIVO CORRIENTE				
Subsidios por pagar	684,527,694	494,033,368	190,494,326	39
Contribución Superintendencia del Subsidio Famili	90,052,972	76,083,245	13,969,727	18
Costos y Gastos por Pagar	145,868,515	1,354,997,563	-1,209,129,048	-89
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	17,702,274	53,234,968	-35,532,693	-67
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2,602,108	6,452,224	-3,850,116	-60
Retenciones y Aportes de Nómina	5,074,598	83,903,928	-78,829,330	-94
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**945,828,162**	**2,068,705,296**	**-1,122,877,134**	**-54**

Las variaciones de cada uno de los rubros se detallan a continuación:

- **Subsidios por Pagar:** Este rubro tuvo un incremento del 39% frente a la vigencia anterior, los saldos aquí representados corresponden al giro de la cuota monetaria de los trabajadores afiliados que fue emitida y que se encuentra pendiente por cobrar.

  En este mismo rubro 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 el subsidio emitido; el cual para la vigencia del año 2024 dio un resultado de $557.851.372.
- **Contribución superintendencia del subsidio familiar:** El saldo final de este rubro corresponde a la apropiación del 1% de los aportes parafiscales recibidos por la Corporación y que son girados a este ente de vigilancia una vez sea emitida y notificada la resolución por parte de la superintendencia del subsidio familiar.
- **Costos y gastos por pagar:** En este rubro se presentó una variación significativa de -89% debido a que en el año 2023 durante la operación de los convenios con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar la corporación tenía cuentas por

pagar a proveedores y otros, sin embargo al cierre de la vigencia 2024 también quedaron unos costos y gastos por pagar que adquirió la Corporación producto del giro normal de sus actividades, los saldos de cada rubro corresponden de los diferentes tales como servicios públicos, honorarios, servicios generales, compra de elementos de aseo y cafetería, compra de papelería, mantenimiento y reparaciones de las instalaciones.

- **Retención en la fuente por renta y la retención en la fuente por industria y comercio:** El saldo de este rubro corresponde giro de las operaciones que se realizaron durante el último mes del año y corresponden principalmente a las compras,servicios,honorarios adquiridos por la Corporación y que de acuerdo a lo estipulado por la normatividad vigente tanto de carácter nacional como municipal la Corporación realizo las aplicaciones de los porcentajes ordenados y así dio cumplimiento a lo establecido. Los pagos de estas obligaciones tributarias se cancelarán de forma oportuna de acuerdo a las fechas de vencimiento establecidas por las citadas entidades recaudadoras de estos impuestos.
- **Retención y aportes de Nomina:** los saldos finales para este rubro corresponden a los embargos y las libranzas que fueron descontadas a los funcionarios en el mes de diciembre 2024 y que no fueron canceladas antes de terminar la vigencia, estos pagos se realizaran dentro de los primeros días del mes de enero de 2025.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor de las obligaciones por pagar a 31 de diciembre de 2024 a favor de los empleados, los cuales se originaron en virtud de la relación laboral y de las normas legales.

Los beneficios a empleados por pagar representan una variación de disminución de -29 % con respecto al año anterior.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
Salarios Por Pagar	0	122,304,202	-122,304,202	-100
Cesantías Consolidadas	116,256,028	100,280,499	15,975,529	16
Intereses sobre Cesantías	13,310,310	11,673,153	1,637,157	14
Vacaciones Consolidadas	51,127,467	34,493,941	16,633,526	48
Prestaciones Extralegales	51,127,467	60,040,201	-8,912,735	-15
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**231,821,271**	**328,791,996**	**-96,970,725**	**-29**

Teniendo en cuenta que en este rubro se registran las principales obligaciones que la Corporación posee con sus empleados en contraprestación a cambio de los servicios prestados por los mismos empleados. Estos beneficios se reconocen como una obligación laboral de corto plazo y que para la vigencia del 2024 la variación fue

significativa puesto que para esta vigencia la corporación no realizo operaciones mediante convenios con el Bienestar Familiar y únicamente en estos rubros se encuentran representados por los saldos de prestaciones por pagar de los funcionarios directos de la Corporación.

NOTA 12. FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS

Corresponde a los valores recibidos por la caja, transferidos a terceros y a consignaciones efectuadas por aportes pendientes de identificar.

De acuerdo a las disposiciones legales de la superintendencia del subsidio familiar los recursos de Fondos de Destinación Específica que se originan por los valores de los porcentajes apropiados con base a la normatividad legal y de los actos administrativos que profiera el organismo de control a los cuales las cajas de compensación dan cumplimiento, dentro de estos se encuentran los fondos de:

- 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.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA Y OTROS				
Depósitos Recibidos	239,090,130	252,013,287	-12,923,157	-5
Ingresos Recibidos para Terceros	0	2,553,015	-2,553,015	-100
Obligaciones Financieras	132,592,443	0	132,592,443	0
Excedentes del 55%	362,306,202	10,687	362,295,515	3,390,004
Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis	5,750	1,223,118	-1,217,368	-100
Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga	21,738,096	10,048,145	11,689,951	116
Fondo Educación Ley 115	374,376,383	240,818,532	133,557,851	55
Fondo FONIÑEZ	35,526,477	48,201,068	-12,674,591	-26
Fondo y/o Cooperacion	0	21,212	-21,212	-100
Fosfec Ley 1636/13	502,161,681	659,173,285	-157,011,604	-24
Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS	14,820,824	9,020,144	5,800,680	64
Recursos Ruta de Empleabilidad	7,007,000	7,007,000	0	0
Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec	91,364,000	74,767,800	16,596,200	22
FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS	**1,780,988,986**	**1,304,857,293**	**476,131,693**	**36**
TOTAL PASIVO	**2,962,882,354**	**3,714,754,833**	**-751,872,479**	**-20**

- **Depósitos recibidos:** En este rubro se encuentran las consignaciones que se determinan como pendientes de aplicar en esta oportunidad con un cierre a diciembre 31 de 2024, las cuales corresponden al recaudo de los aportes parafiscales de entidades o personas naturales que no están afiliadas, de las cuales la Corporación realiza la gestión de identificación del aportante, proceso de gestión comercial de afiliación la cual puede concluir con las siguientes situaciones: a) que se logre la afiliación de la empresa o persona; b) que los recursos sean objeto de devolución o transferencia; y c) que no sea posible realizar ninguno de los trámites anteriores. Los recursos se encuentran disponibles en una cuenta bancaria de fácil liquidez para que en dado el caso se realice la respectiva devolución en el mayor de los casos, estos recursos son prescritos a los 5 años y forman parte del cálculo de las apropiaciones de Ley.

- **Obligaciones Financieras:** Para esta vigencia la corporación adquirió una obligación financiera para la financiación de la compra de una Camioneta Marca Nissan Modelo 2024 mediante el producto financiero Leasing.

- **Excedentes del 55**: La variación presentada en este Fondo corresponde a la no ejecución de proyectos de Límite Máximo de Inversiones durante la vigencia 2024, sin embargo, se proyecta ejecutar estos recursos durante el 2025.

- **Fondo de Subsidio Familiar de Vivienda - Fovis:** En este rubro se evidencia el saldo de los rendimientos generados en la cuenta de ahorro que tiene este fondo los cuales se generan mes a mes.

  Durante esta vigencia se realizó una devolución de recursos por valor de **$4.577.562,28** los cuales habían quedado en plan de mejoramiento de la Superintendencia del Subsidio Familiar.

- **Fondo de Solidaridad y Garantía - FOSYGA**: El porcentaje apropiado para la vigencia del 2024 fue del 5% de los aportes del 4% y lo correspondiente a los aportes de empresas no afiliadas por prescripción, recursos que en su momento fueron transferidos a la entidad ADRES durante las fechas establecidas ya que la Corporación no presta servicios de salud.

- **Fondo de Educación – Ley 115:** La Corporación tiene estipulado la apropiación para el Fondo de Educación el 10%, para la vigencia 2024 la corporación únicamente ejecuto recursos de este fondo para la entrega de Kits Escolares para niños de 5 a 15 años.

- **Foniñez:** En la vigencia del 2024 en el Fondo Foniñez apropió el 6% de los recursos del 4 % que corresponde a los aportes de empresas no afiliadas por

prescripción los cuales se encuentran distribuidos en el 35% para el componente de Atención Integral y el 65% al componente de Jornada Escolar Complementaria, recursos que fueron ejecutados de acuerdo a la concordancia de cada componente del fondo en la atención a niños y niñas y jóvenes y que fueron aprobados de acuerdo al proyecto presentado al consejo directivo de la Corporación.

- **Fosfec:** Este fondo se crea con la función de apoyar a la población cesante que haya estado afiliada al sistema del subsidio familiar, así mismo la Corporación realizo estrategias con el fin de ejecutar estos recursos conforme a lo determinado normativamente para este fondo de ley y así brindo los subsidios y beneficios a los cesantes inscritos en el programa.

Movimiento de Fondos con Destinación Especifica

FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	SALDO INICIAL	FUENTES	APLICACIONES	SALDO A DIC 2024
Excedentes del 55%	10,687	877,304,740	515,009,225	362,306,202
Fondo de Subsidio Familiar de vivienda Fovis	1,223,118	11,500	1,228,868	5,750
Fondo de Solidaridad y Garantía Fosyga	10,048,145	471,853,049	460,163,098	21,738,096
Fondo Educación Ley 115	240,818,532	564,728,299	431,170,448	374,376,383
Fondo de Atención a la Niñez FONIÑEZ	48,201,068	1,093,150,447.15	1,105,825,038.30	35,526,477.27
Fosfec Ley 1636/13	659,173,285	3,183,761,704.99	3,340,773,309	502,161,681
Asignaciones y Otros Recursos por pagar FOVIS	9,020,144	5,800,680	0	14,820,824
Recursos Ruta de Empleabilidad	7,007,000	0	0	7,007,000
Asignaciones y Otros Recursos por pagar Fosfec	74,767,800	1,198,001,673	1,181,405,473	91,364,000
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	**1,050,269,780**	**7,394,612,093**	**7,035,575,460**	**1,409,306,413**

NOTA 13. DIFERIDOS

Comprende los ingresos recibidos por anticipado por los siguientes conceptos:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
Ingresos Recibidos por Anticipado	4,243,935	12,400,248	-8,156,313	-66
DIFERIDO	**4,243,935**	**12,400,248**	**-8,156,313**	**-66**

- En este rubro encontramos los ingresos recibidos por anticipado de acuerdo al plan de estrategias de venta del área de turismo el cual esta denominado como plan de ahorro programado para la compra de planes turísticos que incluyen tiquetes, alojamientos y/o receptivos, los cuales serán ejecutados en el transcurso de la vigencia 2025.

PATRIMONIO

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

Como resultado general de la vigencia el patrimonio presenta una variación porcentual del 12% frente a la vigencia anterior, esta variación obedece al avalúo realizado a las construcciones y edificaciones de la corporación, así como también a los remanentes del ejercicio de la vigencia 2024 y a la adquisición de bienes para la corporación como muebles y enseres y equipos de cómputo.

NOTA 14. OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL

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

En esta vigencia la corporación adquirió con estos recursos equipos de computo y equipos de oficina.

Para esta vigencia este rubro tuvo una variación del 3% referente al año inmediatamente anterior, los valores corresponden a todos los bienes adquiridos con los excedentes económicos de las operaciones de la Corporación.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL				
Para Administración y Servicios Sociales	3,267,145,112	3,175,029,212	92,115,900	3
TOTAL OBRAS Y PROG. DE BENEFICIO SOCIAL	**3,267,145,112**	**3,175,029,212**	**92,115,900**	**3**

NOTA 15. SUPERAVIT

Al cierre de la vigencia del año 2024 este rubro también tuvo una variación porcentual equivalente al 2% referente al año 2023, en este rubro se registró la adquisición de elementos de oficina, cómputo y vehículos con recursos del fondo de destinación de Fosfec.

El superávit a 31 de diciembre de 2024 está representado por:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
SUPERAVIT				
Activos Fijos Adq con Recursos de Fondos Dest	1,440,967,153	1,413,400,796	27,566,357	2
TOTAL SUPERAVIT	**1,440,967,153**	**1,413,400,796**	**27,566,357**	**2**

NOTA 16. RESERVAS

Constituida para atender oportunamente las obligaciones de la Caja, los saldos finales de este rubro corresponden a las apropiaciones realizadas por la Corporación la cual da cumplimiento a las disposiciones legales, para el cierre de la vigencia del 2024 quedo conformada por los siguientes valores:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
RESERVAS				
Reservas Obligatorias	140,615,826	126,935,526	13,680,300	11
TOTAL RESERVAS	**140,615,826**	**126,935,526**	**13,680,300**	**11**

De acuerdo a las apropiaciones de los aportes de diciembre de 2024 se realizó el cálculo de la reserva legal con corte a 31 de diciembre de 2024 la cual tuvo un incremento del 11 % lo que significa una variación absoluta de $13.680.300; la Corporación realizo en cada semestre del 2024 un aumento de reserva legal de acuerdo al cálculo total de las apropiaciones.

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los remanentes consolidados del ejercicio a diciembre del 2024, están representados en un total para esta ocasión de $224.487.402, con una variación del 25% frente al obtenido en el año 2023.

Para esta vigencia destacan en un comportamiento positivo los resultados obtenidos de los siguientes centros de costos:

- **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.
- **Educación Informal:** Genero unos remanentes acumulados derivados de la prestación de servicios propios del servicio.
- **Biblioteca:** Genero unos remanentes acumulados derivados de la prestación de servicios propios del servicio.
- **Vivienda:** Genero remanentes derivados de la transferencia realizada por CAVIS-UT para la organización y entrega de archivo a FONVIVIENDA.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Remanente del Ejercicio	224,487,402	179,068,224	45,419,178	25
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**224,487,402**	**179,068,224**	**45,419,178**	**25**

NOTA 18. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS				
Remanentes o (Perdidas) netas acumulados	88,099,606	1,147,282	86,952,324	7,579
REMANENTES O (PERDIDAS) NETAS ACUMULADOS	**88,099,606**	**1,147,282**	**86,952,324**	**7,579**
Efecto por Convergencia NIIF	3,016,387,788	3,016,387,788	0	0
EFECTO POR CONVERGENCIA NIIF	**3,016,387,788**	**3,016,387,788**	**0**	**0**

- **Remanentes o (Perdidas) netas Acumulados:** Corresponde al saldo pendiente por ejecutar de los remanentes de la vigencia 2023, el cual se encuentra disponible para realizar inversiones.
- **Efecto por Convergencia NIIF:** En el patrimonio los ajustes que se presentaron corresponden a la reclasificación de la revalorización patrimonial al resultado adopción por primera vez y la baja de las valorizaciones considerando que la Corporación optó por tomar los valores de avalúos realizados en 2016 como costo atribuido en la propiedad planta y equipo. Los demás ajustes corresponden a los impactos presentados anteriormente en cada uno de los rubros del balance (activos y pasivos) por ajustes realizados y que incidieron en el patrimonio de la Corporación para la vigencia 2024 no se registran movimientos.

NOTA 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS				
De Propiedad Planta y Equipo	1,715,007,662	931,155,503	783,852,159	84
SUPERAVIT POR VALORIZACION DE ACTIVOS	**1,715,007,662**	**931,155,503**	783,852,159	84
TOTAL PATRIMONIO	**9,892,710,549**	**8,843,124,331**	**1,049,586,218**	**12**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**12,855,592,903**	**12,557,879,164**	**297,713,739**	**2**

La variación corresponde al registro de la revaluación de la propiedad, planta y equipo para los grupos de inmuebles y terrenos, aprobado para la vigencia 2024. Para el cierre del presente año, el valor de Otros resultados integrales asciende a la suma de $1.715.007.662.

NOTA 20. CUENTAS DE ORDEN

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

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
Valores Adquiridos Por Recibir	62,000,000	62,458,000	-458,000	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**62,000,000**	**62,458,000**	**-458,000**	**0**
OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
Litigios y/o Demandas	0	-14,592,171	14,592,171	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	**0**	**-14,592,171**	**14,592,171**	**0**
OTRAS RESPONSABILIDADES CONTIGENTES				
Valores Adquiridos Por Recibir	62,000,000	-62,458,000	124,458,000	0
OTRAS RESPONSABILIDADES CONTIGENTES	**62,000,000**	**-62,458,000**	**124,458,000**	**0**
Otras Cuentas de Orden	-33,230,623	-33,230,623	0	0
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	**-33,230,623**	**-33,230,623**	**0**	**0**
Responsabilidades Contingentes por contra	0	14,592,171	-14,592,171	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR	**0**	**14,592,171**	**-14,592,171**	**0**
Acreedoras de Control por Contra	33,230,623	33,230,623	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	**33,230,623**	**33,230,623**	**0**	**0**
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**	**0**	**0**

- **Cuentas de orden deudoras:** Los valores registrados en esta cuenta corresponden a la adquisición de un depósito en garantía el cual se contrató para la prestación del servicio de la agencia de viajes de CAFAMAZ que de acuerdo al buen comportamiento de pago de la agencia este será reintegrado a la Corporación cuando la operadora IATA considere que no seremos un riesgo para ellos.
  Para la vigencia del 2024 la garantía disminuyo en un valor de $ 458.000.
- **Cuentas de orden Acreedoras:** Este rubro presento variaciones teniendo en cuenta que se encontraba registrado el proceso administrativo por parte del Ministerio de trabajo el cual para inicios de la vigencia se notificó al área financiera que se cerró el caso.
  Teniendo en cuenta que el caso con la administradora de pensiones Porvenir por valor de **$14.592.171** durante la vigencia 2024 tuvo un resultado negativo para la corporación, puesto que la probabilidad de pérdida del Caso era alta, la corporación se hizo responsable del respectivo gasto.
- **Otras Cuentas de Orden Acreedoras:** En cuanto a los registros realizados en este rubro estos corresponden a los saldos pendientes por cobrar a los que en su momento fueron beneficiarios del programa Fosfec y que ahora se encuentran en casos que adelanta la Contraloría de los años 2015, 2016, 2017 y 2018.

INGRESOS

NOTA 21. INGRESOS POR APORTES DE 4%

En este rubro de Ingresos se registran los aportes recibidos de las empresas afiliadas, así como también los aportes de independientes y de pensionados para proveer el pago del subsidio familiar en dinero y en servicios de conformidad con las normas legales vigentes, igualmente se registran los rendimientos de los recursos parafiscales y los aportes prescritos de empresas no afiliadas.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	**2024**	**2023**	**ABSOLUTA**	**%**
INGRESOS				
APORTES				
Empresas Afiliadas 4%	8,972,600,852	7,578,909,093	1,393,691,759	18
Independientes 2%	40,437,300	38,733,100	1,704,200	4
Pensionados y Desempleados 2 %	0	0	0	0
Independientes y Voluntarios 0.6%	14,548,600	7,822,900	6,725,700	86
Interés de Mora por Aportes	19,240,324	18,318,460	921,864	5
Rendimientos Financieros 4%	16,249,787	14,294,474	1,955,313	14
Aportes de empresas no afiliadas por	31,158,800	31,081,480	77,320	0
TOTAL APORTES	**9,094,235,663**	**7,689,159,507**	**1,405,076,156**	**18**

Están relacionadas las actividades propias del desarrollo del objeto social, entre esas se destacan los ingresos recibidos por los aportes de las empresas afiliadas (4%), de independientes (2%), de pensionados 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%, intereses generados de las reserva legal, esto para dar cumplimiento de la circular externa 2017-00020 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

Para el año 2024 se evidencia que la Corporación obtuvo un incremento significativo de $1.405 millones, con relación a la vigencia anterior, es importante resaltar que el rubro más representativo para la corporación es el de los aportes del 4% y también es importante reconocer que todos los rubros asociados a los ingresos de aportes manejan un punto de equilibrio referente al año anterior puesto que todos aumentan de manera gradual entre cada vigencia lo cual refleja una importante dinámica de empleo en el departamento y por ende la afiliación de los trabajadores a la caja de compensación.

Para la corporación los ingresos derivados del recaudo del 4% y aportes de empresas No Afiliadas por prescripción, permiten a la entidad establecer le presupuesto de los fondos de ley con destinación especifica, pago de la cuota monetaria, ejecución de gastos de administracion,fuentes de excedentes del 55% y ejecución de saldo para obras y programas de beneficio social-SOPBS, de tal forma los ingresos percibidos por el concepto permite dar cumplimiento a lo establecido en la ley 21 de 1982, ley 789 de 2022 y demás normas regulatorias del Sistema del Subsidio Familiar.

NOTA 22. INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS SOCIALES

Corresponde a los ingresos recibidos por la prestación de los diferentes servicios sociales que proporciona la Corporación, dentro de los cuales se encuentran:

- Educación para el trabajo y Desarrollo Humano
- Biblioteca
- Cultura
- Turismo
- Recreación y deporte
- Crédito social.

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
SERVICIOS SOCIALES				
Educación para el Trabajo y Desarrollo	372,485,000	292,763,000	79,722,000	27
Biblioca	78,001,840	0	78,001,840	0
Cultura	181,979,200	177,722,000	4,257,200	2
Vivienda	4,125,880	0	4,125,880	0
Recreación, Deporte, Turismo	1,432,031,718	1,232,585,443	199,446,274	16
Crédito Social	152,104,260	153,968,439	-1,864,179	-1
TOTAL INGRESOS SERVICIOS	**2,220,727,898**	**1,857,038,882**	**363,689,016**	**20**

A continuación, detallaremos los ingresos por la prestación de servicios sociales de cada uno de los servicios:

- El Servicio de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano ofreció diferentes Programas a la población afiliada y no afiliada de la corporación tales como técnico en Asistencia Administrativa, así como también ofrecieron cursos regulares en áreas de sistemas, talleres estéticos, talleres de manualidades y capacitaciones al proceso de inserción Laboral Fosfec, entre otros de intereses público, es importante recalcar que la Corporación mediante esta diversidad de servicios busca el mejoramiento de la calidad de vida de todos los afiliados y no afiliados a la Caja de Compensación ofreciendo servicios de Calidad para todos.
- El servicio de Biblioteca para la vigencia 2024 fue una nueva apuesta que realizo la alta dirección junto con el equipo directivo y que desde las diferentes estrategias busco cumplir las expectativas tanto financieras, como las de cobertura y atención a los afiliados y no afiliados a la corporación, este servicio obtuvo un resultado positivo al cierre de la vigencia.
- Para el servicio de Cultura se ofrecieron programas de cultura desde la formación artística para niños, niñas y adolescentes, así como también el entretenimiento para adultos de diferentes edades y gustos, para esta vigencia este servicio

presento tuvo un incremento del 2 %.

- Los resultados obtenidos en el servicio de vivienda obedecen a los recursos obtenidos mediante la transferencia recibida por la entidad CAVIS-UT, los cuales fueron para la organización y entrega de archivo a FONVIVIENDA.
- En el rubro de ingresos del Servicio de Recreacion y Deporte se ofrecen principalmente desde el centro recreacional Gabriela Marín de CAFAMAZ los cuales buscan brindarle experiencias a nuestros afiliados con la oportunidad de disfrutar de las instalaciones del Centro Recreacional Gabriela Marín de Cafamaz, estos ingresos obedecen a entradas a las instalaciones del centro y actividades de esparcimiento recreativos como actividades empresariales, actividades recreativas para los afiliados y no afiliados como: can cafamaz,bingo Familiar, picnic en las estrellas entre otros y los ingresos deportivos como el Futbol, Voleibol, Tejo, Mini tejo, Rana y las Escuelas de Formación Deportiva que benefician a los niños, niñas y jóvenes de la región y el Departamento.

  Así mismo el rubro de turismo se representa por medio de la venta de tiquetes aéreos nacionales e internacionales mediante nuestra plataforma SABRE de emisión de tiquetes, Al igual que la venta de planes turísticos tanto nacionales como internacional, adicional a ello el área de turismo realizo convenios con otras cajas y otras operadoras turísticas con el fin de ofrecer pantallas para la emisión de tiquetes lo cual genera ingresos por comisiones con las aerolíneas y a futuro un ingreso por concepto de segmentos con las mismas.
- Los ingresos del programa de Crédito Social corresponden a los intereses corrientes, intereses de mora y estudio de crédito, este servicio se ofreció a nuestros afiliados a través de las modalidades de libre inversión con 153 créditos otorgados, también en la modalidad Credifacil se dieron 42 créditos, en turismo 04 créditos y en educación 08 créditos, logrando impactar a 207 beneficiarios durante la vigencia del 2024 con estas oportunidades de créditos de fácil accesibilidad y tasas bajas en comparación al mercado financiero se buscar mejorar la calidad de vida de todos los afiliados en sus diferentes categorías principalmente las de Categoría A y B.

NOTA 23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende las operaciones que son provenientes de las transacciones diferentes al objeto social de la Corporación, tales como ingresos financieros, subsidios emitidos no entregados los cuales prescriben a los tres años por tanto pasan a ser parte de los ingresos no operacionales de la caja de compensación, adicionalmente en este rubro se encuentran ingresos como arrendamientos, servicios, recuperaciones y Diversos.

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de 2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	%
OTROS INGRESOS				
Financieros	8,413,242	290,624	8,122,618	2,795
Subsidios no Cobrados	23,015,545	42,930,510	-19,914,965	-46
Arrendamientos	68,037,400	67,076,300	961,100	1
Servicios	8,130,000	39,194,000	-31,064,000	-79
Recuperaciones	23,117,528	3,736,957	19,380,571	519
Diversos	31,456,727	239,594	31,217,133	13,029
TOTAL OTROS INGRESOS	**162,170,441**	**153,467,985**	**8,702,457**	**6**
TOTAL INGRESOS	**11,481,838,434**	**9,699,666,374**	**1,782,172,061**	**18**

Los otros ingresos no operacionales se detallan de la siguiente manera:

- El Servicio financiero corresponden a los rendimientos recibidos desde las diferentes cuentas de ahorro que tiene la Corporación en las cuales se administran recursos propios de las actividades y/o servicios que se prestan.
- Para esta vigencia la prescripción por subsidios no cobrados tuvo un impacto significativo ya que el valor prescrito fue menor, lo cual se evidencia en la cifra de -46% con respecto al año anterior, estos ingresos corresponden a subsidios monetarios que han sido girados oportunamente y que al pasar los tres (03) años siguientes al giro, no han sido cobrados, estos son registrados como ingresos por prescripción, de acuerdo a los términos el Código Sustantivo del Trabajo, como lo señala el artículo 6° de la Ley 21 de 1982,es importante aclarar que la Corporación realiza las respectiva gestión para que los trabajadores realicen el cobro del subsidio antes que prescriban.
- Para la vigencia del 2024 el rubro de servicio de arrendamiento mantuvo los ingresos frente a la vigencia 2023, estos ingresos corresponden al arriendo del restaurante ubicado dentro del Centro Recreacional Cafamaz, así como también al servicio de arrendamiento de los auditorios de la sede administrativa y del centro recreacional y los espacios de esparcimiento que se encuentran ubicados en el centro recreacional.
- El servicio corresponde a los ingresos por la prestación de servicios del bus que tiene la Corporación el cual es solicitado para diferentes actividades empresariales, turísticas entre otras, para esta vigencia los ingresos disminuyeron ya que en Vehículo se encontró en reparaciones en varias ocasiones durante el año.
- Los ingresos recibidos por concepto de recuperación se encuentran comprendidos por el recobro de cartera de crédito social, así como también a la recuperación del deterioro de cartera que se tenía registrado contablemente.
- Los otros ingresos en el rubro de Diversos se encuentran reflejados los valores por concepto de aprovechamientos que corresponden a cuentas por pagar que prescribieron, a los sobrantes de caja y a las diferencian en cambio de moneda.

GASTOS

NOTA 24. GASTOS

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

A continuación, se detallan los gastos generados con corte a 31 de diciembre de 2024 para la operatividad de la Corporación los cuales tuvieron una disminución del 22% frente al año anterior y son producto del giro normal:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
Sueldos Y Salarios	1,617,153,427	1,304,172,274	312,981,153	24
Honorarios	405,078,523	305,395,001	99,683,523	33
Impuestos	15,381,858	20,174,188	-4,792,330	-24
Contribuciones Y Afiliaciones	84,884,050	80,294,892	4,589,158	6
Seguros	10,067,163	8,371,967	1,695,196	20
Servicios	462,350,808	386,278,301	76,072,507	20
Gastos Legales	4,871,099	22,376,780	-17,505,681	-78
Mantenimiento Y Reparaciones	239,867,059	207,557,010	32,310,049	16
Adecuaciones E Instalaciones	44,017,080	34,496,942	9,520,138	28
Gastos De Viaje	54,286,848	35,081,810	19,205,038	55
Depreciaciones	186,850,132	163,692,725	23,157,407	14
Publicidad Propaganda Y Promoción	11,852,577	7,610,019	4,242,558	56
Diversos	73,290,309	66,027,372	7,262,937	11
TOTAL GASTOS	**3,209,950,932**	**2,641,529,280**	**568,421,652**	**22**

- **Sueldos y salarios:** En este rubro se registran los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes como el código sustantivo del trabajo CST y el reglamento interno de la Caja, el aumento corresponde a la ampliación de cargos de la planta de personal de la corporación con contrato laboral.
- **Honorarios:** En este rubro hubo un incremento del 33 % frente al año anterior los cuales corresponden a las honorarios de revisoría fiscal, asesoría para

auditoría externa para el proceso de Certificación de Calidad ISO 9001:2015, así como también la prestación de servicios para la realización del avalúo de terrenos y edificaciones tanto para la sede administrativa como para el centro recreacional, asesoría jurídica, asesoría contable y Financiera, Honorarios del Consejo Directivo de la Corporación, también se registró el servicio profesional para el diseño de diferentes piezas publicitarias, servicio profesional para el apoyo y mantenimiento al sistema de gestión integral de la Corporación y un profesional para el asesoramiento de la Certificación de Calidad y el diseño e implementación del plan de gestión ambiental y la Elaboración del plan de mantenimiento forestal del Centro Recreacional.

- **Impuestos:** Este rubro presenta disminución teniendo en cuenta que durante la vigencia 2022 y 2023 se vienen realizando gestiones ante las entidades bancarias para el no cobro de gastos bancarios.
- **Contribuciones y afiliaciones:** en este rubro se reconocieron los valores pagados al operador tecnológico de Asopagos S.A. denominado Jaime Torres C. y CIA S.A, por concepto de validación de planillas de 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, renovación firma electrónica Facturación, validación factura electrónica y nomina electrónica para la vigencia 2024.
- **Seguros:** Este rubro de seguros tuvo una variación del 20% la cual es acorde al incremento del IPC en comparación al año anterior.
- **Servicios:** En este ítem se registran los servicios temporales que se contrata para las diversas actividades realizadas por la Corporación en el centro recreacional y la sede administrativa, además se encuentran los servicios de asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, adicional están los servicios como energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, teléfono, correo, transporte terrestre los cuales hacen parte del gasto mensual de la Corporación para su respectivo funcionamiento.
- **Gastos legales:** Para la vigencia 2024 este rubro tuvo una disminución puesto que solamente se adquirió la póliza todo riesgo para la corporación por un valor de **$ 8.805.963** con la compañía SURA.
- **Mantenimiento y reparaciones:** En este rubro se registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan a las propiedades, planta y equipo de la Caja en desarrollo del giro operativo y así mantener las instalaciones del Centro Recreacional y la Sede Administrativa en óptimas condiciones, también se registra la adquisición de activos menores por concepto de compra de equipos de oficina, equipos de cómputo y equipos de maquinaria y equipo para el funcionamiento de la corporación.

- **Adecuaciones e instalaciones**: Incluyen las asignaciones realizadas a las instalaciones eléctricas y las reparaciones locativas a las dos sedes de la Corporación, las cuales fueron para reparaciones de infraestructura del techo de la sede administrativa, y compra de pintura para el embellecimiento de diferentes zonas, así como también se contrato el servicio de un personal para el embellecimiento de las zonas verdes de Cafamaz.
- **Gasto de viaje:** Para la vigencia del 2024 este rubro tuvo un incremento puesto que el personal se desplazó a diferentes ciudades para asistir a las diferentes convocatorias de los entes de control y capacitaciones se registraron gastos de alojamiento y tiquetes aéreos; siendo el rubro de tiquetes el más significativo puesto que para realizar desplazamientos hacia otras ciudades del país la ruta de acceso más rápida y segura es la ruta aérea sin embargo es de las mas costosas.
- **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:** En este ítem se registraron los gastos ocasionados por los diferentes servicios adquiridos por la Corporación para publicidad de los servicios que ofrece la Caja de Compensación Familiar del Amazonas como publicidad radial, de redes sociales y publicidad impresa.
- **Diversos:** En el rubro de diversos se ejecutaron los gastos de elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería y fotocopias, libros suscripciones y periódicos, combustible y lubricantes, servicio de casinos y restaurante con el fin de prestar y atender los diferentes servicios de la corporación conforme a lo establecido y presupuestado para la vigencia del año 2024.

NOTA 25. TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS				
Apropiación Foniñez	540,137,943	456,528,077	83,609,866	18
Apropiación Fosfec	180,045,981	178,560,232	1,485,749	1
Apropiación Salud - Ley 100/93 y Ley 1438/11	450,114,953	380,440,064	69,674,889	18
Educación Ley 115/94	281,944,048	237,830,890	44,113,158	19
Fosfec Reducción gastos 2 %	180,045,981	152,176,026	27,869,955	18
Apropiación Fosfec 6,25 Ley 1636/13	562,643,691	475,550,079	87,093,612	18
Superintendencia del Subsidio Familiar	90,022,991	76,088,013	13,934,978	18
Reserva Legal	13,680,300	22,008,000	-8,327,700	0
TOTAL APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFER	**2,298,635,888**	**1,979,181,381**	**319,454,507**	**16**

En este rubro se encuentran registrados los valores apropiados para las transferencias y apropiaciones efectuadas en virtud de las normas legales vigentes. Con respecto al

periodo del 2024 presenta un incremento del 16 % estos gastos tienen relación directa con el incremento de los aportes recaudados durante el año 2024, los porcentajes de apropiaciones de Fovis, Foniñez, Fosfec, Salud y Contribución Parafiscal Promoción y Prevención se aplicaron de acuerdo a la resolución No.0075 de 2024 emitida por la Superintendencia del Subsidio Familiar por efectos de establecimiento del cociente departamental y certificación del cociente nacional y particular de recaudos.

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación, se detalla los valores con corte a 31 de diciembre de 2024:

	Al 31 de Diciembre de		VARIACION	
CONCEPTO	2024	2023	ABSOLUTA	%
OTROS GASTOS				
Financieros	4,980,558	3,168,458	1,812,100	57
Otros Gastos		212	-212	-100
Gastos Diversos	36,704,978	682,171	36,022,807	5,281
TOTAL OTROS GASTOS	**41,685,537**	**3,850,841**	**37,834,695**	**983**
TOTAL GASTOS	**5,550,272,357**	**4,624,561,503**	**925,710,854**	**20**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**11,257,351,032**	**9,520,598,150**	**1,736,752,882**	**18**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**224,487,403**	**179,068,224**	**45,419,179**	**25**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la operación. Se incorporan conceptos tales como financieros, otros gastos y gastos diversos.

Para la vigencia 2024 este rubro tuvo un incremento debido al valor no reconocidos por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar durante la operación del Convenio con esta entidad llamados Atrapa Sueños y Mi Familia, adicionalmente la corporación registro provisión de los litigios en contra de la Caja de Compensación Familiar del Amazonas por valor de **$15.592.171**, la cual se encontraba en cuentas de orden y una vez salió el fallo por un juez se debió asumir el respectivo gasto.

COSTOS

NOTA 27. COSTOS

Están representados por la acumulación de los diferentes costos directos e indirectos que tiene la corporación los cuales son necesarios para el pago de subsidio y la prestación de los servicios sociales que tiene la Caja de Compensación Familiar del Amazonas para dar cumplimiento al desarrollo de su objeto social.

El desglose de los costos de la Corporación en comparativo a la vigencia anterior se detalla a continuación:

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre de 2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	%
COSTOS				
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS				
SUBSIDIOS EN DINERO				
Cuota Monetaria - Ley 21/82	2,724,102,655	2,406,161,746	317,940,909	13
Valor Personas a Cargo mayores 18 años	163,506,496	137,826,209	25,680,287	19
Subsidio por Transferencia Ley 789/02	547,401,271	351,520,645	195,880,626	56
Valor Personas A Cargo Mayores de 18 años - Fosfec	522,286	538,517	-16,231	-3
Subsidio por Transferencia Ley 789/02 Empresas no Afiliadas	10,450,101	10,774,870	-324,769	-3
TOTAL SUBSIDIOS EN DINERO	**3,445,982,809**	**2,906,821,987**	**539,160,822**	**19**
COSTOS SERVICIOS SOCIALES				
Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano	201,211,506	171,604,222	29,607,284	17
Biblioteca	45,093,855	0		
Cultura	140,906,161	144,898,848	-3,992,687	-3
Vivienda	3,443,500	0		
Recreación, Deporte, Turismo	1,824,251,269	1,631,076,284	193,174,985	12
Crédito Social	46,189,575	41,635,306	4,554,269	11
TOTAL COSTOS SERVICIOS SOCIALES	**2,261,095,866**	**1,989,214,660**	**271,881,206**	**14**
TOTAL COSTOS	**5,707,078,675**	**4,896,036,647**	**811,042,028**	**17**

A continuación, se detallan los rubros más significativos de los costos de la Corporación con corte a 31 de diciembre de 2024:

CUOTA MONETARIA LEY 21: En este rubro se representa el valor del pago de cuota monetaria que son cancelados a cada una de los afiliados que tienen el derecho a percibirlo, el cual resulta una vez se aplique el porcentaje determinado sobre los ingresos del 4% de las empresas afiliadas durante el período correspondiente, obteniendo como resultado el monto disponible para el pago de la cuota monetaria mensual establecida por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

El aumento del costo de este rubro, es relativo con el incremento anual de la cuota monetaria, atendiendo lo dispuesto por la Superintendencia del Subsidio Familiar.

COSTOS POR SERVICIOS SOCIALES: En este rubro se registran los costos que incurre la Corporación para el giro normal de sus actividades con el fin de prestar los diferentes a través de las unidades de negocios, tales como: crédito social, formación para el trabajo y desarrollo humano, cultura recreación, deporte y turismo.

NOTA 28. COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS

Para una orientación analítica, presentamos un resumen del estado de resultados de los años 2024 y 20243 con análisis vertical y horizontal.

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DE RESULTADO DE CAFAMAZ					
CODIGO	**NOMBRE DE LAS CUENTAS ANALIZADAS**	**dic-24**	**dic-23**	**VARIACIÓN DIC 2024-2023 ($)**	**%**
4105 - 4106	Aportes	9,094,235,663	7,689,159,507	1,405,076,156	18.27
52 - 55	Transferencias De Ley Cta 52 Y 55	- 2,298,635,888	- 1,979,181,381	-319,454,507	16.14
6105	Subsidios Emitidos	- 3,445,982,809	- 2,906,821,987	-539,160,822	18.55
	Neto Por Efectos Directos Aportes	**3,349,616,966**	**2,803,156,139**	**546,460,827**	**19.49**
4143	Ingresos Capacitación	372,485,000	292,763,000	79,722,000	27.23
6143	Costos Capacitación	- 201,211,506	- 171,604,222	-29,607,284	17.25
Neto Capacitación	**Neto Capacitación**	**171,273,494**	**121,158,778**	**50,114,716**	**41.36**
4146	Ingresos Biblioteca	78,001,840	-	78,001,840	0.00
6146	Costos Biblioteca	- 45,093,855	-	-45,093,855	0.00
Neto Biblioteca	**Neto Biblioteca**	**32,907,985**	**-**	**32,907,985**	**0.00**
4148	Ingresos Cultura	181,979,200	177,722,000	4,257,200	2.40
6148	Costos Cultura	- 140,906,161	- 144,898,848	3,992,687	-2.76
Neto Cultura	**Neto Cultura**	**41,073,039**	**32,823,153**	**8,249,887**	**25.13**
415505	Ingresos Recreacion	850,456,054	646,886,471	203,569,583	31.47
615505	Costos Recreacion	- 1,369,690,375	- 1,156,221,904	-213,468,472	18.46
Neto Recreacion	**Neto Recreacion**	**- 519,234,321**	**- 509,335,433**	**-9,898,889**	**1.94**
415001	Ingresos Vivienda	4,125,880	-	4,125,880	0.00
615001	Costos Vivienda	- 3,443,500	-	-3,443,500	0.00
Neto Vivienda	**Neto Vivenda**	**682,380**	**-**	**682,380**	**0.00**
415510	Ingresos Deporte	289,492,500	272,676,000	16,816,500	6.17
615510	Costos Deporte	- 180,628,349	- 180,664,770	36,421	-0.02
Neto Deporte	**Neto Deporte**	**108,864,151**	**92,011,230**	**16,852,921**	**18.32**
415515	Ingresos Turismo	292,083,164	313,022,972	-20,939,809	-6.69
615515	Costos Turismo	- 273,932,545	- 294,189,611	20,257,066	-6.89
Neto Turismo	**Neto Turismo**	**18,150,619**	**18,833,362**	**-682,743**	**-3.63**
4160	Ingresos Crédito Social	152,104,260	153,968,439	-1,864,179	-1.21
6160	Costos Crédito Social	- 46,189,575	- 41,635,306	-4,554,269	10.94
Neto Crédito Soci	**Neto Crédito Social**	**105,914,685**	**112,333,133**	**-6,418,448**	**-5.71**
4170	Ingresos Programas y Convenios	4,704,432	-	4,704,432	0.00
42	Otros Ingresos	162,170,441	153,467,985	8,702,456	5.67
53	Otros Gastos	- 41,685,537	- 3,850,841	-37,834,695	982.50
Neto Otros Ingres	**Neto Otros Ingresos Y Otros Gastos**	**125,189,337**	**149,617,144**	**-24,427,807**	**-16.33**
51	Gastos De Admón Y Servicios Sociales	- 3,209,950,932	- 2,641,529,280	-568,421,652	21.52
Neto Remanentes	**Neto Remanentes Ejercicio**	**224,487,402**	**179,068,224**	**45,419,178**	**25.36**

Como resultado del ejercicio de la vigencia 2024 se realiza el análisis comparativo del estado de resultados en donde se puede observar las cifras significativas presentadas en este periodo tales como:

- Los ingresos por aportes del 4% y de empresas no afiliadas incrementaron en un 18% representando en valores absolutos en $1.405 millones.
- Los ingresos por el servicio de Capacitacion aumentaron en un 27% representados en $ 79 millones y los costos aumentaron en un 17% representados en $ 29 millones, cerrando con una utilidad de $171 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.

- Los ingresos para servicio de Biblioteca Fueron por valor de $ 78 millones y los costos finalizaron con un valor de $ 45 millones, para esta vigencia este era un nuevo servicio que implemento la corporación por ende no se presenta variaciones frente a la vigencia anterior.
- Los ingresos por el servicio de Cultura aumentaron en un 2.40% representados en $4 millones y los costos también disminuyeron en un 2.76% representados en $3 millones, cerrando con una utilidad de $41 millones en comparación al año anterior, este resultado se da sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Recreacion aumentaron en un 31.47% representados en $203 millones, así mismo los costos aumentaron en un 18.46% representados en $213 millones, cerrando con un déficit de $ 519 millones, esto sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos recibidos en el rubro de vivienda Fueron por valor de $ 4 millones y los costos finalizaron con un valor de $ 3 millones, en la vigencia anterior no se percibieron recursos por este centro de costo por tanto no hay variación.
- Los ingresos por el servicio de Deporte aumentaron en un 6.17% representados en $16 millones y los costos Disminuyeron en un 0.02% cerrando con una utilidad de $108 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales, los cuales obedecen a inscripción de jóvenes para la participación de campeonatos y la participación de los afiliados a los juegos regionales.
- Los ingresos por el servicio de Turismo disminuyeron en un 6.69% representados en $20 millones y los costos disminuyeron en un 6.89% representados en $20 millones, cerrando con una utilidad de $18 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Los ingresos por el servicio de Credito social disminuyeron en un 1.21% equivalentes a $ 1 millón sin embargo los costos aumentaron en un 10.94% representados en $4 millones, cerrando con una utilidad de $105 millones, sin tener en cuenta los gastos operacionales.
- Para la vigencia 2024 la corporación en el rubro de otros ingresos presento la siguiente variación en un 5.62% equivalentes a $ 8 millones sin embargo los gastos aumentaron en un 982.50% representados en $37 millones frente a la vigencia del año anterior.
- Para el cierre de la vigencia 2024 la Corporación presenta un remanente representativo frente a la vigencia anterior de 224 millones lo cual significa que la Corporación pese a los resultados obtenidos en los diferentes servicios realizó estrategias que permitieron culminar la vigencia con un resultado positivo que le permitirá a la Corporación realizar inversiones.

NOTA 29. REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

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

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

REMUNERACION DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA	31 DE DICIEMBRE DE 2024
Remuneraciones Administración	**757,915,365**
Sueldos	415,158,199
Prestaciones Sociales	140,469,165
Aportes seguridad Social	167,545,501
Viáticos	34,742,500
Remuneraciones Entes de Control	**124,800,000**
Honorarios Revisoria Fiscal	124,800,000
Consejo Directivo:	**15,359,176**
Honorarios	15,359,176

NOTA 30. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCION DE MOVIMIENTO PATRIMONIAL	31- OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEF.SOCIAL	32- SUPERAVIT	33-RESERVAS	37- REMANENTES ACUMULADOS	38- SUPERAVIT REVALORIZACIONES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	**3,098,793,333**	**1,013,899,389**	**104,927,526**	**3,093,770,951**	**931,155,503**	**8,242,546,701**
Remanentes del ejercicio				179,068,224		**179,068,224**
Remanentes de ejercicios anteriores	76,235,879			- 76,235,879		-
Activos adquiridos con fondos de ley		399,501,407				**399,501,407**
Reserva Legal Inversiones			22,008,000			**22,008,000**
AUMENTO ANUAL 2023	**76,235,879**	**399,501,407**	**22,008,000**	**102,832,345**	-	**600,577,631**
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023	**3,175,029,212**	**1,413,400,796**	**126,935,526**	**3,196,603,296**	**931,155,503**	**8,843,124,331**
Remanentes del ejercicio				224,487,402		**224,487,402**
Traslado de Reservas de Ejercicios Anteri	92,115,900			- 92,115,900		-
Activos adquiridos con fondos de ley		27,566,357				**27,566,357**
Revalorizacion de Propiedades					783,852,159	**783,852,159**
Reserva Legal Inversiones			13,680,300			**13,680,300**
AUMENTO ANUAL 2024	**92,115,900**	**27,566,357**	**13,680,300**	**132,371,502**	**783,852,159**	**1,049,586,218**
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2024	**3,267,145,112**	**1,440,967,153**	**140,615,826**	**3,328,974,798**	**1,715,007,662**	**9,892,710,549**

- **Análisis del Estado de Cambio en el Patrimonio Durante el año 2023**

El patrimonio aumento en el año 2023 en $601 millones por los remanentes obtenidos del ejercicio y la operación de la Corporación durante este año.

- **Análisis del Estado de Cambio en el Patrimonio Durante el año 2024**

El patrimonio aumento en el 2024 en $ 1.049 millones clasificados en los siguientes rubros:

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

NOTA 31. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Análisis De Los Flujos De Efectivo Por Los Años 2024 Con 2023**

En el análisis que se realiza al flujo de efectivo en cuanto a la actividad de Operación se puede evidenciar que se mejoró frente al efectivo neto recibido en el año 2023, en 510.5 millones las cuales obedecen a la recuperación en la neta de créditos sociales y aumento en los fondos de Ley como resultado de la actividad de financiación.

Resumen por actividades:	dic-24	dic-23	ABSOLUTAS	RELATIVAS
1) De operación u Operativa	2,395,858,594	- 230,481,505	2,299,962,987	- 997.89
2) De Inversión	- 886,955,738	404,346,395	- 1,052,069,153	- 260.19
3) De Financiación	- 801,746,215	336,652,398	- 1,196,016,995	- 355.27
Efectivo neto del período	**707,156,641**	**510,517,288**	**196,639,353**	**38.52**

NOTA 32. ÍNDICES FINANCIEROS

INDICADOR	dic-24
Razón Corriente	3.24
Prueba Acida	3.24
Capital de Trabajo	3,182,023,951
Nivel de Endeudamiento	23.05

- **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.

  Para la vigencia del 2024 el resultado de la razón corriente con corte a 31 de diciembre de 2024, nos indica que por cada $1 del pasivo corriente que la

Corporación Adeuda, la caja de compensación sigue con la disposición equivalente a 3,24 en el activo corriente para respaldar las obligaciones sin embargo tuvo una disminución frente a los resultados de la vigencia anterior.

- **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.

  El análisis realizado al resultado de la prueba acida a 31 de diciembre de 2024 de la Corporación, indica que por cada $1 que la Corporación debe a corto plazo, dispone de 3,24 en el activo corriente para cumplir con los compromisos una vez descontados los inventarios para esta vigencia la Corporación también presenta una disminución para el respaldo del pago de compromisos sin embargo conserva la capacidad de cumplimiento de las mismas.

- **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.

  Para esta vigencia el Capital de Trabajo a 31 de diciembre de 2024, es de 3.182 millones, el cual es un valor significativo para el cierre y el cual demuestra que la Corporación cuenta con los recursos para operar.

- **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.

  El resultado obtenido al cierre de la vigencia del 31 de diciembre de 2024, el nivel de endeudamiento de la Corporación es del 23,05 a pesar de haber aumentado en comparación a la vigencia anterior, la Corporación cuenta con capacidad de endeudamiento las cuales se encuentran respaldadas por los activos ya que por cada $ 1 que la Caja tiene invertido tiene 23.05 centavos los cuales han sido financiados por acreedores.

ANEXOS

ANEXO 1. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS "CAFAMAZ" ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 BAJO NIIF En pesos colombianos				
Cuenta	**Saldo a Diciembre**	**Movimiento del Período**		**Saldo a Diciembre**
	31 de 2023	**Débito**	**Crédito**	**31 de 2024**
31 - Obras Y Programas De Beneficio Social	3.175.029.212	0	92.115.900	3.267.145.112
32 - Superavit	1.413.400.796	1.907.443	29.473.800	1.440.967.153
33 - Reservas	126.935.526	0	13.680.300	140.615.826
36 - Resultado Del Ejercicio	179.068.224	0	45.419.178	224.487.402
37 - Remanentes Acumulados	1.147.282	92.115.900	179.068.224	88.099.606
37 - Efectos por Convergencia a las Niif	3.016.387.788	0	0	3.016.387.788
38 - Otros Resultados Integrales	931.155.503	931.155.503	1.715.007.662	1.715.007.662
Totales	**8.843.124.331**	**1.025.178.846**	**2.074.765.064**	**9.892.710.549**

ANEXO 2. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación, la Corporación presenta el flujo de efectivo de los frentes de operación exceptuados los relacionados con fondos y/o convenios con destinación específica al corte de diciembre 31 de 2024.

La Corporación presenta una variación en el flujo de efectivo de 26.70% con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior, al pasar de $ 2.648 millones en 2023 a $ 3.355 millones en 2024, representado en los recursos disponibles en Caja, Bancos e Inversiones a Corto Plazo.

Método directo:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACIONES	
			ABSOLUTAS	RELATIVAS
EFECTIVO RECIBIDO DE:				
APORTES	9,063,076,863	7,658,078,027	1,404,998,836	18.35
INGRESOS SOCIALES	4,254,735,673	1,277,860,724	2,976,874,949	232.96
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	**13,317,812,536**	**8,935,938,751**	**4,381,873,785**	**49.04**
EFECTIVO PAGADO POR:				
SUBSIDIOS PAGADOS	-3,255,488,483	-2,851,328,874	- 404,159,609	14.17
APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	- 2,290,365,597	-1,971,202,243	- 319,163,354	16.19
SERVICIOS SOCIALES Y ADMON	- 5,364,176,687	-4,320,837,116	- 1,043,339,571	24.15
TOTAL EFECTIVO PAGADO	**-10,910,030,767**	**-9,143,368,233**	**-1,766,662,534**	**19.32**
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**2,407,781,769**	**-207,429,482**	**2,615,211,252**	**-1,260.77**
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:				
FINANCIEROS RECIBIDOS	8,413,242	290,624	8,122,618	2,794.89
FINANCIEROS PAGADOS	- 4,980,558	- 3,168,458	- 1,812,100	57.19
IMPUESTOS PAGADOS	-15,355,858	- 20,174,188	4,818,330	- 23.88
TOTAL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIEN	**-11,923,175**	**-23,052,022**	**11,128,847**	**-48.28**
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	**2,395,858,594**	**-230,481,505**	**2,626,340,099**	**-1,139.50**
2- ACTIVIDAD DE INVERSION	**dic-24**	**dic-23**	**ABSOLUTAS**	**RELATIVAS**
ADICIONES ACTIVOS FIJOS	- 219,924,123	- 218,856,737	- 1,067,386	0.49
CARTERA DE CRÉDITOS SOCIALES (NETO)	- 665,947,816	624,601,677	- 1,290,549,493	- 206.62
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS (NETO)	- 1,083,799	- 1,398,545	314,746	- 22.51
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSI	**-886,955,738**	**404,346,395**	**-1,291,302,133**	**-319.36**
3-ACTIVIDAD DE FINANCIACION	**dic-24**	**dic-23**	**ABSOLUTAS**	**RELATIVAS**
FONDOS DE LEY	2,290,365,597	1,971,202,243	319,163,354	16.19
APLICACIONES DE LOS FONDOS DE LEY	- 3,224,704,255	- 1,634,549,845	- 1,590,154,410	97.28
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	133,990,000	-	133,990,000	-
PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	- 1,397,557	-	- 1,397,557	-
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCI	**-801,746,215**	**336,652,398**	**-1,138,398,613**	**-338.15**
4-AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO	**707,156,641**	**510,517,288**	**196,639,353**	**38.52**
EFECTIVO A PRINCIPIO DE AÑO	2,648,096,973	2,137,579,684	510,517,288	23.88
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	**3,355,253,614**	**2,648,096,973**	**707,156,641**	**26.70**

Conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo

Detalle del efectivo y equivalentes al efectivo	SALDOS A DIC 2024	SALDOS A DIC 2023	Variación Absoluta ($) de nov 24 a dic 23	Variación Relativa (%) de nov 24 a dic 23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,797,767,242	1,496,659,799	330,198,697	22.06
FONDOS DE LEY CON RESTRICCIÓN	1,162,322,554	874,789,249	246,415,184	28.17
CONVENIOS DE COOPERACIÓN	-	101,375,182	- 101,375,182	- 100.00
SALDOS PARA OBRAS Y SERVICIOS SOCIALES	36,961,532	62,532,290	- 162,414,689	- 259.73
EXCEDENTES DEL 55%	358,202,287	112,740,453	249,570,118	221.37
TOTALES	**3,355,253,614**	**2,648,096,973**	**562,394,128**	**21.24**

Método indirecto:

CONCEPTO	dic-24	dic-23	VARIACIONES	
			ABSOLUTAS	RELATIVAS
REMANENTES DEL EJERCICIO	**224,487,402**	**179,068,224**	**45,419,178**	**25.36**
PARTIDAS QUE AFECTAN RESULTADOS Y NO SON EFECTIVO				
DEPRECIACION DEL AÑO	186,850,132	163,692,725	- 33,621,607	- 20.54
RECUPERACIONES	- 8,117,528	- 3,736,957	1,819,350	- 48.69
SUBSIDIOS NO COBRADOS	- 23,015,545	- 42,930,510	26,988,719	- 62.87
TOTALES:	**155,717,059**	**117,025,258**	**38,691,801**	**33.06**
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**380,204,462**	**296,093,482**	**84,110,980**	**28.41**
VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
CUENTAS POR COBRAR	3,222,562,460	- 2,125,340,964	5,340,386,888	- 251.27
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	- 1,919,700	-	- 2,935,323	-
CUENTAS POR PAGAR	- 1,099,861,589	1,444,918,772	- 2,663,784,022	- 184.36
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	- 96,970,725	143,324,179	- 196,790,674	- 137.30
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	- 8,156,313	10,523,026	- 19,094,339	- 181.45
TOTAL VARIACIONES DE PARTIDAS QUE AFECTAN EL C/T	**2,015,654,133**	**- 526,574,987**	**2,542,229,119**	**- 482.79**
EFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	**2,395,858,594**	**- 230,481,505**	**2,626,340,099**	**- 1,139.50**

El estado de flujos de efectivo muestra los movimientos de efectivo de tres actividades básicas de operación de la Caja de Compensación Familiar del Amazonas que son la operativa o de operación, la de Inversión y la de Financiación.

Para una mejor comprensión del contenido del Estado de Flujo de Efectivo (EFE) de la caja de compensación familiar de amazonas CAFAMAZ utiliza los dos métodos (directo e indirecto), el cual representa la evolución de la actividad operativa de la Corporación como efectivo recibido y pagado y la eliminación de partidas que no generan entrada ni

salida de efectivo, pero por el método del devengo, la contabilidad reconoce por medio de estimaciones y mediciones contables, así como la interrelación de las diferentes cuentas que generan capital de trabajo.

MILDRE LETICIA PEREZ MORENO
Directora Administrativa

JENNYFFER RAMIREZ DA ROCHA
Jefe Financiera

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