

COMFENALCO TOLIMA INFORME FINANCIERO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017

HERÁCLITO LANDÍNEZ SUÁREZ.
SUPERINTENDENTE DELEGADO PARA LA GESTIÓN

RUBÉN DARÍO CÓRDOBA V ICTORIA
DIRECTOR PARA LA GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación

Oficina Asesora de Planeación
Superintendencia Delegada para Estudios
Especiales y Evaluación de Proyectos
Superintendencia Delegada para la Gestión

Calle 45 A # 9-46
Teléfonos: 3487777 - PBX: 3487800
Fax 3487804
www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co
Bogotá D.C., Colombia

III. ANALISIS DE ESTADOS FINANCIERO CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO TOLIMA

2

OBSERVACION GENERAL DEL INFORME

La información fue tomada del Sistema de Información Gerencial - SIGER de la Superintendencia del Subsidio Familiar el cual está alimentado por las Cajas de Compensación Familiar a través del Sistema de Recepción, Validación y Cargue de Información - SIREVAC, la cual fue reportada el 28 de Febrero de 2018.

Las cifras evidenciadas a 31 de Diciembre de 2017, corresponden al total acumulado de la respectiva vigencia.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 de Diciembre de 2017

Cifras en pesos

Cifras en pesos

| CATALOGO | | TOTAL DIC /17 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 7.332.332.410 |
| 1105 | CAJA | 59.928.013 |
| 1110 | BANCOS | 256.169.629 |
| 1120 | CUENTAS DE AHORRO | 7.016.234.768 |
| 12 | ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES | 10.916.146.925 |
| RESPALDO FINANCIERO DE LOS SUBSIDIOS POR PAGAR | | 18.248.479.335 |
| 2302 | SUBSIDIOS POR PAGAR | 8.142.999.281 |

Fuente: SIGER

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a 31 de Diciembre de 2017 presenta el siguiente movimiento:

Cifras en miles de pesos

ingreso y del gasto, y se observa que están cumpliendo con los porcentajes establecidos por ley (Resoluciones 039 y 0254 de 2017)

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2017 la Corporación presenta los siguientes indicadores:

| CCF | Mes del Año Mes | Marzo | Junio | Septiembre | Diciembre |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| | | Marzo/2017 | Junio/2017 | Septiembre/2017 | Diciembre/2017 |
| 50 Caja de Compensación Familiar de Fenalco del Tolima: COMFENALCO | Capital de Trabajo | 3.100.975.059 | 2.702.690.710 | 3.880.320.272 | 5.452.330.215 |
| | Nivel de Endeudamiento | 42,23% | 43,51% | 43,59% | 42,11% |
| | Prueba ácida | 1,06 | 1,05 | 1,06 | 1,10 |
| | Razón Corriente | 1,07 | 1,06 | 1,08 | 1,11 |

Fuente: SIGER

Capital de Trabajo: \$ 5.452.330.215 pesos, indica que posee recursos para atender el normal desarrollo de su operación a corto plazo.

Nivel de Endeudamiento: se encontró en 42,11%, podemos concluir que posee una alta participación de los acreedores sobre el total de los activos de la Corporación, situación que debe mejorar.

Razón Corriente: Su indicador de 1,11 puntos indica que la Caja de Compensación mantiene su capacidad para pagar sus obligaciones a corto plazo.

Prueba Ácida: La prueba ácida a diciembre de 2017, muestra 1,10 puntos mantiene buena capacidad para pagar sus deudas a corto plazo sin necesidad de buscar financiamiento adicional.

SERVICIOS SOCIALES ANALISIS FINANCIERO.

El comportamiento de los diferentes servicios que presta la Caja de Compensación con corte a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

Cifra en miles de pesos



| Centro de Costo | | Administración | Mercadeo | Salud - IPS | Educación Formal | Educación para el trabajo y desarrollo humano |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| Catalogo | | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo |
| 4 | INGRESOS | 70.379.054.601 | 1.155.484.998 | 29.180.042 | 2.007.131.892 | 1.250.344.258 |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 68.250.740.208 | 1.150.809.479 | | 1.975.293.930 | 1.239.791.652 |
| 42 | OTROS INGRESOS | 2.128.314.393 | 4.675.519 | 29.180.042 | 31.837.962 | 10.552.606 |
| 5 | GASTOS | 21.739.009.719 | 615.902.290 | 28.105.666 | 4.073.767.390 | 1.695.628.735 |
| 51 | OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES | 5.449.079.082 | 606.618.668 | 27.430.116 | 4.052.684.309 | 1.690.692.920 |
| 52 | APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS | 15.658.738.098 | | | | |
| 53 | OTROS GASTOS | 622.976.859 | 9.283.622 | 675.550 | 21.083.081 | 4.935.815 |
| 55 | APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS | 8.215.680 | | | | |
| 59 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 21.573.447.386 | 19.681.419 | 1.074.375 | (4.764.334.549) | (1.523.117.484) |
| 6 | COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 27.066.597.497 | 519.901.287 | | 2.697.699.051 | 1.077.833.007 |
| 61 | COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 27.066.597.497 | 519.901.287 | | 2.697.699.051 | 1.077.833.007 |
| Total | | 541.458.989.426 | 9.224.198.557 | 232.365.957 | 20.821.389.685 | 11.525.871.548 |

| Centro de Costo | | Biblioteca | Vivienda | Recreación, Deporte y turismo | Crédito Social | Convenios y/o programas especiales | Total |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------|
| Catalogo | | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo | Valor Saldo |
| 4 | INGRESOS | 1.193.210 | 208.181.915 | 4.278.123.502 | 843.796.438 | 233.738.425 | 80.386.229.281 |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 182.102.405 | 4.204.272.461 | 843.675.985 | 206.039.636 | 78.052.725.756 |
| 42 | OTROS INGRESOS | 1.193.210 | 26.079.510 | 73.851.041 | 120.453 | 27.698.789 | 2.333.503.525 |
| 5 | GASTOS | 365.414.375 | 8.414.883 | 8.293.251.238 | 338.673.923 | 3.780.896 | 37.161.949.115 |
| 51 | OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES | 365.312.966 | 6.907.981 | 7.062.155.640 | 296.598.905 | 3.780.896 | 19.561.261.483 |
| 52 | APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS | | | | | | 15.658.738.098 |
| 53 | OTROS GASTOS | 101.409 | 1.506.902 | 1.231.095.598 | 42.075.018 | | 1.933.733.854 |
| 55 | APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS | | | | | | 8.215.680 |
| 59 | RESULTADO DEL EJERCICIO | (876.268.813) | (245.385.286) | (12.347.991.029) | 273.441.852 | 163.625.627 | 2.274.173.498 |
| 6 | COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 512.047.648 | 445.152.319 | 8.332.863.294 | 231.680.662 | 66.331.902 | 40.950.106.667 |
| 61 | COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 512.047.648 | 445.152.319 | 8.332.863.294 | 231.680.662 | 66.331.902 | 40.950.106.667 |
| Total | | 885.814.493 | 1.910.840.610 | 46.572.979.049 | 6.476.929.648 | 1.706.281.773 | 640.815.660.746 |

**PROGRAMA DE SALUD EPSS DEL REGIMEN SUBSIDIADO LIQUIDADO OPERADO POR
COMFENALCO
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

| ACTIVO | 2017 |
|----------------------------------|----------|
| TOTAL DEL ACTIVO | 0 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 |

10

| PASIVO | 2017 |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| PASIVO CORRIENTE | |
| Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar | |
| Cuentas por Pagar | 7.806.649 |
| Provisiones y Contingencias | 7.436.522 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 15.243.172 |
| TOTAL PASIVO | 15.243.172 |
| PATRIMONIO | |
| Obras y Programas de Beneficio Social | 4.308.722 |
| Reserva para Obras y Programas | 0 |
| Remanente (Déficit) Periodo | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -19.551.893 |
| TOTAL PATRIMONIO | -15.243.172 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 0 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - |

El Balance General de la EPS registró activos por valor de \$ 0 (cero) pesos a 31 de Diciembre de 2017; en el pasivo, presentó un valor de \$ 15.243.172 miles de pesos y el patrimonio presentó un valor de \$ -15.243.172 miles de pesos.

EPS ESTADO DE RESULTADOS

| EPS-S LIQUIDACIÓN | | EJECU TADO |
|------------------------------|--|-----------------------|
| | | 2017 |
| OTROS INGRESOS | | |
| FINANCIEROS | | 0 |
| ADMINISTRATIVOS | | 0 |
| TOTAL INGRESOS | | 0 |
| COSTOS | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | 0 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | 0 |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 0 |
| TOTAL EGRESOS | | 0 |
| RESULTADO LIQUIDACION | | 0 |

Según los datos enviados por la Caja de Compensación, no presenta Estado de Resultados su EPS_S en Liquidación, ya que no presenta movimientos.

IPS – S ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras en miles de pesos

| A C T I V O | 2017 |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE | |
| Efectivo y equivalentes al Efectivo | 22.331 |
| Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar | 0 |
| Inventarios | 0 |

| | |
|-----------------------------------------|---------------|
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 22.331 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | |
| No Depreciables | - |
| Depreciables | - |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | - |
| TOTAL DEL ACTIVO | 22.331 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - |

| PASIVO | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|
| PASIVO CORRIENTE | |
| Cuentas por Pagar | 22.331 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 22.331 |
| TOTAL PASIVO | 22.331 |
| PATRIMONIO | |
| Obras y Programas de Beneficio Social | 0 |
| Remanente (Déficit) Periodo | 1.074 |
| Resultados de Ejercicios Anterior | -1.074 |
| TOTAL PATRIMONIO | 0 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 22.331 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - |

Fuente Caja de Compensación.

El Balance General de la IPS registró activos por valor de \$22.331 miles de pesos a 31 de Diciembre de 2017; en el pasivo, presentó un valor de \$ 22.331 miles de pesos y el patrimonio presentó un valor de \$0,00 pesos

IPS – S ESTADO DE RESULTADO

Cifras en miles de pesos

| SALUD IPS | EJECUTADO |
|--------------------------------|---------------|
| | 2017 |
| OTROS INGRESOS | |
| FINANCIEROS | 364 |
| ADMINISTRATIVOS | 28.816 |
| TOTAL INGRESOS | 29.180 |
| COSTOS | 0 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 27.430 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 82 |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 594 |
| TOTAL EGRESOS | 28.106 |
| | |
| UTILIDAD O PERDIDA NETA | 1.074 |

13

Fuente Caja de Compensación

Según los datos enviados por la Caja de Compensación en sus archivos en PDF el Estado de Resultados con corte a 31 de Diciembre de 2017, se observó que los Ingresos ascendieron a la suma de \$29.180 miles de pesos; los Costos y Gastos suman un total de egresos de \$28.106 miles de pesos; arrojando un Resultado del Ejercicio de \$1.074 miles de pesos.

CARTA REVISOR FISCAL

El asunto más relevante visto en la Carta del Revisor Fiscal es la siguiente:

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Caja De Compensación Familiar de Fenalco del Tolima "COMFENALCO" al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



Cordialmente;

RUBEN DARÍO CORDOBA VICTORIA

Director para la Gestión Financiera y Contable

MARIO ANNICHARICO DAZA

Economista - Contratista