



COMFAMILIAR
Atlántico

Balance Financiero

2023



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS

Caja De Compensación Familiar COMFAMILIAR ATLÁNTICO

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Caja De Compensación COMFAMILIAR ATLÁNTICO, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 - 2022 y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, por el control interno que la administración considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error y seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectúe la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría consiste en realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Corporación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la Corporación. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

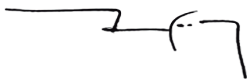
Opinión

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 Comfamiliar Atlántico a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además informo que la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos de la Corporación y a las decisiones de la Asamblea General de Afiliados, del Consejo Directivo y a las directrices impartidas por la Superintendencia Del Subsidio Familiar ; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; los informes de ejecución presupuestal de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos , y además los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral son correctos y se pagaron oportunamente. Los sistemas de información manejados para el funcionamiento de la Caja de Compensación, cumplen con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000, sobre derechos de autor. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, puso de manifiesto que la Corporación ha seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los derechos de terceros que estén en su poder.

Barranquilla, 22 de febrero de 2024



ALFONSO ARGUELLES ALARCÓN
ARGUELLES AUDITORES & ASOCIADOS S.A.

Revisor Fiscal • T.P. 28623 - T



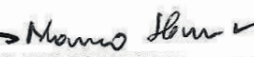
Atlántico

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMFAMILIAR ATLANTICO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVO	Nota	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	27.395.336.594	22.376.279.495
Activo Financieros - Inversiones	7	12.222.769.074	10.724.400.871
Cuentas por cobrar	8	23.863.147.724	21.460.093.135
Inventarios Corrientes	9	12.833.981.349	12.273.674.434
Otros Activos No Financieros corrientes	10	229.252.256	241.409.656
Otros Activos Financieros Corrientes	13	90.301.434.360	79.293.214.399
Total Activo Corriente		166.845.921.357	146.369.071.990

Activo No Corriente	Nota	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Inversiones	7	908.947.531	908.947.531
Cuenta por Cobrar	8	1.448.422	5.301.262
Propiedad, Planta y Equipo	11		
No Depreciables		146.381.285.310	123.430.809.473
Depreciables		60.424.284.220	63.472.862.806
Otros Activos No Financieros no Corrientes	12	1.810.514.652	1.671.245.412
Total Activo No Corriente		209.526.480.135	189.489.166.484
Total Activo		376.372.401.492	335.858.238.474

Cuentas de Orden Deudoras	1.785.813	619.834
----------------------------------	------------------	----------------

JAIRO CERTAIN DUNCAN
Director Administrativo

MARCO HERRERA FREILE
Contador
T.P 41220 - T


ALFONSO ARGUELLES ALARCON
Revisor Fiscal
TP 28623 -

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFAMILIAR ATLÁNTICO NIT. 890.101.994-9

Sede Administrativa: Calle 48 No. 43 - 104, Barranquilla - Colombia • Contact Center: 605 385 5000

 www.comfamiliar.com.co  hola@comfamiliar.com.co   [@comfatlantico](https://www.instagram.com/comfatlantico)  Comfamiliar Atlántico

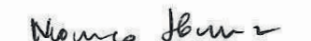
GRANDE
como tus
SUEÑOS



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMFAMILIAR ATLANTICO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PASIVO	Nota	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	14	8.814.161.591	7.186.819.250
Proveedores	15	4.123.581.793	3.923.389.665
Cuentas Por Pagar	16	46.667.346.873	38.083.826.631
Impuestos Gravámenes y Tasas	17	394.338.436	596.609.585
Beneficios A Empleados	18	1.615.164.536	1.268.423.416
Pasivos Estimados y Provisiones	19	997.141.776	692.843.185
Ingresos Recibidos Por Anticipado	20	509.617.826	490.008.923
Otros Pasivos Financieros Corrientes	21	35.696.774.895	30.935.188.961
Total Pasivo Corriente		98.818.127.726	83.177.109.616
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	14	14.758.716.962	5.931.899.953
Otros Pasivos No Financieros no Corrientes	21	17.090.485.199	15.423.127.699
Total Pasivo No Corriente		31.849.202.161	21.355.027.652
Total Pasivo		130.667.329.887	104.532.137.268


JAIRO CERTAIN DUNCAN
 Director Administrativo


MARCO HERRERA FREILE
 Contador
 TP 41220 - T


ALFONSO ARGÜELLES ALARCON
 Revisor Fiscal
 TP 28623 - T

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFAMILIAR ATLÁNTICO NIT. 890.101.994-9

Sede Administrativa: Calle 48 No. 43 - 104, Barranquilla - Colombia • Contact Center: 605 385 5000

 www.comfamiliar.com.co  hola@comfamiliar.com.co   [@comfatlantico](https://www.instagram.com/comfatlantico)  [Comfamiliar Atlántico](https://www.facebook.com/ComfamiliarAtlántico)  **Whatsapp: 302 912 4912**

GRANDE
como tus
SUEÑOS



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMFAMILIAR ATLANTICO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PATRIMONIO	Nota	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Obras y Programas de Beneficio Social	22	115.132.078.502	102.187.685.552
Superávit del Patrimonio	22	18.290.190.245	18.290.190.245
Reservas	22	7.615.102.861	6.559.270.693
Resultado Del Ejercicio	22	13.323.138.230	12.944.392.949
Efectos Por Convergencia A las NIIF	22	91.302.076.309	91.302.076.309
Otros Resultados Integrales	22	42.485.458	42.485.458
Total Patrimonio		245.705.071.605	231.326.101.206
Total Pasivo y Patrimonio		376.372.401.492	335.858.238.474
Cuentas de Orden Deudoras		1.785.513	619.834

JAIRO CERTAIN DUNCAN
Director Administrativo

MARCO HERRERA FREILE
Contador
TP 41220 - T

ALFONSO ARGÜELLES ALARCON
Revisor Fiscal
TP 28623 - T

CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFAMILIAR ATLÁNTICO NIT. 890.101.994-9

Sede Administrativa: Calle 48 No. 43 - 104, Barranquilla - Colombia • Contact Center: 605 385 5000

www.comfamiliar.com.co

hola@comfamiliar.com.co

[@comfatlantico](https://www.instagram.com/comfatlantico)

Comfamiliar Atlántico



Whatsapp: 302 912 4912

GRANDE
como tus
SUEÑOS



COMFAMILIAR
Atlántico
ESTADO DE RESULTADO
COMFAMILIAR ATLANTICO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	Dic 31 2023	Dic 31 2022
Ingresos operacionales	23	306.419.879.321	270.932.906.110
Costos de Prestación de Servicios	30	169.413.334.509	151.072.067.505
Remanente Bruto		137.006.544.812	119.860.838.605
Gastos Operacionales	25	58.115.368.658	54.198.765.300
Apropiaciones y Transferencias de Ley	26	64.987.946.551	53.499.573.349
Remanente Operacional		13.903.229.603	12.162.499.956
Ingresos no Operacionales	24	4.786.341.476	5.523.943.380
Egresos No Operacionales	27	4.369.291.073	4.155.947.007
Remanente Antes de Impuestos		14.320.280.006	13.530.496.329
Impuestos de Renta y Complementarios	28	997.141.776	586.103.380
Resultado Del Ejercicio		13.323.138.230	12.944.392.949

JAIRO CERTAIN DUNCAN
Director Administrativo

MARCO HERRERA FREILE
Contador
TP 41220 - T

ALFONSO ARGUELLES ALARCON
Revisor Fiscal
TP28623-T



COMFAMILIAR
Atlántico

  @comfatlantico   Comfamiliar Atlántico

www.comfamiliar.com.co