



Caja de Compensación Familiar Cafam

Estados Financieros Separados por los Años Terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023 e Informe del Revisor Fiscal.



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM

**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos colombianos)**

| ACTIVOS | 2024 | 2023 | PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS AFILIADOS | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|---|----------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE: | | | PASIVO CORRIENTE: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5) | 113.120.365 | 99.678.317 | Obligaciones financieras (Nota 15) | \$ 227.955.749 | \$ 253.025.081 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6) | 604.337.956 | 474.041.832 | Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 16) | 154.994.987 | 131.484.719 |
| Inventarios (Nota 7) | 236.344.020 | 302.270.303 | Proveedores de medicamentos (Nota 17) | 534.337.627 | 512.304.576 |
| Gastos pagados por anticipado (Nota 8) | 5.861.698 | 5.868.958 | Proveedores de bienes y servicios (Nota 18) | 187.464.190 | 214.552.454 |
| Subtotal | 959.664.039 | 881.859.410 | Subsidios por pagar (Nota 19) | 51.216.599 | 51.930.304 |
| Fondos y apropiaciones con destinación específica (Nota 9) | | | Impuestos corrientes por pagar (Nota 20) | 6.074.570 | 6.153.779 |
| Saldo para programas y servicios sociales | 45.787.541 | 29.556.476 | Beneficios a empleados (Nota 21) | 46.483.781 | 41.957.128 |
| Excedentes 55% | 20.304.217 | 30.067.167 | Provisiones y contingencias (Nota 22) | 627.257 | 555.189 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 128.862.429 | 174.156.002 | Ingresos recibidos por anticipado (Nota 23) | 42.672.192 | 31.885.762 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 66.876.582 | 104.620.277 | Otros pasivos (Nota 24) | 7.219.366 | 18.499.446 |
| Activos financieros | 304.900.000 | 343.400.000 | Subtotal | 1.259.046.318 | 1.262.348.438 |
| Total fondos y apropiaciones corriente | 566.730.769 | 681.799.922 | Fondos y apropiaciones con destinación específica (Nota 9) | 252.172.158 | 246.684.605 |
| Total del activo corriente | 1.526.394.808 | 1.563.659.332 | Total pasivo corriente | 1.511.218.476 | 1.509.033.043 |
| ACTIVO NO CORRIENTE: | | | PASIVO NO CORRIENTE: | | |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6) | 61.021.590 | 73.656.072 | Obligaciones financieras (Nota 15) | 125.393.301 | 99.145.239 |
| Propiedades de inversión (Nota 10) | 1.377.926.557 | 1.360.861.889 | Beneficios a empleados (Nota 21) | 6.067.165 | 4.594.261 |
| Propiedades, planta y equipo, neto (Nota 11) | 1.604.028.973 | 1.353.810.603 | Otros pasivos (Nota 24) | 353.604.456 | 322.347.402 |
| Activos intangibles, netos (Nota 12) | 40.410.647 | 45.851.673 | Subtotal | 485.064.922 | 426.086.902 |
| Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos (Nota 13) | 66.463.219 | 61.997.808 | Fondos y apropiaciones con destinación específica (Nota 9) | 770.140.409 | 710.212.876 |
| Otros activos financieros (Nota 14) | 13.167.948 | 13.348.170 | Total del pasivo no corriente | 1.255.205.331 | 1.136.299.778 |
| Subtotal | 3.163.018.934 | 2.909.526.215 | Total del pasivo | 2.766.423.807 | 2.645.332.821 |
| Fondos y apropiaciones con destinación específica (Nota 9) | | | PATRIMONIO DE LOS AFILIADOS: (Nota 25) | | |
| Saldo para programas y servicios sociales | 30.500.000 | 30.500.000 | Obras de beneficio social | 1.053.557.028 | 991.939.127 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 477.998.033 | 301.127.237 | Superávit | 87.756.680 | 66.149.820 |
| Propiedad - Inmuebles | 33.593.965 | 33.593.965 | Reserva legal | 5.066.033 | 4.606.467 |
| Total fondos y apropiaciones no corriente | 542.091.998 | 365.221.202 | Remanente del ejercicio | 5.951.839 | 61.617.901 |
| Total del activo no corriente | 3.705.110.932 | 3.274.747.417 | Otro resultado integral | 354.906.677 | 110.916.937 |
| Total de activos | \$ 5.231.505.740 | \$ 4.838.406.749 | Reserva adopción por primera vez - NCIF | 957.843.676 | 957.843.676 |
| | | | Total del patrimonio de los afiliados | 2.465.081.933 | 2.193.073.928 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados


LUIS GONZALO GIRALDO MARÍN
Diseño Administrativo

LUIS GONZALO GIRALDO MARÍN
Director Administrativo


NELSON MAURICIO BARRIOS MANCIBE
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 17640-T


JOHN JAIRO LACHE CHACÓN
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta profesional No. 45041-T
Designado por BDO Aseguramiento S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM

**ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**
(En miles de pesos colombianos)

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES: | | |
| Aportes (Nota 26) | \$ 903.824.791 | \$ 828.246.453 |
| De venta de medicamentos y otros comerciales (Nota 27) | 1.450.707.267 | 1.359.304.633 |
| Servicios sociales (Nota 28) | 1.110.498.029 | 1.012.175.204 |
| Otros ingresos de la operación (Nota 29) | <u>98.801.465</u> | <u>291.907.746</u> |
| Total ingresos de actividades ordinarias | <u>3.563.831.552</u> | <u>3.491.634.036</u> |
| COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS: | | |
| Subsidios (Nota 30) | (235.201.193) | (213.576.157) |
| Medicamentos y otros (Nota 31) | (1.139.158.845) | (1.086.717.791) |
| Servicios sociales (Nota 32) | <u>(374.731.964)</u> | <u>(321.761.450)</u> |
| Total costos de ventas y prestación de servicios | <u>(1.749.092.002)</u> | <u>(1.622.055.398)</u> |
| TRANSFERENCIAS Y APROPIACIONES: | | |
| Fovís | (178.582.094) | (162.994.340) |
| Foníñez | (30.489.625) | (27.828.302) |
| Fosfec | (43.556.608) | (39.754.717) |
| Salud | (87.113.217) | (79.509.434) |
| Ley 1438/2011 | (54.445.760) | (49.693.396) |
| Ley 115/1994 | (29.795.056) | (27.696.729) |
| Reserva Legal | (459.566) | (654.565) |
| Superintendencia del Subsidio Familiar | <u>(8.711.322)</u> | <u>(7.950.944)</u> |
| Total transferencias y apropiaciones (Nota 33) | <u>(433.153.248)</u> | <u>(396.082.427)</u> |
| Total costos, transferencias y apropiaciones | <u>(2.182.245.250)</u> | <u>(2.018.137.825)</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN: | | |
| Gastos administración (Nota 34) | (69.690.566) | (63.607.546) |
| Gastos medicamentos y otros (Nota 35) | (313.731.930) | (280.645.048) |
| Gastos servicios sociales (Nota 36) | (928.538.292) | (947.051.601) |
| Otros gastos (Nota 37) | <u>(63.673.675)</u> | <u>(120.574.115)</u> |
| Total gastos de operación | <u>(1.375.634.463)</u> | <u>(1.411.878.310)</u> |
| REMANENTE DEL EJERCICIO | <u>\$ 5.951.839</u> | <u>\$ 61.617.901</u> |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | | |
| Revalorización de terrenos | <u>243.989.740</u> | <u>(5.077.822)</u> |
| Otro resultado integral | <u>\$ 243.989.740</u> | <u>\$ (5.077.822)</u> |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | <u>\$ 249.941.579</u> | <u>\$ 56.540.079</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

LUIS GONZALO GIRALDO MARÍN
Director Administrativo

NELSON MAURICIO BARRIOS MANCIBE
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 17640-T

JOHN JAIRO LACHE CHACÓN
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta profesional No. 45041-T
Designado por BDO Aseguramiento S.A.S
(Ver mi informe adjunto)



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM

**ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS AFILIADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos colombianos)**

| | Obras de beneficio Social | Superávit | Otro resultado integral | Reserva legal | Remanente del ejercicio | Reserva adopción por primera vez - NCIF | Total Patrimonio de los afiliados |
|--|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (REEXPRESADO) | \$ 1.254.954.909 | \$ 43.375.324 | \$ 115.994.759 | \$ 3.951.902 | \$ (263.015.782) | \$ 957.843.676 | \$ 2.113.104.788 |
| Apropaciones | (263.015.782) | - | - | - | 263.015.782 | - | - |
| Apropación reserva legal | - | - | - | 654.565 | - | - | 654.565 |
| Activos fijos adquiridos con recursos de fondos con destinación específica | - | 22.774.496 | - | - | - | - | 22.774.496 |
| Otro resultado integral-Revaluacion de terrenos | - | - | (5.077.822) | - | - | - | (5.077.822) |
| Remanente del ejercicio | - | - | - | - | 61.617.901 | - | 61.617.901 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 991.939.127 | 66.149.820 | 110.916.937 | 4.606.467 | 61.617.901 | 957.843.676 | 2.193.073.928 |
| Apropaciones | 61.617.901 | - | - | - | (61.617.901) | - | - |
| Apropación reserva legal | - | - | - | 459.566 | - | - | 459.566 |
| Activos fijos adquiridos con recursos de fondos con destinación específica | - | 21.606.860 | - | - | - | - | 21.606.860 |
| Aumento revaluacion de terrenos | - | - | 243.989.740 | - | - | - | 243.989.740 |
| Remanente del ejercicio | - | - | - | 5.951.839 | - | - | 5.951.839 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 1.053.557.028 | 87.756.680 | 354.906.677 | 5.066.033 | 5.951.839 | 957.843.676 | 2.465.081.933 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

LUIS GONZALO GIRALDO MARÍN
Director Administrativo

NELSON MAURICIO BARRIOS MANCIPE
Contador Público
T.P. No. 17640-T

JOHN JAIRO LACHE CHACÓN
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta profesional No. 45041-T
Designado por BDO Asuramiento S.A.S
(Ver mi informe adjunto)



CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAFAM

ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 (En miles de pesos colombianos)

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN : | | |
| Remanente del ejercicio | \$ 5.951.839 | 61.617.901 |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 48.007.909 | 39.211.449 |
| Amortizaciones de intangibles | 5.441.026 | 11.275.126 |
| Deterioro (Recuperación)de inventarios | 630.569 | (202.205) |
| Gasto por deterioro de cuentas por cobrar | 45.068.835 | 120.053.042 |
| Recuperación por deterioro de cuentas por cobrar | (20.603.759) | (3.480.869) |
| Costos financieros | 44.736.975 | 42.037.544 |
| Método de participación patrimonial | (825.212) | 1.406.818 |
| Ajuste a valor razonable de propiedades de inversión | (16.949.708) | (231.354.285) |
| Deterioro de inversiones y otros activos financieros | - | 59.461.697 |
| Recuperación deterioro propiedad planta y equipo | - | (56.422) |
| Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 364.014 | 546.035 |
| Provisión beneficios a empleados largo plazo | 2.836.080 | 2.271.322 |
| Utilidad en venta de propiedad planta y equipo | (34.069) | (38.522) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Cambios netos en activos y pasivos de operación: | 114.624.499 | 102.748.631 |
| (Aumento) cuentas comerciales por cobrar | (142.126.718) | (230.380.236) |
| Disminución (aumento) gastos pagados por anticipado | 7.260 | (256.640) |
| Disminución (aumento)inventarios | 65.295.714 | (39.309.204) |
| (Aumento) fondos con destinación específica activos | (61.801.643) | (100.971.231) |
| Aumento proveedores | 22.033.051 | 80.420.899 |
| (Disminución) aumento proveedores de bienes y servicios | (27.088.264) | 43.249.053 |
| Aumento cuentas por pagar y subsidios por pagar | 22.796.563 | 34.124.583 |
| (Disminución) aumento impuestos, gravámenes y tasas | (79.209) | 2.540.492 |
| Aumento beneficios a empleados | 3.163.477 | 6.049.805 |
| Aumento fondos con destinación específica pasivos | 65.415.086 | 126.841.638 |
| Aumento ingresos recibidos por anticipado | 10.786.430 | 2.816.699 |
| Aumento (disminución) provisiones y contingencias | 72.068 | (211.661) |
| Aumento otros pasivos | 19.976.974 | 28.220.548 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Fondos netos provistos por las actividades de operación | 93.075.288 | 55.883.376 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| (Aumento) inversiones y otros activos financieros | (3.459.977) | (18.726.510) |
| (Aumento) intangibles | - | (316.259) |
| Aumento superávit de capital | 21.606.860 | 22.774.496 |
| Aumento reserva legal | 459.566 | 654.565 |
| (Aumento) propiedades de inversión | (114.960) | - |
| (Aumento) propiedad, planta y equipo | (54.566.484) | (100.263.822) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Fondos netos usados por las actividades de inversión | (36.074.995) | (95.877.530) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: | | |
| Obligaciones financieras adquiridas | 360.082.814 | 251.437.149 |
| Pago de obligaciones financieras | (362.716.789) | (163.444.741) |
| Pago de intereses financieros | (40.924.270) | (35.865.443) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Fondos netos (usados) provistos por las actividades de financiación | (43.558.245) | 52.126.965 |
| CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año | 13.442.048 | 12.132.811 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo y equivalentes al final del año | 99.678.317 | 87.545.506 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo y equivalentes al final del año | 113.120.365 | 99.678.317 |
| | <hr/> | <hr/> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

LUIS GONZALO GIRALDO MARÍN
Director Administrativo

NELSON MAURICIO BARRIOS MANCÍPE
Contador Público
T.P. No. 17640-T

JOHN JAIRO LACHE CHACÓN
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta profesional No. 45041-T
Designado por BDO Aseguramiento S.A.S
(Ver mi informe adjunto)