Certificación del representante legal y contador de la Caja Colombiana De Subsidio Familiar - Colsubsidio

A los señores
Afiliados de la Caja Colombiana de Subsidio Familiar "Colsubsidio"

28 de febrero de 2025

Para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 222 de 1995, Artículo 37, los suscritos Representante Legal y Contador General de la Caja Colombiana de Subsidio Familiar COLSUBSIDIO, certificamos que los Estados Financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación durante los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.

3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

5. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Luis Carlos Arango Vélez
Director Administrativo

Gustavo Fajardo Santamaría
Contador General
Tarjeta Profesional No. 93661-T

CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR "COLSUBSIDIO"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	31 de diciembre 2024	2023
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	162,850	112,663
Otros activos financieros	7	290,745	300,097
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	2,192,721	1,552,459
Inventarios	9	633,309	818,424
Otros activos no financieros	15	277,091	274,723
Fondos de Ley con Destinación Especifica	16	782,634	818,312
Total activo corriente		**4,339,350**	**3,876,678**
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	670,753	606,357
Otros activos financieros	10	600,724	477,462
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	11	278,330	289,263
Propiedades, planta y equipo	12	1,504,474	1,621,863
Propiedades de inversión	13	356,416	104,325
Activos intangibles	14	135,207	52,131
Otros activos no financieros	15	61,680	5,418
Fondos de Ley con Destinación Especifica	16	592,505	664,598
Total activo no corriente		**4,200,089**	**3,821,417**
Total activo		**8,539,439**	**7,698,095**
PASIVO			
Pasivo corriente			
Préstamos	17	597,688	375,791
Otros pasivos financieros	18	458,768	433,554
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	1,745,063	1,391,927
Beneficios a empleados	20	72,015	65,169
Provisiones	21	300	1,074
Ingresos diferidos	22	57,817	48,917
Otros pasivos no financieros	23	27,225	1,255
Fondos de Ley con Destinación Especifica	24	590,685	491,562
Total pasivo corriente		**3,549,561**	**2,809,249**
Pasivo no corriente			
Préstamos	17	115,749	185,277
Otros pasivos financieros	18	422,045	373,366
Beneficios a empleados	20	48,208	40,299
Provisiones	21	382,126	250,200
Otros pasivos no financieros	23	43,096	38,666
Fondos de Ley con Destinación Especifica	24	784,454	991,348
Total pasivo no corriente		**1,795,678**	**1,879,156**
Total pasivo		**5,345,239**	**4,688,405**
PATRIMONIO			
Obras y programas de beneficio social y reservas	25	3,021,269	2,847,690
Remanente del ejercicio		172,931	162,000
Total del patrimonio		**3,194,200**	**3,009,690**
Total del pasivo y del patrimonio		**8,539,439**	**7,698,095**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Luis Carlos Arango Vélez
Director Administrativo
(Ver certificación adjunta)

Gustavo Fajardo Santamaría
Contador General
Tarjeta Profesional No. 93661-T
(Ver certificación adjunta)

Juan Antonio Colina Pimienta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28082-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

z

CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR "COLSUBSIDIO"
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPARADO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre 2024	2023
Ingresos ordinarios	26		
Aportes		2,004,342	1,783,555
Mercadeo Social		3,411,634	3,129,088
Salud IPS		1,335,452	1,275,463
Recreación Deporte y Turismo		234,705	199,311
Educación y Cultura		189,607	170,600
Crédito Social		137,213	130,286
Vivienda		126,817	95,241
Total ingresos netos		**7,439,770**	**6,783,544**
Costo de ventas	27		
Subsidios pagados		574,834	530,260
Mercadeo Social		2,779,382	2,503,094
Salud IPS		893,637	864,233
Recreación Deporte y Turismo		276,704	234,881
Educación y Cultura		139,263	135,759
Vivienda		97,183	64,134
Total costo de ventas y de servicios		**4,761,003**	**4,332,361**
Total apropiaciones de ley	28	**940,095**	**849,026**
Remanente bruto		**1,738,672**	**1,602,157**
Gastos de administración	29	1,538,478	1,366,915
Otros ingresos	30	300,061	327,532
Otros gastos	31	211,452	299,219
Remanente operacional		**288,803**	**263,555**
Costos financieros	32	115,872	101,555
Remanente del ejercicio		**172,931**	**162,000**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Luis Carlos Arango Vélez
Director Administrativo
(Ver certificación adjunta)

Gustavo Fajardo Santamaría
Contador General
Tarjeta Profesional No. 93661-T
(Ver certificación adjunta)

Juan Antonio Colina Pimienta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28082-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR "COLSUBSIDIO"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Obras y programas de beneficio social y reservas	Remanente del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2023	**2,731,239**	**77,673**	**2,808,912**
Adiciones	38,778	-	38,778
Apropiaciones	77,673	(77,673)	-
Remanente del ejercicio	-	162,000	162,000
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**2,847,690**	**162,000**	**3,009,690**
Adiciones	11,579	0	11,579
Apropiaciones	162,000	(162,000)	0
Remanente del ejercicio	0	172,931	172,931
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**3,021,269**	**172,931**	**3,194,200**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Luis Carlos Arango Vélez
Director Administrativo
(Ver certificación adjunta)

Gustavo Fajardo Santamaría
Contador General
Tarjeta Profesional No. 93661-T
(Ver certificación adjunta)

Juan Antonio Colina Pimienta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28082-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR "COLSUBSIDIO"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Año terminado el 31 de diciembre	
	2024	**2023**
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Remanente del ejercicio	172,931	162,000
Ajustadas por:		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Deterioro de cartera	73,920	56,096
Deterioro inventarios	3,168	2,116
Cambio en provisiones	131,152	229,267
Ajustes por ganancias del valor razonable	(167,336)	(201,889)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	112,928	90,011
Amortización y retiro de intangibles	12,155	3,304
Ajustes por ganancias por la disposición de activos no corrientes	472	(328)
Resultado método de participación en compañías subsidiarias	2,091	(12,010)
Ajustes por cálculos actuariales beneficio a empleados	7,909	10,452
Total ajustes para conciliar el remanente del ejercicio	**176,459**	**177,019**
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(778,578)	(424,138)
Inventarios	181,947	(166,098)
Otros activos financieros corrientes	9,352	(99,506)
Otros activos no financieros corrientes	(2,368)	(66,467)
Cuentas por pagar	353,136	330,809
Beneficios a empleados	6,846	10,339
Ingresos diferidos	8,900	4,327
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	**(220,765)**	**(410,734)**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición otros activos financieros no corrientes	(62,078)	45,815
Adquisición otros activos no financieros no corrientes	(56,262)	24,464
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión	(166,056)	(196,090)
Adquisiciones de intangibles	(95,231)	(35,781)
Adquisición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	(23,083)	(11,735)
Adquisición de inversiones en subsidiarias	(31,579)	(2,484)
Reservas	11,579	38,778
Importes procedentes de la restitución de inversiones en subsidiarias	63,504	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	24,106	3,321
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(335,100)**	**(133,712)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Aumento de préstamos	152,369	104,344
Otros pasivos no financieros	30,400	8,700
Incremento / Disminución otros pasivos financieros	73,893	121,460
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	**256,662**	**234,504**
Incremento / Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo	50,187	29,077
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	112,663	83,586
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**162,850**	**112,663**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Luis Carlos Arango Vélez
Director Administrativo
(Ver certificación adjunta)

Gustavo Fajardo Santamaría
Contador General
Tarjeta Profesional No. 93661-T
(Ver certificación adjunta)

Juan Antonio Colina Pimienta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28082-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)