

ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera.

FONDO DE EMPLEADOS DE PARQUES Y FUNERARIAS Y RECORDAR						
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA						
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO TERMINADO 2023 Y DE 2022						
(Valores expresados en pesos Colombianos)						
ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	AUMENTO O DISMINUCION		PARTICIPAC. PORCENTUAL
				VALOR	%	
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8	185.478.092	144.441.509	41.036.582	28,41%	9,79%
INVERSIONES	8	150.000.000	118.052.225	31.947.775	27,06%	7,92%
CARTERA DE CRÉDITO ASOCIADOS A CORTO PLAZO	10	456.833.941	448.614.389	8.219.552	1,83%	24,12%
CUENTAS POR COBRAR	11	114.683.891	114.366.364	317.527	0,28%	6,06%
SUB-TOTAL		906.995.924	825.474.487	81.521.436	9,88%	47,89%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		906.995.924	825.474.487	81.521.436	9,88%	47,89%
ACTIVO NO CORRIENTE						
CARTERA DE CRÉDITO ASOCIADOS A LARGO PLAZO	10	685.250.913	672.921.584	12.329.329	1,83%	36,18%
DETERIORO DE CARTERA	10	21.508.041	19.763.419	1.744.622	8,83%	-1,14%
SUB-TOTAL		663.742.872	653.158.165	10.584.707	1,62%	35,04%
ACTIVOS MATERIALES						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		11.362.872	13.959.522	- 2.596.650	-18,60%	0,60%
SUB-TOTAL	12	11.362.872	13.959.522	- 2.596.650	-18,60%	0,60%
OTROS ACTIVOS						
APORTES BUSETAS SERVIFEPAR	9	300.000.000	300.000.000	-	0,00%	15,84%
ACTIVOS INTANGIBLES	13	11.900.000	15.470.000	- 3.570.000	100,00%	0,63%
SUB-TOTAL		311.900.000	315.470.000	- 3.570.000	-1,13%	16,47%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		987.005.744	982.587.687	4.418.057	0,45%	52,11%
TOTAL ACTIVO		1.894.001.668	1.808.062.174	85.939.493	4,75%	100,00%

PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	AUMENTO O DISMINUCION		PARTICIPAC. PORCENTUAL
				VALOR	%	
PASIVO CORRIENTE						
DEPOSITOS DE AHORRO A CORTO PLAZO	14	111.525.007	104.794.113	6.730.894	6,42%	5,89%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	15	34.138.689	11.709.989	22.428.700	191,53%	1,80%
OTROS PASIVOS	17	5.364.344	717.127	4.647.217	648,03%	0,28%
SUB-TOTAL		151.028.040	117.221.229	33.806.811	28,84%	7,97%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		151.028.040	117.221.229	33.806.811	28,84%	7,97%
PASIVO NO CORRIENTE						
DEPOSITOS DE ASOCIADOS A LARGO PLAZO	14	167.287.510	157.191.169	10.096.341	6,42%	8,83%
SUB-TOTAL		167.287.510	157.191.169	10.096.341	6,42%	8,83%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		167.287.510	157.191.169	10.096.341	6,42%	8,83%
TOTAL PASIVO		318.315.550	274.412.398	43.903.152	16,00%	16,81%
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	18	1.229.876.806	1.201.195.367	28.681.439	2,39%	64,94%
CAPITAL MINIMO IRREDUCIBLE	18	30.000.000	30.000.000	-	0,00%	1,58%
RESERVAS	18 - 19	115.937.279	99.790.579	16.146.700	16,18%	6,12%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	18	134.040.350	121.930.325	12.110.025	9,93%	7,08%
EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO	18	65.831.682	80.733.505	- 14.901.823	-18,46%	3,48%
SUB-TOTAL		1.575.686.118	1.533.649.776	42.036.341	2,74%	83,19%
TOTAL PATRIMONIO		1.575.686.118	1.533.649.776	42.036.341	2,74%	83,19%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.894.001.668	1.808.062.174	85.939.493	4,75%	100,00%

Original firmado

MAGDA LORENA CAJICEDO ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

Original firmado

LUISA FERNANDA ALMARIO GONZALEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. Nº 222.620 - T

Original firmado

MIRTA PATRICIA CASTRO SANCHEZ
REVISOR FISCAL DELEGA DO POR REVISAR AUDITORES LTDA
T.P No. 133951-T
(Ver informe y dictamen adjunto)

Cra. 13 No. 54 – 80 2do. Piso Tel: 2 497727 Cel.: 321 2482642 -320 4002481

Correo electrónico: feparadministracion@fepar.com.co Página web:www.fepar.com.co

FONDO DE EMPLEADOS DE PARQUES Y FUNERARIAS Y RECORDAR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de los años terminados 2023 y 2022
(Valores expresados en pesos Colombianos)

CUENTAS	NOTA	DICIEMBRE DE 2023	DICIEMBRE DE 2022	AUMENTO O DISMINUCION		PARTICIPAC. PORCENTUAL
				VALOR	%	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS						
INGRESO CARTERA DE CREDITOS		230.141.929	224.292.662	5.849.267	2,61%	85,69%
SUB-TOTAL	20	230.141.929	224.292.662	5.849.267	2,61%	85,69%
OTROS INGRESOS						
POR VALORACIÓN DE INVERSIONES		16.584.041	3.067.397	13.516.644	440,66%	6,17%
OTROS INGRESOS		16.487.296	24.511.181	(8.023.885)	-32,74%	6,14%
RECUPERACIONES DETERIORO		5.368.595	8.055.945	(2.687.350)	-33,36%	2,00%
SUB-TOTAL	20	38.439.931	35.634.523	2.805.409	7,87%	14,31%
TOTAL INGRESOS		268.581.860	259.927.185	8.654.676	3,33%	100,00%
GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION						
BENEFICIO A EMPLEADOS		31.472.118	26.130.991	5.341.127	20,44%	11,72%
GASTOS GENERALES		151.278.603	135.237.162	16.041.441	11,86%	56,32%
GASTOS POR DETERIORO		7.113.217	6.655.101	458.116	6,88%	2,65%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		7.236.649	5.893.848	1.342.801	22,78%	2,69%
SUB-TOTAL	21	197.100.587	173.917.102	23.183.485	13,33%	73,39%
OTROS GASTOS						
GASTOS FINANCIEROS		5.649.591	5.276.578	373.013	7,07%	2,10%
GASTOS VARIOS		-	-	-	#iDIV/0!	0,00%
SUB-TOTAL	21	5.649.591	5.276.578	373.013	7,07%	2,10%
TOTAL GASTOS Y COSTOS		202.750.178	179.193.680	23.556.498	13,15%	75,49%
EXCEDENTE OPERACIONAL		65.831.682	80.733.505	(14.901.823)	-18,46%	24,51%
EXCEDENTE NETO		65.831.682	80.733.505	(14.901.823)	-18,46%	24,51%

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON UN ESTADO FINANCIERO

Original firmado
MAGDA LORENA CAICEDO ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

Original firmado
LUISA FERNANDA ALMARIO GONZALEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. Nº 222.620-T

Original firmado
MIRTA PATRICIA CASTRO SANCHEZ
REVISOR FISCAL DELEGADO POR REVISAR
AUDITORES LTDA
T.P No. 133951-T
(Ver informe y dictamen adjunto)

Cra. 13 No. 54 – 80 2do. Piso Tel: 2 497727 Cel.: 321 2482642 -320 4002481

Correo electrónico: feparadministracion@fepar.com.co Página web:

www.fepar.com.co

Estado de cambios en el patrimonio

FONDO DE EMPLEADOS DE PARQUES Y FUNERARIAS Y RECORDAR				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
Al 31 de Diciembre de 2023				
(Valores expresados en pesos Colombianos)				
CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	DISMINUCIÓN	AUMENTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023
CAPITAL SOCIAL	1.231.195.367	344.926.516	373.607.955	1.259.876.806
Capital Social	1.201.195.367	344.926.516	373.607.955	1.229.876.806
Capital Mínimo Irreducible	30.000.000			30.000.000
RESERVAS	99.790.579	0	16.146.700	115.937.279
Reserva protección Aportes Sociales	99.790.579	0	16.146.700	115.937.279
FONDOS DE DESTINACION DE ESPECIFICA	121.930.325	0	12.110.025	134.040.350
Fondos específicos	121.930.325	0	12.110.025	134.040.350
SUPERAVIT	0	0	0	0
Auxilios y Donaciones	0	0	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	0	0	0	0
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	0	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	80.733.505	161.467.010	146.565.187	65.831.682
Excedentes Presente Ejercicio	80.733.505	80.733.505	65.831.682	65.831.682
Excedentes Ejercicios Anteriores	0	80.733.505	80.733.505	0
TOTAL PATRIMONIO	1.533.649.776	506.393.526	548.429.867	1.575.686.118

Original firmado

MAGDA LORENA CAICEDO ZAPATA
 REPRESENTANTE LEGAL

Original firmado

LUISA FERNANDA ALMARIO GONZALEZ
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. N° 222.620-T

Original firmado

MIRTA PATRICIA CASTRO SANCHEZ
 REVISOR FISCAL DELEGADO POR REVISAR
 AUDITORES LTDA
 T.P No. 133951-T
 (Ver informe y dictamen adjunto)

Cra. 13 No. 54 – 80 2do. Piso Tel: 2 497727 Cel.: 321 2482642 -320 4002481

Correo electrónico: feparadministracion@fepar.com.co Página web:

www.fepar.com.co

Estado de Flujo de Efectivo

FONDO DE EMPLEADOS DE PARQUES Y FUNERARIAS Y RECORDAR FLUJO DE EFECTIVO Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 (Valores expresados en pesos Colombianos) (Método Directo)			
	2023		2022
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedente presente ejercicio	65.831.682		80.733.505
Efectivo entregado de cartera	-	18.804.259	251.231
Efectivo recibido de cuentas por cobrar	-	317.527	6.919.950
Efectivo recibido bienes y servicios pagados por anticipado	-	3.570.000	3.892.260
Efectivo entregado depósitos de ahorros a corto plazo	-	6.730.894	2.453.724
Efectivo recibido depósitos de ahorros a largo plazo	-	10.096.341	3.680.586
Efectivo recibido de cuentas por pagar y otras	-	22.428.700	312.226
Efectivo recibido por fondos sociales	-	-	-
Efectivo recibido por otros pasivos	-	4.647.217	3.562.061
Efecto recibido por pasivos estimados	-	-	-
Efectivo recibido Fondos destinación específica	-	12.110.025	6.213.618
Efecto recibido de reservas	-	16.146.700	12.427.235
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	122.439.773		101.053.654
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedad, Planta y Equipo	-	2.596.650	8.378.679
Inversiones	-	31.947.775	101.365.358
Aporte en Servifepar	-	-	100.000.000
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29.351.125		9.744.037
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Efecto recibido de aportes sociales	-	28.681.440	85.941.581
Efecto resultado ejercicios anteriores	-	-	-
Aplicación de excedentes	-	80.733.505	62.136.177
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	52.052.065		23.805.404
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO	41.036.583		115.115.021
EFFECTIVO NETO A L INICIO DEL PERIODO	144.441.509		29.326.488
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A L FINAL DEL EJERCICIO	185.478.092		144.441.509
Original firmado MAGDA LORENA CAICEDO ZAPATA REPRESENTANTE LEGAL		Original firmado LUISA FERNANDA ALMARIO GONZALEZ CONTADOR PUBLICO T. P. 222.620-T	
Original firmado MIRTA PATRICIA CASTRO SANCHEZ REVISOR FISCAL DELEGADO POR REVISAR A UDITORES LTDA T.P. No. 133951-T (Ver informe y dictamen adjunto)			

Cra. 13 No. 54 – 80 2do. Piso Tel: 2 497727 Cel.: 321 2482642 -320 4002481

 Correo electrónico: feparadministracion@fepar.com.co Página web:

www.fepar.com.co