



FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

NIT. 800.244.322-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO Del 01 de enero al 31 de octubre de 2023- 2022

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

| | 31 de Octubre de 2023 | 31 de Octubre de 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | |
| OTROS INGRESOS | | |
| Financieros | 2.586.046 | 907.408 |
| Ingresos diversos | 44.622.284 | 47.448.027 |
| Administración fondo cuenta | 43.360.063 | 45.449.260 |
| Fortalecimiento Institucional-PM | 1.260.282 | 1.321.170 |
| Otros ingresos diversos | 1.939 | 677.597 |
| Reversión de las pérdidas por deterioro de valor | - | 11 |
| TOTAL INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | 47.208.330 | 48.355.447 |
| TOTAL INGRESOS | 47.208.330 | 48.355.447 |
| GASTOS | | |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 30.960.892 | 34.866.751 |
| Sueldos y salarios | 6.106.031 | 3.864.849 |
| Contribuciones imputadas | 93.333 | 15.105 |
| Contribuciones efectivas | 1.493.017 | 876.908 |
| Aportes sobre la nómina | 309.261 | 177.760 |
| Prestaciones sociales | 1.537.015 | 642.196 |
| Gastos de personal diversos | 69.860 | 34.548 |
| Generales | 21.120.612 | 29.019.223 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 231.763 | 236.163 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES | 92.325 | 90.269 |
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo | 92.325 | 90.269 |
| OTROS GASTOS | 1.223 | 149.898 |
| Gastos diversos | 1.223 | 149.898 |
| TOTAL GASTOS | 31.054.441 | 35.106.919 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | 16.153.889 | 13.248.528 |


DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal


JORGE ANDRÉS OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T

| <u>ACTIVOS</u> | 31 de Octubre de 2023 | 31 de Octubre de 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 103.706.748 | 92.424.802 |
| Depósitos en instituciones financieras | 103.706.748 | 92.424.802 |
| CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION | 5.407.777 | 5.764.530 |
| Otras cuentas por cobrar | 5.407.777 | 5.764.530 |
| OTROS ACTIVOS | 849.336.478 | 844.571.127 |
| Recursos entregados en administración | 849.336.478 | 844.571.127 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 958.451.002 | 942.760.460 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10.109.865 | 5.774.821 |
| Terrenos | 5.236.537 | 4.001.605 |
| Edificaciones | 4.452.125 | 1.243.151 |
| Redes, líneas y cables | 74.021 | 74.021 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 112.270 | 112.270 |
| Equipos de computación y comunicación | 638.100 | 632.795 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 330.990 | 330.990 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | (597.803) | (486.851) |
| Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo | (136.375) | (133.159) |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 10.109.865 | 5.774.821 |
| TOTAL ACTIVOS | 968.560.868 | 948.535.281 |
| | | |
| <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | 31 de Octubre de 2023 | 31 de Octubre de 2022 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| PRESTAMOS POR PAGAR | 6.125 | 7.192 |
| Financiamiento interno de corto plazo | 6.125 | 7.192 |
| CUENTAS POR PAGAR | 861.228.340 | 854.120.004 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.040.056 | 5.554.339 |
| Recursos a favor de terceros | 849.336.478 | 844.571.127 |
| Descuentos de nómina | 60.579 | 33.287 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 299.875 | 352.789 |
| Otras cuentas por pagar | 8.491.354 | 3.608.461 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.548.256 | 733.600 |
| Beneficios a los empleados de corto plazo | 1.548.256 | 733.600 |
| PROVISIONES | 1.352.827 | 4.647.201 |
| Provisiones diversas | 1.352.827 | 4.647.201 |
| OTROS PASIVOS | 67.483.702 | 59.644.215 |
| Recursos recibidos en administración | 67.483.702 | 59.644.215 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 931.619.250 | 919.152.212 |
| TOTAL PASIVO | 931.619.250 | 919.152.212 |
| | | |
| PATRIMONIO | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 36.941.617 | 29.383.069 |
| Capital Fiscal | 9.610.938 | 5.167.031 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 11.176.790 | 10.967.510 |
| Resultado del ejercicio | 16.153.889 | 13.248.528 |
| TOTAL PATRIMONIO | 36.941.617 | 29.383.069 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 968.560.868 | 948.535.281 |
| | | |
| Cuentas de orden acreedoras | (29.347.419) | (29.303.785) |
| Cuentas de orden deudoras | 15.817.400 | 15.739.521 |

DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal

JORGE ANDRES OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T



FEDERACIÓN NACIONAL DE DEPARTAMENTOS

NIT. 800.244.322-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de enero al 31 de octubre de 2023- 2022

(Cifras Expresadas Miles de Pesos Colombianos)

| Flujos de efectivo de las actividades de operación | 31 de Octubre de 2023 | 31 de Octubre de 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Excedente (Déficit) del ejercicio | 16.153.889 | 13.248.528 |
| Movimiento de partidas que no involucran efectivo: | | |
| Depreciaciones y Deterioro de Activos Fijos | 92.325 | 90.269 |
| Ganancia propiedad, planta y equipo por baja de activos | - | (49.558) |
| Perdida propiedad, planta y equipo por baja de activos | - | 727 |
| Recuperación de gastos de impuestos por venta de vehiculo | - | (1.760) |
| Recuperación de gasto en la compra de computador- 2021 | - | (3.456) |
| Disminución de cuenta por pagar por venta de vehiculo- giros anticipados | - | 111.760 |
| Reclasificación Incentivos del patrimonio a recursos recibidos en admin | (408.307) | (105) |
| Ejecución Redistribución de Excedentes- Disminución patrimonio | (8.893.189) | (248.696) |
| Recuperación de gastos del año anterior- Aumento patrimonio | 220.361 | - |
| Aumento del patrimonio por adquisición de oficina con recursos de excedentes | 3.930.693 | - |
| Efectivo generado (provisto) en la operación | 11.095.772 | 13.147.709 |
| Cambio en partidas operacionales: | | |
| Variación en cuentas por cobrar sin contraprestación | 620.143 | (849.410) |
| Variación en otros activos | (26.572.832) | (199.511.807) |
| Variación en prestamos por pagar | 6.125 | 7.192 |
| Variación en cuentas por pagar | 32.456.479 | 204.603.983 |
| Variación en beneficios a los empleados | 928.761 | 132.337 |
| Variación en Provisiones | (8.259.526) | (12.781.126) |
| Variación en otros pasivos | 17.810.583 | 11.956.571 |
| Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación | 28.085.506 | 16.705.450 |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión: | | |
| Adquisición en propiedad, planta y equipo | (3.939.869) | (288.550) |
| Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión | (3.939.869) | (288.550) |
| Cambio neto en el efectivo | 24.145.638 | 16.416.900 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | 79.561.111 | 76.007.902 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 103.706.748 | 92.424.802 |


DIDIER TAVERA AMADO
Representante Legal


JORGE ANDRES OLAVE CHAVES
Contador Público
Tarjeta Profesional 119924 - T