



FONDO DE EMPLEADOS Y PENSIONADOS DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO "ICA" Y DE LA CORPORACION COLOMBIANA AGROPECUARIA "AGROSAVIA" -FONDEICA-
FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO
METODO INDIRECTO

Por los años terminados en 31 de diciembre 2025 comparado con 31 diciembre 2024

DETALLE	NOTA	2.025	2.024
ACTIVIDADES DE OPERACION			
Excedente Operacional del ejercicio	20-29	\$ 113.529.567	\$ 85.343.150
Excedente de ejercicio (Excedente no realizado valorización propiedad de inversión)	20-29	\$ 14.070.888	\$ 12.428.744
Más Partidas que no afectan el efectivo			
Variación Deterioro cartera	6	\$ (5.419.408)	\$ (28.151.421)
Variación depreciaciones	10	\$ 167.955	\$ 8.717.027
Variación inversiones medidas al valor razonable	21	\$ (14.070.888)	\$ (12.428.744)
Generación bruta de Recursos		\$ 108.278.114	\$ 65.908.756
Efectivo generado en actividades de operación			
Variación en activos			
Variación en cartera crédito asociados Corto Plazo + intereses	6	\$ (26.554.310)	\$ (103.871.909)
Variación en cuentas por cobrar	8	\$ 20.909.400	\$ (1.943.192)
Variación anticipo	0	\$ -	\$ -
Variación cargo diferido (licencia)		\$ 1.861.568	\$ (5.481.652)
Variación en pasivos			
Variación Beneficio empleados	15	\$ (10.568.653)	\$ 5.146.699
Variación en ahorro programado	18	\$ (15.378.099)	\$ (41.808.944)
Variación CDAT a Corto Plazo	13	\$ (47.688.156)	\$ 306.000.168
Variación Cuentas por pagar	14	\$ (6.516.393)	\$ 13.738.077
Total Flujo de efectivo usado en Actividades de Operación		\$ (83.934.643)	\$ 171.779.247
FLUJO NETO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		\$ 24.343.471	\$ 237.688.004
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Variación Propiedad Planta y Equipo	10	\$ 854.037	\$ (10.726.000)
Variación propiedad de inversión	9	\$ -	\$ -
Variación instrumentos se patrimonio Anafte -Coopcentral - La Equidad	11	\$ (6.666.414)	\$ (6.540.681)
Efectivo Neto usado en Actividades de Inversión		\$ (5.812.377)	\$ (17.266.681)
ACTIVIDADES FINANCIACION			
Variación Cartera de crédito Largo Plazo	6	\$ 390.633.905	\$ (221.392.957)
Variación de Fondos Seguros de Cartera	19	\$ 13.003.870	\$ 23.876.319
Variación ingresos recibidos para terceros		\$ (307.335)	\$ 5.534.593
Variación interes cdat	13	\$ (1.371.324)	\$ 26.645.740
Variación CDAT a largo plazo	13	\$ 40.300.000	\$ (118.556.405)
Variación Cuentas por pagar Ahorros Permanentes Largo Plazo	18	\$ 105.673.433	\$ 242.280.340
Variación Fondo de desarrollo empresarial	17	\$ 8.534.315	\$ 13.146.314
Variación Fondo sociales	17	\$ (4.715.578)	\$ 12.700.703
Variación de Aportes Sociales temporalmente restringidos	20	\$ 7.235.388	\$ 57.188.011
Variación de Aportes Sociales mínimo no reducible	20	\$ 24.700.000	\$ 28.000.000
Reserva Protección de Aportes	20	\$ 17.068.630	\$ 26.292.629
Variación fondos de destiación específica		\$ 12.428.744	\$ 23.318.650
Traslado de excedentes 2023	20-29	\$ (97.771.894)	\$ (154.781.791)
Efectivo usado en actividades de financiación		\$ 515.412.154	\$ (35.747.854)
		\$ 533.943.248	\$ 184.673.469
Efectivo y equivalentes efectivo Principio del Año	4 y 5	\$ 643.184.197	\$ 458.510.728
Efectivo y equivalentes efectivo final del Año	4 y 5	\$ 1.177.127.444	\$ 643.184.197
Variación neta de efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 533.943.247	\$ 184.673.469

Las notas y revelaciones a los presentes estados financieros hacen parte integral y se deben leer en conjunto

Luis Alfredo Muñoz Perea
Gerente

(Ver certificación adjunta)

Gloria Amparo García Henao
Contadora Pública
TP M 93422

ORIGINAL FIRMADO

Luz Aida Montes Ríos.
Revisor Fiscal
Por Delegación de
TP 100572-T
(Ver opinión adjunta DF-0129-25)

ORIGINAL FIRMADO

ORIGINAL FIRMADO