

CIRCULAR



Al contestar por favor cite :
Radicado No.: SFI - 20194000002034

Ciudad, 05-11-2019

INFORME N° 001 / 2019

CORRECCIÓN REGISTROS CONTABLES

SE HACE CONSTAR:

La Dirección General, La Subdirección Financiera y el Contador del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, se permiten dar alcance a los estados financieros, en donde se evidenció un error en los registros contables de los periodos Julio y agosto, de acuerdo a lo siguiente:

Hechos:


- Debido a un error tipográfico involuntario, en los Registros Contables de los meses Julio y agosto, se evidenció un descuadre en la ecuación contable de los mismos.
- Este se debió a un registro errado de las cuentas contables
- Una vez se evidencia este error, se solicita a la Contaduría General de la Nación la apertura del SIIF, con el objetivo de corregir el mismo.
- Cabe realizar la aclaración, que la Contaduría General de la Nación tiene la instrucción de no darle apertura al SIIF una vez se da el reporte de la información por cada una de las entidades; y en consecuencia la corrección inmediata de la ecuación contable no fue posible.

Es por esta razón que, por medio de la presente, se informa que el balance del mes de septiembre fue reclasificado la cuenta pertinente quedando así corregido el descuadre de los meses de Julio y agosto.

Sin otro particular y atendiendo a cualquier eventualidad generada por la presente situación.


JHON MAURICIO MARÍN BARBOSA
Director General


RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera


JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT Contabilidad

Elaboró: Ferddy Sebastián Peralta Bocanegra – Judicante Subfinanciera

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA

BALANCE GENERAL
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	\$	Código	PASIVO	\$
1	CORRIENTE	225.650.615.852	2	CORRIENTE	167.677.915.483
11	Efectivo	82.666.411.561	24	Cuentas por pagar	92.454.401.887
1105	CAJA	28.219.118	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0
1110	Depositos En Instituciones Financieras	61.795.112.891	2403	Transferencias por Pagar	0
1132	Efectivo de Uso Restringido	20.843.079.552	2407	Recursos a Favor de Terceros	61.694.438.745
15	Inventarios	13.658.021.741	2424	Descuento de Nomina	729.984.310
1510	Mercancia en Existencia	13.654.604.411	2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	624.251.109
1511	Prestadores de Servicio	0	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0
1514	Materiales y Suministros	3.417.330	2445	Impuesto al Valor Agregado-IVA	6.527.537
1530	En poder de terceros	0	2460	Creditos Judiciales	2.386.628.886
19	Otros activos	129.326.182.550	2475	Recursos recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	2.879.599.807
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	21.488.029	2481	Administracion de la Seguridad Social en Salud	10.078.051.967
1906	Avances y Anticipos Entregados	845.800	2490	Otras Cuentas por Cobrar	7.954.919.526
1908	Recursos Entregados en Administracion	123.860.841.005	25	Obligaciones laborales	904.653.497
1909	Depositos entregados en garantia	5.443.209.715	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	904.653.497
1909	Depositos entregados en garantia	5.443.209.715	2515	Otros Beneficios Posempleo	0
1	NO CORRIENTE	446.235.358.118	27	PROVISIONES	71.548.050.023
12	Inversiones	1.216.524.896	2701	Litigios y Demandas	71.548.050.023
1211	Inversiones de administracion de Liquidez en Titulos	0	29	Otros pasivos	2.770.810.076
1230	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Mi	0	2902	Recursos Recibidos en Administracion	1.624.864.252
124	Inversiones de administracion de liquidez al costo	1.216.524.896	2903	Depositos Recibidos en Garantia	204.943.905
13	Cuentas por Cobrar	439.844.021.171	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	279.718.535
1322	Administracion del Sistema de Seguridad Social en	754.904.842	2919	Bonos Pensionales	661.283.384
1325	Recursos de los fondos de reserva de pensiones	0	2	NO CORRIENTE	3.211.792.416.411
1337	Transferencias por cobrar	0	25	Obligaciones laborales	3.211.792.416.411
1384	Otras Cuentas por Cobrar	438.141.374.170	2514	Beneficios Posempleo - PENSIONES	3.211.792.416.411
1385	cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	1.187.762.049		PASIVO	3.379.470.331.893
1386	Detraimiento acumulado de cuentas por cobrar	-140.019.891		PATRIMONIO	-2.707.584.357.924
16	Propiedades, planta y equipo	4.850.722.410	3	NO CORRIENTE	-2.707.584.357.924
1605	Terrenos	3.891.244.141	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.707.584.357.924
1635	Bienes Muebles en Bodega	297903457	3105	Capital Fiscal	-3.588.999.535.513
1642	Repuestos	0	3106	Capital de los Fondos de Reserva de Pensiones	0
1650	Redes, Lineas y Cables	7.560.000	3109	Resultado de ejercicios anteriores	695.187.561.708
1655	Maquinaria y Equipo	43.325.353	3110	Excedente del ejercicio	186.227.615.881
1665	Muebles, Enseres y equipo de Oficina	789.676.481	3145	Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	1.599.848.432	3149	Generancia o Perdida, por aplicación del metodo de participacion	0
1675	Equipo de transporte, Traccion y Elevacion	242.381.500		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	671.885.873.970
1685	Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y E	-2.021.218.834		CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	Actual
17	Bienes De Uso Publico E Historicos Y Culturales	120.296.523		NO CORRIENTE	0
1715	Bienes Historicos y culturales	120.296.523	91	Pasivos Contingentes	119.742.249.944
19	Otros activos	103.793.118	93	Acreedoras de control	1.354.881.535
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	99	Acreedores por el contrario (DB)	-121.097.131.479
1906	Avances y anticipos entregados	0		TOTAL ACTIVO	671.885.973.970
1908	Recursos entregados en administracion	0		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Actual
1909	Depositos Entregados en Garantia	0		NO CORRIENTE	0
1970	Activo Intangible	537.109.454	81	Activos Contingentes	106.780.220.174
1975	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CI)	-433.316.336	83	Deudoras de control	61.879.725.355
			89	Deudoras por contra (cr)	-168.619.945.529

JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
DIRECTOR GENERAL

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
COORDINADOR GIT CONTABILIDAD T.P 31359-T

RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
BALANCE GENERAL
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	\$	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	\$
	CORRIENTE	<u>225.650.615.852</u>		CORRIENTE	<u>167.677.915.483</u>
11	Efectivo	82.666.411.561	24	Cuentas por pagar	92.454.401.887
15	Inventarios	13.658.021.741	25	Obligaciones laborales	904.653.497
19	Otros activos	129.326.182.550	27	PROVISIONES	71.548.050.023
			29	Otros pasivos	2.770.810.076
	NO CORRIENTE	<u>445.235.358.118</u>		NO CORRIENTE	<u>3.211.792.416.411</u>
12	Inversiones	1.216.524.896	25	Obligaciones laborales	3.211.792.416.411
13	Cuentas por Cobrar	439.944.021.171		PATRIMONIO	
16	Propiedades, planta y equipo	4.850.722.410			
17	Bienes De Uso Publico E Historicos Y Culturales	120.296.523			
19	Otros activos	103.783.118	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.707.584.357.924
	TOTAL ACTIVO	<u>671.885.973.970</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>671.885.973.970</u>

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Actual	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	Actual
		\$			\$
8	NO CORRIENTE	<u>0</u>	9	NO CORRIENTE	<u>0</u>
81	Activos Contingentes	106.789.220.174	91	Pasivos Contingentes	119.742.249.944
83	Deudoras de control	61.839.725.355	93	Acreedoras de control	1.354.881.535
89	Deudoras por contra (cr)	-168.619.945.529	99	Acreedores por el contrario (DB)	-121.097.131.479



JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
 DIRECTOR GENERAL



JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
 COORDINADOR GIT CONTABILIDAD T.P 31359-T



RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ
 SUBDIRECTOR FINANCIERO

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADOS DE RESULTADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	\$
4	INGRESOS OPERACIONALES	402.612.390.130
43	Administración del sistema general de pensiones	72.323.521.970
4311	Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	72.323.521.970
4312	Servicios de Salud	0
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(DB)	0
44	Trasferencias y subvenciones	4.606.007.932
4428	Otras transferencias	4.606.007.932
47	Operaciones Interinstitucionales	307.906.419.659
4705	Fondos recibidos	306.429.575.179
4722	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	1.476.844.480
48	Otros Ingresos	17.776.440.569
4802	Financieros	3.116.211.677
4808	Ingresos Diversos	14.660.228.892
5	GASTOS OPERACIONALES	216.384.774.248
51	De administración y Operación	14.853.987.984
5101	Sueldos y Salarios	1.887.050.909
5102	Contribuciones Imputadas	723.852.454
5103	Contribuciones Efectivas	468.855.001
5104	Aportes Sobre la Nomina	100.594.343
5107	Prestaciones Sociales	1.023.337.629
5108	Gastos de Personal Diversos	5.061.482
5111	Generales	10.431.414.528
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	213.821.638
53	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones	69.969.957.328
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	140.019.891
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	226.163.883
5366	Amortización de Activos Intangibles	86.511.192
5368	Provisión Litigios y Demandas	69.517.262.362
54	Transferencias y Subvenciones	927.254.016
5423	Otras Transferencias	927.254.016
56	De Actividades y/o Servicios Especializados	129.260.300.742
5613	Administración de la Seguridad Social en Salud	129.260.300.742
57	Operaciones Interinstitucionales	1.373.086.965
5720	Operaciones de Enlace	1.373.086.965
5722	Operación sin Flujo de Caja	0
58	Otros Gastos	187.213
5802	Comisiones	0
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	0
5890	Gastos Diversos	187.213
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	186.227.615.881

JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
DIRECTOR GENERAL

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
COORDINADOR GIC CONTABILIDAD T.P. 31359/T

RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADOS DE RESULTADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	\$
4	INGRESOS OPERACIONALES	402.612.390.130
43	Venta de servicios	72.323.521.970
44	Otras trasferencias	4.606.007.932
47	Operaciones Interinstitucionales	307.906.419.659
48	Otros Ingresos	17.776.440.569
5	GASTOS OPERACIONALES	216.384.774.248
51	De administración y Operación	14.853.987.984
53	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones	69.969.957.328
54	Transferencias y Subvenciones	927.254.016
56	De Actividades y/o Servicios Especializados	129.260.300.742
57	Operaciones Interinstitucionales	1.373.086.965
	EXCEDENTE OPERACIONAL	186.227.615.881

JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
DIRECTOR GENERAL

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
COORDINADOR GIT CONTABILIDAD T.P 31359-T

RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ
SUBDIRECTOR FINANCIERO