

INFORME DE GESTIÓN ANUAL (GESTIÓN RECURSOS FINANCIEROS)

Fecha de Vigencia: 31 DE DICIEMBRE DE 2017

GESTIÓN FINANCIERA

El proceso Gestión de Recursos Financieros administra con sujeción a las disposiciones legales, los recursos de la Entidad y provee información financiera, contable y oportuna para la toma de decisiones.

1. GESTIÓN PRESUPUESTAL

La programación presupuestal del Fondo se realiza teniendo en cuenta las metas globales dadas a conocer por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y las necesidades derivadas en desarrollo del cumplimiento de los objetivos misionales. Esta programación se realiza analizando en conjunto con la totalidad de los procesos de la entidad los requerimientos de recursos, priorizando el gasto de acuerdo con su disponibilidad y oportunidad, a la generación de recursos propios y a las transferencias recibidas del Presupuesto General de la Nación.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la entidad se realizó de acuerdo con lo establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, las Leyes, Decretos y demás normas que lo adicionan, modifican o complementan, velando porque la destinación de los recursos y la aplicación del gasto sea la adecuada dentro de los principios de economía, celeridad, oportunidad y seguridad.

La Apropriación Vigente del presupuesto Gastos para vigencia 2017 ascendió a la suma de \$542.537.393 (en miles de pesos) incluidas las incorporaciones por concepto de la celebración de Convenios Interadministrativos con los Ministerios Salud y Protección Social - Hacienda y Crédito Público; de este presupuesto se ejecutó el 97,98% equivalente a la suma de \$532.108.723 (en miles de pesos).

La ejecución del rezago durante la vigencia de 2017 se cumplió en un 94.41%

El Aforo Vigente del Presupuesto de Ingresos es de \$542.537.393, su recaudo efectivo fue de \$527.847.148 (en miles de pesos), que representa el 97,29%.

Del Presupuesto aprobado para transferencias de la Nación ascendió a \$401.640.648 (en miles de pesos) representan el 74.03% del presupuesto de ingresos, se recibió el 96.52%, es decir, la suma de \$387.646.986 (en miles de pesos) equivalente a lo ejecutado en el presupuesto de gastos.

SECCION: 1914

EJECUCION DE INGRESOS

(miles de pesos)

VIGENCIA 2017

UNIDAD SALUD

Rubro	Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo 2014	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudo Efectivo
3128	OTROS INGRESOS	11.000	15.479	0,01%	0,01%
3131	INGRESOS POR U.P.C. REGIMEN CONTRIBUTIVO	86.892.731	87.207.782	44,17%	44,33%
3133	INGRESOS ADMINISTRADOS DEL FOSYGA	3.174.317	886.395	1,61%	0,45%
3230	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.032.000	1.501.354	0,52%	0,76%
3252	EXCEDENTES FINANCIEROS	13.995.000	13.995.000	7,11%	7,11%
3255	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	0	123.683	0,00%	
4000	II- APORTES DE LA NACION	91.617.400	81.694.650	46,57%	41,53%
	TOTAL UNIDAD SALUD	196.722.448	185.424.343	100%	94,19%

UNIDAD PENSIONES

Rubro	Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudo Efectivo
3126	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	25.318.890	23.880.854	7,32%	6,91%
3127	TASAS, MULTAS Y CONTRIBUCIONES	0	37.156	0,00%	
3128	OTROS INGRESOS	54.000	447	0,02%	0,00%
3230	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.140.000	3.773.205	0,91%	1,09%
3251	VENTA DE ACTIVOS			0,00%	0,00%
3252	EXCEDENTES FINANCIEROS	7.278.807	8.778.807	2,10%	2,54%
4000	II- APORTES DE LA NACION	310.023.248	305.952.336	89,65%	88,47%
	TOTAL UNIDAD PENSIONES	345.814.945	342.422.805	100%	99,01%
	TOTAL SECCION	542.537.393	527.847.148	100%	97,29%

Concepto	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo	Participación % Aforo Vigente	Participación% Recaudo Efectivo
Recursos Propios	140.896.745	140.200.162	25,97%	25,84%
Recursos Nación	401.640.648	387.646.986	74,03%	71,45%
TOTAL SECCION	542.537.393	527.847.148	100%	97,29%

SECCION: 1914						
EJECUCION DE GASTOS						
(miles de pesos)						
VIGENCIA 2017						
UNIDAD SALUD						
DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Apropiación Vigente	Participación % Compromi sos
GASTOS DE PERSONAL	6.270.723	5.712.126	5.656.336	5.524.868	3,19%	2,90%
GASTOS GENERALES	1.906.650	1.596.502	1.307.072	1.275.152	0,97%	0,81%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	188.545.075	184.723.936	170.797.624	167.474.444	95,84%	93,90%
TOTAL UNIDAD SALUD	196.722.448	192.032.564	177.761.032	174.274.464	100%	97,62%

UNIDAD PENSIONES						
DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Apropiación Vigente	Participación % Compromi sos
GASTOS DE PERSONAL	4.964.974	4.644.876	4.440.546	4.236.884	1,44%	1,34%
GASTOS GENERALES	698.050	576.490	493.228	487.829	0,20%	0,17%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	340.151.921	334.854.793	332.947.369	332.421.222	98,36%	96,83%
TOTAL UNIDAD PENSION	345.814.945	340.076.159	337.881.143	337.145.935	100%	98,34%
TOTAL SECCION	542.537.393	532.108.723	515.642.175	511.420.399	100%	97,98%

SECCION: 1914				
EJECUCION RESERVA PRESUPUESTAL				
(miles de pesos)				
CONSTITUIDA A DICIEMBRE 31 DE 2016				
UNIDAD SALUD				
DESCRIPCION	COMPROMISO CONSTITUIDOS	PAGOS	Participación % Compromiso Constituidos	Participación % Pago compromisos
GASTOS DE PERSONAL	220.715	205.710	4,37%	4,07%
GASTOS GENERALES	316.431	293.746	6,26%	5,81%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.515.512	4.379.474	89,37%	86,68%
TOTAL UNIDAD SALUD	5.052.658	4.878.930	100%	96,56%

UNIDAD PENSIONES				
DESCRIPCION	COMPROMISO CONSTITUIDOS	PAGOS	Participación % Compromiso Constituidos	Participación % Obligación
GASTOS DE PERSONAL	38.015	30.685	0,40%	0,32%
GASTOS GENERALES	69.233	36.481	0,72%	0,38%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.514.202	8.553.759	98,89%	88,90%
TOTAL UNIDAD PENSION	9.621.449	8.620.925	100%	89,60%
TOTAL SECCION	14.674.107	13.499.855	100%	92,00%

SECCION: 1914				
EJECUCION CUENTAS POR PAGAR				
(miles de pesos)				
CONSTITUIDA A DICIEMBRE 31 DE 2016				
UNIDAD SALUD				
DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Obligación	Participación% Pagos
GASTOS DE PERSONAL	205.710	205.710	4,21%	4,21%
GASTOS GENERALES	293.746	293.746	6,02%	6,02%
TRANSFERENCIAS	4.382.522	4.379.474	89,77%	89,71%
TOTAL UNIDAD SALUD	4.881.979	4.878.930	100%	100%

UNIDAD PENSIONES				
DESCRIPCION	OBLIGACION	PAGOS	Participación % Obligación	Participación% Pagos
GASTOS DE PERSONAL	30.685	30.685	2,03%	2,03%
GASTOS GENERALES	36.481	36.481	2,41%	2,41%
TRANSFERENCIAS	1.444.942	1.444.942	95,56%	95,56%
TOTAL UNIDAD PENSION	1.512.108	1.512.108	100%	100%
TOTAL SECCION	6.394.087	6.391.038	100%	100%



GESTION CONTABLE

BALANCE A DICIEMBRE 31 DE 2017

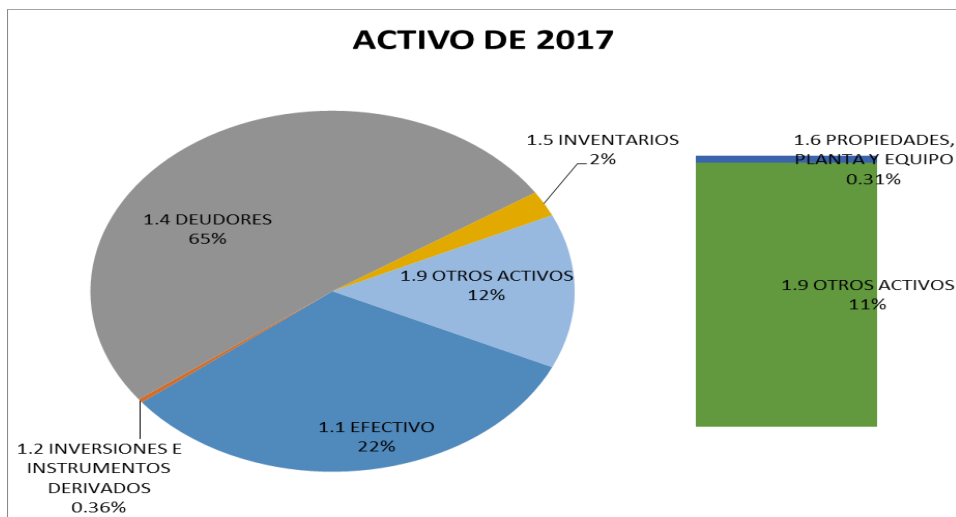
(EN PESOS)

ACTIVO

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1	ACTIVO	299.652.202.374,70
1.1	EFFECTIVO	64.668.284.568,69
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.156.405.875,52
1.4	DEUDORES	194.073.221.685,00
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	107.058.336.961,76
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	50.399.301.332,93

 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI - CALIDAD)	SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN (MECI – CALIDAD) ANEXO No. 1 INFORME DE GESTIÓN ANUAL	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1.5	INVENTARIOS	6.910.248.848,53
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	917.445.145,18
1.9	OTROS ACTIVOS	31.926.596.251,78



Para la vigencia 2017 las cuentas del activo se encuentran distribuidas en forma porcentual de la siguiente manera:

EFECTIVO: constituido por un valor de \$ 64.668.284.568,69 representa el 22%

INVERSIONES: constituido por un valor de \$ 1.156.405.875,52 representa el 0.37%

DEUDORES: constituido por un valor de \$ 194.073.221.685,00 representa el 65%

INVENTARIOS: constituido por un valor de \$ 6.910.248.848,53 representa el 2%

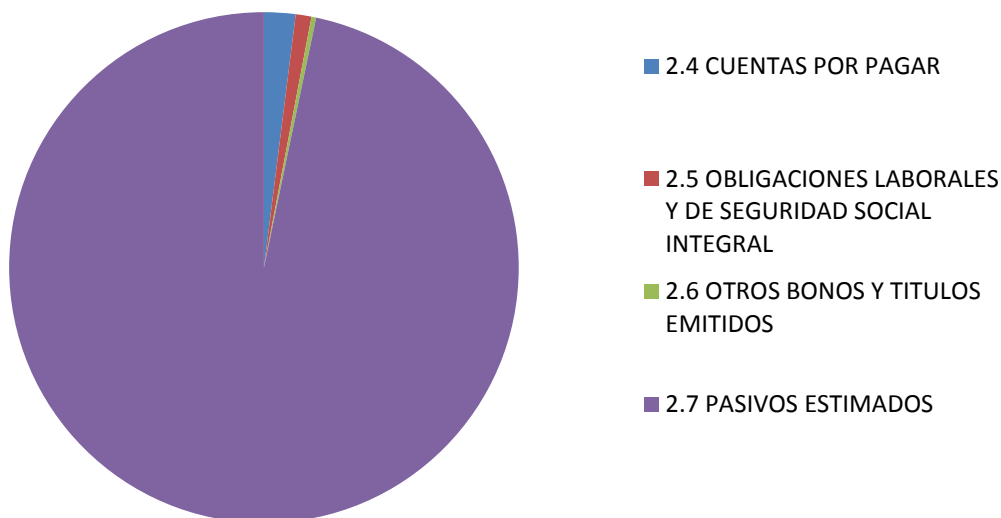
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: constituido por un valor de \$ 917.445.145,18 representa el 0.31%

OTROS ACTIVOS: constituido por un valor de \$ 31.926.596.251,78 representa el 11%

PASIVO

2	PASIVOS	3.133.413.968.015,19
2.4	CUENTAS POR PAGAR	74.685.559.714,62
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	16.816.156.332,03
2.6	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	927.918.637,65
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	3.039.801.891.191,44
2.7.20.03	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	3.515.974.679.759,85
2.9	OTROS PASIVOS	1.182.442.139,45

PASIVO DE 2017



Para la vigencia 2017 las cuentas del pasivo se encuentran distribuidas en forma porcentual de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR: constituido por un valor de \$ 74.685.559.714,62 representa el 2%

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: constituido por un valor de \$ 16.816.156.332,03 representa el 2%

OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS: constituido por un valor de \$ 927.918.637,65 representa el 97%

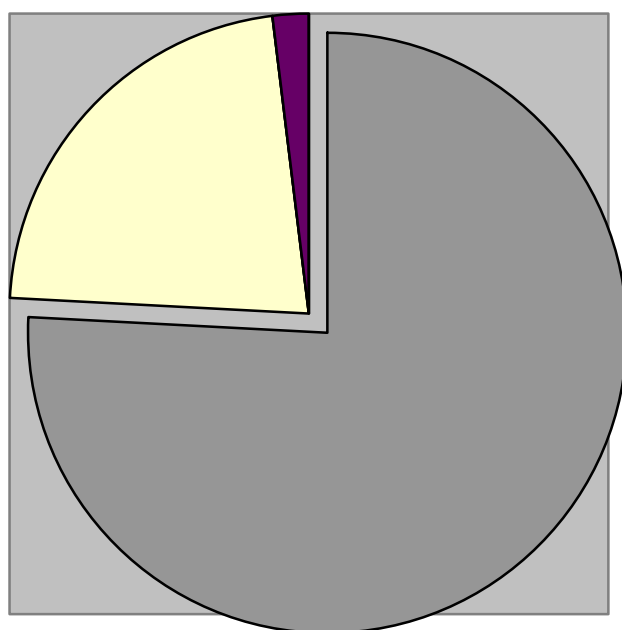
PASIVOS ESTIMADOS: constituido por un valor de \$ 3.039.801.891.191,44 representa el 97%

OTROS PASIVOS: constituido por un valor de \$ 1.182.442.139,45 representa el 0.38%

Lo anterior como resultado de haber registrado todas las transacciones que la entidad realizó durante la vigencia.

PATRIMONIO

3	PATRIMONIO	-2.157.953.266.177,28
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-1.685.872.035.007,16
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-493.573.404.236,36
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACIÓN	1.728.986
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACION	21.622.752.013,17
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-132.307.932,93



Para la presente vigencia el patrimonio de la entidad se afecto negativamente como producto del resultado del ejercicio constituyendose como uno de los conceptos mas representativos la amortizacion del calculo actuarial de pensiones.

GESTION TESORERIA

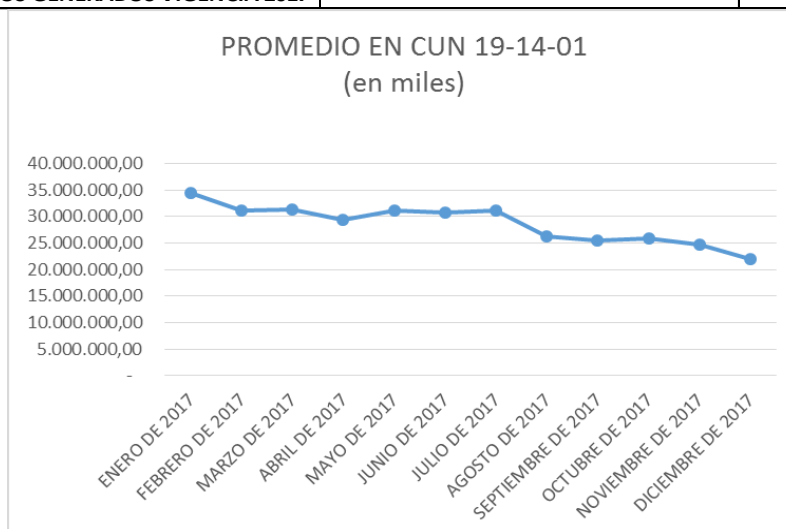
1. RECURSOS CUENTA ÚNICA NACIONAL

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 2785 de noviembre 28 de 2013 y en parágrafo 1 del artículo 149 de la Ley 1753 de junio 9 de 2015, Decreto 1068 de 2015 PARTE 3 TÍTULO 1 Artículo 2.3.1.1 al Artículo 2.3.1.10., el FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA, administra los recursos propios de recaudo y giro a través del sistema de Cuenta Única Nacional bajo los lineamientos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las norma orgánica del presupuesto vigente.

En consecuencia, para la vigencia 2017 presentó el siguiente comportamiento:

UNIDAD SALUD

Mes	PROMEDIO EN CUN 19-14-01 (en miles)	
ENERO DE 2017	34.467.021	
FEBRERO DE 2017	31.047.889	
MARZO DE 2017	31.366.060	
ABRIL DE 2017	29.472.768	
MAYO DE 2017	31.203.264	
JUNIO DE 2017	30.763.101	
JULIO DE 2017	31.057.778	
AGOSTO DE 2017	26.335.526	
SEPTIEMBRE DE 2017	25.415.641	
OCTUBRE DE 2017	25.832.145	
NOVIEMBRE DE 2017	24.697.913	
DICIEMBRE DE 2017	22.039.559	
PROMEDIO VIGENCIA 2017		28.633.330
RENDIMIENTOS GENERADOS VIGENCIA 2017		1.718.787

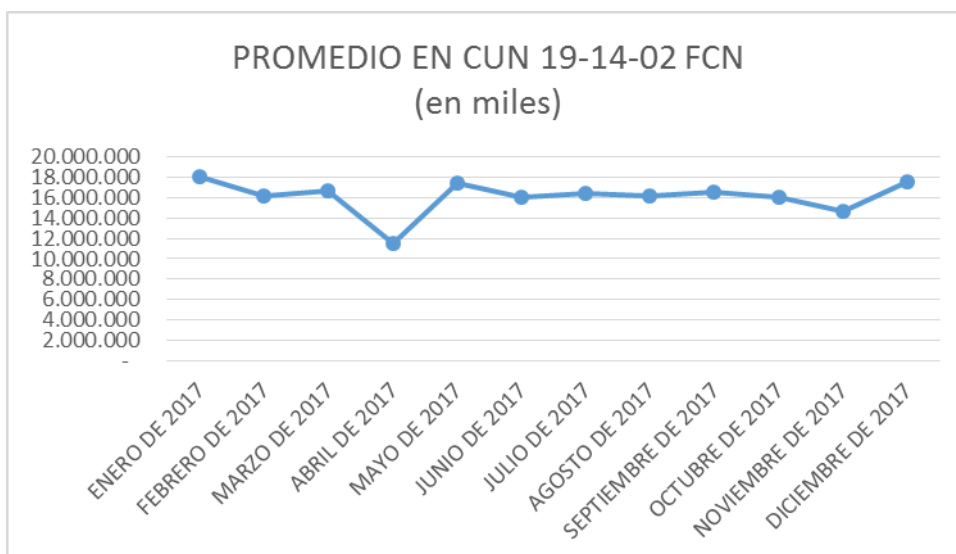


Los recursos que son reconocidos a través de proceso de compensación son trasladados mes a mes al sistema de Cuenta única Nacional para cubrir el gasto de Servicios de Salud y Gastos administrativos dentro de las directrices trazadas por el Ministerio de Salud y Protección Social y Ministerio de Hacienda y Crédito Público, toda vez que debe estar acordes tanto con el Sistema de Cuenta Única Nacional como con el Decreto 4023 de 2011 que define el manejo de los recursos de la salud.

Los recursos de Salud en la Cuenta única Nacional generaron rendimientos para vigencia 2017 en \$1.718.787 (en miles)

UNIDAD PENSION

Mes	PROMEDIO EN CUN 19-14-02 FCN (en miles)	
ENERO DE 2017	18.050.718	
FEBRERO DE 2017	16.138.343	
MARZO DE 2017	16.729.523	
ABRIL DE 2017	11.507.419	
MAYO DE 2017	17.404.609	
JUNIO DE 2017	16.095.224	
JULIO DE 2017	16.448.458	
AGOSTO DE 2017	16.242.935	
SEPTIEMBRE DE 2017	16.539.483	
OCTUBRE DE 2017	16.005.284	
NOVIEMBRE DE 2017	14.699.611	
DICIEMBRE DE 2017	17.537.746	
PROMEDIO VIGENCIA 2017		16.116.613
RENDIMIENTOS GENERADOS VIGENCIA 2017		853.678



Los rendimientos de los recursos propios de la Unidad Pensión en el Sistema de Cuenta única Nacional generaron un valor de \$767.493. (En miles)

1.3 SUBUNIDAD PENSIONES ISS DECRETO 553 DE 2015

Con la finalización del proceso de Liquidación del Instituto de Seguros Sociales la competencia para adelantar los procesos de cobro coactivo iniciados por la entidad será asumida por el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, de acuerdo con el Decreto 553 del 27 de Marzo de 2015, expedido por el Ministerio de Salud y Protección Social, de acuerdo con lo establecido en los artículos primero y segundo de dicho Decreto.

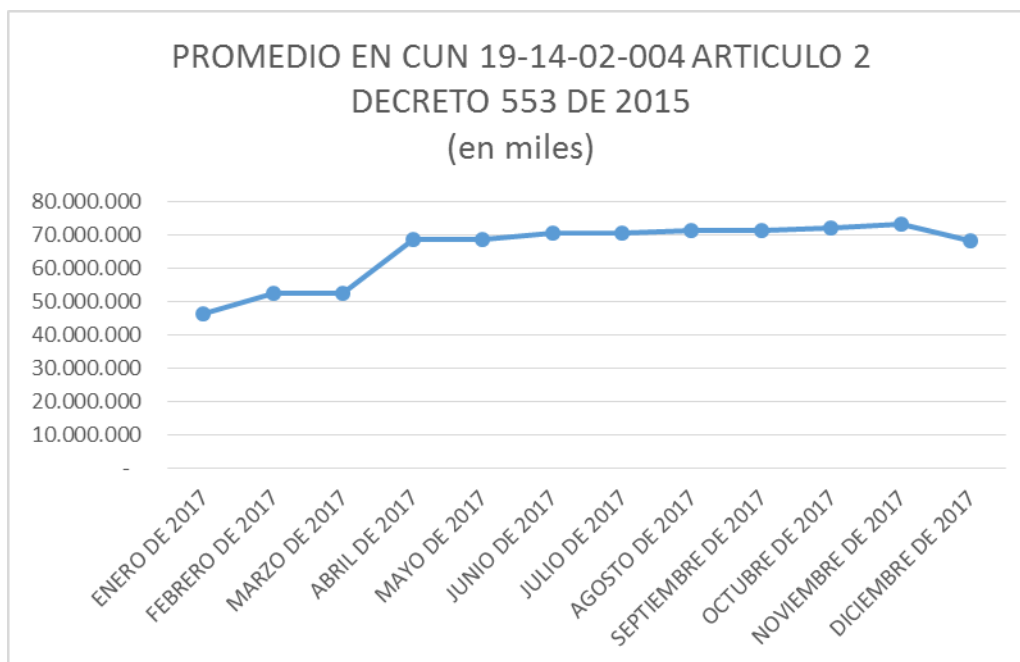
Derivado del anterior, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, a través de concepto No. 2-2015-041388 definió las directrices para la administración de los recursos a los Artículos 1 y 2, así:

1.3.1 Decreto 553 de 2015 Artículo 2. Que determina “*DE LA ADMINISTRACIÓN DE LAS CUOTAS PARTES PENSIONALES DEL ISS EMPLEADOR*. La administración de las cuotas partes pensionales por cobrar y por pagar del ISS empleador reconocidas con anterioridad al 28 de septiembre de 2012, estará a cargo del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia. Para financiar el pago de las cuotas partes pensionales por pagar, la Fiduciaria Liquidadora del ISS en Liquidación transferirá a dicha Entidad los recursos que hubiere recaudado por concepto de cuotas partes pensionales por cobrar.”

El Ministerio de hacienda y Crédito Público indicó que Los Recursos a los que se refiere el artículo segundo ibídem, el Fondo los Administra una vez realizada esta operación los debe destinar para el fin establecido en la norma, razón por la cual en virtud del principio de legalidad del Presupuesto se deben incorporar al presupuesto de la Entidad.

Con ocasión a lo anterior, los recursos que se han recaudado por este concepto son administrados a través del Sistema de cuenta única nacional, mostrando el siguiente comportamiento para la vigencia 2016

Mes	PROMEDIO EN CUN 19-14-02-004 ARTICULO 2 DECRETO 553 DE 2015 (en miles)	
ENERO DE 2017	46.398.163	
FEBRERO DE 2017	52.518.181	
MARZO DE 2017	52.518.181	
ABRIL DE 2017	68.547.598	
MAYO DE 2017	68.547.598	
JUNIO DE 2017	70.660.754	
JULIO DE 2017	70.660.754	
AGOSTO DE 2017	71.208.603	
SEPTIEMBRE DE 2017	71.440.485	
OCTUBRE DE 2017	71.982.568	
NOVIEMBRE DE 2017	73.191.623	
DICIEMBRE DE 2017	68.325.184	
PROMEDIO VIGENCIA 2017		65.499.974
RENDIMIENTOS GENERADOS VIGENCIA 2017		3.925.285



Los recursos por este concepto generaron rendimientos por \$4.011.470 (miles) en el Sistema de Cuenta única Nacional.

1.3.2 Decreto 553 Artículo 1 que determina: “De la competencia para adelantar los procesos coactivos. A la finalización del proceso de Liquidación del Instituto de Seguros Sociales la competencia para adelantar los procesos de cobro coactivo iniciados por la entidad será asumida por Fondo Pasivo Social Ferrocarriles Nacionales Colombia.

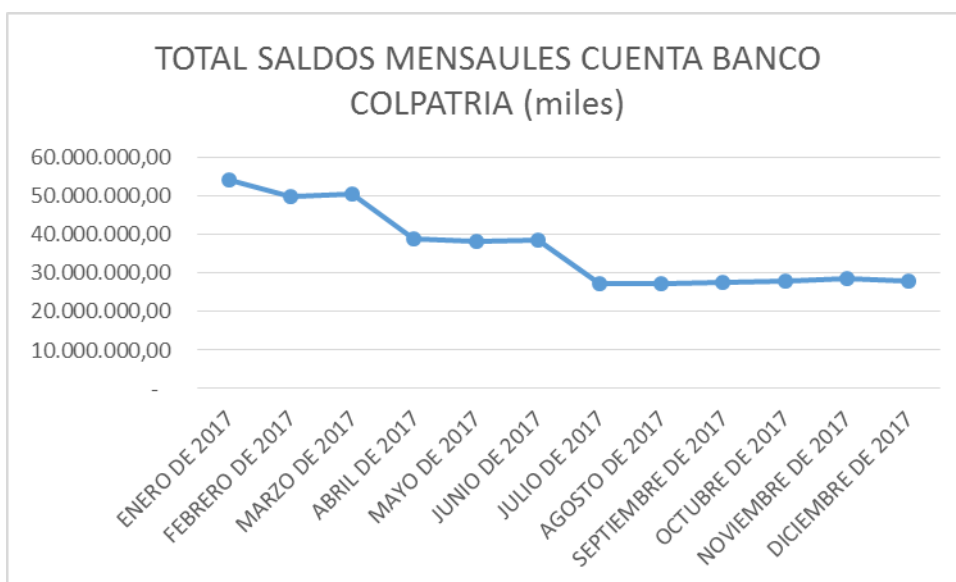
Parágrafo.-Los recursos que recauden el Fondo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia por concepto de la seguridad social serán trasladados de manera inmediata a las entidades titulares de cada uno los aportes cobrados, y en particular aquellos que correspondan a ciclos en que el Instituto de Seguros Sociales en Liquidación era administrador de Régimen Prima Media con Prestación Definida serán trasladados a Administradora Colombiana de pensiones - Colpensiones.”

Con relación a este artículo el Ministerio de Hacienda y Crédito Público considera que los recursos a los que se refiere este artículo no se deben incorporar al presupuesto del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, toda vez que al establecer la norma que tales recursos se deben trasladar de manera inmediata a las entidades titulares, significa que la entidad no es titular de los mismos, sino que cumple una función de ente recaudador.

Con ocasión a este mandato, el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles recauda dichos recursos en el Banco COLPATRIA Cuentas Corrientes Nos. 0121011913 y 012101296, las cuales mantuvieron saldos mensuales consolidados en la vigencia 2017:

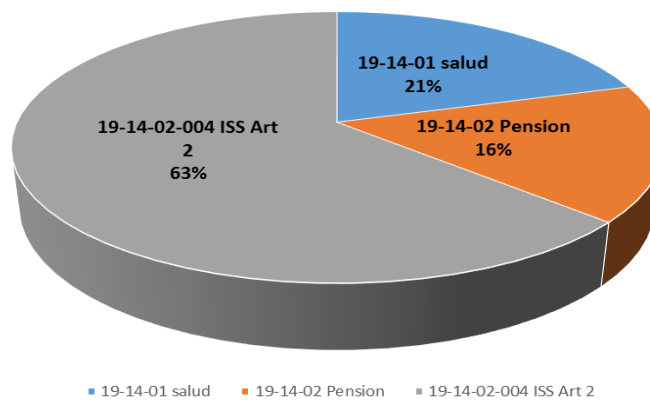
ANEXO No. 1 INFORME DE GESTIÓN ANUAL

MES	TOTAL SALDOS MENSAULES CUENTA BANCO COLPATRIA (miles)	
ENERO DE 2017	54.361.843	
FEBRERO DE 2017	49.890.039	
MARZO DE 2017	50.643.493	
ABRIL DE 2017	38.844.760	
MAYO DE 2017	38.262.322	
JUNIO DE 2017	38.612.722	
JULIO DE 2017	27.218.924	
AGOSTO DE 2017	27.301.431	
SEPTIEMBRE DE 2017	27.527.992	
OCTUBRE DE 2017	28.017.234	
NOVIEMBRE DE 2017	28.631.623	
DICIEMBRE DE 2017	27.824.943	
PROMEDIO VIGENCIA 2017		36.428.111



La disminución de saldos durante la vigencia 2017 correspondió a la aplicación del recaudo y distribución de los mismos a favor de COLPENSIONES y devolución de remanentes.

PARTICIPACIÓN DE LOS NEGOCIOS EN CUENTA ÚNICA NACIONAL



1.4 INVERSIÓN ACCIONARIA

A 31 de diciembre de 2017 se cuenta con inversión accionaria por valor total de \$6.061.266 (miles)

ENTIDAD	No ACCIONES	VR TOTAL- miles
Terminal Transporte Bogotá	284.925	2.849
Term.de Transporte Medellín	366.793	366.793
Term.de Transporte Pereira	8.317.915	83.179
Term.de Transporte Ibagué	38.588	38.588
Term.de Transporte Girardot	32.677	39.375
BBVA	29.694	297
Central Transporte Tuluá	4.782.544	478.254
Central Transporte Cali	1.324.653	132.465
Holding de inversión	0,504	0,29
Cía. Servicios Públicos Sogamoso S.A.	880	8
Compañía Central de Carga	66	66
TOTAL		1.141.874

Elaboró: Julio Landinez

Revisó: Luz Fany Vaca/Omaira Martínez/Julio Cárdenas