

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

JULIO HERNANDO CÁRDENAS LAZZO, COORDINADOR DEL GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTABILIDAD DEL FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, ASÍ COMO LAS RESOLUCIONES 706, 182 DE 2016 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 DE 2015 EXPEDIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR (5) DÍAS Y EN LA PÁGINA WEB, EL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, Y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, COMPARATIVO DE LAS VIGENCIAS 2018-2019 A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



JULIO HERNANDO CÁRDENAS LAZZO

Coordinador Grupo Interno De Trabajo De Contabilidad

Elaboro: Tulia Ximena Díaz R.

Los suscritos **JHON MAURICIO MARIN BARBOSA**, Representante Legal y **JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO**, Contador del Fondo de Pasivo de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedida por la Contaduría General de La Nación.

CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia con corte al 31 de diciembre de 2019; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para las entidades de gobierno adoptado mediante la resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados contables básicos del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia con corte a 31 de diciembre de 2019, revelan el valor total de: Activos, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden; reportados en el libro mayor emitido por el SIIF a 31 de diciembre de 2019.

Bogotá D.C. Catorce (14) días del mes de febrero de 2020.



JHON MAURICIO MARIN BARBOSA
DIRECTOR GENERAL.



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

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos Colombianos

	2019 Periodo Actual \$	2018 Periodo Anterior \$
1 NO CORRIENTE	18.927.323.702	4.750.918.016
11 Efectivo	12.299.847.742	0
1132 Efectivo de uso Restringido	12.299.847.742	0
13 Cuentas por cobrar prestacion de servicios de salud	1.179.895.471	0
1385 Cuentas por cobrar de dificil cobro	1.179.895.471	0
16 Propiedades, planta y equipo	5.327.283.966	4.630.621.493
1605 Terrenos	4.224.186.441	3.829.734.141
1635 Bienes Muebles en Bodega	367.711.310	92.968.471
1650 Redes, Lineas y Cables	7.560.000	7.560.000
1655 Maquinaria y Equipo	45.674.999	45.675.000
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	770.332.671	749.597.699
1670 Equipos de comunicacion y computacion	1.773.317.082	1.637.401.301
1675 Equipos de transporte, traccion y Elevacion	243.318.999	259.316.451
1685 Depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-2.104.817.536	-1.991.631.570
Bienes de Uso Publico e historicos y culturales		
17 Bienes Historicos y Culturales	120.296.523	120.296.523
1715 Bienes Historicos y Culturales	120.296.523	120.296.523
TOTAL ACTIVO	675.702.708.093	687.609.976.602

	2019 Periodo Actual \$	2018 Periodo Anterior \$
2 NO CORRIENTE	3.164.709.289.169	0
24 Cuentas por pagar	2.181.364.457	0
2481 Administracion de la seguridad social en sa	2.181.364.457	0
25 Beneficios a los empleados	3.113.236.856.622	
2514 Beneficios posempleo-pensiones	3.113.236.856.622	0
27 Pasivos estimados	49.086.124.184	0
2701 Litigios y Demandas	49.086.124.184	0
29 Otros pasivos	204.943.906	0
2903 Depositos Recibidos en Garantia	204.943.906	
2 TOTAL PASIVO	3.263.746.794.683	3.528.587.470.417
	3.263.746.794.683	0
PATRIMONIO	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
3 NO CORRIENTE	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
3105 Capital Fiscal	-3.579.368.258.814	-3.609.490.400.527
3109 Resultado de ejercicios anteriores	651.579.501.838	0
3110 Resultado del Ejercicio	339.744.670.386	0
Impactos por la Transicion al Nuevo Marco		
3145 de Regulacion	0	-106.818.958.954
3230 Resultados del Ejercicio	0	875.331.865.666
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	675.702.708.093	687.609.976.602

Código CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Actual	Anterior
8 NO CORRIENTE	0	0
81 Derechos contingentes	103.903.937.820	106.770.541.918
83 Deudoras de control	61.678.974.652	509.695.897.562
89 Deudoras por contra (cr)	-165.582.912.472	-616.466.439.480

Código CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	Actual	Anterior
9 NO CORRIENTE	0	0
91 Responsabilidades contingentes	125.407.817.952	106.277.911.921
93 Acreedoras de control	622.963.113	798.383.008
99 Acredores por el contrario (DB)	-126.030.781.065	-107.076.294.929

JHON MAURICIO MARÍN BARBOSA
Director General

RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT de Contabilidad
T.P 31359-T

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos Colombianos

	2019 Periodo Actual \$	2018 Periodo Anterior \$		2019 Periodo Actual \$	2018 Periodo Anterior \$
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
1	CORRIENTE	656.775.384.391	2	CORRIENTE	99.037.505.514
	73.047.617.777	79.344.772.165	24	Cuentas por pagar	96.004.720.492
11	Efectivo	73.047.617.777	2401	Adquisicion de bienes y servicios	223.566.297
1110	Bancos y Cooperaciones	73.047.617.777	2407	Recursos a favor de terceros	50.552.059.566
1132	Efectivo de uso Restringido	0	2424	Descuentos de nomina	390.027.168
	1.314.697.796	1.216.291.211	2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	702.090.039
12	Inversiones	1.314.697.796	2445	impuesto al valor agregado -IVA-	10.915.642
1224	Inversiones de administracion de liquidez al costo	1.314.697.796	2460	Creditos Judiciales	15.615.886.780
	435.174.479.439	483.032.855.126	2475	Recursos Recibidos del Sistema de Seguridad Social en Salud	2.475.236.480
13	Cuentas por cobrar prestacion de servicios de salud	435.174.479.439	2481	Administracion de la seguridad social en sa	17.000.438.454
1322	Administracion del sistema de seguridad social en salud	1.086.081.107	2490	Otras Cuentas por pagar	9.034.500.066
1384	Otras cuentas por cobrar	434.228.418.223		Beneficios a los empleados	466.918.851
1385	Cuentas por cobrar de dificil cobro	0	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	466.918.851
1386	Deteroro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	-140.019.891	2514	Beneficios posempleo-pensiones	0
	13.808.783.474	13.868.540.016		Pasivos estimados	0
15	Inventarios	13.808.783.474	2701	Litigios y Demandas	0
1510	Mercancias en existencia	13.680.625.772		Otros pasivos	2.565.866.171
1514	Materiales y suministros	123.657.702	2902	Recursos recibidos en administracion	1.624.864.252
1530	En poder de terceros	4.500.000	2903	Depositos Recibidos en Garantia	0
	133.429.805.905	105.396.600.067	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	279.718.535
1901	Reserva financiera actuarial	0	2919	Bonos pensionales	661.283.384
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	13.078.847			
1908	Recursos entregados en Administracion	117.794.878.817			
1909	Depositos entregados en Garantia	15.558.995.030			
1970	Activos Intangibles	452.035.373			
1975	Amortizacion acumulada de activos intangibles	-389.182.162			

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos

		2019	2018			2019	2018
		Periodo	Periodo			Periodo	Periodo
		Actal	Anterior			Actal	Actual
		\$	\$			\$	\$
Código	ACTIVO			Código	PASIVO		
1	CORRIENTE	656.775.384.390	682.859.058.585	2	CORRIENTE	99.037.505.514	3.528.587.470.417
11	Efectivo	73.047.617.777	79.344.772.165	24	Cuentas por pagar	96.004.720.492	85.250.997.240
12	Inversiones	1.314.697.795	1.216.291.211	25	Obligaciones laborales	466.918.851	3.438.989.557.251
13	Cuentas por cobrar prestacion de servicios de salud	435.174.479.440	483.032.855.126	27	Pasivos estimados	0	2.893.707.834
15	Inventarios	13.808.783.473	13.868.540.016	29	Otros pasivos	2.565.866.171	1.453.208.092
19	Otros activos	133.429.805.905	105.396.600.067				
1	NO CORRIENTE	18.927.323.703	4.750.918.016	2	NO CORRIENTE	3.164.709.289.169	0
11	Efectivo	12.299.847.742		24	Cuentas por pagar	2.181.364.457	0
13	Cuentas por cobrar prestacion de servicios de salud	1.179.895.471	0	25	Obligaciones laborales	3.113.236.856.622	0
16	Propiedades, planta y equipo	5.327.283.967	4.630.621.493	27	Pasivos estimados	49.086.124.184	0
17	Bienes de uso publico e historico y culturales	120.296.523	120.296.523	29	Otros pasivos	204.943.906	
					PASIVO (7)	3.263.746.794.683	3.528.587.470.417
				Código	PATRIMONIO	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
				3	NO CORRIENTE	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
				31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.588.044.086.590	-2.840.977.493.815
	TOTAL ACTIVO (3)	675.702.708.093	687.609.976.602		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	675.702.708.093	687.609.976.602

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
8	NO CORRIENTE	0	0
81	Derechos contingentes	103.903.937.820	106.770.541.918
83	Deudoras de control	61.678.974.652	61.823.324.456
89	Deudoras por contra (cr)	165.582.912.472	-168.593.866.374

Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
9	NO CORRIENTE	0	0
91	Responsabilidades contingentes	125.407.817.952	106.277.911.921
93	Acreedoras de control	622.963.113	798.383.008
99	Acreedores por el contrario (DB)	-126.030.781.065	-107.076.294.929

JHON MAURICIO MARÍN BARBOSA
Director General

RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT de Contabilidad
T.P 31359-T

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos

Código	Concepto	2019 Período Actual \$	2018 Período Actual \$
4	INGRESOS OPERACIONALES	524.472.066.477	506.775.351.342
41	Ingresos fiscales	0	0
43	Venta de servicios	99.897.472.243	95.962.163.495
45	Administración del sistema general de pensiones	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	424.574.594.234	410.813.187.847
5	GASTOS OPERACIONALES	214.883.657.005	205.647.187.078
51	De administración	25.357.880.717	19.906.737.310
52	De Operación	0	0
53	Provisiones, agotamiento, Depreciación y amortización	5.613.693.240	4.066.921.617
54	Transferencias	1.098.033.815	1.314.032.255
56	De actividades y/o servicios especializados	179.172.145.875	178.648.048.614
57	Operaciones Interinstitucionales (Pagadas)	3.641.903.358	1.711.447.282
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	309.588.409.472	301.128.164.264
4	OTROS INGRESOS	30.156.451.573	575.503.136.673
48	Otros ingresos	30.156.451.573	575.503.136.673
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6)	0	0
5	OTROS GASTOS	190.659	1.299.435.271
58	Otros gastos	190.659	1.299.435.271
	EXCEDENTE DEFICIT DEL EJERCICIO	339.744.670.386	875.331.865.666


JOHN MAURICIO MARÍN BARBOSA
Director General


RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera


JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT de Contabilidad
T.P 31359-T

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2019
Cifras en pesos Colombianos

Código	Concepto	2019 Período Actual \$	2018 Período Anterior \$
4	INGRESOS OPERACIONALES	524.472.066.477	506.775.351.342
41	Ingresos fiscales	0	0
4110	No tributarios	0	0
42	Ventas de bienes	0	0
4210	Bienes comercializados	0	0
43	Venta de servicios	99.897.472.243	95.962.163.495
4311	Administración del Régimen de Seguridad Social en Salud	99.897.472.243	94.972.306.944
4312	Servicios de salud	0	989.856.551
45	Administración del sistema general de pensiones	0	0
4510	Cuotas partes de pensiones	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	424.574.594.234	410.813.187.847
4705	Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	422.603.374.106	410.208.927.125
4722	Operaciones de enlace sin situación	1.971.220.128	604.260.722
5	GASTOS OPERACIONALES	214.883.657.005	205.647.187.078
51	De administración	25.357.880.717	19.906.737.309
5101	Sueldos y salarios	2.555.484.602	2.231.151.459
5102	Contribuciones imputables	1.227.267.830	1.515.848.665
5103	Contribuciones Efectivas	625.861.542	621.657.097
5104	Aportes sobre la nómina	134.223.643	127.182.773
5107	Prestaciones Sociales	954.762.784	1.133.671.475
5108	Gastos de personal - diversos	13.061.482	9.248.634.953
5111	Generales	19.633.237.435	4.512.533.931
5120	Impuestos contribuciones y tasas	213.981.399	516.056.956
52	De Operación	0	0
5202	Sueldos y salarios	0	0
5204	Contribuciones Efectivas	0	0
53	Provisiones, agotamiento, Depreciación y amortización	5.613.693.240	4.066.921.617
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	140.019.891	233.684
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	309.764.485	84.375.265
5366	Amortización de activos intangibles	42.377.018	11.527.227
5368	Provision litigios y demandas	5.121.531.846	3.970.785.441
54	Trasferencias	1.098.033.815	1.314.032.255
5423	Otras transferencias	1.098.033.815	1.314.032.255
56	De actividades y/o servicios especializados	179.172.145.875	178.648.048.614
5613	Administración de la seguridad social en salud	179.172.145.875	178.648.048.614
57	Operaciones Interinstitucionales	3.641.903.358	1.711.447.283
5705	Fondos Entregados	2.265.016.402	0
5720	Operaciones de Enlace	1.376.886.956	1.704.970.845
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	6.476.438
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	309.588.409.472	301.128.164.264
4	OTROS INGRESOS	30.156.451.573	575.503.136.673
48	Otros ingresos	30.156.451.573	575.503.136.673
4802	Financieros	7.261.927.724	6.394.497.281
4808	Ingresos Diversos	22.894.523.849	569.108.639.392
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	0
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	0	0
5	OTROS GASTOS	190.659	1.299.435.271
58	Otros gastos	190.659	1.299.435.271
5802	comisiones	0	791.147
5803	Ajuste por diferencia en cambio	0	871
5890	Gastos diversos	190.659	1.298.602.076
5895	Devoluciones, revajas y descuentos en venta de servicios	0	41.177
	EXCEDENTE DEFICIT DEL EJERCICIO	339.744.670.386	875.331.865.666

JHON MAURICIO MARÍN BARBOSA
DIRECTOR GENERAL

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT de Contabilidad
T.P 31359-T

RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera

FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cfras en Pesos Colombianos

	2019 Período Actual \$
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 de Enero de 2019	-2.840.977.493.816
VARIACIONES PATRIMONIALES	252.933.407.226
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 de Diciembre de 2019	-2.588.044.086.590

VARIACIONES PATRIMONIO AÑO 2019

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	SALDO A ENERO DE 2019	SALDO A DICIEMBRE DE 2019	VALOR VARIACIONES
Capital Fiscal	-3.609.490.400.527	-3.579.368.258.814	30.122.141.713
Resultado de ejercicios anteriores	0	651.579.501.839	651.579.501.839
Resultado del Ejercicio	875.331.865.666	339.744.670.386	-535.587.195.280
Impoactos en la transición al nuevo marco de regulac	-106.818.958.954	0	106.818.958.954
			<u>252.933.407.226</u>
VALOR TOTAL VARIACIONES DE PATRIMONIO			<u>252.933.407.226</u>

JHON MAURICIO MARÍN BARBOSA
Director General

JULIO HERNANDO CARDENAS LAZZO
Coordinador GIT de Contabilidad
T.P 31359-T

RUTH STELLA LUJÁN SÁNCHEZ
Subdirectora Financiera