

CIRCULAR



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

Ciudad, 05-11-2019

INFORME N° 001 / 2019

**CORRECCIÓN REGISTROS CONTABLES**

SE HACE CONSTAR:

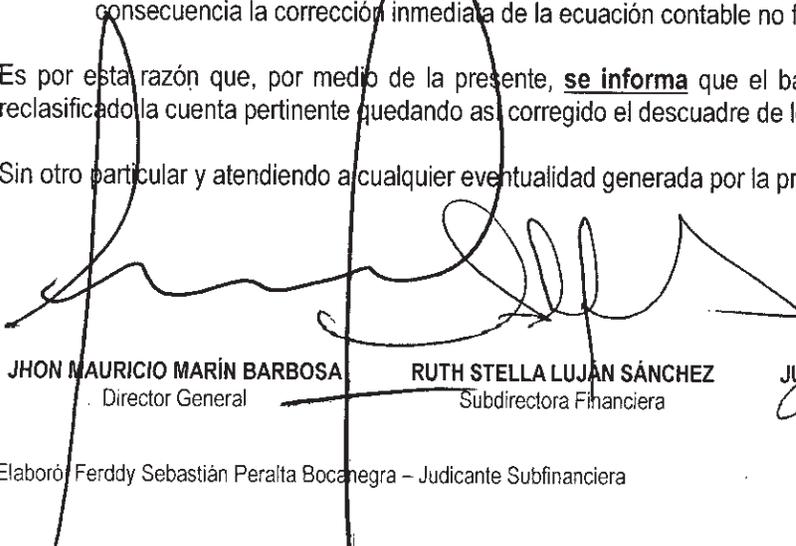
La Dirección General, La Subdirección Financiera y el Contador del Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia, se permiten dar alcance a los estados financieros, en donde se evidenció un error en los registros contables de los periodos Julio y agosto, de acuerdo a lo siguiente:

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 SIF, 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 SIF 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 31 DE AGOSTO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	\$	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>245.652.719.528</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>167.711.641.442</b>
11	Efectivo	102.301.659.938	24	Cuentas por pagar	92.021.418.713
15	Inventarios	13.658.021.741	25	Obligaciones laborales	1.075.906.640
19	Otros activos	129.693.037.849	27	PROVISIONES	71.843.506.013
			29	Otros pasivos	2.770.810.076
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>446.511.979.804</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>3.253.193.019.645</b>
12	Inversiones	1.216.524.896	25	Obligaciones laborales	3.253.193.019.645
13	Cuentas por Cobrar	440.117.676.150		<b>PATRIMONIO</b>	
16	Propiedades, planta y equipo	4.944.719.963			
	Bienes De Uso Publico E Historicos Y Culturales	120.298.523			
17			31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.728.786.744.425
19	Otros activos	112.762.272			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>692.164.699.332</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>692.117.916.661</b>

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Actual	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	Actual
		\$			\$
8	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-46.782.671</b>	9	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>
81	Activos Contingentes	106.733.437.503	91	Pasivos Contingentes	116.492.035.667
83	Deudoras de control	61.839.725.355	93	Acreedoras de control	246.978.267
89	Deudoras por contra (cr)	-168.619.945.529	99	Acreedores por el contrario (DB)	-116.739.013.934

**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 31 DE AGOSTO DE 2019**  
**(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	\$
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>360.565.999.048</b>
<b>43</b>	<b>Administración del sistema general de pensiones</b>	<b>64.351.164.006</b>
4311	Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	64.351.164.006
4312	Servicios de Salud	0
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios(DB)	0
<b>44</b>	<b>Trasferencias y subvenciones</b>	<b>3.079.291.547</b>
4428	Otras transferencias	3.079.291.547
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>275.298.834.387</b>
4705	Fondos recibidos	273.990.806.041
4722	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	1.308.028.346
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>17.836.709.108</b>
4802	Financieros	3.061.509.708
4808	Ingresos Diversos	14.775.199.400
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>195.656.158.413</b>
<b>51</b>	<b>De administración y Operación</b>	<b>12.782.850.840</b>
5101	Sueldos y Salarios	1.667.717.294
5102	Contribuciones Imputadas	584.509.624
5103	Contribuciones Efectivas	403.153.358
5104	Aportes Sobre la Nomina	86.021.743
5107	Prestaciones Sociales	870.414.745
5108	Gastos de Personal Diversos	4.949.482
5111	Generales	8.952.279.483
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	213.805.111
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones</b>	<b>69.926.145.456</b>
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	140.019.891
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	195.921.684
5366	Amortización de Activos Intangibles	72.941.519
5368	Provision Litigios y Demandas	69.517.262.362
<b>54</b>	<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>756.474.217</b>
5423	Otras Transferencias	756.474.217
<b>56</b>	<b>De Actividades y/o Servicios Especializados</b>	<b>110.826.875.631</b>
5613	Administración de la Seguridad Social en Salud	110.826.875.631
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>1.363.633.154</b>
5720	Operaciones de Enlace	1.363.633.154
5722	Operación sin Flujo de Caja	0
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>179.116</b>
5802	Comisiones	0
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	0
5890	Gastos Diversos	179.116
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>164.909.840.635</b>

JHON MAURICIO MARIN BARBOSA  
DIRECTOR GENERAL

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

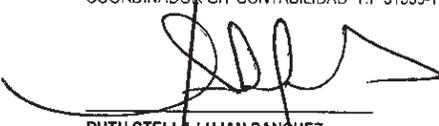
RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ  
SUBDIRECTOR FINANCIERO

**FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA**  
**ESTADOS DE RESULTADO**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	\$
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>360.565.999.048</b>
43	Venta de servicios	64.351.164.006
44	Otras trasferencias	3.079.291.547
47	Operaciones Interinstitucionales	275.298.834.387
48	Otros Ingresos	17.836.709.108
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>195.656.158.413</b>
51	De administración y Operación	12.782.850.840
53	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones	69.926.145.456
54	Transferencias y Subvenciones	756.474.217
56	De Actividades y/o Servicios Especializados	110.826.875.631
57	Operaciones Interinstitucionales	1.363.633.154
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>164.909.840.635</b>

\_\_\_\_\_  
JHON MAURICIO MARIN BARBOSA  
DIRECTOR GENERAL

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

  
\_\_\_\_\_  
RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ  
SUBDIRECTOR FINANCIERO