

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 SANCHEZ  
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 JULIO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	\$	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<u>228.348.712.571</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>174.380.238.196</u>
11	Efectivo	85.667.371.181	24	Cuentas por pagar	98.804.127.804
15	Inventarios	13.658.021.741	25	Obligaciones laborales	1.017.406.360
19	Otros activos	129.023.319.650	27	PROVISIONES	71.787.891.958
			29	Otros pasivos	2.770.812.076
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>445.038.940.223</u>		<b>NO CORRIENTE</b>	<u>3.261.017.442.809</u>
12	Inversiones	1.216.524.896	25	Obligaciones laborales	3.261.017.442.809
13	Cuentas por Cobrar	438.595.459.791		<b>PATRIMONIO</b>	
16	Propiedades, planta y equipo	4.980.327.069			
17	Bienes De Uso Publico E Historicos Y Culturales	120.286.523			
19	Otros activos	128.331.945	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-2.762.056.810.881
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>673.387.652.795</u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>673.340.870.124</u>

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Actual	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS	Actual
		\$			\$
8	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>-46.782.671</u>	9	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>0</u>
81	Activos Contingentes	106.731.884.075	91	Pasivos Contingentes	117.834.752.983
83	Deudoras de control	61.839.725.355	93	Acreedoras de control	1.354.881.535
89	Deudoras por contra (cr)	-166.618.392.101	99	Acreedores por el contrario (DB)	-119.189.634.518

  
\_\_\_\_\_  
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 JULIO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	\$
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>316.348.735.824</b>
43	Administración del sistema general de pensiones	56.317.833.699
4311	Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud	56.317.833.699
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>1.533.505.279</b>
4428	Otras transferencias	1.533.505.279
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>242.678.104.070</b>
4705	Fondos recibidos	241.513.607.385
4722	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	1.164.496.685
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>15.819.292.776</b>
4802	Financieros	2.422.446.821
4808	Ingresos Diversos	13.396.845.955
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>184.728.200.227</b>
<b>51</b>	<b>De administración y Operación</b>	<b>10.657.124.041</b>
5101	Sueldos y Salarios	1.460.650.568
5102	Contribuciones Imputadas	361.030.159
5103	Contribuciones Efectivas	352.938.048
5104	Aportes Sobre la Nomina	76.293.843
5107	Prestaciones Sociales	784.015.084
5108	Gastos de Personal Diversos	4.949.482
5111	Generales	7.403.507.854
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	213.739.003
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones</b>	<b>69.358.833.132</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	165.679.485
5366	Amortización de Activos Intangibles	59.371.846
5368	Provision Litigios y Demandas	68.993.761.910
<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>102.614.466.407</b>
5613	Administración de la Seguridad Social en Salud	102.614.466.407
<b>57</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>1.341.300.314</b>
5720	Operaciones de Enlace	1.341.300.314
5722	Operación sin Flujo de Caja	0
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>2.116</b>
5802	Comisiones	0
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio	0
5890	Gastos Diversos	2.116
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>131.620.535.596</b>

JHON MAURICIO MARIN BARBOSA  
DIRECTOR GENERAL

JULIO HERNANDEZ CARDENAS LAZZO  
COORDINADOR EN CONTABILIDAD T.P 31359-T

RUTH STELLA LUJAN SANCHEZ  
SUBDIRECTOR FINANCIERO