FONDO DE PENSIONES PÚBLICAS DE BOGOTÁ – FPPB
NOTAS MENSULAES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VARIACIONES SIGNIFICATIVAS
CON CORTE AL 31 DE AGOSTO DE 2024

Expresado en pesos

1. ACTIVO

Al cierre del período, el activo del Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá -FPPB alcanzó un valor de $9.027.551.528.553. El componente principal de este activo se concentra en la cuenta contable Otros activos - Plan de activos para beneficios pos-empleo, con un saldo de $8.927.705.881.343, lo que representa el 98.89% del total. Este rubro está constituido por los recursos destinados a cubrir las obligaciones pensionales a largo plazo.

(Cifras en pesos)

Activo	Corriente	No corriente	TOTAL	Participación
Cuentas por cobrar	33,133,404	99,812,513,806	99,845,647,210	1.11%
Otros activos	1,643,437,635	8,926,062,443,709	8,927,705,881,343	98.89%
Total	**1,676,571,039**	**9,025,874,957,514**	**9,027,551,528,553**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Está compuesto por el efectivo y equivalentes al efectivo que conforma el Plan de Beneficios posempleo por valor de $1.643.437.635 y las costas procesales por valor de $33.133.404, para un total de $1.676.571.039

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Activo Corriente	1,676,571,039	1,852,357,934	-175,786,895
Total	**1,676,571,039**	**1,852,357,934**	**- 175,786,895**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

La disminución de $175.786.895 se explica principalmente por una reducción de $174.992.895 en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos fueron utilizados para cumplir con las obligaciones salariales correspondientes a la nómina de pensionados del FPPB.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Cuenta Corriente	320,396,902	280,242,858	40,154,044
Cuenta de Ahorros	488,474,987	678,157,181	-189,682,194
Cuenta Judicial	834,565,746	860,030,491	-25,464,745
Total	**1,643,437,635**	**1,818,430,530**	**- 174,992,895**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente, valorado en $9.025.874.957.514, está integrado por activos a largo plazo como cuotas partes pensionales por cobrar, depósitos en garantía, encargos fiduciarios y activos fijos, los cuales se esperan recuperar en un periodo superior a un año.

(Cifras en pesos)

Activo no corriente	Saldo
Cuotas partes pensionales	233,436,128,746
Deterioro acumulado Cuentas por cobrar (CR)	-133,623,614,940
Depósitos entregados en garantía	48,850,216
Encargos Fiduciarios	8,913,555,629,993
Propiedad, planta y equipo	12,246,086,928
Otros Activos	211,876,572
Total	**9,025,874,957,514**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El activo no corriente con respecto a julio del 2024 presentó un aumento por $114.838.313.205 debido fundamentalmente al aumento en la causación de cuotas partes por cobrar en $1.107.259.575 y el aumento en el saldo de los patrimonios autónomos en $113.731.053.630

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Activo No Corriente	9,025,874,957,514	8,911,036,644,309	114,838,313,205
Total	**9,025,874,957,514**	**8,911,036,644,309**	**114,838,313,205**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El rubro de encargos fiduciarios, representan el valor de los activos destinados exclusivamente a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados; cuenta conformada por los encargos

fiduciarios de FONPET y el P.A. Pensiones administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A por valor de $8.913.555.629.993

(Cifras en pesos)

Encargos Fiduciarios	Saldo	Participación
Consorcio FONPET	5,415,390,180,801	61%
P.A. FIDUOCCIDENTE - Pensiones	3,498,165,449,191	39%
Total	**8,913,555,629,993**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Los encargos fiduciarios están conformados por el P.A. de FONPET por $5.415.390.180.801 y el P.A. Pensiones que administra Fiduciaria de Occidente S.A. por $3.498.165.449.191 para un total de $8.913.555.629.993

FONPET

El patrimonio autónomo de FONPET comparado a julio de 2024 presentó aumento de $64.645.894.593

(Cifras en millones de pesos)

			Variación mensual	
Concepto	**31-ago-24**	**31-jul-24**	**Var. Abs.**	**Var. %**
Consorcio FONPET	5,415,390,180,801	5,350,744,286,208	64,645,894,593	1.21%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

P.A. PENSIONES – FIDUOCCIDENTE S.A.

El patrimonio autónomo de pensiones administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., comparado frente a julio del 2024 presenta un incremento de $49.100.645.204

(Cifras en millones de pesos)

			Variación mensual	
Concepto	**31-ago-24**	**31-jul-24**	**Var. Abs.**	**Var. %**
Encargos Fiduciarios	3,498,165,449,191	3,449,064,803,988	49,100,645,204	1.42%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2. PASIVO

El pasivo del FPPB al cierre del período presenta un saldo de $11.312.191.837.045. El rubro de mayor participación es beneficios a los empleados con un 99,79% dentro del total del pasivo.

(Cifras en pesos)

Pasivo	Corriente	No corriente	TOTAL	Participación
Cuentas por pagar	7,581,951,246	1,825,819,644	9,407,770,889	0.08%
Beneficio a los empleados	89,259,611,622	11,199,677,125,633	11,288,936,737,254	99.79%
Provisiones	-	5,809,914,616	5,809,914,616	0.05%
Otros pasivos	8,037,414,285		8,037,414,285	0.07%
Total	**104,878,977,153**	**11,207,312,859,892**	**11,312,191,837,045**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.1 PASIVO CORRIENTE

Cierra con un saldo de $104.878.977.153. Está constituido por las cuentas por pagar por $7.581.951.246, los Beneficios a empleados a corto plazo, que corresponde a las pensiones de jubilación, las mesadas no reclamadas, cuotas partes por pagar, bonos pensionales por valor de $89.259.611.622 y otros pasivos que por valor de $8.037.414.285

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Cuentas por pagar	7,581,951,246	8,125,651,859	-543,700,613	7.23%
Beneficios a los empleados	89,259,611,622	92,236,455,886	-2,976,844,264	85.11%
Otros pasivos	8,037,414,285	7,672,962,947	364,451,338	7.66%
Total	**104,878,977,153**	**108,035,070,692**	**- 3,156,093,539**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El pasivo corriente con respecto al mes de julio del 2024 presentó una disminución de $3.156.093.539, debido a la disminución del saldo de las cuentas por pagar en $543.700.613 y beneficios a los empleados que disminuyó en $2.976.844.264

-Cuentas por pagar: Presenta una disminución frente al mes de julio del 2024 de $543.700.613, correspondiente a Recursos a favor de terceros, cuenta contable utilizada por el área de Tesorería para el registro del recaudo de cuotas partes pensionales y la cuenta de créditos judiciales la cual disminuye por el pago de fallos del mes de agosto.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Recursos a favor de terceros	163,655,932	358,034,252	-194,378,320	2.2%
Creditos judiciales	7,418,295,314	7,767,617,607	-349,322,293	97.8%
Total	**7,581,951,246**	**8,125,651,859**	**- 543,700,613**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Beneficios a los empleados: Presenta una disminución frente al mes de julio del 2024 de $2.976.844.264, especialmente por la disminución de la cuenta cuotas partes por pagar por valor de $2.866.473.825 así como en la disminución de la cuenta Bonos pensionales en $27.920.388.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Pensiones de jubilación patronales	3,137,727,659	3,159,604,834	- 21,877,175	3.52%
Mesadas pensionales no reclamadas	2,900,670,150	2,961,243,026	- 60,572,876	3.25%
Cuotas partes de pensiones	20,463,172,980	23,329,646,805	- 2,866,473,825	22.93%
Bonos o cuotas partes de bonos pensionales	62,758,040,833	62,785,961,221	- 27,920,388	70.31%
Total	**89,259,611,622**	**92,236,455,886**	**-2,976,844,264**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Créditos Judiciales: Se registró una disminución de $349.322.923 en la cuenta contable destinada a registrar el pasivo real de los procesos judiciales en SIPROJ-WEB durante el mes de agosto de 2024. Esta reducción se explica principalmente por los pagos efectuados para cumplir con las sentencias judiciales de procesos previamente contabilizados en dicha cuenta.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Administrativos	7,044,809,519	7,044,809,519	-	94.97%
Laborales	362,140,222	608,756,922	- 246,616,700	4.88%
Otros Litigios	11,345,573	114,051,166	- 102,705,593	0.15%
Total	**7,418,295,314**	**7,767,617,607**	**- 349,322,293**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Otros pasivos: El aumento en $364.451.338 frente al mes de julio del 2024, corresponde al incremento del rubro “Recursos recibidos en administración”, correspondiente a los recursos para el pago de mesadas pensionales FER, que para el mes de agosto del 2024 se cubrieron en su totalidad en la nómina pagada de este mes.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Avances y anticipos recibidos	834,565,746	860,030,491	- 25,464,745	10.38%
Recursos recibidos en Admón.	7,202,848,539	6,812,932,456	389,916,083	89.62%
Total	**8,037,414,285**	**7,672,962,947**	**364,451,338**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

El total del pasivo no corriente, que asciende a $11.207.312.859.892, se conforma por diversas obligaciones a largo plazo, entre las que se incluyen recursos que pertenecen a terceros, beneficios futuros a los empleados, provisiones para cubrir pasivos laborales y provisiones actuariales relacionadas con pensiones y otros beneficios pos-empleo.

(Cifras en pesos)

Pasivo no corriente	Saldo
Recursos a favor de terceros	1,825,819,644
Beneficios a los empleados	11,199,677,125,633
Provisiones	5,809,914,616
Total	**11,207,312,859,892**

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Recursos a favor de terceros	1,825,819,644	1,908,111,175	-82,291,531	0.02%
Beneficios a los empleados	11,199,677,125,633	11,223,878,724,737	-24,201,599,104	99.93%
Provisiones	5,809,914,616	5,809,914,616	0	0.05%
Total	**11,207,312,859,892**	**11,231,596,750,527**	**- 24,283,890,635**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Se registró una disminución de $24.283.890.635 en el pasivo no corriente, principalmente atribuible a la cuenta de 'Beneficios a los empleados'. Esta disminución se explica por la causación de la nómina de pensionados del FPPB del mes de agosto.

2.2.1 Recursos a favor de terceros

Los ingresos por concepto de cuotas partes, provenientes de pagos a fallecidos, pensionados FER y FPPB, recaudos en exceso y procesos coactivos, sumaron un total de $1.825.819.644 al cierre del periodo. Esta cifra refleja una disminución de $82.291.531 en comparación con julio de 2024, principalmente debido a depuraciones realizadas por la Gerencia de Bonos y Cuotas Partes.

2.2.2 Beneficios a los empleados - Cálculo actuarial

El cálculo actuarial, actualizado con los datos proporcionados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, experimentó una disminución al cierre del mes de agosto de 2024, alcanzando un saldo de $11.199.677.125.633. Esta reducción se atribuye principalmente a los pagos efectuados durante el año en curso. El monto total se desglosa en $6.510.554.585.639 destinados a cubrir las pensiones actuales y $4.689.122.539.994 correspondientes al cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones y bonos.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Cálculo actuarial de pensiones actuales	6,510,554,585,639	6,533,840,619,172	- 23,286,033,533	58.13%
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	4,689,122,539,994	4,690,038,105,565	- 915,565,571	41.87%
Total	**11,199,677,125,633**	**11,223,878,724,737**	**-24,201,599,104**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Pasivo pensional

El Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá presenta un pasivo pensional total de $11.288.936.737.254. Este pasivo se divide en dos componentes principales: por un lado, un pasivo corriente de $89.259.611.622, que incluye pensiones por pagar, mesadas no reclamadas y otras obligaciones a corto plazo; y por otro lado, un pasivo a largo plazo o cálculo actuarial de $11.199.677.125.633, que representa el valor presente de las obligaciones pensionales futuras.

Pasivo pensional	*Cifras en pesos*
Sector educación	3,712,450,959,745
Sector salud	941,322,946,488
Sector propósito general	6,635,162,831,021
Total pasivo pensional	**11,288,936,737,254**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Cobertura del Sector Propósito General

Propósito General	*Cifras en pesos*
Plan de activos Benef. Posemepleo	7,582,512,348,811
Pasivo pensional	6,635,162,831,021
Cobertura	**114.28%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En agosto de 2024, el sector de propósito general tiene una cobertura pensional del 114.28 %, incluyendo recursos FONPET y del PA del FPPB.

Cobertura del Sector Salud

Sector Salud	*Cifras en pesos*
Plan de activos Benef. Posemepleo	1,202,164,885,475
Pasivo pensional	941,322,946,488
Cobertura	**127.71%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En agosto de 2024, el sector salud tiene una cobertura pensional del 127.71% con recursos FONPET.

Cobertura del Sector Educación

Sector Educación	*Cifras en pesos*
Plan de activos Benef. Posemepleo	142,979,796,841
Pasivo pensional	3,712,450,959,745
Cobertura	**3.85%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Al mes de agosto de 2024, se evidencia que el sector educación está desfinanciado, con una cobertura pensional del 3.85% con recursos FONPET.

2.2.3 Pasivos – Provisiones para litigios y demandas

La actualización del proceso SIPROJ se realiza trimestralmente en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre. Al cierre del período la provisión presenta un saldo de $5.809.914.616

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Administrativas	5,484,837,790	5,484,837,790	-	94%
Laborales	325,076,826	325,076,826	-	6%
Total	**5,809,914,616**	**5,809,914,616**	**0**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

A continuación, se muestran los 64 procesos calificados como PROBABLES que conforman esta cuenta, discriminados por la calificación de la obligación y jurisdicción:

(Cifras en pesos)

CALIFICACION DE LA OBLIGACION	CANTIDAD	VALOR
PROBABLE	**64**	**5,809,914,616**
Administrativo	39	5,484,837,790
Laboral	23	325,076,826

Fuente: Aplicativo SIPROJ-WEB Sistema de información de procesos Judiciales

3. PATRIMONIO

El patrimonio del FPPB cierra con un saldo negativo de ($2.284.640.308.491), clasificado de la siguiente manera: Capital fiscal $7.438.496.950; resultado del ejercicio $200.409.145.406; resultados de ejercicios anteriores ($1.059.433.550.393), y ganancias o pérdidas por planes de beneficios ($1.433.054.400.455).

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
Capital fiscal	7,438,496,950	7,438,496,950	0	-0.33%
Resultados de ejercicios anteriores	-1,059,433,550,393	-1,059,411,910,035	-21,640,358	46.37%
Resultado del ejercicio	200,409,145,406	193,539,345,238	6,869,800,168	-8.77%
Gan. / Pérd. por planes de Beneficios a los Em	-1,433,054,400,455	-1,568,308,751,129	135,254,350,674	62.73%
Total	**- 2,284,640,308,491**	**- 2,426,742,818,976**	**142,102,510,484**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

3.1 Capital fiscal

Representa el valor de los recursos asignados a la entidad, así como las variaciones que este tenga producto de nuevas aportaciones, de la combinación o traslado de operaciones, o de los excedentes financieros distribuidos a la entidad. Cierra el período con un saldo de $7.438.496.950

3.2 Resultado de ejercicios anteriores

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, el saldo al cierre del período es de ($1.059.433.550.393), el saldo presenta un menor resultado frente a julio de 2024 producto de la contabilización de transacciones de cuotas partes de pensiones de vigencias de años anteriores

3.3 Resultado del ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por el FPPB, por las operaciones realizadas durante el periodo. El saldo al cierre es de $200.409.145.406; aumentó frente a julio de 2024 en $6.869.800.168

3.4 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.	Participación
G / P Actuariales por planes de beneficios posempleo	- 4,467,770,307,591	- 4,467,770,307,591	0	312%
G / P del plan de activos para beneficios posempleo	3,034,715,907,136	2,899,461,556,462	135,254,350,674	-212%
Total	**-1,433,054,400,455**	**-1,568,308,751,129**	**135,254,350,674**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Al cierre de julio de 2024 la cuenta cerró con un saldo negativo de ($1.433.054.400.455), este rubro está compuesto por la subcuenta ***"Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo"*** cuyo saldo al cierre es de ($4.467.770.307.591), en esta subcuenta se registra la actualización del cálculo actuarial que envía el Ministerio de Hacienda y Crédito Público anualmente; por otra parte en la subcuenta **"*Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios posempleo*"** se registra la valoración mensual de los portafolios del Patrimonio Autónomo de FONPET y Pensiones que administra la Fiduciaria de Occidente S.A., el saldo al cierre del mes de agosto del 2024 es de $3.034.715.907.136.

El patrimonio autónomo que administra FONPET, presentó en agosto de 2024 rendimientos acumulados por valoración del portafolio por $2.224.819.410.996, en tanto que el patrimonio autónomo que administra la Fiduciaria de Occidente S.A. presentó rendimientos por valoración del

portafolio por $913.228.552.946. Así las cosas, el resultado neto del mes por la valoración de los portafolios fue de $3.138.047.963.942.

RENDIMIENTOS ACUMULADOS	*Cifras en pesos*
FONPET	2,224,819,410,996
FIDUOCCIDENTE	913,228,552,946
TOTAL	**3,138,047,963,942**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En el mes de agosto del 2024, los portafolios presentan rendimientos de $453.361.292.976, así:

RENDIMIENTOS DEL PERIODO ENERO-AGOSTO 2024	
FONPET	222,819,468,333
FIDUOCCIDENTE	230,541,824,643
TOTAL	**453,361,292,976**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El patrimonio autónomo que administra FONPET, analizado por sectores, presenta el siguiente resultado:

RENDIMIENTOS FONPET POR SECTOR	Cifras en pesos
Proposito General	1,453,185,078,947
Salud	724,379,519,748
Educacion	47,254,812,301
TOTAL	**2,224,819,410,996**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

NOTA ACLARATORIA: Los rendimientos del mes de agosto del 2024 del patrimonio que administra el FONPET se contabilizaron solamente al corte del 11 de agosto del 2024, toda vez que la consulta de la página del Ministerio de Hacienda y crédito público – FONPET al día 20 de septiembre del 2024 fecha en que se cerró el Balance del FPPB del mes de agosto del 2024, está a ese día.

En razón a lo señalado anteriormente, los rendimientos del FONPET del 12 al 31 de agosto del 2024, serán contabilizados en el mes de septiembre del 2024, una vez el Ministerio de Hacienda y crédito público – FONPET realice la actualización de la información a esa fecha.

4. INGRESOS

Los ingresos presentan un saldo de $209.074.533.521, con respecto al mes de agosto del 2023 muestran una disminución de $84.660.403.865 reflejado de la siguiente manera:

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/08/2023	Var. Abs.	Participación
Transferencias	94,927,135,743	217,812,283,986	- 122,885,148,242	45.40%
Operaciones Interinstitucionales	104,745,382,866	70,977,665,941	33,767,716,925	50.10%
Otros Ingresos	9,402,014,911	4,944,987,459	4,457,027,452	4.50%
Total	**209,074,533,521**	**293,734,937,386**	**-84,660,403,865**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

La variación más significativa en el rubro de transferencias, correspondiente a una disminución de $122.885.148.242, se explica por la ausencia de información actualizada en la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - FONPET respecto a los aportes del Sistema General de Participaciones (SGP) correspondientes a los sectores de propósito general, Salud y Educación para el año 2024. Esta falta de actualización al 31 de agosto de 2024 ha impedido contabilizar dichos aportes.

5. GASTOS

Al cierre del mes de agosto el gasto presenta un saldo de $8.665.388.115, se observa una disminución de $1.654.276.961 frente al mismo mes de la vigencia anterior, debido principalmente a una disminución en la cuenta de otros gastos, en el rubro de pago de sentencias y otros gastos diversos en lo que hace referencia al registro de intereses de cuotas partes por pagar de vigencias de años anteriores.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/08/2023	Var. Abs.	Participación
De administración	3,845,780	170,000	3,675,780	0.0%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Prov	2,374,239,404	2,332,367,840	41,871,564	27.4%
Operaciones Interinstitucionales	2,578,369,365	1,539,386,859	1,038,982,506	29.8%
Otros Gastos	3,708,933,566	6,447,740,376	- 2,738,806,811	42.8%
Total	**8,665,388,115**	**10,319,665,075**	**-1,654,276,961**	**100.0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

6. RESULTADO DEL EJERCICIO

El estado de resultados presenta excedente del ejercicio por valor de $200.409.145.406, producto de la variación explicada en los ingresos y gastos.

7. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes

Las cuentas de orden suman $166.895.222.569 y está constituida por los Activos Contingentes por valor de $161.473.787 clasificado en Litigios y demandas a favor de FPPB por valor de $158.803.432.909 y a intereses de cuotas partes por cobrar por valor de $2.670.354.198

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Activos Contingentes	161,473,787,107	161,473,787,107	-
Deudoras de Control	5,421,435,462	5,374,421,012	47,014,450
Deudoras por contra (CR)	- 166,895,222,569	- 166,848,208,119	- 47,014,450
Total	**0**	**0**	

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Las cuentas Deudoras de Control por $5.421.435.462 registra el desahorro en FONPET y los rendimientos de la cuenta de ahorros en el banco BBVA que administra la Dirección de Tesorería Distrital y de la que mensualmente se gira para pagar la nómina de pensionados.

La Dirección Distrital de Tesorería – SDH remite mensualmente el extracto con el movimiento de la cuenta de ahorros No. 309-04157-2 del banco BBVA, información que es la fuente para actualizar el rubro de rendimientos que para el mes de agosto ascendieron a $47.014.450

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Deudoras de Control	**5,421,435,462**	**5,374,421,012**	**47,014,450**
Otras Cuentas deudoras de control	5,421,435,462	5,374,421,012	47,014,450
Desahorro FONPET-DDT-SHD	223	223	-
Rendimientos Desahorro Fonpet DDT SHD	5,421,435,239	5,374,420,789	47,014,450

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – Responsabilidades contingentes

En este rubro se registra principalmente los pasivos contingentes de litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos de procesos laborales, administrativos y otros litigios, el saldo al cierre es de $23.996.108.884; es necesario indicar que la actualización de estos procesos se realiza en forma trimestral en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre, por tanto frente al mes de julio no presenta variación alguna.

(Cifras en pesos)

Nombre	31/08/2024	31/07/2024	Var. Abs.
Pasivos Contingentes	**23,996,108,884**	**23,996,108,884**	**-**
Laborales	2,784,937,294	2,784,937,294	-
Administrativos	16,351,591,172	16,351,591,172	-
Otros litigios y mecanismos alternativos de solució	4,859,580,418	4,859,580,418	-

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

A continuación, se muestran los 325 procesos calificados como POSIBLES que conforman esta cuenta, discriminados por la calificación de la obligación y jurisdicción:

		(Cifras en pesos)
CALIFICACION DE LA OBLIGACION	**CANTIDAD**	**VALOR**
POSIBLE	**325**	**23,996,108,884**
Administrativo	189	16,351,591,172
Laboral	131	2,784,937,294
Otros Procesos	5	4,859,580,418

Fuente: Aplicativo SIPROJ-WEB Sistema de información de procesos Judiciales

CORTES RINCON SERGIO RENE

Firmado digitalmente por CORTES RINCON SERGIO RENE
Fecha: 2024.10.21 17:27:11 -05'00'

SERGIO CORTÉS RINCON
Director General
CC No. 79.985.396

JACKELINE DE LEON WILLIS
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 45.499.003

RENE ALFREDO MALDONADO DUARTE
Responsable Área Contable
C.C. 19.458.767
T.P. No.47012-T