ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES

BOGOTÁ

NOTAS A LOS INFORME FINANCIEROS Y CONTABLES

SERGIO RENE CORTES RINCON
DIRECTOR GENERAL

GRUPO CONTABLE

NOVIEMBRE 30 DE 2024

FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES – FONCEP

TABLA CONTENIDO

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES 3

1. ACTIVO 3

1.1 ACTIVO CORRIENTE 3

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE 4

2. PASIVO 5

2.1 PASIVO CORRIENTE 6

2.2 PASIVO NO CORRIENTE 7

3. PATRIMONIO 7

4. INGRESOS OPERACIONALES 8

5. GASTOS OPERACIONALES 9

6. GASTOS NO OPERACIONALES 10

7. RESULTADO DEL EJERCICIO 10

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes 11

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – Responsabilidades contingentes 11

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2024

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables periódicos incorporado por la Contaduría General de la Nación según la Resolución 356 de 30 de diciembre de 2022 y la Resolución 261 de 28 de agosto de 2023, se preparan y publican los siguientes Informes Financieros y Contables, con corte al mes de noviembre de 2024:

• Estado de Situación Financiera: presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a un mes determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

• Estado de Resultados: constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad cumulados a un mes determinado.

En complemento de estos informes se presentan estas Notas, cuyo propósito es revelar los hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables reemplazan la preparación y presentación al cierre del periodo contable, del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, el Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - Foncep está sujeto al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, que inició su aplicación el 01 de enero de 2018; las cifras aquí presentadas se encuentran expresada en pesos colombianos.

De la misma forma, las políticas contables son las establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, en su segunda versión según la Resolución No. SDH 000537 del 29 de diciembre de 2022.

Finalmente, a través de la Resolución de la Contaduría General de la Nación Número 411 del 29 de noviembre de 2023, en su artículo 11° se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, puntualmente acerca de la remisión y publicación trimestral de estos informes financieros y contables.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CON CORTE AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024

Expresado en pesos

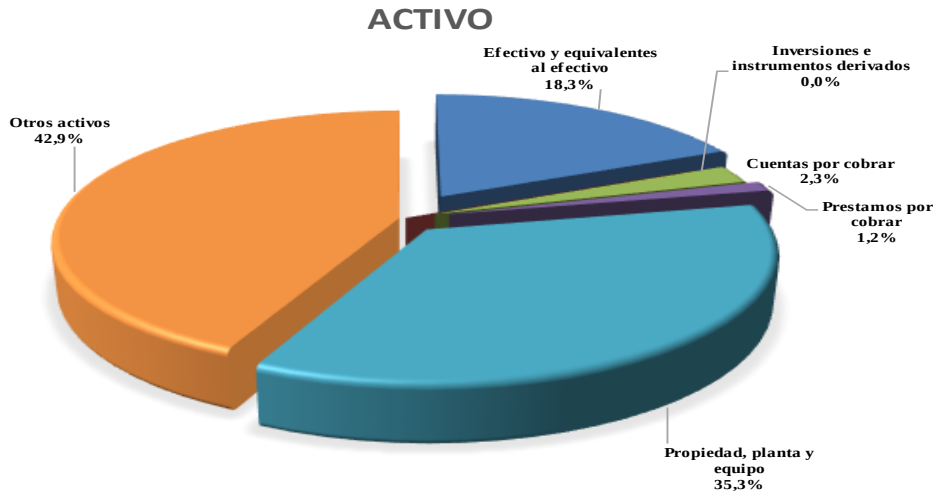
1. ACTIVO

El activo del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP, al cierre del 30 de noviembre de 2024 asciende a la suma de $7.615.816.675 y representa los recursos controlados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos, respecto al periodo anterior de octubre 2024 aumento en $28.590.261 lo que representa una variación del 0.4% del total como se detalla:

Tabla 1 Composicion Activo ***Cifras en pesos***

Activo	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.392.583.069	18,3%	1.328.837.331	17,5%	63.745.738	4,6%
Inversiones e instrumentos derivados	130.435	0,0%	130.435	0,0%	-	0,0%
Cuentas por cobrar	173.934.309	2,3%	170.501.621	2,2%	3.432.688	2,0%
Prestamos por cobrar	93.999.780	1,2%	94.222.022	1,2%	- 222.242	-0,2%
Propiedad, planta y equipo	2.685.314.091	35,3%	2.674.643.274	35,3%	10.670.817	0,4%
Otros activos	3.269.854.990	42,9%	3.318.891.731	43,7%	- 49.036.741	-1,5%
Total	**7.615.816.675**	**100,0%**	**7.587.226.414**	**100,0%**	**28.590.261**	**0,4%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



1.1 ACTIVO CORRIENTE

A continuación, se presenta el detalle de los conceptos que conforman el grupo de Activo Corriente comparativamente con el periodo de noviembre de 2024 en el periodo analizado.

Tabla 2 Detalle Activo Corriente *Cifras en pesos*

Activo corriente	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.392.583.069	18,3%	1.328.837.331	17,5%	63.745.738	4,6%
Inversiones e instrumentos derivados	130.435	0,0%	130.435	0,0%	-	0,0%
Cuentas por cobrar	68.792.345	0,9%	69.694.533	0,9%	- 902.188	-1,3%
Otros activos	453.613.276	6,0%	447.903.013	5,9%	5.710.263	1,3%
Total	**1.915.119.125**	**25,1%**	**1.846.565.312**	**24,3%**	**68.553.813**	**3,6%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El activo corriente presenta un saldo de $1.915.119.125, con respecto al mes de octubre del 2024, muestra una variación positiva de $68.553.813, debido al aumento de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo por valor de $63.745.738 como la más representativa dentro de este grupo, la disminución de cuentas por cobrar en ($902.188) en lo que hace referencia a las comisiones por cobrar y el aumento de los otros activos por $5.710.263 principalmente en el rubro recursos entregados en administración, cuenta que se utiliza para el manejo de los pagos de contratistas y personas jurídicas con la secretaría de hacienda en lo que hace referencia a la Cuenta única distrital (CUD).

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Está conformado por las cuentas por cobrar, préstamos por cobrar, propiedad planta y equipo y otros activos cierra al corte de noviembre por valor de $5.700.697.550.

Tabla 3 Detalle Activo NO Corriente *Cifras en pesos*

Activo no corriente	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Cuentas por cobrar	105.141.964	1,4%	100.807.088	1,3%	4.334.876	4,1%
Prestamos por cobrar	93.999.780	1,2%	94.222.022	1,2%	- 222.242	-0,2%
Propiedades, planta y equipo	2.685.314.091	35,3%	2.674.643.274	35,3%	10.670.817	0,4%
Otros activos	2.816.241.714	37,0%	2.870.988.718	37,8%	- 54.747.004	-1,9%
Total	**5.700.697.550**	**74,9%**	**5.740.661.102**	**75,7%**	**- 39.963.553**	**-0,7%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El activo no corriente presentó una disminución de ($39.963.553), debido principalmente a la disminución del rubro de Otros Activos, por ($54.747.004), generado por el incremento en la amortización por la compra de licencias por $148.447.998 y su amortización por (64.881.795), afectando una variación positiva con respecto al periodo anterior en un 1.9%.

- **Cuentas por cobrar**: Las cuentas de este grupo corresponden a los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero y que al cierre de noviembre 30 de 2024 no se terminaron de legalizar entre ellas las más representativas:

Tabla 14 Detalle Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar		30-nov-24	% Par
Seguros de Prestamos Hipotecarios		167.182.322	159%
Otras cuentas por cobrar		49.297.955	46,9%
Incapacidades EPS		25.077.004	23,9%
Entidades Financieras		10.479.248	10,0%
Por Deuda con Foncep		2.022.381	1,9%
Acuerdos de pago - Prestamos Hipotecarios		6.176.324	5,9%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-	155.093.270	-147,5%
Total		**105.141.964**	**100%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

De los valores descritos en la tabla anterior es relevante exponer lo siguiente:

- **Seguros de Préstamos Hipotecarios:** Contiene los saldos de los seguros de la cartera hipotecaria y su causación mensual.

- **Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:** Corresponde al cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de los seguros de la cartera hipotecaria incorporando la estimación de pérdidas crediticias esperadas, teniendo en cuenta la directriz de la CGN en la Guía 005 de 2023 y la carta circular 122 de 2023 de la DDC la cual se realiza una vez al año.

- **Otras Cuentas por Cobrar**: corresponde a una deuda del Banco Agrario la cual está en proceso de demanda por $45.332.497 y un mayor valor cobrado de una prima técnica a un funcionario por $3.965.458.

- **Incapacidades EPS:** Registra el valor de las incapacidades causadas en el registro de la nómina administrativa de esta vigencia

- **Entidades Financieras:** Corresponde al gravamen a movimientos Financieros por el patrimonio autónomo de cesantías, los cuales están pendientes de reintegro por parte de tres bancos

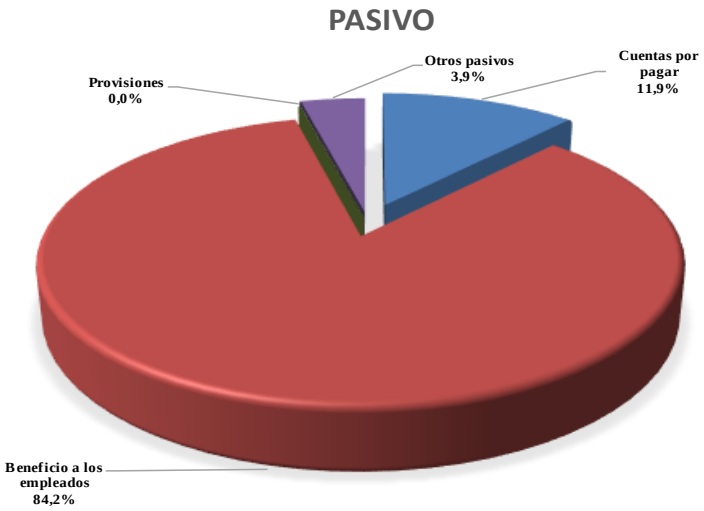
2. PASIVO

El pasivo de FONCEP al cierre del período presenta un saldo de $4.597.444.917, con respecto al periodo anterior se tuvo un incremento de $36.354.886 que corresponde a un 0.8%, el rubro de mayor participación es beneficios a los empleados con un 84.2% de participación dentro del total del pasivo, respecto al periodo anterior tuvo una variación positiva del 1,5%, así mismo presenta una disminución en las cuentas por pagar por ($41.031.844) como se detalla:

Tabla 4 Composición del Pasivo *Cifras en pesos*

Pasivo	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Cuentas por pagar	547.508.032	11,9%	588.539.876	12,9%	- 41.031.844	-7,5%
Beneficio a los empleados	3.869.982.064	84,2%	3.813.667.468	83,6%	56.314.596	1,5%
Provisiones	1.035.355	0,0%	1.035.355	0,0%	-	0,0%
Otros pasivos	178.919.466	3,9%	157.847.332	3,5%	21.072.134	11,8%
Total	**4.597.444.917**	**100,0%**	**4.561.090.031**	**100,0%**	**36.354.886**	**0,8%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente experimentó un incremento de $76.354.886 en noviembre de 2024. Este aumento se atribuye fundamentalmente a un incremento de $96.314.596 en los beneficios a empleados, de igual forma por aumento en otros pasivos en $21.072.134 con relación al periodo anterior esa variación corresponde a 2.4% y se detalla a continuación:

Tabla 5 Detalle del Pasivo Corriente *Cifras en pesos*

Pasivo Corriente	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Cuentas por pagar	547.508.032	16,9%	588.539.876	18,6%	- 41.031.844	-7,5%
Beneficio a los empleados	2.505.936.862	77,5%	2.409.622.266	76,4%	96.314.596	3,8%
Otros pasivos	178.919.466	5,5%	157.847.332	5,0%	21.072.134	11,8%
Total	**3.232.364.360**	**100,0%**	**3.156.009.474**	**100,0%**	**76.354.886**	**2,4%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

De los valores descritos en la tabla anterior es relevante exponer lo siguiente:

- **Cuentas por pagar**: Las cuentas de este grupo corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad y que al cierre de noviembre 30 de 2024 que no se terminaron de legalizar.

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**: Los beneficios a corto plazo por valor de $2.505.936.862, corresponde a las obligaciones por prestaciones sociales y aportes parafiscales

de los empleados de la entidad. El aumento de $96.314.596 frente a octubre de 2024, corresponde al registro mensual del cálculo de pasivo real prestacional, así como por el pago de liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios.

- **Otros pasivos:** En este rubro se registran los valores recibidos por FONCEP, para la administración de los Recursos Recibidos para el pago de la cartera hipotecaria pendiente de recaudo del FER. De igual forma en esta cuenta se manejan los recursos del convenio con la empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por concepto de Nómina, acreencias, pagos condicionados y rendimientos. El saldo por este concepto al cierre del mes de noviembre de $178.919.466.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Al cierre del período, se registra un saldo de $1.365.080.557, el cual está conformado en su mayor parte por obligaciones relacionadas con beneficios a empleados, que descienden a $1.364.045.202. El saldo restante de $1.035.355 corresponde a provisiones de los procesos de SIPROJ. Con respecto al periodo anterior no presento variación.

Tabla 6 Detalle del Pasivo No Corriente *Cifras en pesos*

Pasivo No corriente	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	var $	var %
Beneficios a los empleados a largo plazo	1.364.045.202	99,9%	1.404.045.202	99,9%	- 40.000.000	-2,9%
Litigios y demandas	1.035.355	0,1%	1.035.355	0,1%	-	0,0%
Total	**1.365.080.557**	**100,0%**	**1.405.080.557**	**100,0%**	**- 40.000.000**	**-2,9%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

De los valores descritos en la tabla anterior se expone lo siguiente:

- **Beneficios a los empleados a largo plazo**: Los beneficios a los empleados a largo plazo suman $1.364.045.202 y corresponden a las cesantías retroactivas por valor de $861.858.342 y otros beneficios a empleados a largo plazo por $502.186.860

- **Provisiones para litigios y demandas:** La actualización de los procesos en SIPROJ se realiza trimestralmente. Al cierre del período la provisión presenta un saldo de $1.035.355, la cual con respecto a octubre del 2024 no tuvo cambio relevante.

-

3. PATRIMONIO

El patrimonio de FONCEP cierra con un saldo de $3.018.371.757 con una variación negativa de ($7.764.626) lo que representa un -1.0% respecto al mes anterior, tal como se detalla a continuación:

Tabla 7 Composicion del Patrimonio *Cifras en pesos*

Patrimonio	30-nov-24	31-oct-24	Var. $	Var%
Capital fiscal	5.425.160.964.331	5.425.160.964.331	-	0,0%
Resultados de ejercicios anteriores	- 5.422.896.800.808	- 5.422.896.800.808	-	0,0%
Resultado del ejercicio	754.208.235	761.972.861	- 7.764.626	-1,0%
Total	**3.018.371.757**	**3.026.136.383**	**- 7.764.626**	**-1,0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

- **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 $5.425.160.964.331.

- **Resultado de ejercicios anteriores:** Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, el saldo al cierre del período es de $5.422.896.800.808.

- **Resultado del ejercicio:** Representa el valor del resultado obtenido por FONCEP, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo, el saldo al cierre es de $754.208.235.

4. INGRESOS OPERACIONALES

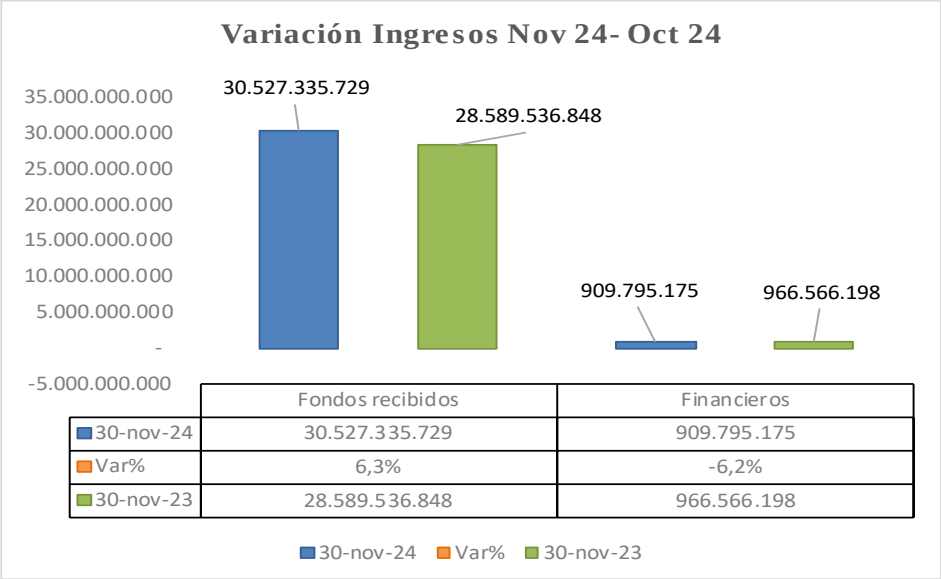
En noviembre de 2024, los ingresos operacionales alcanzaron la cifra de $31.437.130.904, lo que representa un aumento de $1.881.027.858 en comparación con el mismo mes del año anterior. Este crecimiento se explica fundamentalmente por el incremento en las transferencias recibidas de la Secretaría de Hacienda, destinadas a financiar las actividades operativas de la entidad durante el año 2024. Por otro lado, se observó un aumento en los ingresos financieros, producto de las transacciones en comisiones, intereses y recuperaciones.

A continuación, se detalla:

Tabla 8 Composicion de los Ingresos *Cifras en pesos*

Ingresos operacionales	30-nov-24	% Par	30-nov-23	% Par	Var. $	Var%
Fondos recibidos	30.527.335.729	97,1%	28.589.536.848	96,7%	1.937.798.881	6,3%
Financieros	909.795.175	2,9%	966.566.198	3,3%	- 56.771.023	-6,2%
Total	**31.437.130.904**	**100,0%**	**29.556.103.046**	**100,0%**	**1.881.027.858**	**0,1%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



5. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales cerraron en el período en $30.839.571.422, mostrando un aumento de $1.165.240.022 respecto a noviembre de 2023. Este aumento debe principalmente al incremento en sueldos y salarios de funcionarios de planta de la entidad, en contribuciones efectivas que hace referencia a pago por concepto de Salud, Pensión, riesgos profesionales y cajas de compensación y en los gastos generales, los cuales incluyen pagos por honorarios, contratación de servicios el mayor gasto se concentra en la cuenta gastos generales con un 53% como se detalla a continuación en la tabla 9:

Tabla 9 Composicion de los Gastos ***Cifras en pesos***

Gastos operacionales	30-nov-24	% Par	30-nov-23	% Par	Var. $	Var%
Sueldos y salarios	6.890.184.529	22,3%	7.157.921.773	24,1%	- 267.737.244	-3,9%
Contribuciones efectivas	1.863.522.167	6,0%	1.780.291.997	6,0%	83.230.170	4,5%
Aportes sobre la nómina	419.399.100	1,4%	432.869.000	1,5%	- 13.469.900	-3,2%
Prestaciones sociales	3.358.393.301	10,9%	4.336.804.297	14,6%	- 978.410.996	-29,1%
Gastos de personal diversos	331.194.664	1,1%	202.088.473	0,7%	129.106.191	39,0%
Generales	16.335.971.420	53,0%	14.686.538.745	49,5%	1.649.432.675	10,1%
Impuestos, contribuciones y tasas	3.487.295	0,0%	4.718.612	0,0%	- 1.231.317	-35,3%
Deprec.Prop,Planta y Equipo	554.743.939	1,8%	336.202.581	1,1%	218.541.358	39,4%
Amortización de activos intangibles	882.407.294	2,9%	701.746.071	2,4%	180.661.223	20,5%
Provisión litigios y demandas	44.332	0,0%	-	0,0%	44.332	100,0%
Desarrollo comunitario y bienestar social	198.420.050	0,6%	-	0,0%	198.420.050	100,0%
Total	**30.839.571.422**	**100,0%**	**29.674.331.400**	**100,0%**	**1.165.240.022**	**3,8%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Los gastos generales representan el 53% del total de los gastos operacionales. Los rubros más significativos dentro de esta categoría son Honorarios $8.769.410.596, Servicios $4.157.807.472, Arrendamiento operativo $822.152.149, Servicios públicos $530.554.793, y seguros $634.026.226, entre otros.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales totalizaron $167.999.242 en noviembre de 2024. El componente principal de estos ingresos fueron los registrados en la cuenta Ingresos diversos por un valor de $167.110.613, los cuales se desglosan en aprovechamientos por $100.000.000, recuperaciones de activos no financieros por $47.266.289, indemnizaciones por $ 4.446.149 y otros ingresos diversos por $15.398.175 entre otros. La disminución respecto al periodo anterior de ($160.145.306), se atribuye a un menor monto de indemnizaciones recibidas en la vigencia.

Tabla 10 Composicion Ingresos no Operacionales *Cifras en pesos*

Ingresos no operacionales	30-nov-24	% Par	30-nov-23	% Par	Var. $	Var%
Ingresos diversos	167.110.613	99,5%	285.582.036	87,0%	- 118.471.423	-70,9%
Reversion del deterioro de valor	814.816	0,5%	42.561.175	13,0%	- 41.746.359	-5123,4%
Reversión de provisiones	73.813	0,0%	1.337	0,0%	72.476	98,2%
Total	**167.999.242**	**100,0%**	**328.144.548**	**100,0%**	**- 160.145.306**	**-104,9%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

6. GASTOS NO OPERACIONALES

Al cierre del período, los gastos no operacionales sumaron $11.350.489, los cuales incluyen gastos financieros, ajustes por reversiones de recaudos y pérdidas contabilizadas en préstamos hipotecarios. Esta disminución de ($944.129.065) respecto al mismo periodo del año anterior se explica principalmente por la falta de reconocimiento de excedentes de situación fiscal en el presente ejercicio, a diferencia del primer trimestre de 2023.

Tabla 11 Composicion Gastos no Operacionales *Cifras en pesos*

Gastos no operacionales	30-nov-24	% Par	30-nov-23	% Par	Var. $	Var%
Financieros	35.072	0,3%	13.815	0,0%	21.257	60,6%
Gastos Diversos	11.315.417	99,7%	955.465.739	100,0%	- 944.150.322	-8343,9%
Total	**11.350.489**	**100,0%**	**955.479.554**	**100,0%**	**- 944.129.065**	**-8318%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por FONCEP, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo, el saldo al cierre es de $754.208.235.

La mejora en los resultados financieros se explica por un aumento en los ingresos operacionales por los fondos recibidos y los ingresos financieros versus el comportamiento en la ejecución de los gastos moderado que permitió que se llegara al resultado del ejercicio señalado. Con respecto al mismo periodo del año 2023 se evidencia un mejor comportamiento dado que para ese periodo se traía una pérdida acumulada.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes

El saldo de las cuentas de orden deudoras de control asciende a $8.507.980.295. Este valor se compone de tres partidas principales: bienes y derechos retirados por valor de $745.711.090 y bienes entregados en comodato a la Contraloría de Bogotá por un valor de $7.144.936.921. Estos últimos bienes fueron entregados bajo las condiciones del Contrato de Comodato No. 002 de 2016 y otras cuentas deudoras de control por un valor de $617.332.284. La variación de $2.651.152 en otras cuentas deudoras de control obedece a la causación de la cartera hipotecaria la cual se reconoce en las cuentas de orden.

Tabla 12 Cuentas Deudoras *Cifras en pesos*

Cuentas Deudoras de Control	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	Var. $	Var%
Deudoras de Control	8.507.980.295	100,0%	8.505.329.143	100,0%	2.651.152	0,0%
Bienes y Derechos Retirados	745.711.090	8,8%	745.711.090	8,8%	-	0,0%
Bienes entregados a terceros	7.144.936.921	84,0%	7.144.936.921	84,0%	-	0,0%
Otras cuentas deudoras de control	617.332.284	7,3%	614.681.132	7,2%	2.651.152	0,4%
Deudoras por el contra (Cr)	- 8.507.980.295	100,0%	- 8.505.329.143	100,0%	- 2.651.152	0,0%
Deudoras de control por contra (CR)	- 8.507.980.295	100,0%	- 8.505.329.143	100,0%	- 2.651.152	0,0%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – Responsabilidades contingentes

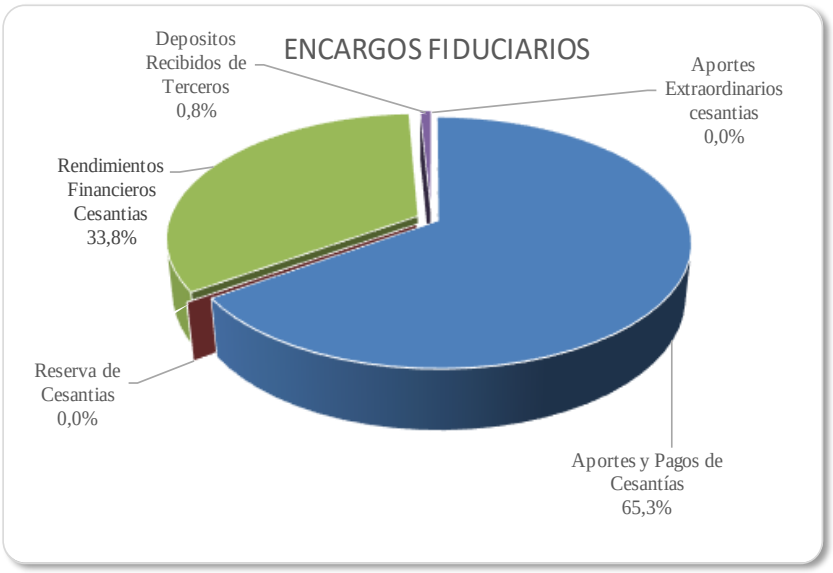
En este rubro se registra el Patrimonio Autónomo de Cesantías, el cual es un fondo administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A. y que tiene como objetivo el pago de las cesantías retroactivas. Al cierre de noviembre de 2024, este fondo contaba con un saldo de $41.607.993.622, respecto al mes anterior disminuyo en un (2,9%).

Tabla 13 Cuentas Acreedoras *Cifras en pesos*

Cuentas Acreedoras de Control	30-nov-24	% Par	31-oct-24	% Par	Var. $	Var%
Acreedoras de Control	41.607.993.622	100,0%	42.826.842.336	100,0%	- 1.218.848.714	-2,9%
Recursos admin. en nombre de terceros	41.607.993.622	100,0%	42.826.842.336	100,0%	- 1.218.848.714	-2,9%
Acreedoras por el contra (Cr)	- 41.607.993.622	100,0%	- 42.826.842.336	100,0%	1.218.848.714	-2,9%
Deudores de Control por el contra (Cr)	- 41.607.993.622	100,0%	- 42.826.842.336	100,0%	1.218.848.714	-2,9%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

La siguiente es la discriminación de los conceptos que se contabilizan en el patrimonio autónomo de Cesantías.



CORTES RINCON SERGIO RENE
Firmado digitalmente por CORTES RINCON SERGIO RENE
Fecha: 2025.01.09 08:41:54 -05'00'

SERGIO CORTÉS RINCON
Director General
C.C. 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