FONDO DE PENSIONES PUBLICAS DE BOGOTA
FPPB

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Sergio René Cortes Rincón
Director General

Grupo Contabilidad

Noviembre 30 de 2024

FONDO DE PENSIONES PUBLICAS DE BOGOTA - FPPB

TABLA CONTENIDO

1.1 ACTIVO CORRIENTE 4
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE 4
2. PASIVO 6
2.1 PASIVO CORRIENTE 6
2.2 PASIVO NO CORRIENTE 8
2.2.1 Recursos a favor de terceros 8
2.2.2 Beneficios a los empleados - Cálculo actuarial 9
2.2.3 Pasivo pensional 9
2.2.4 Cobertura del Sector Propósito General 9
2.2.5 Cobertura del Sector Salud 10
2.2.6 Cobertura del Sector Educación 10
2.2.7 Pasivos – Provisiones para litigios y demandas 10
3. PATRIMONIO 11
3.1.1 Capital fiscal 11
3.1.2 Resultado de ejercicios anteriores 11
3.1.3 Resultado del ejercicio 11
3.1.4 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados 12
4. INGRESOS 13
5. GASTOS 13
6. RESULTADO DEL EJERCICIO 13
7. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes 14
8. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – Responsabilidades contingentes 14

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 mes 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 Público de Pensiones de Bogotá - FPPB 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 mensual y/o trimestral de estos informes financieros y contables.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
FONDO DE PENSIONES PUBICAS DE BOGOTA – FPPB
Cifras en Pesos

1. ACTIVO

Al cierre del período, el activo del Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá -FPPB alcanzó un valor de $8.979.726.517.625. 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 $8.873.455.513.956, lo que representa el 98.8% del total. Este rubro está constituido por los recursos destinados a cubrir las obligaciones pensionales a largo plazo. Respecto al periodo anterior tuvo una variación negativa del (1,3%).

Tabla 1 Composición Activo

DESCRIPCION	saldo nov 2024	%Part.	saldo oct 2024	%Part.	$ Var.	%Var.
Cuentas por cobrar	106.271.003.669	1,2%	103.481.623.215	1,1%	2.789.380.454	2,7%
Otros activos	8.873.455.513.956	98,8%	8.996.230.324.496	98,9%	-122.774.810.539	-1,4%
TOTALES	**8.979.726.517.625**	**100,0%**	**9.099.711.947.710**	**100,0%**	**-119.985.430.085**	**-1,3%**

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 pos-empleo por valor de $7.518.445.207 y las costas procesales por valor de $31.257.255, cierra para el mes de noviembre con un total de $7.549.702.462

Tabla 2 Activo Corriente

DESCRIPCION	saldo nov 2024	%Part.	saldo oct 2024	%Part.	$ Var.	%Var.
Cuentas por cobrar	31.257.255	0,4%	31.827.255	0,4%	-570.000	-1,8%
Otros activos	7.518.445.207	99,6%	8.032.507.823	99,6%	-514.062.616	-6,4%
TOTALES	**7.549.702.462**	**100,0%**	**8.064.335.078**	**100,0%**	**-514.632.616**	**-6,4%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Presenta una disminución de ($514.632.616), principalmente por mayor movimiento en los recursos utilizados para cumplir obligaciones de la nómina de pensionados del FPPB y cuotas partes de pensiones por pagar respecto al periodo anterior.

Tabla 3 Detalle otros activos

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Cuentas Corrientes	705.247.176	637.922.357	67.324.820	10,6%
Cuentas de Ahorro	2.294.236.990	2.879.771.169	-585.534.179	-20,3%
Cuenta Judicial	4.518.961.041	4.514.814.298	4.146.743	60,1%
TOTALES	**7.518.445.207**	**8.032.507.823**	**-514.062.616**	**-6,4%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente con respecto a octubre del 2024 presentó una disminución de

($119.470.797.469) originado por la variación en la causación de cuotas partes por cobrar en $2.789.950.454 y la disminución en el saldo de los patrimonios autónomos en ($122.260.747.923) con respecto al periodo anterior disminuyo en (1.3%) como se detalla:

Tabla 4 Activo No Corriente

DESCRIPCION	saldo nov 2024	%Part.	saldo oct 2024	%Part.	$ Var.	%Var.
Cuentas por cobrar	106.239.746.414	1,2%	103.449.795.960	1,1%	2.789.950.454	2,7%
Otros activos	8.865.937.068.750	98,8%	8.988.197.816.673	98,9%	-122.260.747.923	-1,4%
TOTALES	**8.972.176.815.164**	**100%**	**9.091.647.612.632**	**100,0%**	**-119.470.797.469**	**-1,3%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Está conformado por las cuotas partes pensionales por cobrar descontado el deterioro de las cuentas por cobrar, depósitos entregados en garantía, encargos fiduciarios, propiedad planta y equipo y otros activos para el total del activo no corriente de $8.972.176.815.164

Tabla 5 Detalle Activo No Corriente

ACTIVO NO CORRIENTE	saldo nov 2024	%Part.
Cuotas partes pensionales	239.863.361.354	2,7%
Deterioro acumulado CxC (cr)	-133.623.614.940	-1,5%
Depositos entregados en garantia	48.850.216	0,0%
Encargos fiduciarios	8.853.480.236.935	98,7%
Propiedad, Planta y Equipo	12.204.116.727	0,1%
Otros Activos	203.864.872	0,0%
TOTALES	**8.972.176.815.164**	**100,0%**

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 $8.853.480.236.935 y el de mayor peso en este grupo con el 98.7% del total del Activo no corriente.

Los encargos fiduciarios están conformados por el P.A. de FONPET por $5.422.606.097.780 y el P.A. Pensiones que administra Fiduciaria de Occidente S.A. por $3.430.874.139.154 para un total de $8.853.480.236.935.

Tabla 6 Detalle Encargos Fiduciarios

ENCARGOS FIDUCIARIOS	saldo nov 2024	%Part.
Consorcio FONPET	5.422.606.097.780	61,2%
P.A. FIDUOCCIDENTE - pensiones	3.430.874.139.154	38,8%
TOTALES	**8.853.480.236.935**	**100,0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

FONPET

El patrimonio autónomo de FONPET comparado con octubre de 2024 presentó disminución en

($100.926.118.185) originado por desahorro para el pago de la nómina de pensionados por valor de $167.166.757.236, el pago de bonos pensionales por $11.269.548.000 y la generación de rendimientos
Positivos en la valoración del portafolio por $70.751.114.339

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var
Consorcio FONPET	5.422.606.097.780	5.523.532.215.965	-100.926.118.185
TOTALES	**5.422.606.097.780**	**5.523.532.215.965**	**-100.926.118.185**

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 al mes de octubre del 2024, presentó disminución en ($21.318.993.571), toda vez que se presentaron retiros por la utilización de los rendimientos generados por este patrimonio para el pago de la nómina de pensionados y cuotas partes de pensiones por pagar.

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var
Encargos Fiduciarios	3.430.874.139.154	3.452.193.132.726	-21.318.993.571
TOTALES	**3.430.874.139.154**	**3.452.193.132.726**	**-21.318.993.571**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2. PASIVO

El pasivo del FPPB al cierre del período presenta un saldo de $11.178.802.654.848, el rubro de mayor participación es beneficios a los empleados con un 99,7% dentro del total del pasivo, con relación al periodo anterior se registra una menor variación de (0.5%).

Tabla 7 Composición Pasivo

DESCRIPCION	saldo nov 2024	%Part.	saldo oct 2024	%Part.	$ Var.	%Var.
Cuentas por pagar	11.028.144.785	0,1%	11.406.281.953	0,1%	-378.137.168	-3,3%
Beneficio a los empleados	11.147.546.236.958	99,7%	11.205.511.810.645	99,7%	-57.965.573.687	-0,5%
Provisiones	6.501.096.839	0,1%	6.501.096.839	0,1%	0	0,0%
Otrs pasivos	13.727.176.267	0,1%	14.847.515.937	0,1%	-1.120.339.670	-7,5%
TOTALES	**11.178.802.654.848**	**100,0%**	**11.238.266.705.374**	**100,0%**	**-1.120.339.670**	**-0,5%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.1 PASIVO CORRIENTE

Cierra con un saldo de $114.471.944.117, está constituido por las cuentas por pagar por $9.161.463.412, 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 $91.583.304.437 y otros pasivos que por valor de $13.727.176.267 como se detalla a continuación:

Tabla 8 Composición Pasivo Corriente

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Cuentas por pagar	9.161.463.412	9.549.595.245	-388.131.832	-4,1%
Beneficio a los empleados	91.583.304.437	91.379.944.062	203.360.375	0,2%
Otros Pasivos	13.727.176.267	14.847.515.937	-1.120.339.670	-7,5%
TOTALES	**114.471.944.117**	**115.777.055.244**	**-1.305.111.127**	**-1,1%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El pasivo corriente con respecto al mes de octubre del 2024 presentó una disminución de ($1.305.111.127), debido a la disminución en el saldo de las cuentas por pagar y otros pasivos respectivamente.

-Cuentas por pagar: Presenta una leve disminución frente al periodo anterior en la suma de ($388.131.832) 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 se mantiene sin variación.

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Recursos a favor de terceros	2.037.378.590	2.425.510.423	-388.131.832	1,8%
Creditos judiciales	7.124.084.822	7.124.084.822	0	6,2%
TOTALES	**9.161.463.412**	**9.549.595.245**	**-388.131.832**	**8,0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Beneficios a los empleados: Presenta un aumento frente al mes de octubre del 2024 de $203.360.375, especialmente por el incremento en mesadas pensionales no reclamadas (acreencias) en $445.078.414 así como en la disminución de la cuenta Bonos pensionales en ($68.678.536). como lo más representativo de este grupo como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Pensiones de jubilación patronales	3.039.952.988	3.072.728.247	-32.775.259	-1,1%
Mesadas pensionales no reclamadas	3.231.758.634	3.372.022.878	-140.264.244	-4,2%
Cuotas partes de pensiones	22.675.433.502	22.230.355.088	445.078.414	2,0%
Bonos o cuotas partes de bonos pens	62.636.159.314	62.704.837.850	-68.678.536	-0,1%
TOTALES	**91.583.304.437**	**91.379.944.062**	**203.360.375**	**0,2%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Créditos Judiciales: Esta cuenta destinada para registrar el pasivo real de los procesos judiciales que están en el aplicativo SIPROJ-WEB; para el corte del presente periodo no ha presentado ningún cambio frente a octubre de 2024.

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Administrativos	6.879.387.207	6.879.387.207	0	0,0%
Laborales	224.924.860	224.924.860	0	0,0%
Otros litigios	19.772.755	19.772.755	0	0,0%
TOTALES	**7.124.084.822**	**7.124.084.822**	**0**	**0,0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

-Otros pasivos: La variación negativa en ($1.120.339.670) frente al mes de octubre del 2024, corresponde a la disminución del rubro "Recursos recibidos en administración", correspondiente a los recursos para el pago de mesadas pensionales FER, que para el mes de noviembre del 2024 se cubrieron en su totalidad en la nómina pagada de este mes.

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Avances y anticipos recibidos	4.518.961.041	4.514.814.298	4.146.743	0,1%
Recursos recibidos en administración	9.208.215.226	10.332.701.639	-1.124.486.413	-10,9%
TOTALES	**13.727.176.267**	**14.847.515.937**	**-1.120.339.670**	**-7,5%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Cierra el mes con un saldo de $11.064.330.710.732, el pasivo no corriente lo constituye las cuentas por pagar, beneficios a los empleados a largo plazo, rubro en el que se registra el cálculo actuarial y los pasivos estimados como se detalla:

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Cuentas por pagar	1.866.681.372	1.856.686.708	9.994.664	0,5%
Beneficios a los empleados	11.055.962.932.521	11.114.131.866.583	-58.168.934.062	-0,5%
Provisiones	6.501.096.839	6.501.096.839	0	0,0%
TOTALES	**11.064.330.710.732**	**11.122.489.650.130**	**-58.158.939.398**	**-0,5%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Se registró una disminución de $58.158.939.398 en el pasivo no corriente, que corresponde al (0.5%) menos que el periodo anterior, principalmente atribuible a la cuenta de 'Beneficios a los empleados. Esta disminución se explica por el pago de la nómina de pensionados del FPPB del mes de noviembre en $44.629.199.718, así como por el pago de bonos pensionales que se hace a través del FONPET en $112.269.548.000 y de cuotas partes por pagar en $ 2.099.453.699.

2.2.1 Recursos a favor de terceros

Se recaudan cuotas partes por aplicar, por pagos a fallecidos, pagos a pensionados FER, pagos a pensionados diferentes FPPB, recaudos en exceso y cuotas partes por pagar en proceso coactivo, la cuenta es de $1.866.681.372, aumentó con respecto a octubre del 2024 en $9.994.664 producto de la depuración de la Gerencia de Bonos y Cuotas Partes.

2.2.2 Beneficios a los empleados - Cálculo actuarial

El cálculo actuarial actualizado (fuente - Ministerio de Hacienda y Crédito Público), disminuye con los pagos realizados durante lo corrido de la vigencia 2024, al cierre del 30 de noviembre de 2024 presenta un saldo de $11.055.962.932.521, clasificado en pensiones actuales $6.420.323.850.468 y el cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones y bonos $4.635.639.082.053.

Tabla 10 Detalle Calculo Actuarial

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	% Var
Calculo actuarial de pensiones actuales	6.420.323.850.468	6.464.953.050.186	-44.629.199.718	-0,7%
Calculo actuarial de cuotas partes de pen	4.635.639.082.053	4.649.178.816.397	-13.539.734.344	-0,3%
TOTALES	**11.055.962.932.521**	**11.114.131.866.583**	**-58.168.934.062**	**-0,5%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.2.3 Pasivo pensional

El pasivo pensional del Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá se compone del pasivo pensional corriente por $91.583.304.437, que corresponde a pensiones por pagar, mesadas pensionales no reclamadas, cuotas partes de pensiones por pagar y bonos pensionales por pagar y al pasivo a largo plazo o cálculo actuarial por $11.055.962.932.521, para un total de pasivo pensional de $11.147.546.236.958, clasificado así:

PASIVO PENSIONAL	saldo nov 2024
Sector educacion	3.712.450.959.745
Sector salud	939.181.355.488
Sector proposito general	6.495.913.921.725
total Pasivo Pensional	**11.147.546.236.958**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

2.2.4 Cobertura del Sector Propósito General

PROPOSITO GENERAL	saldo nov 2024
Plan de activos Beneficio posempleo	7.480.948.636.846
Pasivo Pensional	6.495.913.921.725
Cobertura	**115,16%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En noviembre de 2024, el sector de propósito general tiene una cobertura pensional del 115.16 %, incluyendo recursos FONPET y del PA del FPPB.

2.2.5 Cobertura del Sector Salud

SECTOR SALUD	saldo nov 2024
Plan de activos Beneficio posempleo	1.244.219.086.548
Pasivo Pensional	939.181.355.488
Cobertura	**132,48%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En noviembre de 2024, el sector salud tiene una cobertura pensional del 132.48% con recursos FONPET.

2.2.6 Cobertura del Sector Educación

SECTOR EDUCACION	saldo nov 2024
Plan de activos Beneficio posempleo	148.238.940.346
Pasivo Pensional	3.712.450.959.745
Cobertura	**3,99%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Al mes de noviembre de 2024, se evidencia que el sector educación está desfinanciado, con una cobertura pensional del 3.99% con recursos FONPET.

2.2.7 Pasivos – Provisiones para litigios y demandas

La actualización del proceso SIPROJ se realiza trimestralmente al cierre del período la provisión presenta un saldo de $6.501.096.839

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Administrativos	6.093.497.993	6.093.497.993	0	0,0%
Laborales	407.598.846	407.598.846	0	0,0%
TOTALES	**6.501.096.839**	**6.501.096.839**	**0**	**0,0%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

A continuación, se muestran los 67 procesos calificados como PROBABLES que conforman esta cuenta, discriminados por la calificación de la obligación y jurisdicción:

CALIFICACION OBLIGACION	CANTIDAD	VALOR
PROBABLE	**67**	**6.501.096.839**
Administrativo	42	6.093.497.993
Laboral	25	407.598.846

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

3. PATRIMONIO

El patrimonio del FPPB cierra con un saldo negativo de ($2.199.076.137.223), clasificado de la siguiente manera: Capital fiscal $7.438.496.950, resultado del ejercicio $51.857.579.377, resultados de ejercicios anteriores ($1.059.570.759.958) y ganancias o pérdidas por planes de beneficios ($1.198.801.453.592).

Tabla 11 Composición del Patrimonio

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Capital Fiscal	7.438.496.950	7.438.496.950	0	0,0%
Resultado de ejercicios anteriores	-1.059.570.759.958	-1.059.690.190.097	119.430.138	0,0%
Resultados del ejercicio	51.857.579.377	212.101.141.301	-160.243.561.924	-75,6%
Gan / Perd por planes de benef Empl	-1.198.801.453.592	-1.298.404.205.819	99.602.752.226	-7,7%
TOTALES	**-2.199.076.137.223**	**-2.138.554.757.663**	**-60.521.379.560**	**2,8%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

3.1.1 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

3.1.2 Resultado de ejercicios anteriores

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, el saldo al cierre del período es de ($1.059.570.759.958), el saldo presenta una disminución frente a octubre de 2024 producto de la contabilización de transacciones de cuotas partes de pensiones de vigencias de años anteriores

3.1.3 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 $51.857.579.377, disminuyo frente a octubre de 2024 en $160.243.561.924 producto de la contabilización del desahorro del Fonpet para el pago de la nomina de pensionados por valor de $167.166.757.236.

3.1.4 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
P/G Actuariales por planes de benef. empl.	-4.467.770.307.591	-4.467.770.307.591	0	0,0%
P/G del plan de activos para benef. empl.	3.268.968.853.999	3.169.366.101.772	99.602.752.226	3,1%
TOTALES	**-1.198.801.453.592**	**-1.298.404.205.819**	**99.602.752.226**	**-7,7%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

Al cierre de noviembre de 2024 la cuenta cerró con un saldo negativo de ($1.198.801.453.592), 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 noviembre del 2024 es de $3.268.968.853.999.generando una variación del (7.7%) del total de este rubro.

El patrimonio autónomo que administra FONPET, presentó en noviembre de 2024 rendimientos acumulados por valoración del portafolio por $2.424.477.137.863, el patrimonio autónomo que administra la Fiduciaria de Occidente S.A. presentó rendimientos por valoración del portafolio por $947.823.772.943, el resultado neto del mes por la valoración de los portafolios fue de $3.372.300.910.805.

RENDIMIENTOS ACUMULADOS	VALOR
FONPET	2.424.477.137.862
FIDUOCCIDENTE	947.823.772.943
TOTALES	**3.372.300.910.805**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

En el mes de noviembre del 2024, los portafolios presentan rendimientos de $687.614.239.839, así:

RENDIMIENTOS ENE-NOV 2024	VALOR
FONPET	422.477.195.200
FIDUOCCIDENTE	265.137.044.639
TOTALES	**687.614.239.839**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

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

FONPET - PARTRIMONIO AUTONOMO	VALOR
Sector educacion	1.603.387.870.235
Sector saluid	768.575.311.821
Sector proposito general	52.515.955.806
TOTALES	**2.424.479.137.862**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

4. INGRESOS

Los ingresos presentan un saldo de $229.562.617.826, con respecto al mes de noviembre del 2023 muestran una disminución de ($260.877.444.885) variación que corresponde a un (53.2%) reflejado de la siguiente manera:

Tabla 12 Composición de los Ingresos

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo nov 2023	$ Var	%Var
Transferencias	113.768.757.667	270.683.412.846	-156.914.655.179	-58,0%
Operaciones Interinstitucionales	104.745.382.866	212.487.774.297	-107.742.391.431	-50,7%
Otros Ingresos	11.048.477.292	7.268.875.568	3.779.601.725	52,0%
TOTALES	**229.562.617.826**	**490.440.062.711**	**-260.877.444.885**	**-53,2%**

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

La variación más significativa obedece a la disminución en ($156.914.655.179) en el rubro de transferencias, en lo que hace referencia a los aportes que se contabilizan de la página del Ministerio de Hacienda y crédito público – FONPET por concepto de Sistema General de participaciones (SGP), de los sectores de propósito general, Salud y Educación que para el año 2024 no han sido informados para su contabilización, así mismo una disminución en las operaciones interinstitucionales con una variación del (50.7%) respecto al mismo periodo de 2023.

5. GASTOS

Al cierre del mes de noviembre el gasto presenta un saldo de $177.536.655.422, se observa una disminución de ($192.330.587.228) frente al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente a una disminución en la cuenta de transferencias originado por la diferencia del desahorro del Fonpet para el pago de la nomina de pensionados del FPPB que fueron cubiertos con los rendimientos del patrimonio autónomo de pensiones (Fiduoccidente).

Tabla 13 Composición de los Gastos

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo nov 2023	$ Var	%Var
De administración y operación	3.845.780	170.000	3.675.780	2162,2%
Deterioro,depreciación y amortizaciones	3.238.072.565	2.673.791.995	564.280.570	21,1%
Transferencias	167.166.757.236	358.505.170.013	-191.338.412.777	-53,4%
Operaciones Interinstitucionales	2.969.121.583	3.041.254.077	-72.132.494	-2,4%
Otros Gastos	4.158.858.258	5.646.856.565	-1.487.998.307	-26,4%
TOTALES	**177.536.655.422**	**369.867.242.650**	**-192.330.587.228**	**-52,0%**

6. RESULTADO DEL EJERCICIO

El estado de resultados presenta excedente del ejercicio por valor de $51.857.579.377, producto de la variación explicada en los ingresos y gastos.

7. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes

Las cuentas de orden suman $340.708.432.105 y está constituida por los Activos Contingentes por valor de $167.729.487.189 clasificado en Litigios y demandas a favor de FPPB por valor de $165.059.132.991 y a intereses de cuotas partes por cobrar por valor de $2.670.354.198 y las otras cuentas deudoras de control por la suma de $172.978.944.916.

Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Cuentas de orden Deudoras	340.708.432.105	173.242.246.812	167.466.185.293	
Activos contingentes	167.729.487.189	167.729.487.189		
Deudoras de control	172.978.944.916	5.512.759.623	167.466.185.293	3037,8%
Deudoras por contra	-340.708.432.105	-173.242.246.812	-167.466.185.293	
TOTALES	0	0	0	

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

***-Otras cuentas Deudoras de Control*:** Las cuentas Deudoras de Control por $172.978.944.916 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 noviembre ascendieron a $5.812.187.457 y el desahorro del Fonpet para el pago de la nómina de pensionados por valor de $167.166.757.459 como se detalla:

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Cuentas de orden Deudoras	172.978.944.916	5.512.759.623	167.466.185.293	3037,8%
Otras cuentas deudoras de control	172.978.944.916	5.512.759.623		
Desahorro FONPET-DDT-SHD	167.166.757.459	223	167.166.757.236	
Rendimientos desahorro fonpet-Ddt-Shd	5.812.187.457	5.512.759.400	299.428.057	

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

8. 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 $23.607.410.957; 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 octubre no presenta variación alguna.

Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCION	saldo nov 2024	saldo oct 2024	$ Var	%Var
Pasivos Contingentes	23.607.410.957	23.607.410.957	0	0,0%
Laborales	2.089.664.720	2.089.664.720	0	
Administrativos	16.703.176.242	16.703.176.242	0	
Otros litigios y mecanismos alternativos	4.814.569.995	4.814.569.995	0	

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

A continuación, se muestran los 322 procesos calificados como POSIBLES que conforman esta cuenta, discriminados por la calificación de la obligación y jurisdicción:

CALIFICACION OBLIGACION	CANTIDAD	VALOR
POSIBLE	**322**	**23.607.410.957**
Laborales	115	2.089.664.720
Administrativos	203	16.703.176.242
Otros Procesos	4	4.814.569.995

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

CORTES RINCON SERGIO RENE
Firmado digitalmente por CORTES RINCON SERGIO RENE
Fecha: 2025.01.09 08:40:55 -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
Asesor área contabilidad
CC No. 79.985.396
T.P. No.47012-T