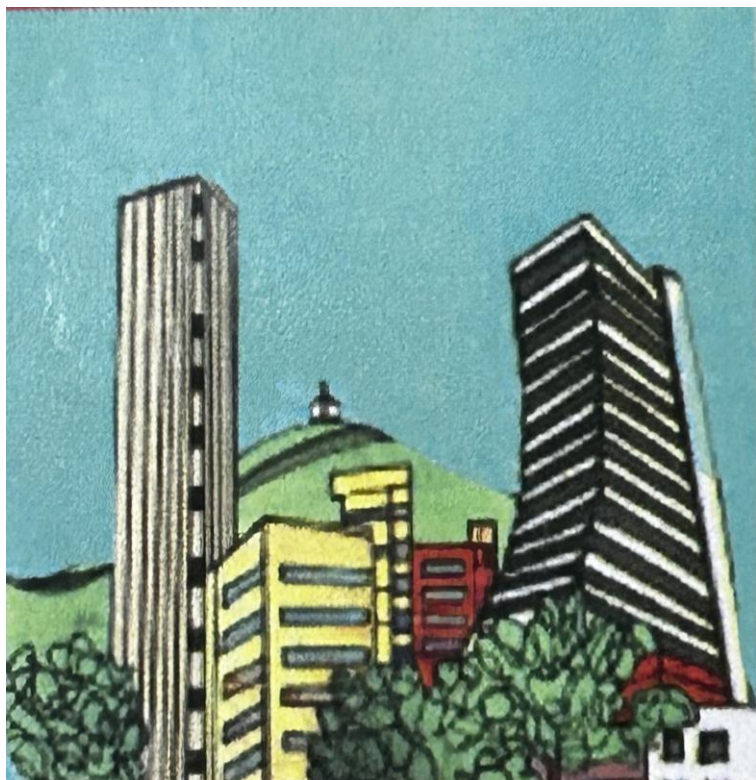


FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES - FONCEP



Sergio René Cortes Rincón
Director General

**NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y
CONTABLES A MARZO
31 DE 2025**

Grupo Área Contabilidad

MARZO DE 2025

FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES – FONCEP

TABLA CONTENIDO

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	4
1. ACTIVO	4
1.1 ACTIVO CORRIENTE	5
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	5
2. PASIVO	7
2.1 PASIVO CORRIENTE	8
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	8
3. PATRIMONIO	9
4. INGRESOS OPERACIONALES	9
5. INGRESOS NO OPERACIONALES	10
6. GASTOS OPERACIONALES	11
7. GASTOS NO OPERACIONALES	12
8. RESULTADO DEL EJERCICIO	12
9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes	13
10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – Responsabilidades contingentes	13

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 31 DE MARZO DE 2025

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 marzo de 2025:

- 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 acumulados 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 31 DE MARZO DE 2025

Expresado en pesos

1. ACTIVO

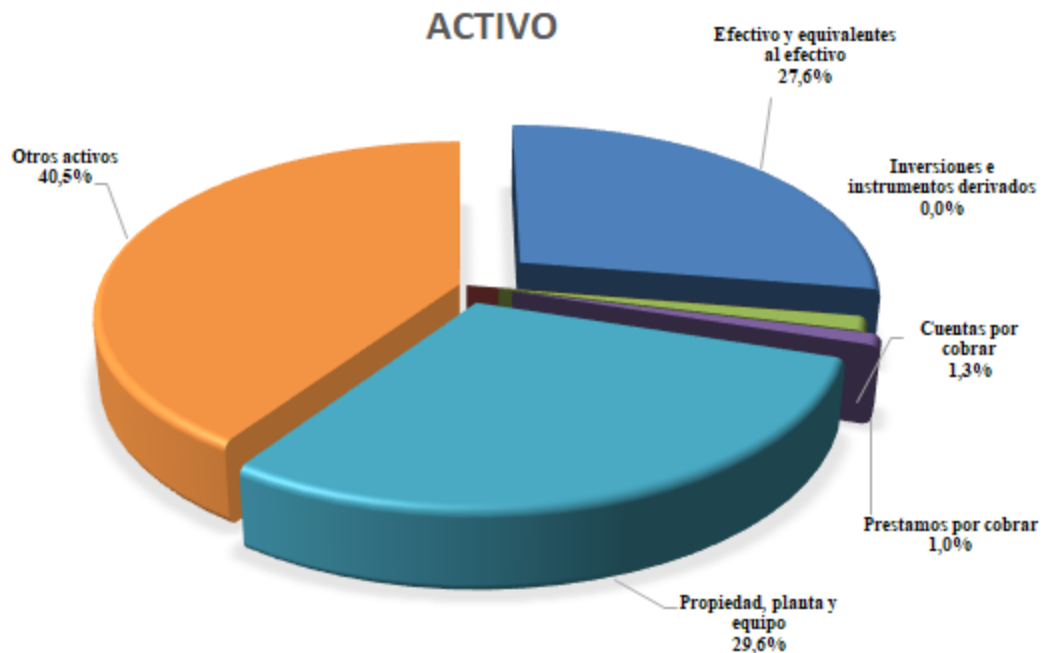
El activo del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP, al cierre del 31 de marzo de 2025 asciende a la suma de \$8.799.783.267 y representa los recursos controlados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos, respecto al periodo anterior de diciembre de 2024 aumento en \$307.290.598 lo que representa una variación del 3.5% del total como se detalla:

Tabla 1 Composicion Activo

Cifras en pesos

Activo	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,427,543,868	27.6%	1,818,288,074	21.4%	609,255,795	25.1%
Inversiones e instrumentos derivados	101,602	0.0%	101,602	0.0%	-	0.0%
Cuentas por cobrar	116,996,120	1.3%	164,870,443	1.9%	- 47,874,323	-40.9%
Prestamos por cobrar	90,698,436	1.0%	92,304,219	1.1%	- 1,605,784	-1.8%
Propiedad, planta y equipo	2,603,698,988	29.6%	2,747,865,455	32.4%	- 144,166,467	-5.5%
Otros activos	3,560,744,253	40.5%	3,669,062,876	43.2%	- 108,318,623	-3.0%
Total	8,799,783,267	100.0%	8,492,492,669	100.0%	307,290,598	3.5%

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 diciembre de 2024 en el periodo analizado.

Tabla 2 Detalle Activo Corriente

Cifras en pesos

Activo corriente	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,427,543,868	27.6%	1,818,288,074	21.4%	609,255,795	25.1%
Inversiones e instrumentos derivados	101,602	0.0%	101,602	0.0%	-	0.0%
Cuentas por cobrar	40,807,889	0.5%	88,504,669	1.0%	- 47,696,780	-116.9%
Otros activos	826,298,833	9.4%	936,260,122	11.0%	- 109,961,289	-13.3%
Total	3,294,752,192	37.4%	2,843,154,467	33.5%	451,597,726	13.7%

Fuente: Módulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El activo corriente presenta un saldo de \$3.294.752.192, con respecto al mes de diciembre de 2024, muestra una variación positiva de \$451.597.726, debido al aumento de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$609.255.795 como la más representativa dentro de este grupo, la disminución de cuentas por cobrar en (\$47.696.780) en lo que hace referencia a las comisiones por cobrar y la disminución de los otros activos por (\$109.961.289) 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 marzo por valor de \$5.505.031.075.

Tabla 3 Detalle Activo NO Corriente

Cifras en pesos

Activo no corriente	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Cuentas por cobrar	76,188,231	0.9%	76,365,774	0.9%	- 177,543	-0.2%
Préstamos por cobrar	90,698,436	1.0%	92,304,219	1.1%	- 1,605,784	-1.8%
Propiedades, planta y equipo	2,603,698,988	29.6%	2,747,865,455	32.4%	- 144,166,467	-5.5%
Otros activos	2,734,445,420	31.1%	2,732,802,754	32.2%	1,642,666	0.1%
Total	5,505,031,075	62.6%	5,649,338,203	66.5%	- 144,307,128	-2.6%

Fuente: Módulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

El activo no corriente presentó una disminución de (\$144.307.128), debido principalmente a la disminución del rubro Propiedad Planta y Equipo por (144.166.467) por los traslados equipos de cómputo de bodega a servicio y de Otros Activos por (\$1.605.784), generado por la disminución de adquisiciones de licencias y su amortización.

De este grupo se detallan las siguientes cuentas:

- **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 marzo de 2025 no se terminaron de legalizar tuvo una variación de (\$177.543) respecto al trimestre anterior , entre ellas las más representativas:

Tabla 14 Detalle Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$
Seguros de Prestamos Hipotecarios	167.317.636	220%	167.288.527	219,1%	29.110
Otras cuentas por cobrar	49.297.955	64,7%	49.297.955	64,6%	-
Incapacidades EPS	19.842.255	26,0%	20.031.271	26,2%	- 189.016
Entidades Financieras	8.426.528	11,1%	8.326.627	10,9%	99.901
Por Deuda con Foncep	2.022.381	2,7%	2.022.381	2,6%	-
Acuerdos de pago - Prestamos Hipotecarios	2.176.324	2,9%	6.176.324	8,1%	- 4.000.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	- 172.894.848	-226,9%	- 176.777.310	-231,5%	3.882.462
Total	76.188.231	100%	76.365.774	100%	- 177.543

Fuente: Módulo 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, otras cuentas por cobrar, comisiones e incapacidades 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.
- **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

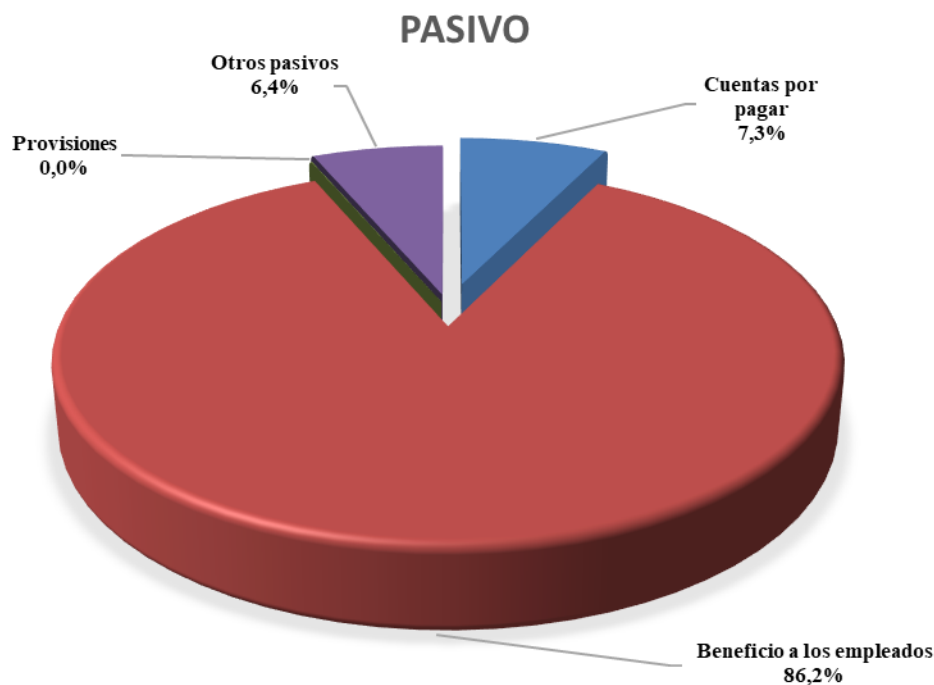
El pasivo de FONCEP al cierre del período presenta un saldo de \$4.378.206.756, con respecto al periodo anterior se tuvo una disminución de (\$1.325.232.602) que corresponde a un $-(30.3\%)$, el rubro de mayor participación es beneficios a los empleados con un 86.2% de participación dentro del total del pasivo, respecto al periodo anterior tuvo una variación negativa del $-(0.9\%)$, así mismo presenta una disminución en las cuentas por pagar por (\$1.420.862.101) las cuales fueron pagadas dichas obligaciones en la presente vigencia, como se detalla:

Tabla 4 Composición del Pasivo

Cifras en pesos

Pasivo	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Cuentas por pagar	319,095,391	7.3%	1,739,957,492	30.5%	- 1,420,862,101	-445.3%
Beneficio a los empleados	3,776,065,498	86.2%	3,811,917,516	66.8%	- 35,852,018	-0.9%
Provisiones	1,124,573	0.0%	1,033,616	0.0%	90,957	8.1%
Otros pasivos	281,921,294	6.4%	150,530,734	2.6%	131,390,560	46.6%
Total	4,378,206,756	100.0%	5,703,439,358	100.0%	-1,325,232,602	-30.3%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente experimentó una disminución de (\$1.248.767.778) en marzo de 2025. Esta variación se atribuye fundamentalmente a un menor valor de (\$1.420.862.101) en las cuentas por pagar las cuales corresponden a la vigencia anterior, de igual forma por aumento en los beneficios a empleados en \$40.703.763 con relación al periodo anterior esa variación corresponde a 1.9% y se detalla a continuación:

Tabla 5 Detalle del Pasivo Corriente

Cifras en pesos

Pasivo Corriente	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Cuentas por pagar	319,095,391	11.7%	1,739,957,492	43.8%	- 1,420,862,101	-445.3%
Beneficio a los empleados	2,123,915,617	77.9%	2,083,211,854	52.4%	40,703,763	1.9%
Otros pasivos	281,921,294	10.3%	150,530,734	3.8%	131,390,560	46.6%
Total	2,724,932,302	100.0%	3,973,700,080	100.0%	-1,248,767,778	-45.8%

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 marzo 31 de 2025 que no se terminaron de legalizar.
- **Beneficios a los empleados a corto plazo:** Los beneficios a corto plazo por valor de \$2.123.915.617, corresponde a las obligaciones por prestaciones sociales y aportes parafiscales de los empleados de la entidad. El aumento de \$40.703.763 frente a diciembre 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 marzo es de \$281.921.294.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Al cierre del período, se registra un saldo de \$1.653.274.454, el cual está conformado en su mayor parte por obligaciones relacionadas con beneficios a empleados por \$1.652.149.881. El saldo restante de \$1.124.573 corresponde a provisiones de los procesos de SIPROJ. Con respecto al periodo anterior presento variación de (\$76.464.824), es decir el -(4.6%).

Tabla 6 Detalle del Pasivo No Corriente

Cifras en pesos

Pasivo No corriente	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	var \$	var %
Beneficios a los empleados a largo plazo	1.652.149.881	99,9%	1.728.705.662	99,9%	- 76.555.781	-4,6%
Litigios y demandas	1.124.573	0,1%	1.033.616	0,1%	90.957	8,1%
Total	1.653.274.454	100,0%	1.729.739.278	100,0%	- 76.464.824	-4,6%

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 \$1.652.149.881 y corresponden a las cesantías retroactivas por valor de \$785.302.561 y otros beneficios a empleados a largo plazo por \$866.847.320
- **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 \$1.124.573.

3. PATRIMONIO

El patrimonio de FONCEP cierra con un saldo de \$4.421.576.512 con una variación positiva de \$1.632.523.200 lo que representa un 67.1% respecto al trimestre anterior, tal como se detalla a continuación:

Tabla 7 Composición del Patrimonio

Cifras en pesos

Patrimonio	31-mar-25	31-dic-24	Var. \$	Var%
Capital fiscal	5,425,160,964,331	5,425,160,964,331	-	0.0%
Resultados de ejercicios anteriores	- 5,422,336,574,860	- 5,422,896,800,808	560,225,949	0.0%
Resultado del ejercicio	1,597,187,041	524,889,790	1,072,297,251	67.1%
Total	4,421,576,512	2,789,053,312	1,632,523,200	67.1%

Fuente: Módulo 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 (\$5.422.336.574.860).
- **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 \$1.597.187.041.

4. INGRESOS OPERACIONALES

En marzo de 2025, los ingresos operacionales alcanzaron la cifra de \$7.244.886.959, lo que representa una disminución de (\$125.035.390) en comparación con el mismo mes del año anterior. Esta variación se explica fundamentalmente por a la disminución en las transferencias recibidas de la Secretaría de Hacienda, destinadas a financiar las actividades operativas de la entidad durante el año

2025. Por otro lado, se observó una variación negativa en los ingresos financieros, producto de las transacciones en comisiones, intereses y recuperaciones en menor cuantía.

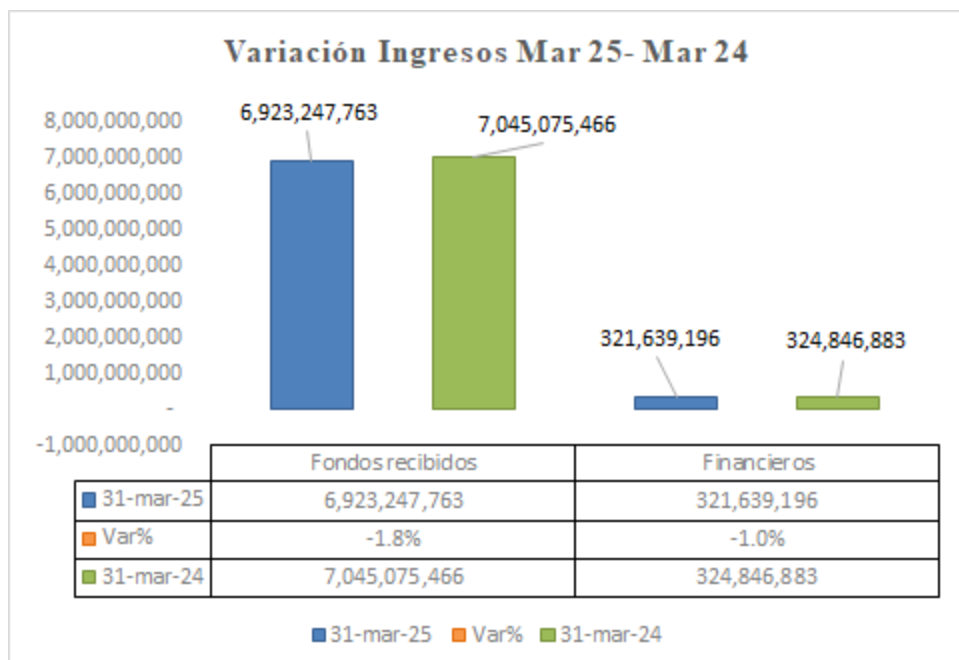
A continuación, se detalla:

Tabla 8 Composición de los Ingresos

Cifras en pesos

Ingresos operacionales	31-mar-25	% Par	31-mar-24	% Par	Var. \$	Var%
Fondos recibidos	6,923,247,763	95.6%	7,045,075,466	95.6%	- 121,827,703	-1.8%
Financieros	321,639,196	4.4%	324,846,883	4.4%	- 3,207,687	-1.0%
Total	7,244,886,959	100.0%	7,369,922,349	100.0%	- 125,035,390	-2.8%

Fuente: Módulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



- FONDOS RECIBIDOS

Esta cuenta contiene los recursos transferidos por la secretaría de hacienda en lo que hace referencia a la Cuenta única distrital (CUD) operaciones interinstitucionales en cuanto a funcionamiento e inversión.

5. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales totalizaron \$8.015.770 en marzo de 2025. El componente principal de estos ingresos fueron los registrados en la cuenta Ingresos diversos por un valor de \$3.868.162, los cuales se desglosan en recuperaciones de activos no financieros por

\$1.367.497 y otros ingresos diversos por \$2.500.665 entre otros. La disminución respecto al periodo anterior de (\$118.094.173), se atribuye al aporte ordinarios de excedentes fiscales por (\$100.000.000) en 2024 y ajuste de la prima de navidad el cual se reconoció en enero de 2024.

Tabla 10 Composicion Ingresos no Operacionales

Cifras en pesos

Ingresos no operacionales	31-mar-25	% Par	31-mar-24	% Par	Var. \$	Var%
Ingresos diversos	3,868,162	48.3%	125,999,596	99.9%	- 122,131,434	-3157.4%
Reversion del deterioro de valor	4,147,608	51.7%	110,347	0.1%	4,037,261	97.3%
Reversión de provisiones	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Total	8,015,770	100.0%	126,109,943	100.0%	- 118,094,173	-6.8%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

6. GASTOS OPERACIONALES

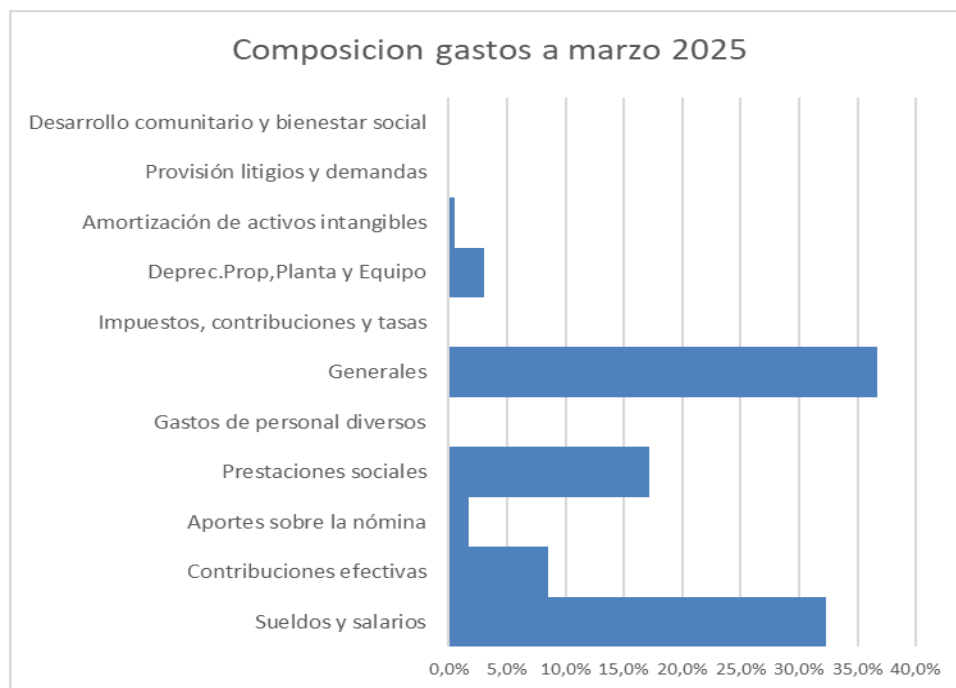
Los gastos operacionales cerraron en el período a marzo de 2025 en \$5.885.327.318, mostrando un incremento de \$5.121.942 respecto a marzo de 2024. Esta variación se debe principalmente a los rubros de sueldos y salarios y contribuciones, aportes de nómina prestaciones sociales entre otros; de igual forma presento una variación negativa en la amortización de activos intangibles por (\$259.569.364) por la baja que se dio a los mismos en el mes de diciembre de 2024. como se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 9 Composicion de los Gastos

Cifras en pesos

Gastos operacionales	31-mar-25	% Par	31-mar-24	% Par	Var. \$	Var%
Sueldos y salarios	1,901,945,495	32.3%	1,734,732,975	29.5%	167,212,520	8.8%
Contribuciones efectivas	502,570,468	8.5%	453,603,905	7.7%	48,966,563	9.7%
Aportes sobre la nómina	99,624,100	1.7%	92,278,000	1.6%	7,346,100	7.4%
Prestaciones sociales	1,012,024,685	17.2%	600,483,396	10.2%	411,541,289	40.7%
Gastos de personal diversos	-	0.0%	119,966,373	2.0%	- 119,966,373	-100.0%
Generales	2,161,636,946	36.7%	2,451,428,534	41.7%	- 289,791,588	-13.4%
Impuestos, contribuciones y tasas	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Deprec.Prop,Planta y Equipo	176,863,720	3.0%	140,816,590	2.4%	36,047,130	20.4%
Amortización de activos intangibles	26,919,851	0.5%	286,489,215	4.9%	- 259,569,364	-964.2%
Provisión litigios y demandas	28,238	0.0%	39,915	0.0%	- 11,677	0.0%
Desarrollo comunitario y bienestar social	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
Total	5,885,327,318	100.0%	5,880,205,376	100.0%	5,121,942	0.1%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



7. GASTOS NO OPERACIONALES

Al cierre del período, los gastos no operacionales sumaron \$66.740, los cuales incluyen gastos financieros, ajustes por reversiones de recaudos y pérdidas contabilizadas en préstamos hipotecarios.

Tabla 11 Composicion Gastos no Operacionales

Cifras en pesos

Gastos no operacionales	31-mar-25	% Par	31-mar-24	% Par	Var. \$	Var%
Financieros	62,719	94.0%	-	0.0%	62,719	0.0%
Gastos Diversos	4,021	6.0%	11,177,324	100.0%	- 11,173,303	-277896.6%
Total	66,740	100.0%	11,177,324	100.0%	- 11,110,584	-16648%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

8. 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 \$1.597.187.041.

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.

9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – Activos contingentes

El saldo de las cuentas de orden deudoras de control asciende a \$8.614.872.460. Este valor se compone de tres partidas principales: bienes y derechos retirados por valor de \$845.505.848 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 \$624.429.692. La variación de \$5.052.290 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							Cifras en pesos		
	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	Var. \$	Var%			
Deudoras de Control	8,614,872,460	100.0%	8,510,025,412	100.0%	104,847,048	1.2%			
Bienes y Derechos Retirados	845,505,848	9.8%	745,711,090	8.8%	99,794,758	11.8%			
Bienes entregados a terceros	7,144,936,921	82.9%	7,144,936,921	84.0%	-	0.0%			
Otras cuentas deudoras de control	624,429,692	7.2%	619,377,402	7.3%	5,052,290	0.8%			
Deudoras por el contra (Cr)	-	8,614,872,460	100.0%	-	8,510,025,412	100.0%	-	104,847,048	1.2%
Deudoras de control por contra (CR)	-	8,614,872,460	100.0%	-	8,510,025,412	100.0%	-	104,847,048	1.2%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

10. 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 Davivienda S.A. y que tiene como objetivo el pago de las cesantías retroactivas. Al cierre de marzo de 2025, este fondo contaba con un saldo de \$64.292.627.669, respecto al año anterior disminuyó en un (6.8%).

Tabla 13 Cuentas Acreedoras

Cifras en pesos

Cuentas Acreedoras de Control	31-mar-25	% Par	31-dic-24	% Par	Var. \$	Var%			
Acreedoras de Control	64,292,627,669	100.0%	59,901,337,110	100.0%	4,391,290,559	6.8%			
Recursos admin. en nombre de terceros	64,292,627,669	100.0%	59,901,337,110	100.0%	4,391,290,559	6.8%			
Acreedoras por el contra (Cr)	-	64,292,627,669	100.0%	-	59,901,337,110	100.0%	-	4,391,290,559	6.8%
Deudores de Control por el contra (Cr)	-	64,292,627,669	100.0%	-	59,901,337,110	100.0%	-	4,391,290,559	6.8%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL

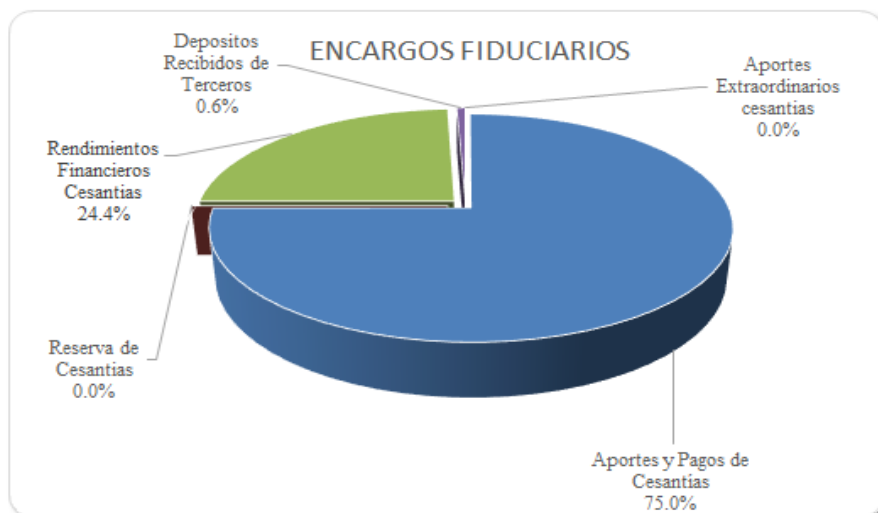
La siguiente es la discriminación de los conceptos que se contabilizan en el patrimonio autónomo de Cesantías.

Tabla 14

Cifras en pesos

Recursos entregados en administración - Encargos fiduciarios	31-mar-25	% Par
Aportes y Pagos de Cesantías	48,216,579,437	75.0%
Reserva de Cesantías	588,119	0.0%
Rendimientos Financieros Cesantías	15,675,815,117	24.4%
Depositos Recibidos de Terceros	399,428,364	0.6%
Aportes Extraordinarios cesantias	216,633	0.0%
total	64,292,627,669	100.0%

Fuente: Modulo contable LIMAY - Sistema de Información SI CAPITAL



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