

***Fideicomiso Administración y Pagos 6-3-092026 – Patrimonio Autónomo Fondo Nacional Del Pasivo Pensional y Prestacional De La Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P. – Foneca Administrado Por Fiduciaria La Previsora S.A.***

***Estados Financieros al 30 de junio de 2023***

**FIDEICOMISO DE PASIVOS PENSIONALES 6-3-092026 - P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y  
PRESTACIONAL DE LA ELECTRICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P -FONECA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.  
Estado de Situacion Financiera  
(Expresado en pesos colombianos)**

<u>Activo</u>	NOTA	30 de Junio de 2023	31 de Marzo de 2023
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	\$ 35.769.981.850,93	\$ 223.352.207.928,35
Inversiones e instrumentos derivados	4	167.213.365.000,00	-
Cuentas por Cobrar	5	16.154,94	16.154,94
Depositos Entregados en Garantia	6	2.603.435.809,38	2.074.130.298,38
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>205.586.798.815,25</u></b>	<b><u>225.426.354.381,67</u></b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>\$ 205.586.798.815,25</u></b>	<b><u>\$ 225.426.354.381,67</u></b>
<b><u>Pasivo y patrimonio</u></b>			
<b><u>Pasivo</u></b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar	7	\$ 6.937.361.651,97	\$ 6.794.777.534,17
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>6.937.361.651,97</u></b>	<b><u>6.794.777.534,17</u></b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Recursos Recibidos en Administración	8	198.649.437.163,28	218.631.576.847,50
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>198.649.437.163,28</u></b>	<b><u>218.631.576.847,50</u></b>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>\$ 205.586.798.815,25</u></b>	<b><u>\$ 225.426.354.381,67</u></b>
<b><u>Cuentas de orden deudoras</u></b>			
Deudoras de control	10	\$ 173.500.000.000,00	\$ -
Deudoras por contra (cr)		\$ (173.500.000.000,00)	\$ -
<b><u>Cuentas de orden acreedoras</u></b>			
Pasivos contingentes	9	\$ 1.264.908.097.419,00	\$ 1.279.229.145.843,79
Acreedoras de control	10	213.146.922.721,09	233.553.810.378,10
Acreedoras por contra (db)		\$ (1.478.055.020.140,09)	\$ (1.512.782.956.221,89)

  
\_\_\_\_\_  
ANDRÉS PABÓN SANABRIA  
Representate Legal

  
\_\_\_\_\_  
ARLEY SALOMÓN BORDA LADINO  
Gerente de Contabilidad (E)  
T.P. No. 149622-T

Elaboró: Andrea Milena Tiria Pacheco   
Revisó: Leydi Katherine Rodriguez Montiel 

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**(Cifras en pesos colombianos)**

---

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	2
1.1. Identificación y funciones.....	2
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	4
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	4
2.1. Bases de Medición.....	4
2.2. Moneda Funcional.....	4
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
3.1. Depósitos en instituciones financieras.....	5
3.2. Equivalentes al Efectivo.....	6
NOTA 4. INVERSIONES.....	6
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.....	7
NOTA 6. OTROS ACTIVOS.....	7
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.....	8
NOTA 8. OTROS PASIVOS.....	8
NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	9
9.1. Pasivos contingentes.....	9
NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN .....	10
10.1. Cuentas de orden deudoras.....	10
10.2. Cuentas de orden acreedoras.....	10

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS  
6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA  
ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos colombianos)**

---

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

Fiduciaria La Previsora S.A. (en adelante la Fiduciaria), es una Sociedad Fiduciaria autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia, mediante Resolución 2521 de mayo 27 de 1985, actúa como vocera y administradora del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P – FONECA, constituido por contrato de Fiducia Mercantil entre la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y Fiduprevisora S.A.

El Decreto 042 del 20 de enero de 2020 en su Artículo 2.2.9.8.1.6 estableció que *“El Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. – FONECA, es una cuenta especial de la Nación, sin personería jurídica, que hará parte de la sección presupuestal de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Para el efecto, la citada Superintendencia celebrará contrato de Fiducia Mercantil con Fiduprevisora S.A. de conformidad con el parágrafo 2 del artículo 315 de la Ley 1955 de 2019, para la constitución del patrimonio autónomo denominado FONECA cuyo propósito es la gestión y el pago del pasivo pensional y prestacional asociado, asumido por la Nación en los términos del presente decreto...”*, razón por la cual se suscribió contrato de fiducia mercantil irrevocable número 6-1-92026 constituyendo el Patrimonio Autónomo Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.

Fideicomitente: Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Beneficiario: Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

El Patrimonio Autónomo, tiene como domicilio principal la ciudad de Bogotá D.C., ubicado en la carrera 11 No. 71 – 73 Piso 12 Edificio Davivienda.

El objeto del contrato de fiducia es la constitución del Patrimonio Autónomo, cuyo propósito es la gestión y pago del pasivo pensional y prestacional asociado, asumido por la nación – Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en los términos del Decreto 042 de 2020; para lo cual, se adelantarán, entre otras, las siguientes gestiones:

1. Recibir y administrar los recursos que se le transfieran para el pago del pasivo pensional y prestacional de que trata el Decreto 042 de 2020.

2. Mientras se destinan al cumplimiento del objeto del contrato, invertir los recursos económicos conforme a los parámetros señalados en el Título 12 del libro 6 de la parte 2 del Decreto 555 de 2010 y los artículos 1,2 y 4 del Decreto 1861 de 2012 y 1913 de 2018 y las normas correspondientes a los patrimonios autónomos de pensiones.

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**(Cifras en pesos colombianos)**

---

3. Administrar y pagar el pasivo pensional, legal y convencional, reconocidos a cargo de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., en el momento de asumir la actividad, incluidas las cuotas partes pensionales.
4. Administrar y pagar los derechos de pensión legal y convencional que, estando legalmente causados, se encuentren pendientes de reconocer.
5. Administrar y efectuar el pago del pasivo prestacional asociado a los derechos de pensión, legal y convencional, a cargo de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.
6. Administrar y pagar el pasivo pensional, legal y convencional, de quienes hubieren cumplido el tiempo de servicio a Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., pero que para el momento de asumir la actividad no hubieren llegado a la edad señalada para adquirir el derecho a la pensión.
7. Asumir como vocera y administradora del PATRIMONIO AUTONOMO la calidad de parte procesal en las CONTIGENCIAS JURIDICAS.

De acuerdo con lo establecido en la cláusula primera del contrato de Fiducia Mercantil Irrevocable No. 6-1-92026 de 2020, “el fideicomiso contará con un COMITÉ FIDUCIARIO el cual tendrá funciones exclusivas de seguimiento en desarrollo de este contrato, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 042 de 2020, y las normas que lo modifiquen, sustituyan o adicionen; estará integrado por al menos: un delegado del Ministerio de Minas y Energía, un delegado del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y un delegado de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. La Fiduciaria actuará como secretario del COMITÉ FIDUCIARIO y tendrá voz, pero no voto.

**Otrosí**

El contrato durante su vigencia ha tenido las siguientes modificaciones:

Otro sí 1, del 12 de mayo de 2020, con el cual se modifica la Cláusula Decima Sexta correspondiente a la Comisión FIDUCIARIA: La administración y gestión adelantada por la FIDUCIARIA en virtud de lo establecido en el presente contrato, generará una contraprestación mensual equivalente a OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN (881) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes a favor de la FIDUCIARIA. La modalidad de pago de la comisión mensual es vencido, contado a partir de la suscripción del ACTA DE INICIO, de conformidad con lo establecido en el numeral 36.2 Clausula Trigésima Sexta del presente contrato de Fiducia.

También se incluye en el numeral 36.2 de la Cláusula Trigésima Sexta correspondiente al perfeccionamiento y ejecución del contrato de Fiducia el siguiente párrafo, la ejecución incluye, las actividades establecidas en el CRONOGRAMA y las demás necesarias para que el PATRIMONIO AUTONOMO inicie la gestión del pasivo pensional y prestacional asociado, de conformidad con el numeral 2.2.9.8.1.8 del Decreto 042 de 2020.

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

---

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Los Estados Financieros del Patrimonio Autónomo han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo aplicable a las entidades del gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015, Resolución 090 de 2020 Procedimiento Contable para el registro de los Recursos Entregados en Administración, Resolución 354 de 2007 ( modificado por la Resolución 195 de 2021) y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan. Concepto contable emitido por la contaduría General de la Nación con el radicado No 20221120059301 del 13 de octubre de 2022.

**1.3. Base normativa y periodo cubierto**

El Patrimonio Autónomo prepara los estados financieros que se relacionan a continuación:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Notas a los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno general, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución 533 de 2015, Resolución 090 de 2020 Procedimiento Contable para el registro de los Recursos Entregados en Administración, Resolución 354 de 2007 ( modificado por la Resolución 195 de 2021) y demás normas que la modifiquen, complementen o sustituyan.

**Periodo contable**

El periodo contable comprende el periodo transcurrido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2023.

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

**2.1. Bases de medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

**2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) considerando el ambiente económico en que el Patrimonio Autónomo desarrolla sus operaciones y la moneda en que se genera los principales flujos de efectivo. Toda la información es presentada en

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

pesos.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

El siguiente es la composición del efectivo y equivalente al efectivo

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>35.769.981.850,93</b>	<b>223.352.207.928,35</b>	<b>(187.582.226.077,42)</b>
Depósitos en instituciones financieras	26.191.143.938,27	223.352.207.928,35	(197.161.063.990,08)
Equivalentes al Efectivo	9.578.837.912,66	-	9.578.837.912,66

La disminución en el efectivo corresponde a que el 24 de mayo de 2023 iniciaron las operaciones de inversión con recursos del P.A. FONEC de acuerdo con el manual de inversión y riesgos suscrito el 12 de mayo de 2023; por lo tanto, al 30 de junio de 2023 los recursos se encuentran en su mayoría invertidos en títulos valores.

**3.1. Depósitos en instituciones financieras**

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD acu. al 30/06/2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO al 30/06/2023
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>26.191.143.938,27</b>	<b>223.352.207.928,35</b>	<b>(197.161.063.990,08)</b>	<b>2.501.919.661,87</b>	<b>8,25 E.A.</b>
Cuenta de ahorro	8.191.143.938,27	223.352.207.928,35	(215.161.063.990,08)	2.267.439.661,87	4,25 E.A.
Depósito Remunerado Banco de la República	18.000.000.000,00	-	18.000.000.000,00	234.480.000,00	12,25 E.A.

El detalle del efectivo por tipo de cuenta es el siguiente:

Entidad	Tipo de cuenta	30 de junio de 2023	31 de marzo de 2023
Moneda Legal:			
Banco de la República	Corriente Remunerada	\$ 18.000.000.000,00	\$ -
Banco BBVA Colombia S.A	Cuenta de ahorros	7.544.493.635,56	216.120.907.901,75
Banco Davivienda	Cuenta de ahorros	646.650.302,71	7.231.300.026,60
		<b>\$ 26.191.143.938,27</b>	<b>\$ 223.352.207.928,35</b>

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

**3.2. Equivalentes al Efectivo**

Corresponde al saldo de recursos en el Fondo de Inversión Colectiva de Alta Liquidez sobre el cual no existen restricciones. El FIC empezó a operar el 06 de junio de 2023:

<b>FIC</b>	<b>Calificación</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
Fondo Abierto de Alta Liquidez	AAA/2+ y BRC 1+	\$ 9.578.837.912,66	\$ -

**NOTA 4. INVERSIONES**

El siguiente es el detalle de las inversiones:

<b>Inversiones</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
Títulos de Tesorería TES	\$ 93.559.600.000,00	\$ -
Otros Emisores Nacionales	73.653.765.000,00	-
	<b>\$ 167.213.365.000,00</b>	<b>\$ -</b>

Las operaciones de inversión en títulos valores con recursos del P.A. FONECA iniciaron el 24 de mayo de 2023. Al 30 de junio de 2023 no existen restricciones sobre las inversiones.

A continuación, el detalle de las inversiones al 30 de junio de 2023 por emisor y calificación:

<b>Emisor</b>	<b>Calificación</b>	<b>Valor de Mercado</b>	<b>Participación</b>
TESORERIA GENERAL	NACION	\$ 93.559.600.000,00	56%
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P.	F1+	\$ 10.932.775.000,00	7%
BANCOLOMBIA SA	F1+	\$ 10.224.700.000,00	6%
BANCO DE BOGOTA SA	BRC 1+	\$ 10.205.180.000,00	6%
BANCO DAVIVIENDA SA	F1+	\$ 8.086.720.000,00	5%
BANCO DE OCCIDENTE SA	BRC 1+	\$ 5.448.905.000,00	3%
BANCO DAVIVIENDA SA	AAA	\$ 5.148.200.000,00	3%
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	AAA	\$ 4.717.950.000,00	3%
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	AAA	\$ 4.677.395.000,00	3%
BANCOLOMBIA SA	BRC 1+	\$ 4.089.520.000,00	2%
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	F1+	\$ 3.954.400.000,00	2%
BANCO POPULAR SA	BRC 1+	\$ 3.085.830.000,00	2%
BANCO DAVIVIENDA SA	F1+	\$ 3.082.190.000,00	2%
		<b>\$ 167.213.365.000,00</b>	<b>100%</b>

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>16.154,94</b>	<b>16.154,94</b>	-
Cuentas Por Cobrar Impuestos	16.154,94	16.154,94	-

Al 30 de junio de 2023 la cuenta por cobrar por \$16.154,94 corresponde a diferencia en valor de impuestos pagados a la Secretaría Distrital de Hacienda, registrado en marzo 2023, lo cual se compensó en la declaración de Retención de Ica presentado en julio 2023.

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

**Composición**

El siguiente es la composición de otros activos:

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.603.435.809,38</b>	<b>2.074.130.298,38</b>	<b>529.305.511,00</b>
Depósitos entregados en garantía	2.603.435.809,38	2.074.130.298,38	529.305.511,00

Corresponde a embargos aplicados a la cuenta del BBVA 309-045-383 por procesos ejecutivos ante juzgados que han presentado mandamientos de pago directamente al BBVA sin que estos hayan sido notificados personalmente al PA FONECA. El Patrimonio Autónomo realizara todas las actividades que haya lugar para oponerse a estos embargos, solicitar reintegro de los recursos que no procedan y legalizar con documento privado los que si tengan lugar a reconocimiento..

A continuación, se relacionan los embargos debitados pendientes de legalizar o reintegrar por el juzgado al 30 de junio de 2023:

CC	DEMANDANTE	MONTO EMBARGADO	EXPEDIENTE (PROCESO)	FECHA DEBITO
19.135.246	NICANOR EMILIO VIDAL PUELLO	\$ 638.331.908,87	08001310500419991542600	20/12/2022
3.683.139	MIGUEL VILLA ORTIZ	\$ 173.694.477,12	08001310501220130011500	17/03/2023
3.708.907	JORGE ANTONIO GALINDO GONZALEZZ	\$ 277.103.912,39	08001310501220130019400	17/03/2023
3.700.296	JORGE ELIECER CASTILLO RODRIGUEZ	\$ 185.000.000,00	08001310501220140047500	30/03/2023
22.402.079	JOSEFA DE LEON CUETO	\$ 210.000.000,00	08001310501220110036400	22/03/2023

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

CC	DEMANDANTE	MONTO EMBARGADO	EXPEDIENTE (PROCESO)	FECHA DEBITO
22.628.606	YOCASTA PEÑA DE MORALES	\$ 400.000.000,00	08001310501220160027600	28/03/2023
22.427.979	IVETTE MARIA BERNAL LINERO	\$ 190.000.000,00	08001310501220140057100	28/03/2023
9.067.692	RIGAIL AUGUSTO SIMANCA MORALES	\$ 329.305.511,00	47001310500320130030900	18/04/2023
7.437.412	EDGAR RODRIGUEZ REALES	\$ 200.000.000,00	08001310500520130002100	18/05/2023
<b>TOTAL</b>		<b>\$2.603.435.809,38</b>		

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar:

CONCEPTO	CTE 30/06/2023	CTE 31/03/2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.937.361.651,97</b>	<b>6.794.777.534,17</b>	<b>142.584.117,80</b>
Retención en la fuente e impuesto de timbre	89.447.151,44	53.668.152,85	35.778.998,59
Otras Cuenta por Pagar (1)	6.847.914.500,53	6.741.109.381,32	106.805.119,21

(1) El detalle de otras cuentas por pagar es el siguiente:

	30 de junio de 2023	31 de marzo de 2023
<b>Corriente</b>		
Comisión fiduciaria	\$ 1.021.960.000,00	\$ 1.021.960.000,00
Otras cuentas por pagar (a)	\$ 5.825.954.500,53	\$ 5.719.149.381,32
Total corriente	\$ 6.847.914.500,53	\$ 6.741.109.381,32
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>\$ 6.847.914.500,53</b>	<b>\$ 6.741.109.381,32</b>

(a) Corresponde a las glosas causadas en las facturas de servicios en salud de los proveedores Unidrogas, Servicios Integrales en Entidades de Salud, Viva 1A IPS S.A. y Liberty Seguros de acuerdo con la resolución 3047/2008 realizadas por la firma de auditoria KPMG; y la causación de las facturas de proveedores y procesos pensionales que fueron ordenados y están pendientes de pago.

**NOTA 8. OTROS PASIVOS**

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>198.649.437.163,28</b>	<b>218.631.576.847,50</b>	<b>(19.982.139.684,22)</b>
Recursos recibidos en administración	198.649.437.163,28	218.631.576.847,50	(19.982.139.684,22)

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

Los recursos recibidos en administración se encuentran conformados por:

	<u>30 de junio de 2023</u>	<u>31 de marzo de 2023</u>
Recursos Recibidos (a)	\$ 678.819.202.920,75	\$ 663.561.395.899,09
Pagos Obligaciones Pensionales (b)	(438.758.480.239,26)	(407.715.186.010,42)
Otros Pagos (c)	(41.411.285.518,21)	(37.214.633.041,17)
	<u>\$ 198.649.437.163,28</u>	<u>\$ 218.631.576.847,50</u>

- (a) Corresponde a los aportes recibidos de la Nación y de terceros para el pago de las Obligaciones del Pasivo Pensional y Prestacional, los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro, recuperaciones por compartibilidad.
- (b) Corresponde a los pagos realizados asociados al Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. por concepto de mesadas, fallos y beneficios a pensionados.
- (c) Corresponde al pago de honorarios por la defensa judicial, los avisos prensa y publicaciones, servicios de archivo, comisiones fiduciarias, honorarios y vigilancia.

**NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**9.1. Pasivos contingentes**

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1.264.908.097.419,00</b>	<b>1.279.229.145.843,79</b>	<b>(14.321.048.424,79)</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1)	302.977.183.315,00	317.298.231.739,79	(14.321.048.424,79)
Otros pasivos contingentes (2)	961.930.914.104,00	961.930.914.104,00	-

- (1) El Patrimonio Autónomo adelanta las diligencias necesarias para defender la posición del mismo, en los procesos y reclamaciones que existen en contra y se espera que se produzcan fallos favorables en estas pretensiones y/o procesos.

El saldo del pasivo contingente por procesos judiciales corresponde al valor de la provisión de la siguiente manera:

Calificación	Cantidad procesos 30/06/2023	Provisión al 30/06/2023	Cantidad procesos 31/03/2023	Provisión al 31/03/2023
Probable	1168	176.114.018.014,57	1159	208.373.571.731,30
Posible	380	56.998.725.013,84	422	53.318.769.014,53
Remota	376	69.864.440.286,59	385	55.605.890.993,96

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS**  
**6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA**  
**ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

Calificación	Cantidad procesos 30/06/2023	Provisión al 30/06/2023	Cantidad procesos 31/03/2023	Provisión al 31/03/2023
<b>Total</b>	<b>1924</b>	<b>302.977.183.315,00</b>	<b>1966</b>	<b>317.298.231.739,79</b>

- (2) Corresponde al registro del Calculo Actuarial para el pago del Pasivo Pensional y Prestacional de los Pensionados de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P., con corte al 31 de diciembre de 2020.

**NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN**

**10.1. Deudoras de control**

El saldo al 30 de junio de 2023 corresponde al valor nominal de las inversiones:

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-	-
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>173.500.000.000,00</b>	-	<b>173.500.000.000,00</b>
Bienes entregados en custodia-Inversiones	173.500.000.000,00	-	173.500.000.000,00
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(173.500.000.000,00)</b>	-	<b>(173.500.000.000,00)</b>
Deudoras de control por contra (cr)	(173.500.000.000,00)	-	(173.500.000.000,00)

El portafolio de inversiones inició operaciones el 24 de mayo de 2023.

**10.2. Acreedoras de control**

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden acreedoras:

CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-	-
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>(213.146.922.721,09)</b>	<b>(233.553.810.378,10)</b>	<b>20.406.887.657,01</b>
Recursos administrados en nombre de terceros (1)	(198.649.437.163,28)	(218.631.576.847,50)	19.982.139.684,22
Otras cuentas acreedoras de control (2)	(14.497.485.557,81)	(14.922.233.530,60)	424.747.972,79
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>213.146.922.721,09</b>	<b>233.553.810.378,10</b>	<b>(20.406.887.657,01)</b>
Acreedoras de control por contra (db)	213.146.922.721,09	233.553.810.378,10	(20.406.887.657,01)

**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y PAGOS  
6-3-092026 – P.A. FONDO NACIONAL DEL PASIVO PENSIONAL Y PRESTACIONAL DE LA  
ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P - FONECA  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos colombianos)**

---

- (1) Corresponde a los recursos en administración entregados al Patrimonio Autónomo FONECA para el pago del Pasivo Pensional y Prestacional de los pensionados de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P.
- (2) Corresponde a los saldos de los contratos derivados, requeridos para la correcta ejecución del Patrimonio Autónomo.