

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.

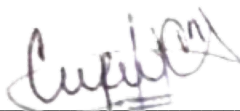
Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024

**FIDEICOMISO DE PASIVOS PENSIONALES 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.
Estado de Situacion Financiera
(Expresado en pesos colombianos)**

| <u>Activo</u> | NOTA | 30 de Septiembre de 2024 | 30 de Junio de 2024 |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Corriente | | | |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 3 | \$ 29.391.157.340,51 | \$ 21.557.876.076,35 |
| Inversiones e instrumentos derivados | 4 | 110.273.014.600,00 | 108.763.552.100,00 |
| Cuentas por Cobrar | 5 | | 20.921.152,00 |
| Depositos Entregados en Garantia | 6 | 10.061.204.930,85 | 8.720.081.042,70 |
| Total Activo Corriente | | <u>149.725.376.871,36</u> | <u>139.062.430.371,05</u> |
| No Corriente | | | |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo de Uso Restringido | 3 | 875.012.134,42 | 4.560.197.461,39 |
| Inversiones e instrumentos derivados | 4 | 26.905.119.990,00 | 20.290.515.000,00 |
| Total Activo No Corriente | | <u>27.780.132.124,42</u> | <u>24.850.712.461,39</u> |
| Total Activo | | <u>\$ 177.505.508.995,78</u> | <u>\$ 163.913.142.832,44</u> |
| Pasivo | | | |
| Corriente | | | |
| Cuentas por pagar | 7 | \$ 6.887.732.014,56 | \$ 5.324.134.691,79 |
| Total Pasivo Corriente | | <u>6.887.732.014,56</u> | <u>5.324.134.691,79</u> |
| No Corriente | | | |
| Recursos Recibidos en Administración | 8 | 170.617.776.981,22 | 158.589.008.140,65 |
| Total Pasivo No Corriente | | <u>170.617.776.981,22</u> | <u>158.589.008.140,65</u> |
| Total Pasivo | | <u>\$ 177.505.508.995,78</u> | <u>\$ 163.913.142.832,44</u> |
| <u>Cuentas de orden deudoras</u> | | | |
| Deudoras de control | 10 | \$ 139.432.000.000,00 | \$ 131.215.000.000,00 |
| Deudoras por contra (cr) | | \$ (139.432.000.000,00) | \$ (131.215.000.000,00) |
| <u>Cuentas de orden acreedoras</u> | | | |
| Pasivos contingentes | 9 | \$ 1.347.537.931.769,07 | \$ 1.208.844.375.042,15 |
| Acreedoras de control | 10 | 226.164.028.777,24 | 217.358.087.672,46 |
| Acreedoras por contra (db) | | \$ (1.573.701.960.546,31) | \$ (1.426.202.462.714,61) |



ANDRÉS PABÓN SANABRIA
Representate Legal



CLAUDIA PATRICIA CASTAÑEDA LADINO
Gerente de Contabilidad
T.P. No. 177750-T

Elaboró: Andrea Milena Tiria Pacheco
Revisó: Eva Liseth Beltran Fauna



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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(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. Efectivo de uso Restringido..... | 5 |
| 3.3. Equivalentes al Efectivo..... | 6 |
| NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... | 6 |
| 4.1. Inversiones de Administración De Liquidez | 6 |
| NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR..... | 8 |
| NOTA 6. OTROS ACTIVOS..... | 8 |
| NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR..... | 9 |
| NOTA 8. OTROS PASIVOS..... | 10 |
| NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... | 11 |
| 9.1. Pasivos contingentes..... | 11 |
| NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN | 12 |
| 10.1. Cuentas de orden deudoras..... | 12 |
| 10.2. Cuentas de orden acreedoras..... | 12 |

**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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(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 adicione; 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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(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 30 de junio de 2024 y el 30 de septiembre de 2024.

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

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

información es presentada en pesos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El siguiente es la composición del efectivo y equivalente al efectivo

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$30.266.169.474,93 | \$ 26.118.073.537,74 | \$ 4.148.095.937,19 |
| Depósitos en instituciones financieras | 21.202.369.643,78 | 14.775.156.206,72 | 6.427.213.437,06 |
| Efectivo de Uso Restringido | 875.012.134,42 | 4.560.197.461,39 | (3.685.185.326,97) |
| Equivalentes al Efectivo | 8.188.787.696,73 | 6.782.719.869,63 | 1.406.067.827,10 |

El incremento del efectivo y equivalente al efectivo corresponde a la gestión entre cuentas bancarias, inversiones y aportes recibidos para la ejecución de pagos del trimestre reportado.

3.1. Depósitos en instituciones financieras

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD | % TASA PROMEDIO al 30/09/2024 |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$21.202.369.643,78 | \$ 14.775.156.206,72 | \$ 6.427.213.437,06 | \$ 5.553.229.252,01 | 8,13 E.A. |
| Cuenta de ahorro | 4.802.369.643,78 | 2.175.156.206,72 | 2.627.213.437,06 | 2.967.404.852,01 | 6,50 E.A. |
| Depósito Remunerado Banco de la República | 16.400.000.000,00 | 12.600.000.000,00 | 3.800.000.000,00 | 2.585.824.400,00 | 9,75 E.A. |

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

| Entidad | Tipo de cuenta | 30 de septiembre de 2024 | 30 de junio de 2024 |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Moneda Legal: | | | |
| Banco de la República | Corriente Remunerada | \$ 16.400.000.000,00 | \$ 12.600.000.000,00 |
| Banco BBVA Colombia S.A | Cuenta de ahorros 309-045847 | 3.294.410.386,21 | 1.349.481.256,62 |
| Banco BBVA Colombia S.A | Cuenta de ahorros 309-045383 | 1.507.959.257,57 | 825.674.950,10 |
| | | \$ 21.202.369.643,78 | \$ 14.775.156.206,72 |

3.2. Efectivo de Uso Restringido

Las siguientes cuentas bancarias presentan restricciones por concepto de embargos, los cuales se encuentran en espera de orden de levantamiento o ratificación de las medidas por parte de los juzgados afectando el saldo de depósitos en instituciones financieras:

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| Entidad | Tipo de cuenta | 30 de septiembre de 2024 | 30 de junio de 2024 |
|-------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Moneda Legal: | | | |
| Banco BBVA Colombia S.A | Cuenta de ahorros 309-045383 | \$ 875.012.134,05 | \$ 4.560.197.461,05 |
| Banco Davivienda | Cuenta de ahorros 2800028615 | 0,37 | 0,34 |
| | | \$ 875.012.134,42 | \$ 4.560.197.461,39 |

3.3. Equivalentes al Efectivo

Corresponde al saldo de recursos en el Fondo de Inversión Colectiva de Alta Liquidez sobre el cual no existen restricciones:

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD | % TASA PROMEDIO al 30/09/2024 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 8.188.787.696,73 | \$ 6.782.719.869,63 | 1.406.067.827,10 | \$ 1.488.787.696,73 | 11,53% |
| Otros equivalentes al efectivo | \$ 8.188.787.696,73 | \$ 6.782.719.869,63 | 1.406.067.827,10 | \$ 1.488.787.696,73 | 11,53% |

Según la entidad calificadora BRC Ratings – S&P Global SCV S.A. la calificación de Fondos de Inversión Colectiva de Alta Liquidez es AAA/2+ y BRC 1+.

NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El siguiente es el detalle de las inversiones:

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | \$ 137.178.134.590,00 | \$ 129.054.067.100,00 | \$ 8.124.067.490,00 |
| Inversiones de administración de liquidez | \$ 137.178.134.590,00 | \$ 129.054.067.100,00 | \$ 8.124.067.490,00 |

No existen restricciones sobre las inversiones.

La variación de las inversiones corresponde a la gestión realizada para la ejecución de pagos del trimestre reportado y los aportes recibidos, en cumplimiento con el objeto del contrato de fiducia.

4.1 Inversiones de Administración De Liquidez

Las inversiones de Administración están clasificadas de la siguiente manera al 30 de septiembre de 2024:

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 30/09/2024 | SALDO NO CORRIENTE 30/09/2024 | SALDO FINAL |
|--|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | \$ 110.273.014.600,00 | \$ 26.905.119.990,00 | \$ 137.178.134.590,00 |
| A valor de mercado | \$ 110.273.014.600,00 | \$ 26.905.119.990,00 | \$ 137.178.134.590,00 |
| Títulos de tesorería (TES) | \$ 75.131.454.600,00 | \$ 4.976.800.000,00 | \$ 80.108.254.600,00 |
| Certificados de Depósito a Término (CDT) | \$ 28.647.995.000,00 | \$ 20.438.260.000,00 | \$ 49.086.255.000,00 |
| Bonos y títulos emitidos por el sector privado | \$ 5.983.810.000,00 | \$ 1.490.059.990,00 | \$ 7.473.869.990,00 |
| Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras | \$ 509.755.000,00 | \$ - | \$ 509.755.000,00 |

Las inversiones de Administración están clasificadas de la siguiente manera al 30 de junio de 2024:

| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 30/06/2024 | SALDO NO CORRIENTE 30/06/2024 | SALDO FINAL |
|--|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | \$ 108.763.552.100,00 | \$ 20.290.515.000,00 | \$ 129.054.067.100,00 |
| A valor de mercado | \$ 108.763.552.100,00 | \$ 20.290.515.000,00 | \$ 129.054.067.100,00 |
| Títulos de tesorería (TES) | \$ 75.402.961.100,00 | \$ - | \$ 75.402.961.100,00 |
| Certificados de Depósito a Término (CDT) | \$ 27.145.295.000,00 | \$ 20.290.515.000,00 | \$ 47.435.810.000,00 |
| Bonos y títulos emitidos por el sector privado | \$ 6.215.296.000,00 | \$ - | \$ 6.215.296.000,00 |

A continuación, el detalle de las inversiones al 30 de septiembre de 2024 por emisor y calificación:

| Inversión | Emisor | Calificación | Valor de Mercado | Participación |
|---------------|---|--------------|----------------------|---------------|
| TES | TESORERIA GENERAL | NACIÓN | \$ 80.108.254.600,00 | 58% |
| CDT TASA FIJA | BANCOLOMBIA S.A | BRC 1+ | 10.213.900.000,00 | 7% |
| CDT TASA FIJA | CORPORACIÓN FINANCIERA COLOMBIANA S.A. | AAA | 7.189.630.000,00 | 5% |
| CDT IBR | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. | F1+ | 6.095.060.000,00 | 4% |
| BONOS | ISAGEN S.A. E.S.P. | AAA | 5.960.564.990,00 | 4% |
| CDT IBR | BANCO DAVIVIENDA SA | F1+ | 4.060.960.000,00 | 3% |
| CDT IPC | BANCO DAVIVIENDA SA | AAA | 4.029.770.000,00 | 3% |
| CDT TASA FIJA | BANCO DAVIVIENDA SA | AAA | 3.125.310.000,00 | 2% |
| CDT TASA FIJA | BANCO DE BOGOTA SA | BRC 1+ | 3.111.720.000,00 | 2% |
| CDT IBR | BANCOLOMBIA S.A | BRC 1+ | 3.105.750.000,00 | 2% |
| CDT IBR | CORPORACIÓN FINANCIERA COLOMBIANA S.A. | AAA | 2.003.120.000,00 | 1% |
| CDT IPC | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. | AAA | 1.517.415.000,00 | 1% |
| CDT IPC | BANCO DE BOGOTA SA | AAA | 1.032.230.000,00 | 1% |
| CDT IBR | BANCO POPULAR SA | VRR1+ | 1.026.340.000,00 | 1% |
| CDT IPC | BANCO DAVIVIENDA SA | F1+ | 1.025.720.000,00 | 1% |
| Bonos IPC | ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P. | F1+ | 1.001.060.000,00 | 1% |
| CDT IPC | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. | F1+ | 517.805.000,00 | 0,4% |
| CDT IBR | BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. | BRC 1+ | 516.460.000,00 | 0,4% |
| CDT TASA FIJA | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA | AAA | 515.065.000,00 | 0,4% |
| BONOS IPC | ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P. | AAA | 512.245.000,00 | 0,4% |

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| Inversión | Emisor | Calificación | Valor de Mercado | Participación |
|-----------|------------------------------|--------------|------------------------------|---------------|
| BONOS | INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA S.A. | AAA | 509.755.000,00 | 0,4% |
| | Total | | \$ 137.178.134.590,00 | 100% |

A continuación, el detalle de las inversiones al 30 de junio de 2024 por emisor y calificación:

| Inversión | Emisor | Calificación | Valor de Mercado | Participación |
|---------------|---|--------------|------------------------------|---------------|
| TES | TESORERIA GENERAL | NACIÓN | \$ 75.402.961.100,00 | 58% |
| CDT TASA FIJA | BANCOLOMBIA S.A | BRC 1+ | 14.308.680.000,00 | 11% |
| CDT TASA FIJA | CORPORACIÓN FINANCIERA COLOMBIANA S.A. | AAA | 7.055.160.000,00 | 5% |
| BONOS | ISAGEN S.A. E.S.P. | AAA | 4.921.250.000,00 | 4% |
| CDT IPC | BANCO DAVIVIENDA SA | AAA | 4.504.385.000,00 | 3% |
| CDT IBR | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. | F1+ | 4.118.400.000,00 | 3% |
| CDT IBR | BANCO DAVIVIENDA SA | F1+ | 4.069.760.000,00 | 3% |
| CDT IBR | BANCOLOMBIA S.A | AAA | 3.121.200.000,00 | 2% |
| CDT TASA FIJA | BANCO DE BOGOTÁ SA | BRC 1+ | 3.110.640.000,00 | 2% |
| CDT TASA FIJA | BANCO DAVIVIENDA SA | AAA | 3.093.520.000,00 | 2% |
| CDT IBR | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. | AAA | 1.997.300.000,00 | 2% |
| BONOS | ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P. | F1+ | 1.294.046.000,00 | 1% |
| CDT IBR | BANCO POPULAR SA | VRR1+ | 1.033.490.000,00 | 1% |
| CDT IBR | BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. | AAA | 518.950.000,00 | 0,4% |
| CDT IBR | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA | F1+ | 504.325.000,00 | 0,4% |
| | Total | | \$ 129.054.067.100,00 | 100% |

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|------------------------------|------------|------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$ - | \$ 20.921.152,00 | (\$ 20.921.152,00) |
| Otras cuentas por cobrar (a) | \$ - | \$ 20.921.152,00 | (\$ 20.921.152,00) |

- a. Al 30 de junio de 2024 la cuenta por cobrar, corresponde a comisiones bancarias descontadas por el BBVA durante los meses de mayo y junio de las cuentas de ahorro del P.A. Foneca números 309-045383 y 309-045847. Las comisiones fueron reintegradas por el BBVA el 23 de julio.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Composición

El siguiente es la composición de otros activos:

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| OTROS ACTIVOS | 10.061.204.930,85 | 8.720.081.042,70 | 1.341.123.888,15 |
| Depósitos entregados en garantía | 10.061.204.930,85 | 8.720.081.042,70 | 1.341.123.888,15 |

Corresponde a embargos aplicados en las cuentas del BBVA 309-045383 y Davivienda 2800028615 por procesos ejecutivos ante juzgados que han presentado mandamientos de pago directamente a los bancos, 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 presenta el comportamiento de este rubro durante el tercer trimestre del año 2024:

| DEPÓSITOS JUDICIALES | No. EMBARGOS | VALOR EMBARGOS |
|---|--------------|-----------------------------|
| Embargos al 30 de junio 2024 | 41 | \$ 8.720.081.042,70 |
| 2 reintegros parciales y 2 Legalizaciones parciales | | (1.226.354.379,90) |
| Reintegro total | (2) | (230.233.589,00) |
| Registrados tercer trimestre 2024 | 6 | 2.797.711.857,05 |
| Saldo 30 de septiembre 2024 | 45 | \$ 10.061.204.930,85 |

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar:

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | \$ 6.887.732.014,56 | \$ 5.324.134.691,79 | \$ 1.563.597.322,77 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 69.604.909,27 | 157.016.718,91 | (87.411.809,64) |
| Otras Cuenta por Pagar (1) | 6.818.127.105,29 | 5.167.117.972,88 | 1.651.009.132,41 |

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

| | 30 de septiembre de 2024 | | 30 de junio de 2024 | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Comisión fiduciaria | \$ | 1.145.300.000,00 | \$ | 1.145.300.000,00 |
| Otras cuentas por pagar (a) | | 5.672.827.105,29 | | 4.021.817.972,88 |
| Total otras cuentas por pagar | \$ | 6.818.127.105,29 | \$ | 5.167.117.972,88 |

(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., Liberty Seguros y UT Caribe, de acuerdo con la resolución 3047/2008 realizadas por las firmas de auditoría

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

KPMG y Audisalud, también comprende la causación de las facturas de proveedores y procesos pensionales que fueron ordenados y están pendientes de pago.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| OTROS PASIVOS | 170.617.776.981,22 | 158.589.008.140,65 | 12.028.768.840,57 |
| Recursos recibidos en administración | 170.617.776.981,22 | 158.589.008.140,65 | 12.028.768.840,57 |

Los recursos recibidos en administración se encuentran conformados por:

| | <u>30 de septiembre de 2024</u> | <u>30 de junio de 2024</u> |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Recursos Recibidos (a) | \$ 874.270.449.867,77 | \$ 812.996.978.202,64 |
| Pagos Obligaciones Pensionales (b) | (634.384.533.162,76) | (590.206.543.927,18) |
| Otros Pagos (c) | (69.268.139.723,79) | (64.201.426.134,81) |
| | \$ <u>170.617.776.981,22</u> | \$ <u>158.589.008.140,65</u> |

(a) A continuación, se detallan los recursos recibidos acumulados a cada corte:

| Recursos Recibidos | <u>30 de septiembre de 2024</u> | <u>30 de junio de 2024</u> |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aportes de la Nación | \$ 527.602.009.448,00 | \$ 470.962.363.538,00 |
| Aportes de Terceros | 301.037.758.966,03 | 301.037.758.966,03 |
| Valoración títulos portafolio | 28.063.938.500,00 | 24.181.972.040,00 |
| Aporte Inicial | 10.299.262.599,00 | 10.299.262.599,00 |
| Intereses cuentas de ahorros | 5.553.229.252,01 | 5.009.721.783,98 |
| Valoración FIC | 1.488.787.696,73 | 1.282.719.869,63 |
| Reintegros | 185.848.906,00 | 185.848.906,00 |
| Recuperaciones por compartibilidad | 23.709.500,00 | 23.709.500,00 |
| Utilidad en venta de títulos | 15.905.000,00 | 13.621.000,00 |
| | \$ <u>874.270.449.867,77</u> | \$ <u>812.996.978.202,64</u> |

(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. A continuación el detalle acumulado a cada corte:

| Pagos Pensionales | <u>30 de septiembre de 2024</u> | <u>30 de junio de 2024</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Mesadas y Fallos a favor de Pensionados | \$ 591.392.406.597,17 | \$ 550.411.528.934,59 |
| Servicios de salud a pensionados | 42.981.896.757,59 | 39.784.935.838,59 |
| Auxilio Funerario | 8.931.645,00 | 8.931.645,00 |
| Comisiones por embargos a favor de pensionados | 1.298.163,00 | 1.147.509,00 |
| | \$ <u>634.384.533.162,76</u> | \$ <u>590.206.543.927,18</u> |

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

- (c) Corresponde al pago de honorarios por la defensa judicial, avisos de prensa y publicaciones, servicios de archivo, comisiones fiduciarias, honorarios y vigilancia. A continuación el detalle acumulado a cada corte:

| Otros Pagos | 30 de septiembre de 2024 | 30 de junio de 2024 |
|--|---------------------------------|-----------------------------|
| Comisión Fiduciaria | \$ 48.496.683.898,00 | \$ 45.060.783.898,00 |
| Firmas de Defensa Judicial, Casacionista asesoría jurídica | 12.037.466.919,13 | 11.214.506.919,13 |
| Aplicativo de Nomina | 2.614.931.254,99 | 2.614.931.254,99 |
| Honorarios auditoría de pensiones | 3.515.855.000,00 | 3.376.803.500,00 |
| Honorarios auditoría cuentas médicas | 1.203.306.856,35 | 1.003.306.856,35 |
| Honorarios auditoría de procesos Judiciales | 892.500.000,00 | 571.200.000,00 |
| Honorarios Actuario | 219.825.484,00 | 153.825.484,00 |
| Avisos Prensa Edictos | 144.873.967,00 | 136.866.005,00 |
| Firma Depuración Fallos | 71.400.000,00 | - |
| Servicio de Archivo | 48.659.997,26 | 46.567.026,45 |
| Validación de Sobrevivientes-Vigilancia | 22.636.150,00 | 22.636.150,00 |
| Ajuste al peso en pago de impuestos | 197,06 | (959,11) |
| | \$ 69.268.139.723,79 | \$ 64.201.426.134,81 |

NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

9.1. Pasivos contingentes

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| PASIVOS CONTINGENTES | 1.347.537.931.769,07 | 1.208.844.375.042,15 | 138.693.556.726,92 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1) | 385.607.017.665,07 | 246.913.460.938,15 | 138.693.556.726,92 |
| 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 incremento se dio por actualización del valor de las provisiones de los procesos contingentes realizada por la firma de defensa en septiembre de 2024.

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

| Calificación del riesgo | Cantidad procesos 30/09/2024 | Provisión al 30/09/2024 | Cantidad procesos 30/06/2024 | Provisión al 30/06/2024 |
|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Probable | 1242 | \$ 358.782.914.572,48 | 1233 | \$ 206.178.887.643,48 |

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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)

| Calificación del riesgo | Cantidad procesos 30/09/2024 | Provisión al 30/09/2024 | Cantidad procesos 30/06/2024 | Provisión al 30/06/2024 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Posible | 322 | 26.824.103.092,59 | 329 | 40.734.573.294,67 |
| Total | 1564 | \$ 385.607.017.665,07 | 1562 | \$ 246.913.460.938,15 |

(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 corresponde al valor nominal de las inversiones:

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | - | - |
| DEUDORAS DE CONTROL | 139.432.000.000,00 | 131.215.000.000,00 | 8.217.000.000,00 |
| Bienes entregados en custodia-Inversiones | 139.432.000.000,00 | 131.215.000.000,00 | 8.217.000.000,00 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | (139.432.000.000,00) | (131.215.000.000,00) | (8.217.000.000,00) |
| Deudoras de control por contra (cr) | (139.432.000.000,00) | (131.215.000.000,00) | (8.217.000.000,00) |

10.2. Acreedoras de control

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

| CONCEPTO | 30/09/2024 | 30/06/2024 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | - | - |
| ACREEDORAS DE CONTROL | (226.164.028.777,24) | (217.358.087.672,46) | (8.805.941.104,78) |
| Recursos administrados en nombre de terceros (1) | (170.617.776.981,22) | (158.589.008.140,65) | (12.028.768.840,57) |
| Otras cuentas acreedoras de control (2) | (55.546.251.796,02) | (58.769.079.531,81) | 3.222.827.735,79 |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 226.164.028.777,24 | 217.358.087.672,46 | 8.805.941.104,78 |
| Acreedoras de control por contra (db) | 226.164.028.777,24 | 217.358.087.672,46 | 8.805.941.104,78 |

(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. Se actualiza en la media que se presenta variación en la cuenta 2902.

**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 TRIMESTRALES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos colombianos)**

- (2) Corresponde a los saldos de los contratos derivados, requeridos para la correcta ejecución del Patrimonio Autónomo.