

FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Marzo 2020
 (Cifras en pesos)

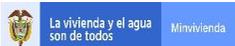
Código	ACTIVO	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19	Código	PASIVO	NOTA N°	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
	CORRIENTE	933.891.186.606,92	1.401.999.202.242,92		CORRIENTE		643.093,00	7.186.769,22
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	70.000.000,00	70.000.000,00	24	Cuentas por pagar		643.093,00	7.186.769,22
13	Cuentas por Cobrar	933.657.125.786,92	1.401.765.141.422,92		NO CORRIENTE		3.674.844.184,00	2.819.973.403,00
15	Inventarios	164.060.820,00	164.060.820,00	27	Provisiones		3.674.844.184,00	2.819.973.403,00
	NO CORRIENTE	146.571.244.482,12	188.676.223.981,34		PATRIMONIO		1.076.786.943.812,04	1.587.848.266.052,04
16	Propiedades, planta y equipo	5.961.950,16	5.961.950,16	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	(1)	1.076.786.943.812,04	1.587.848.266.052,04
19	Otros activos	146.565.282.531,96	188.670.262.031,18		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.080.462.431.089,04	1.590.675.426.224,26
	TOTAL ACTIVO	1.080.462.431.089,04	1.590.675.426.224,26		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	91	Responsabilidades contingentes		18.063.118.222,00	18.533.016.531,00
81	Derechos contingentes	406.089.273.710,97	443.104.664.376,60	93	Acreedoras de control Recursos en Admon		0,00	0,00
83	Deudoras de Control	0,00	0,00	99	Acreedoras de control		(18.063.118.222,00)	(18.533.016.531,00)
89	Deudoras por el contrario	(406.089.273.710,97)	(443.104.664.376,60)					


ERLES EDGARDO ESPINOSA
 Representante Legal
 C.C. 79.563.255
 Estados Financieros Certificados


JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
 Subdirector Finanzas y Presupuesto
 C.C. 13.716.706


DAMARIS MATILDE ARROYO VALENCIA
 C.C. 39.696.762
 Contadora
 T.P. No. 29852-T

Anexo 2



FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Marzo 2020
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19	Código	PASIVO	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
	CORRIENTE	933.891.186.606,92	1.401.999.202.242,92		CORRIENTE	643.093,00	7.186.769,22
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	70.000.000,00	70.000.000,00	24	Cuentas por pagar	643.093,00	7.186.769,22
1105	Caja	70.000.000,00	70.000.000,00	2401	Bienes y Servicios Nacionales	0,00	0,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	0,00	0,00	2430	Subsidios asignados	0,00	6.662.114,00
13	Cuentas Por Cobrar	933.657.125.786,92	1.401.765.141.422,92	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	643.093,00	524.655,00
1311	Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios	0,00	0,00	2440	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,22
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	933.657.125.786,92	1.401.765.141.422,92	2490	Otras Cuentas Por Pagar	0,00	0,00
15	Inventarios	164.060.820,00	164.060.820,00		NO CORRIENTE	3.674.844.184,00	2.819.973.403,00
1510	Mercancías en existencia	164.060.820,00	164.060.820,00	27	Provisiones	3.674.844.184,00	2.819.973.403,00
	NO CORRIENTE	146.571.244.482,12	188.676.223.981,34	2701	Litigios y Demandas	3.674.844.184,00	2.819.973.403,00
16	Propiedades, planta y equipo	5.961.950,16	5.961.950,16		PATRIMONIO	1.076.786.943.812,04	1.587.848.266.052,04
1605	Terrenos	5.961.950,16	5.961.950,16	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	1.076.786.943.812,04	1.587.848.266.052,04
19	Otros activos	146.565.282.531,96	188.670.262.031,18	3105	Capital fiscal	1.173.354.749.537,76	1.173.354.749.537,76
1908	Recursos entregados en Administración	0,00	0,00	3109	Resultado del Ejercicio Anteriores	(96.031.919.849,17)	(33.720.407.130,94)
1926	Derechos en Fideicomiso	146.565.282.531,96	188.670.262.031,18	3110	Resultado del Ejercicio	(535.885.876,55)	448.213.923.645,22
	TOTAL ACTIVO	1.080.462.431.089,04	1.590.675.426.224,26	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco	0,00	0,00
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.080.462.431.089,04	1.590.675.426.224,26

Anexo 2



FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Marzo 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19	Código	PASIVO	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
81	Derechos contingentes	406.089.273.710,97	443.104.664.376,60	91	Responsabilidades contingentes (Cr)	18.063.118.222,00	18.533.016.531,00
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	29.694.330.000,92	32.615.960.589,88	9120	Litigios y demandas	18.063.118.222,00	18.533.016.531,00
8190	Otros derechos contingentes	376.394.943.710,05	410.488.703.786,72	93	Acreedora de Control Recursos en Admon	0,00	0,00
83	Derechos contingentes	0,00	0,00	9308	Recursos en Admon en Nombre de Terceros	0,00	0,00
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	0,00	0,00	9355	Ejecución de Proyectos de Inversión	0,00	0,00
89	Deudoras por contra	(406.089.273.710,97)	(443.104.664.376,60)	99	Acreedoras por contra (Db)	(18.063.118.222,00)	(18.533.016.531,00)
8905	Derechos contingentes por el contrario	(406.089.273.710,97)	(443.104.664.376,60)	9905	Responsabilidades contingentes por el contra (Db)	(18.063.118.222,00)	(18.533.016.531,00)
8915	Deudoras de control por contra	0,00	0,00	9915	Recursos en Admon en Nombre de Terceros	-	0,00


ERLES EDGARDO ESPINOSA
Representante Legal
C.C. 79.563.255
Estados Financieros Certificados


JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
Subdirector Finanzas y Presupuesto
C.C. 13.716.706


DAMARIS MATILDE ARROYO VALENCIA
Contador
C.C. 39.696.762
T.P. N° 29852-T



FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 de Marzo 2020
 (Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
	INGRESOS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	268.654.788.161,26	739.614.821.151,91
41	Ingresos Fiscales	0,00	0,00
47	Operaciones interinstitucionales	266.741.818.127,33	737.288.194.239,20
48	Otros ingresos	1.912.970.033,93	2.326.626.912,71
	GASTOS		
	GASTOS OPERACIONALES	268.547.121.881,83	287.677.191.874,69
51	De administración y Operación	6.606.095,47	442.486,20
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	911.669.270,00	1.495.711.765,00
55	Gasto público social	267.628.846.516,36	286.181.037.623,49
	GASTOS NO OPERACIONALES	643.552.155,98	3.723.705.632,00
57	Operaciones interinstitucionales	603.163.018,22	3.723.705.632,00
58	Otros Gastos	40.389.137,76	0,00
59	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-535.885.876,55	448.213.923.645,22


ERLES EDGARDO ESPINOSA
 Representante Legal
 C.C. 79.563.255
 Estados Financieros Certificados


JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
 Subdirector Finanzas y Presupuesto
 C.C. 13.716.706


DAMARIS MATILDE ARROYO VALENCIA
 Contador
 C.C. 39.696.762
 T.P. N° 29852-T

Anexo 4



**FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 de Marzo 2020
(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
	INGRESOS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	268.654.788.161,26	739.614.821.151,91
41	Ingresos Fiscales	0,00	0,00
4110	No Tributarios	0,00	0,00
47	Operaciones interinstitucionales	266.741.818.127,33	737.288.194.239,20
4705	Fondos Recibidos	266.539.029.945,66	159.434.693.479,00
4720	Operaciones de Enlace	0,00	0,00
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	202.788.181,67	577.853.500.760,20
48	Otros ingresos	1.912.970.033,93	2.326.626.912,71
4802	Otros Ingresos Financieros	0,00	0,00
4808	Ingresos Diversos	1.912.970.033,93	2.326.626.912,71

FONDO NACIONAL DE VIVIENDA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 de Marzo 2020
 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	Saldos a 31.Marzo.20	Saldos a 31.Marzo.19
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
		268.547.121.881,83	287.677.191.874,69
51	De administración y Operación	6.606.095,47	442.486,20
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	6.606.095,47	442.486,20
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	911.669.270,00	1.495.711.765,00
5368	Provisión, Litigios y Demandas	911.669.270,00	1.495.711.765,00
55	Gasto público social	267.628.846.516,36	286.181.037.623,49
5550	Subsidios Asignados	267.628.846.516,36	286.181.037.623,49
GASTOS NO OPERACIONALES			
		643.552.155,98	3.723.705.632,00
57	Operaciones interinstitucionales	603.163.018,22	3.723.705.632,00
5720	Operaciones de Enlace	603.163.018,22	3.723.705.632,00
58	Otros Gastos	40.389.137,76	0,00
5890	Gastos Diversos	40.389.137,76	0,00
59	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(535.885.876,55)	448.213.923.645,22


ERLES EDGARDO ESPINOSA
 Representante Legal
 C.C. 79.563.255
 Estados Financieros Certificados


JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
 Subdirector Finanzas y Presupuesto
 C. C. 13.716.706


DAMARIS MATILDE ARROYO VALENCIA
 Contador
 C.C. 39.696.762
 T.P. N° 29852-T

FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONVIVIENDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período enero 01 a marzo 31 de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

La Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 182 de 2017, expedida (CGN), “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”. En el artículo 1º numeral 2 .1 de la misma resolución establece que, si durante el mes, la entidad cambia una política contable o realiza la corrección de un error material de periodos contables anteriores, no habrá lugar a la reexpresión de los informes financieros y contables mensuales comparativos; sin embargo, revelará en las notas a estos informes la naturaleza del cambio de la política o del error y el valor del ajuste de las partidas afectadas.

En todo caso, la reexpresión se realizará en el juego completo de estados financieros, de conformidad con lo establecido en los respectivos marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general.

A continuación, se procede con la revelación en la siguiente nota:

NOTA 1. CUENTA 310902 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Movimientos de enero a marzo 2020 - cuenta 3.1.09.02.002	
Concepto	valor
Saldo por ejecutar en Patrimonio Autónomo Equipamientos	3.379.350.105,22
Reintegro de recursos girados doblemente vigencia 2018	12.026.900,00
Reintegro de recursos girados doblemente vigencia 2018	309.830,00
Total	3.391.686.835,22

1.1. Ajuste \$3.379.350.105,22

Los registros realizados en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por \$3.379.350.105,22 obedeció a:

La ley 1537 de 2012, artículo 11 y el párrafo del artículo 97 de la ley 1737 de 2014, “(...) los recursos de Presupuesto General de la Nación asignados a FONVIVIENDA y que se incorporen a Patrimonios Autónomos en los cuales dicha entidad sea Fideicomitente, independiente del rubro presupuestal de los referidos recursos, podrán ser destinados para la construcción y dotación de equipamientos públicos colectivos (...) para los proyectos de Vivienda de Interés Social y prioritaria que se ejecuten en el marco de los patrimonios autónomos. La entidad aportante de los recursos definirá mediante acto administrativo los porcentajes de los recursos aportados que pueden ser destinados a estos propósitos (...)”

A continuación, se detalla la conformación del saldo registrado en la vigencia 2019 referente a los aportes, ejecuciones y rendimientos del Programa Equipamientos:

Concepto	Saldo Vigencia 2019
Aportes	34.138.055.033,51
Ejecuciones	- 30.788.477.839,87
Rendimientos	29.772.911,58
TOTAL	3.379.350.105,22

Los recursos transferidos de los patrimonios Vivienda Gratuita I y VIPA se registraron en los estados financieros como un pago realizado al patrimonio autónomo de Equipamientos, de acuerdo con el artículo 6 de la ley 1537 de 2012, donde se establece que: “Las transferencias de recursos de FONVIVIENDA, o de la entidad que haga sus veces, a los patrimonios autónomos se tendrán como mecanismo de ejecución del Presupuesto General de la Nación”. El tratamiento aplicado inicialmente, correspondió a la interpretación que se dio a los movimientos realizados en los patrimonios autónomos descritos donde FONVIVIENDA es fideicomitente. Se registró contablemente en la vigencia 2019 ejecución en los patrimonios que giraron el recurso y en el patrimonio donde se recibió el recurso, un registro en cuentas de orden.

Para la presente vigencia, se realizó un análisis de los registros realizados y de acuerdo con el marco técnico vigente, procedimientos y doctrina expedida por la CGN, se determinó por FONVIVIENDA un tratamiento diferente al suministrado inicialmente, con plena observancia de las características cualitativas fundamentales de la información financiera, Relevancia y Representación fiel.

Por lo anterior, se procedió a reversar el saldo registrado en la cuenta 930804 – Recursos entregados en administración – fiducia mercantil, e incorporar el valor en la cuenta 192603 - fiducia mercantil patrimonios autónomos con contrapartida en la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores 310902 – Pérdida o déficits acumulados.

1.2. Ajuste \$12.026.900

El origen de la adición (ajuste) de recursos por valor de \$12.026.900, corresponde a la anulación de un cheque generado el 26 de septiembre de 2018, para el pago de impuesto de registro de 17 viviendas del proyecto Viento Verde (Liborina – Antioquia), la liquidación de este impuesto, fue enviada directamente por la Gobernación de Antioquia, sin embargo en el momento en que se iba a realizar el pago en el municipio de Sopetrán (Circulo Registral de Liborina), no fue recibido por la entidad Bancaria, en razón a que el valor liquidado era incorrecto. Al verificar con la Notaria de Sopetrán se confirmó que la Gobernación había emitido la liquidación equivocada. Por lo tanto, la notaria solicitó a la Gobernación de Antioquia la nueva liquidación del impuesto que fue por valor de \$12.027.500.

Por lo anterior, se procedió a registrar en la cuenta 192603, e incorporar el valor en la cuenta con contrapartida en la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores 310902 – Pérdida o déficits acumulados.

1.3. Ajuste \$309.830

En relación con la adición (ajuste) de recursos por valor de \$309.830 corresponde a la anulación de un cheque generado el 13 de agosto de 2018, para el pago de servicio de acueducto de una vivienda del Proyecto Centenario Fase IV (Neiva), en el momento que se fue a realizar el pago, el banco no recibió el cheque porque no les permitían recibir pago de servicios de otras ciudades.

Por lo anterior, se procedió a registrar en la cuenta 192603, e incorporar el valor en la cuenta con contrapartida en la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores 310902 – Pérdida o déficits acumulados



Los suscritos, ERLES EDGARDO ESPINOSA, Representante Legal, JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL, Subdirector de Finanzas y Presupuesto y DAMARIS ARROYO VALENCIA, profesional especializado con funciones de contadora del Fondo Nacional de Vivienda, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 043 de 2017 expedidas por la UAE- Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Fondo Nacional de Vivienda del 1 de enero a 31 de marzo del año 2020 y fueron tomados fielmente del libro de saldos y movimientos que genera el Sistema integrado de información Financiera SIIF II Nación, los cuales se elaboran de acuerdo a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la UAE - Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos del Fondo Nacional de Vivienda del 1 de enero a 31 de marzo del año 2020, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación a 31 de marzo de 2020.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de mayo de 2020.

ERLES EDGARDO ESPINOSA
Representante Legal
C.C 79.563.255

JORGE ALBERTO MORENO VILLARREAL
Subdirector de Finanzas y Presupuesto
C.C. No. 13.716.706

DAMARIS ARROYO VALENCIA
Contadora
C.C. No. 39.696.762
T.P. No. 29852-T