




**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**FONDO DE EMPLEADOS DEL SENA Y SERVIDORES PÚBLICOS - FES**  
**NIT. 860.014.540-7**  
**NATURALEZA DEL ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL DICIEMBRE 2020-2019**  
**Expresado en pesos Colombianos**

Revelación	Al 31 de Diciembre de 2020	ANÁLISIS VERTICAL	Al 31 de Diciembre de 2019	ANÁLISIS VERTICAL	VARIACIÓN	%
<b>Activo</b>						
<b>Activo Corriente</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	428.950.850	5%	525.413.495	6%	(96.462.645) -18%
Inversiones	3	329.845.693	4%	354.581.901	4%	(24.736.208) -7%
Cartera de créditos	4	2.601.714.218	31%	3.015.282.516	33%	(413.568.298) -14%
Deterioro	4	-697.056.356	-8%	-624.420.912	-7%	(72.635.444) 12%
Cuentas por cobrar	5	133.822.992	2%	185.898.967	2%	(52.075.975) -28%
<b>Sub Total Activo Corriente</b>		<b>2.797.277.397</b>	<b>33%</b>	<b>3.456.755.967</b>	<b>37%</b>	<b>(659.478.570) -19%</b>
<b>Activo No Corriente</b>						
Cartera de créditos	4	3.729.065.741	44%	3.848.913.219	42%	(119.847.478) -3%
Activos materiales Propiedad Planta y Equipo	6	1.914.121.993	23%	1.961.100.848	21%	(46.978.855) -2%
Activos Intangibles	7	18.732.565	0,22%	807.313	0,0%	17.925.252 2220%
<b>Sub Total Activo No Corriente</b>		<b>5.661.920.299</b>	<b>67%</b>	<b>5.810.821.380</b>	<b>63%</b>	<b>(148.901.081) -3%</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>8.459.197.696</b>	<b>100%</b>	<b>9.267.577.347</b>	<b>100%</b>	<b>(808.379.651) -9%</b>
<b>Pasivo</b>						
<b>Pasivo corriente</b>						
Obligaciones Financieras	8	61.703	0,0%	501.562.735	8,48%	(501.501.032) -100%
Depósitos asociados	9	253.622.816	4,8%	298.599.676	5%	(44.976.860) -15%
Cuentas por pagar	10	251.877.265	4,8%	219.900.160	4%	31.977.105 15%
Beneficios empleados	11	52.118.464	1,0%	60.988.235	1%	(8.869.771) -15%
Fondos sociales y mutuales	12	139.541.863	2,6%	190.450.234	3%	(50.908.371) -27%
<b>Sub Total Pasivo Corriente</b>		<b>697.222.111</b>	<b>13,2%</b>	<b>1.271.501.040</b>	<b>22%</b>	<b>- 574.278.929 -45%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>						
Depósitos (Otros pasivos financieros)	9	4.539.193.716	85,7%	4.609.809.405	78%	(70.615.689) -2%
Otros pasivos no financieros	13	60.153.522	1,1%	30.723.177	0,5%	29.430.345 96%
<b>Sub Total Pasivo No Corriente</b>		<b>4.599.347.238</b>	<b>86,8%</b>	<b>4.640.532.582</b>	<b>78%</b>	<b>(41.185.344) -1%</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>5.296.569.349</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.912.033.622</b>	<b>100%</b>	<b>(615.464.273) -10%</b>
<b>Patrimonio</b>						
<b>Capital y reservas atribuibles a los asociados</b>						
Aportes Sociales		3.006.044.895	95%	3.011.537.097	90%	(5.492.202) -0,2%
Reservas		252.538.072	8%	722.033.714	22%	(469.495.642) -65%
Fondos destinación específica		8.859.870	0,3%	8.859.870	0,3%	- 0%
Resultados adopción por primera vez		82.608.687	3%	82.608.687	2%	- 0%
Excedente y/o pérdida		-187.423.176	-5,9%	-469.495.643	-14,0%	282.072.467 -60%
<b>Total del Patrimonio</b>	14	<b>3.162.628.348</b>	<b>100%</b>	<b>3.355.543.725</b>	<b>100%</b>	<b>(192.915.377) -6%</b>
<b>Total del Pasivo y del Patrimonio</b>		<b>8.459.197.696</b>		<b>9.267.577.347</b>		<b>(808.379.650) -8,72%</b>

Las revelaciones de la 1 a 24 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ISIDRO RAFAEL MARTÍNEZ HERRERA**  
 GERENTE  
 Ver Certificación Adjunta

  
**CLAUDIA YAMILE NONZOQUE LÓPEZ**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. No. 71063-T  
 Ver Certificación Adjunta

  
**OSCAR RODRIGO OPAYOME RAMÍREZ**  
 REVISOR FISCAL PRINCIPAL  
 Delegado - Vision Contable & Financiera Ltda.  
 T.P. No. 138309-T  
 Ver Dictamen Adjunto

# ESTADO DE RESULTADOS – POR NATURALEZA DEL GASTO FONDO DE EMPLEADOS DEL SENA Y SERVIDORES PÚBLICOS - FES



**NIT. 860.014.540-7**

**A 31 de Diciembre 2020 - 2019**

Expresado en pesos colombianos

	Revelaciones	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	15	948.194.741	1.051.725.573	- 103.530.832	-10%
Otros ingresos	15	36.908.228	58.183.426	- 21.275.198	-37%
Gastos por beneficios a empleados	16	- 657.173.924	- 855.830.041	198.656.117	-23%
Gastos por deterioro	16	- 257.050.965	- 223.647.266	- 33.403.699	15%
Gastos por depreciación y amortización	16	- 48.732.677	- 57.923.412	9.190.735	-16%
Gastos Generales	16	- 277.509.175	- 461.178.611	183.669.436	-40%
Recuperación de deterioro de activos	15	169.590.104	165.104.482	4.485.622	3%
Otros gastos	16	-	-	-	0%
<b>Excedente y/o Pérdida Operacional</b>		<b>- 85.773.668</b>	<b>- 323.565.849</b>	<b>237.792.181</b>	<b>-73%</b>
Costos financieros	17	- 59.526.500	- 80.209.894	20.683.394	-26%
Gastos financieros	16	- 50.621.221	- 79.914.973	29.293.752	-37%
Ingresos de valor razonable de instrumentos financieros	15	8.498.213	14.195.072	- 5.696.859	-40%
<b>Excedente y/o Perdida del Ejercicio</b>		<b>- 187.423.176</b>	<b>- 469.495.644</b>	<b>282.072.468</b>	<b>-60%</b>

Las revelaciones de la 1 a 24 hacen parte integral de los Estados Financieros

**ISIDRO RAFAEL MARTÍNEZ**  
GERENTE

Ver Certificación Adjunta

**CLAUDIA YAMILE NONZOQUE LÓPEZ**  
CONTADOR PÚBLICO

TP. No. 71063-T

Ver Certificación Adjunta

**OSCAR RODRIGO OPAYOME RAMÍREZ**  
REVISOR FISCAL PRINCIPAL

Delegado - Visión Contable & Financiera Ltda.

TP- 138309-T

Ver Dictamen Adjunto



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO FONDO DE EMPLEADOS DEL SENA Y SERVIDORES PÚBLICOS - FES

**NIT. 860.014.540-7**

**A 31 de Diciembre 2020 - 2019**

Expresado en pesos colombianos

	Aportes Sociales	Reservas	Fondo Destinación Específica	Utilidades retenidas NIIF	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>2.997.956.067</b>	<b>713.979.752</b>	<b>8.859.870</b>	<b>82.608.687</b>	<b>8.053.962</b>	<b>3.811.458.338</b>
Excedente (pérdida) neta	-	-	-	-	- 469.495.643	- 469.495.643
Incrementos por otras aportaciones de asociados	674.165.040	-	-	-	-	674.165.040
Incrementos por otras distribuciones a asociados	-	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	-	8.053.962	-	-	-	8.053.962
(Disminuciones) por otros cambios, patrimonio	- 660.584.010	-	-	-	8.053.962	- 668.637.972
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>3.011.537.097</b>	<b>722.033.714</b>	<b>8.859.870</b>	<b>82.608.687</b>	<b>- 469.495.643</b>	<b>3.355.543.725</b>
Excedente (pérdida) neta	-	-	-	-	- 187.423.176	- 187.423.177
Incrementos por otras aportaciones de asociados	679.231.142	-	-	-	-	679.231.142
Incrementos por otras distribuciones a asociados	-	-	-	-	-	-
Constitución de reservas	-	-	-	-	-	-
(Disminuciones) por otros cambios, patrimonio	- 684.723.343	- 469.495.643	-	-	469.495.643	- 684.723.343
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>3.006.044.895</b>	<b>252.538.072</b>	<b>8.859.870</b>	<b>82.608.687</b>	<b>- 187.423.176</b>	<b>3.162.628.347</b>

Las revelaciones de la 1 a 24 hacen parte integral de los Estados Financieros

**ISIDRO RAFAEL MARTÍNEZ**  
**GERENTE**

Ver Certificación Adjunto

**CLAUDIA YAMILE NONZOQUE LÓPEZ**  
**CONTADOR PÚBLICO**

T.P. No. 71063-T

Ver Certificación Adjunto

**OSCAR RODRIGO OPAYOME RAMÍREZ**  
**REVISOR FISCAL PRINCIPAL**

Delegado - Vision Contable & Financiera Ltda.

T.P. No. 138309-T

Ver Dictamen Adjunto



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL (METODO DIRECTO) FONDO DE EMPLEADOS DEL SENA Y SERVIDORES PÚBLICOS - FES

NIT. 860.014.540-7

A 31 de Diciembre 2020 - 2019

Expresado en pesos colombianos

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Cobros procedentes Cartera y Cuentas por cobrar Corto plazo	538.279.717	(118.225.505)
Cobros procedentes Cartera y Cuentas por cobrar Largo plazo	119.847.478	260.718.845
Otros cobros por actividades de operación	(17.925.252)	27.798.737
Pagos a proveedores x suministro bienes y servicios, Depósitos y Obligaciones financieras	(514.500.787)	486.522.194
Otros pagos por actividades de operación (Fondos sociales)	(50.908.371)	23.967.259
Otros pasivos no financieros	29.430.345	12.627.684
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u><b>104.223.130</b></u>	<u><b>693.409.214</b></u>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Importes procedentes de la Inversiones	24.736.208	<b>(5.990.274)</b>
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	46.978.855	43.071.530
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u><b>71.715.063</b></u>	<u><b>37.081.256</b></u>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Otros pasivos financieros y Beneficio empleados	(79.485.460)	(68.056.962)
Aportes sociales	(5.492.202)	13.581.030
Reserva Legal	(469.495.643)	8.053.962
Resultados de ejercicios anteriores	282.072.467	(477.549.605)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u><b>(272.400.838)</b></u>	<u><b>(523.971.575)</b></u>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(96.462.645)</b>	<b>206.518.895</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	525.413.495	318.894.600
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<u><u><b>428.950.850</b></u></u>	<u><u><b>525.413.495</b></u></u>

Las revelaciones de la 1 a 24 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ISIDRO RAFAEL MARTÍNEZ**  
 GERENTE  
 Ver Certificación Adjunta

  
**CLAUDIA YAMILE NONZOQUE LÓPEZ**  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP. No. 71063-T  
 Ver Certificación Adjunta

  
**OSCAR RODRIGO OPAYOME RAMÍREZ**  
 REVISOR FISCAL PRINCIPAL  
 Delegado Visión Contable & Financiera Ltda.  
 TP. No. 138309-T  
 Ver Dictamen Adjunto