Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Gestión General

Informes financieros y contables mensuales
A 28 de febrero de 2022

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

Tabla de contenido

ACTA DE PUBLICACIÓN **4**

CERTIFICACIÓN **5**

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES **6**

Estado de Situación Financiera **7**

Estado de resultados **9**

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES **10**

a. Información General **11**

i. Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal **11**

Objetivo General 11
Organigrama y estructura orgánica 11
Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública 12
Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos 13

ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno **15**

b. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo **15**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2022 ..... **16**

ACTIVOS **16**

Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo 16
Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados 17
Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar 20
Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo 23
Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos 25

PASIVOS **27**

Nota 6. Clase 2. Pasivos 27

PATRIMONIO **33**

Nota 7. Clase 3. Patrimonio 33

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022 ..... **33**

INGRESOS **34**

Nota 8. Clase 4. Ingresos 34
Nota 9. Clase 5. Gastos 39

ACTA DE PUBLICACIÓN

CLAUDIA YADIRA PÉREZ GIL, Coordinadora del Grupo de Contabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y de las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado por la CGN en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, procede a publicar en la página web www.minhacienda.gov.co, los informes financieros y contables mensuales de la entidad contable pública **Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General** integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 28 de febrero de 2022.

Se firma en Bogotá, D.C., a los treinta (30) días del mes de abril de 2022.

CLAUDIA YADIRA PÉREZ GIL
C.C. 21.111.417
Contadora Pública
TP N°19764 - T

Documento Original Firmado

EL VICEMINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO[1], EL SUBDIRECTOR FINANCIERO Y LA COORDINADORA DEL GRUPO DE CONTABILIDAD DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables mensuales integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 28 de febrero de 2022, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación; y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 28 de febrero de 2022, y la información revelada refleja en forma fidedigna el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro remitido por el SIIF, y

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 28 de febrero de 2022, libres de errores significativos.

Se firma en Bogotá, D.C., a los treinta (30) días del mes de abril de 2022.

Cordialmente,

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

Claudia Yadira Pérez Gil
C.C. 21.111.417
Contadora Pública
T.P. 19764 – T

Documento Original Firmado

[1] Delegado mediante Resolución 2185 de 2018, por el Representante Legal de la entidad, para la presentación y firma de los reportes contables y estados financieros de la Entidad Contable Pública Ministerio de Hacienda y Crédito Público, identificada con código de consolidación 011500000.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 28-02-2022 COMPARATIVO CON 28-02-2021
Cifras expresadas en pesos a nivel de cuenta

CÓD	CONCEPTO	REF.	28/02/2022	28/02/2021	VAR $	VAR %
	ACTIVO CORRIENTE		**$ 9.758.244.866.737,84**	**$ 16.015.244.412.051,90**	**($ 6.256.999.545.314,02)**	**-39%**
1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1**	**$ 176.700.000,00**	**$ 111.000.000,00**	**$ 65.700.000,00**	**59%**
1.1.05	Caja		173.000.000,00	111.000.000,00	62.000.000,00	56%
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras		3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	#¡DIV/0!
1.2	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**2**	**205.538.594.313,62**	**1.655.433.596.522,60**	**-1.449.895.002.208,98**	-88%
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		380.195.291.495,41	3.682.718.132.151,93	-3.302.522.840.656,52	**-90%**
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-174.656.697.181,79	-2.027.284.535.629,33	1.852.627.838.447,54	-91%
1.3	**CUENTAS POR COBRAR**	**3**	**2.336.105.845.469,85**	**1.969.637.114.575,80**	**366.468.730.894,05**	19%
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		2.060.000,00	4.480.215,24	-2.420.215,24	**-54%**
1.3.37	Transferencias Por Cobrar		8.297.716.829,45	4.682.759.362,36	3.614.957.467,09	77%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar		2.473.526.609.561,85	2.109.813.705.960,50	363.712.903.601,35	17%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		155.873.936,03	1.807.561.833,54	-1.651.687.897,51	-91%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-145.876.414.857,48	-146.671.392.795,84	794.977.938,36	-1%
1.9	**OTROS ACTIVOS**	**5**	**7.216.423.726.954,37**	**12.390.062.700.953,50**	**-5.173.638.973.999,09**	-42%
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		10.864.471.959,00	0,00	10.864.471.959,00	**#¡DIV/0!**
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		7.205.559.254.995,37	12.390.062.700.953,50	-5.184.503.445.958,09	**-42%**
	ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 92.782.690.275.049,50**	**$ 76.935.929.373.555,20**	**$ 15.846.760.901.494,30**	**21%**
1.2	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**2**	**$ 89.462.625.398.669,00**	**$ 73.648.096.220.816,20**	**$ 15.814.529.177.852,90**	**21%**
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		11.196.968.989.358,70	7.053.602.341.819,01	4.143.366.647.539,71	59%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		79.661.967.678.862,60	66.345.450.518.336,50	13.316.517.160.526,10	20%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		267.234.938.460,69	249.043.360.660,70	18.191.577.799,99	7%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-1.663.546.208.012,96	0,00	-1.663.546.208.012,96	#¡DIV/0!
1.3	**CUENTAS POR COBRAR**	**3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#¡DIV/0!**
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		2.715.606.913.271,79	0,00	2.715.606.913.271,79	#¡DIV/0!
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-2.715.606.913.271,79	0,00	-2.715.606.913.271,79	#¡DIV/0!
1.6	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**4**	**153.519.010.558,89**	**152.858.052.680,02**	**660.957.878,87**	**0%**
1.6.05	Terrenos		23.004.656.807,76	23.035.101.442,00	-30.444.634,24	0%
1.6.15	Construcciones En Curso		8.586.067.147,09	2.757.903.013,09	5.828.164.134,00	211%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega		109.357.247,49	291.690.984,13	-182.333.736,64	-63%
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		1.311.604.110,21	950.675.451,83	360.928.658,38	38%
1.6.40	Edificaciones		114.597.160.888,71	114.185.305.810,03	411.855.078,68	0%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo		55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0%
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		1.514.497.626,79	1.528.334.065,78	-13.836.438,99	-1%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación		31.325.258.898,07	29.237.588.443,48	2.087.670.454,59	7%

CÓD	CONCEPTO	REF.	28/02/2022	28/02/2021	VAR $	VAR %
	PASIVO CORRIENTE		**$ 10.197.550.609.675,50**	**$ 8.121.097.783.856,06**	**$ 2.076.452.825.819,42**	**20%**
2.2	**EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA**		**458.361.259.343,35**	**377.743.539.202,35**	**$ 80.617.720.141,00**	**21%**
2.2.30	Bonos Y Titulos De Incentivo		458.361.259.343,35	377.743.539.202,35	80.617.720.141,00	21%
2.3	**PRÉSTAMOS POR PAGAR**		**1.422.330.168,03**	**1.412.330.168,03**	**10.000.000,00**	**1%**
2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo		1.422.330.168,03	1.412.330.168,03	10.000.000,00	1%
2.4	**CUENTAS POR PAGAR**	**6**	**6.290.024.196.857,62**	**4.509.518.191.148,41**	**1.780.506.005.709,21**	**39%**
2.4.01	Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales		7.752.190,41	1.151.318.929,35	-1.143.566.738,94	-99%
2.4.02	Subvenciones Por Pagar		1.041.736.434.236,00	714.355.498.957,00	327.380.935.279,00	46%
2.4.03	Transferencias Por Pagar		2.541.708.324.242,00	1.056.714.487.748,85	1.484.993.836.493,15	141%
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros		844.082.637.277,25	938.202.699.822,51	-94.120.062.545,26	-10%
2.4.24	Descuentos De Nomina		405.259.742,60	383.779.916,03	21.479.826,57	6%
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		936.223.982,00	1.060.518.889,00	-124.294.907,00	-12%
2.4.60	Créditos Judiciales		372.153.926,59	12.521.141,00	359.632.785,59	2872%
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar		1.860.775.411.260,77	1.797.637.365.744,67	63.138.045.516,10	4%
2.5	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**6**	**3.026.055.517.871,48**	**2.811.177.120.650,81**	**214.878.397.220,67**	8%
2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		14.283.758.174,48	14.250.678.558,81	33.079.615,67	0%
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		3.011.771.759.697,00	2.796.926.442.092,00	214.845.317.605,00	**8%**
2.7	**PROVISIONES**		**421.687.305.434,99**	**421.246.602.686,46**	**440.702.748,53**	0%
2.7.90	Provisiones Diversas		421.687.305.434,99	421.246.602.686,46	440.702.748,53	**0%**
	PASIVO NO CORRIENTE		**$ 6.248.946.473.370,62**	**$ 5.454.426.805.455,25**	**$ 794.519.667.915,37**	**13%**
2.5	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**6**	**$ 6.246.798.757.579,30**	**$ 5.443.751.660.049,30**	**$ 803.047.097.530,00**	**15%**
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		6.246.798.757.579,30	5.443.751.660.049,30	803.047.097.530,00	15%
2.7	**PROVISIONES**		**2.147.715.791,32**	**10.675.145.405,95**	**-8.527.429.614,63**	**-80%**
2.7.01	Litigios Y Demandas		2.147.715.791,32	10.675.145.405,95	-8.527.429.614,63	-80%
	TOTAL PASIVOS		**$ 16.446.497.083.046,10**	**$ 13.575.524.589.311,30**	**$ 2.870.972.493.734,78**	**17%**
3.1	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**7**	**$ 86.094.438.058.741,30**	**$ 79.375.649.196.295,80**	**$ 6.718.788.862.445,52**	**8%**
3.1.05	Capital Fiscal		39.146.045.553.087,30	39.146.045.553.087,30	0,00	0%
3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores		26.393.775.053.001,40	27.085.578.109.715,00	-691.803.056.713,59	-3%
3.1.10	Resultado Del Ejercicio		-97.309.388.404,00	-3.868.267.329.438,13	3.770.957.941.034,14	-97%
3.1.46	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado Con Cambios En El Patrimonio		67.926.963,00	0,00	67.926.963,00	#¡DIV/0!
3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas		20.517.591.244.372,80	16.891.123.002.234,60	3.626.468.242.138,13	21%
3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas		134.267.669.720,83	121.169.860.696,98	13.097.809.023,85	11%
	TOTAL PATRIMONIO		**$ 86.094.438.058.741,30**	**$ 79.375.649.196.295,80**	**$ 6.718.788.862.445,52**	**8%**

CÓD	CONCEPTO	REF.	28/02/2022	28/02/2021	VAR $	VAR %
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		830.593.300,00	863.793.300,00	-33.200.000,00	-4%
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura		3.519.000.189,00	3.515.340.189,00	3.660.000,00	0%
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-31.334.192.081,97	-23.562.686.445,06	-7.771.505.636,91	33%
1.9	**OTROS ACTIVOS**	**5**	**3.166.545.865.821,62**	**3.134.975.100.059,01**	**31.570.765.762,61**	**1,01%**
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		8.421.219.806,82	29.838.893.469,26	-21.417.673.662,44	-72%
1.9.06	Avances Y Anticipos Entregados		30.435.622,00	0,00	30.435.622,00	#¡DIV/0!
1.9.07	Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones		0,00	18.048.870,00	-18.048.870,00	-100%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		3.034.016.468.811,25	2.984.600.784.903,24	49.415.683.908,01	2%
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía		55.920.649.124,73	1.412.330.168,00	54.508.318.956,73	3859%
1.9.70	Activos Intangibles		287.198.604.255,04	278.676.176.894,36	8.522.427.360,68	3%
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-222.767.361.892,77	-163.296.984.340,40	-59.470.377.552,37	36%
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)		-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0%
1.9.86	Activos Diferidos		9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0%
	TOTAL ACTIVOS		**$ 102.540.935.141.787,00**	**$ 92.951.173.785.607,10**	**$ 9.589.761.356.180,31**	**10%**

CÓD	CONCEPTO	REF.	28/02/2022	28/02/2021	VAR $	VAR %
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 102.540.935.141.787,00**	**$ 92.951.173.785.607,10**	**$ 9.589.761.356.180,31**	**9%**

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	
8.1	**ACTIVOS CONTINGENTES**		**60.924.083.445,54**	**59.950.539.673,75**	**973.543.771,79**	**2%**
8.1.90	Otros Activos Contingentes		60.924.083.445,54	59.950.539.673,75	973.543.771,79	2%
8.3	**DEUDORAS DE CONTROL**		**912.572.169.076,11**	**698.084.657.022,01**	**214.487.512.054,10**	31%
8.3.06	Bienes Entregados En Custodia		239.100.000.000,00	238.600.000.000,00	500.000.000,00	**0%**
8.3.15	Bienes Y Derechos Retirados		7.554.772.486,47	7.759.755.407,11	-204.982.920,64	-3%
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros		583.553.186,17	583.553.186,17	0,00	0%
8.3.61	Responsabilidades En Proceso		13.843.386,18	13.843.386,18	0,00	0%
8.3.90	Otras Cuentas Deudoras De Control		665.320.000.017,29	451.127.505.042,55	214.192.494.974,74	47%
8.9	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**-973.496.252.521,65**	**-758.035.196.695,76**	**-215.461.055.825,89**	28%
8.9.05	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-60.924.083.445,54	-59.950.539.673,75	-973.543.771,79	**2%**
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-912.572.169.076,11	-698.084.657.022,01	-214.487.512.054,10	31%

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	
9.1	**PASIVOS CONTINGENTES**		**$ 1.101.301.918.468.050,00**	**$ 1.034.957.706.783.970,00**	**$ 66.344.211.684.081,00**	**6%**
9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		$ 293.791.802.407,45	$ 697.098.239.362,66	-403.306.436.955,21	-58%
9.1.26	Garantía Estatal En El Régimen De Prima Media Con Prestación Definida		$ 1.081.405.971.209.330,00	$ 1.017.489.662.306.960,00	63.916.308.902.369,00	6%
9.1.90	Otros Pasivos Contingentes		$ 19.602.155.456.312,90	$ 16.770.946.237.645,70	2.831.209.218.667,16	17%
9.3	**ACREEDORAS DE CONTROL**		**$ 81.834.616.610.916,20**	**$ 77.144.008.780.641,20**	**4.690.607.830.275,00**	**6%**
9.3.04	Recursos Administrados En Nombre De Terceros-Fonpet		$ 53.431.128.491.207,70	$ 57.365.151.515.951,70	-3.934.023.024.744,05	-7%
9.3.12	Liquidación Provisional De Bonos Pensionales		$ 18.758.519.023.621,00	$ 18.213.508.300.084,00	545.010.723.537,00	3%
9.3.90	Otras Cuentas Acreedoras De Control		$ 9.644.969.096.087,50	$ 1.565.348.964.605,46	8.079.620.131.482,04	516%
9.9	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		**($ 1.183.136.535.078.970,00)**	**($ 1.112.101.715.564.610,00)**	**-71.034.819.514.355,90**	**6%**
9.9.05	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		($ 1.101.301.918.468.050,00)	($ 1.034.957.706.783.970,00)	-66.344.211.684.081,00	6%
9.9.15	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		($ 81.834.616.610.916,20)	($ 77.144.008.780.641,20)	-4.690.607.830.275,00	6%

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

Claudia Yadira Pérez Gil
C.C. 21.111.417
Contadora – (Adjunto certificación)
T.P No. 19764-T

Documento Original Firmado

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01-01-2022 AL 28-02-2022 COMPARATIVO CON 01-01-2021 AL 28-02-2021
Cifras expresadas en pesos a nivel de Cuenta

CODIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01-01-2022 - 28-02-2022	01-01-2021 - 28-02-2021	VAR $	VAR %
4	**INGRESOS OPERACIONALES**		**$ 2.656.300.518.760,22**	**$ 3.973.148.212.370,72**	**($ 1.316.847.693.610,50)**	**-33%**
4.1	**INGRESOS FISCALES**		**$ 606.230,00**	**$ 35.000,00**	**$ 571.230,00**	**1632%**
4.1.10	No Tributarios		$ 606.230,00	$ 35.000,00	$ 571.230,00	1632%
4.4	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**8**	**$ 1.579.140.751,81**	**$ 149.792.000,00**	**$ 1.429.348.751,81**	**954%**
4.4.13	Sistema General De Regalías		$ 1.570.771.346,47	$ 0,00	$ 1.570.771.346,47	#¡DIV/0!
4.4.28	Otras Transferencias		$ 8.369.405,34	$ 149.792.000,00	($ 141.422.594,66)	-94%
4.7	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**8**	**$ 2.606.618.530.399,56**	**$ 3.568.047.569.396,11**	**($ 961.429.038.996,55)**	**-27%**
4.7.05	Fondos Recibidos		$ 1.514.140.725.165,47	$ 2.880.255.417.605,37	($ 1.366.114.692.439,90)	-47%
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		$ 1.092.477.805.234,09	$ 687.792.151.790,74	$ 404.685.653.443,35	59%
4.8	**OTROS INGRESOS**	**8**	**$ 48.102.241.378,85**	**$ 404.950.815.974,61**	**($ 356.848.574.595,76)**	**-88%**
4.8.02	Financieros		$ 48.102.241.378,85	$ 41.879.450.402,42	$ 6.222.790.976,43	15%
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio		$ 0,00	$ 363.070.488.838,79	($ 363.070.488.838,79)	-100%
4.8.30	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		$ 0,00	$ 876.733,40	($ 876.733,40)	-100%
5	**GASTOS OPERACIONALES**		**$ 2.541.219.716.685,08**	**$ 7.785.178.972.215,80**	**($ 5.243.959.255.530,72)**	**-67%**
5.1	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**9**	**$ 419.294.518.199,09**	**$ 262.107.913.191,12**	**$ 157.186.605.007,97**	**60%**
5.1.01	Sueldos Y Salarios		$ 8.998.333.942,25	$ 8.453.609.480,72	$ 544.724.461,53	6%
5.1.02	Contribuciones Imputadas		$ 23.467.111,62	$ 10.466.066,41	$ 13.001.045,21	124%
5.1.03	Contribuciones Efectivas		$ 1.092.126.500,00	$ 1.001.658.900,00	$ 90.467.600,00	9%
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina		$ 215.399.200,00	$ 193.153.900,00	$ 22.245.300,00	12%
5.1.07	Prestaciones Sociales		$ 2.603.522.374,04	$ 2.310.519.094,89	$ 293.003.279,15	13%
5.1.11	Generales		$ 406.361.669.071,18	$ 249.771.265.353,61	$ 156.590.403.717,57	63%
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		$ 0,00	$ 367.240.395,49	($ 367.240.395,49)	-100%
5.3	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**9**	**$ 11.561.538.056,63**	**$ 11.024.238.801,44**	**$ 537.299.255,19**	**5%**
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		$ 1.257.805.136,45	$ 1.334.212.291,20	($ 76.407.154,75)	-6%
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles		$ 10.303.732.920,18	$ 9.690.026.510,24	$ 613.706.409,94	6%
5.4	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**9**	**$ 1.433.126.037.367,00**	**$ 2.015.615.431.458,00**	**($ 582.489.394.091,00)**	**-29%**
5.4.08	Sistema General De Participaciones		$ 1.017.154.463.968,00	$ 969.443.954.102,00	$ 47.710.509.866,00	5%
5.4.23	Otras Transferencias		$ 78.068.894.366,00	$ 46.644.365.515,00	$ 31.424.528.851,00	67%
5.4.24	Subvenciones		$ 337.902.679.033,00	$ 999.527.111.841,00	($ 661.624.432.808,00)	-66%
5.5	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**9**	**$ 593.000,00**	**$ 45.146.185.036,00**	**($ 45.145.592.036,00)**	**-100%**
5.5.02	Salud		$ 0,00	$ 1.346.969.066,00	($ 1.346.969.066,00)	-100%
5.5.03	Agua Potable Y Saneamiento Básico		$ 0,00	$ 3.232.646.098,00	($ 3.232.646.098,00)	-100%
5.5.04	Vivienda		$ 0,00	$ 2.264.595.633,00	($ 2.264.595.633,00)	-100%
5.5.07	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social		$ 0,00	$ 30.547.361.782,00	($ 30.547.361.782,00)	-100%
5.5.50	Subsidios Asignados		$ 593.000,00	$ 7.754.612.457,00	($ 7.754.019.457,00)	-100%
5.7	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**9**	**$ 534.739.895.358,86**	**$ 5.450.934.723.478,43**	**($ 4.916.194.828.119,57)**	**-90%**
5.7.20	Operaciones De Enlace		$ 205.847.723.935,14	$ 17.449.331.375,03	$ 188.398.392.560,11	1080%
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		$ 328.892.171.423,72	$ 5.433.485.392.103,40	($ 5.104.593.220.679,68)	-94%
5.8	**OTROS GASTOS**	**9**	**$ 142.497.134.703,50**	**$ 350.480.250,81**	**$ 142.146.654.452,69**	**40558%**
5.8.02	Comisiones		$ 368.355.998,10	$ 350.480.250,81	$ 17.875.747,29	5%
5.8.03	Ajuste Por Diferencia En Cambio		$ 142.128.778.705,40	$ 0,00	$ 142.128.778.705,40	#¡DIV/0!
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 115.080.802.075,14**	**($ 3.812.030.759.845,08)**	**$ 3.927.111.561.920,22**	**-103%**
4	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**$ 158.371.865.960,72**	**$ 86.390.368.514,94**	**$ 71.981.497.445,78**	**83%**
4.8	**OTROS INGRESOS**	**8**	**$ 158.371.865.960,72**	**$ 86.390.368.514,94**	**$ 71.981.497.445,78**	**83%**
4.8.08	Ingresos Diversos		$ 158.371.865.960,72	$ 86.390.368.514,94	$ 71.981.497.445,78	83%
5	**GASTOS NO OPERACIONALES**		**$ 370.762.056.439,86**	**$ 142.626.938.108,00**	**$ 228.135.118.331,86**	**160%**
5.8	**OTROS GASTOS**	**9**	**$ 370.762.056.439,86**	**$ 142.626.938.108,00**	**$ 228.135.118.331,86**	**160%**
5.8.04	Financieros		$ 363.516.122.132,00	$ 136.569.093.459,00	$ 226.947.028.673,00	166%
5.8.90	Gastos Diversos		$ 7.245.934.307,86	$ 6.057.844.649,00	$ 1.188.089.658,86	20%
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			**($ 212.390.190.479,14)**	**($ 56.236.569.593,06)**	**($ 156.153.620.886,08)**	**278%**
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			**($ 97.309.388.404,00)**	**($ 3.868.267.329.438,14)**	**$ 3.770.957.941.034,14**	**-97%**

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

Claudia Yadira Pérez Gil
C.C. 21.111.417
Contadora – (Adjunto certificación)
T.P No. 19764-T

Documento Original Firmado

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos[2])

[2] Salvo que se indique algo diferente

a. Información General

i. Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal

El Ministerio de Hacienda se creó con la Ley 7ª de agosto 25 de 1886, y con la Ley 31 de 1923 cambió su denominación a Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Actualmente se rige por el Decreto 4712 de 2008, mediante el cual se modificó su estructura orgánica.

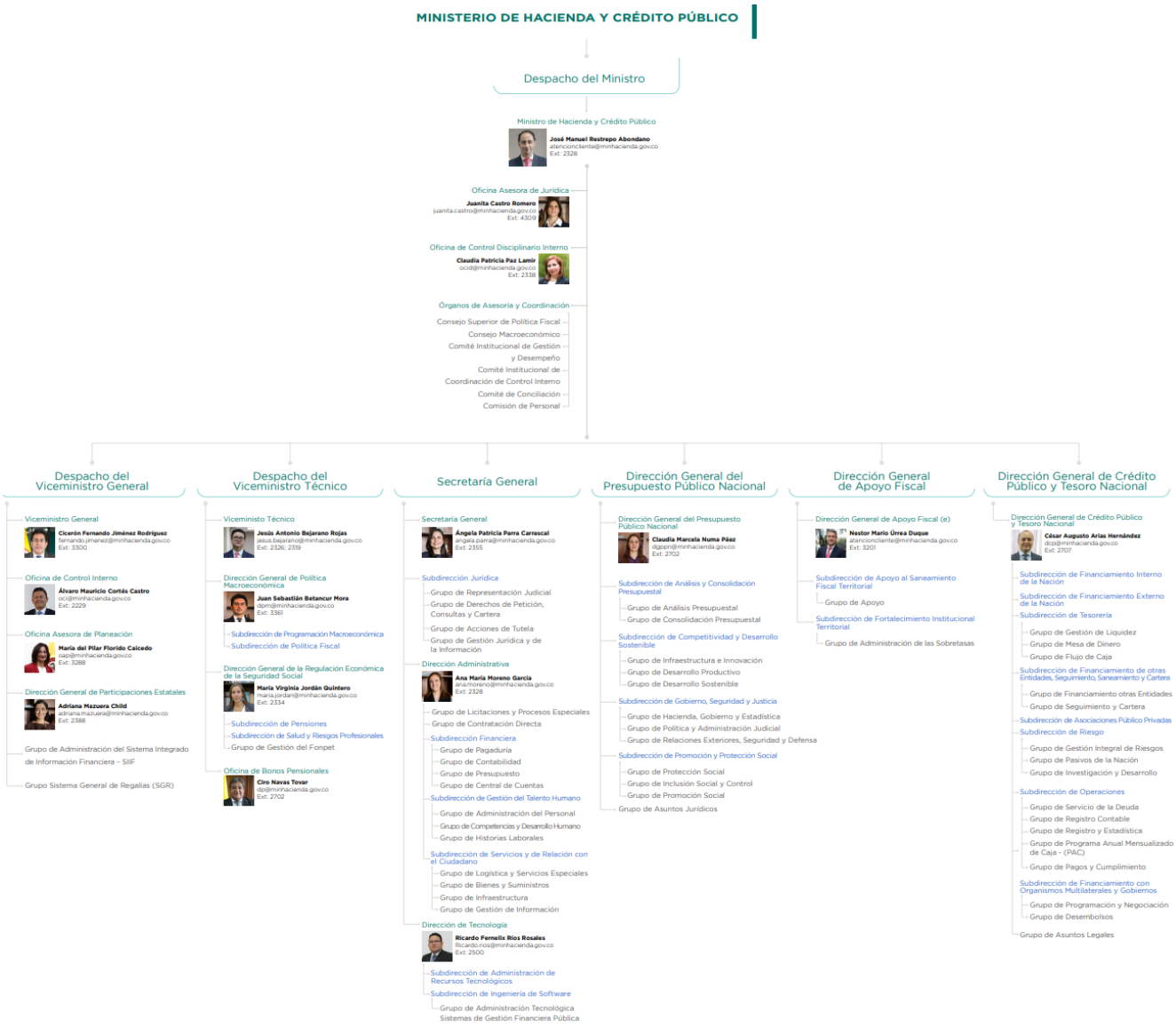
El Ministerio de Hacienda y Crédito Público es la entidad del Gobierno que coordina la política macroeconómica; define, formula y ejecuta la política fiscal del país; incide en los sectores económicos, gubernamentales y políticos; y gestiona los recursos públicos de la Nación, desde la perspectiva presupuestal y financiera, mediante actuaciones transparentes, personal competente y procesos eficientes, con el fin de propiciar: las condiciones para el crecimiento económico sostenible, la estabilidad y solidez de la economía y del sistema financiero; en pro del fortalecimiento de las instituciones, el apoyo a la descentralización y el bienestar social de los ciudadanos.

Objetivo General

Definir, formular y ejecutar la política económica del país, los planes generales, programas y proyectos relacionados con ésta, así como la preparación de las leyes, decretos y la regulación, en materia fiscal, tributaria, aduanera, de crédito público, presupuestal, de tesorería, cooperativa, financiera, cambiaria, monetaria y crediticia, sin perjuicio de las atribuciones conferidas a la Junta Directiva del Banco de la República y las que ejerza, a través de organismos adscritos o vinculados, para el ejercicio de las actividades que correspondan a la intervención del Estado en las actividades financiera, bursátil, aseguradora y cualquiera otra relacionada con el manejo, aprovechamiento e inversión de los recursos del ahorro público y el tesoro nacional, de conformidad con la Constitución Política y la Ley.

Organigrama y estructura orgánica

El Decreto 4712 del 15 de diciembre de 2008 y sus modificaciones, establecen la estructura del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así:



Fuente: www.minhacienda.gov.co

Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública

El presente informe financiero y contable corresponde a la entidad contable pública Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Gestión General, el cual prepara su información contable en forma independiente en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, se identifica con código de consolidación ***011500000***, y reporta de separadamente a la Contaduría General de la Nación a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP), según los plazos establecidos.

De otra parte, el numeral ***13. Información Contable*** del Procedimiento Contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos del Sistema General de Regalías (SGR)[3], indica: *"La entidad beneficiaria de la regalía, el órgano del SGR, la entidad ejecutora del proyecto u otra entidad a la que se le distribuyan recursos del SGR llevará una sola contabilidad y presentará una sola información financiera, con independencia de que se ejecuten recursos de dos presupuestos y se manejen dos sistemas de información".*

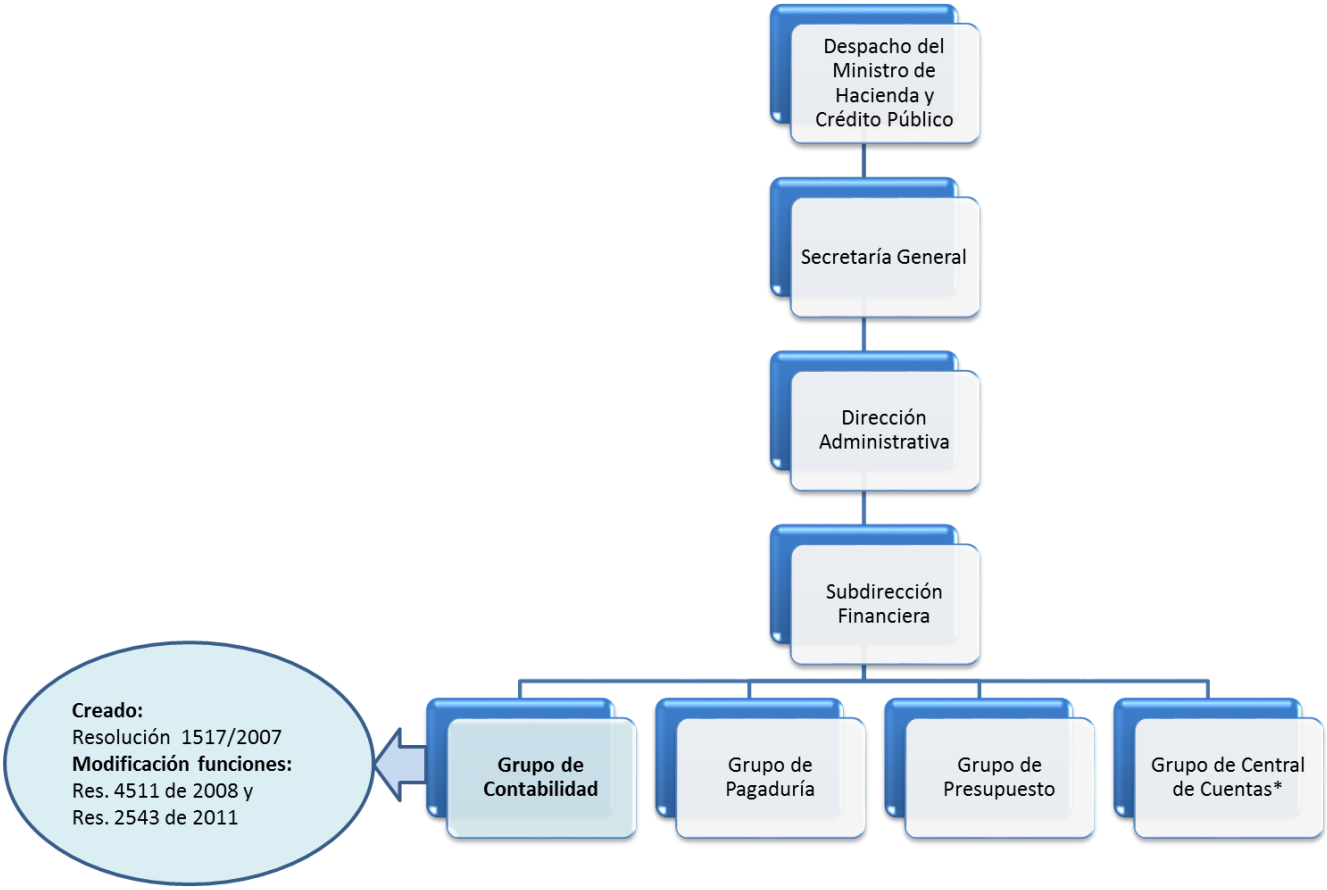
En virtud de lo anterior, y con respecto a los recursos del SGR, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público lleva una sola contabilidad y presenta una sola información financiera, la cual es incorporada mensualmente al Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, por medio de la subunidad ejecutora 13-01-01-009 – Sistema General de Regalías.

Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos

Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público creó el Grupo de Contabilidad de la entidad, mediante Resolución 1517 de 2007. A su vez, modificó sus funciones con las Resoluciones 4511 de 2008 y 2543 de 2011.

A continuación, se presenta la ubicación del Grupo de Contabilidad dentro de la estructura organizacional del MHCP:

[3] Establecido mediante Resolución 191 de 2020 *"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos del Sistema General de Regalías y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo."*



* Creado mediante Resolución 2493 del 30 de julio de 2019
Fuente: Grupo de Contabilidad

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público cuenta con un modelo de operación que se basa en la gestión por procesos que integran a más de una dependencia. En tal sentido, dichas dependencias se relacionan con el proceso contable como cliente, asumiendo el compromiso de suministrar la información contable que se requiera, en los tiempos y con las condiciones necesarias, que permitan que estos insumos sean canalizados y procesados adecuada y oportunamente.

Las actividades contables se encuentran establecidas en el procedimiento denominado *"Apo.3Pro5. Preparación, presentación y publicación de los estados financieros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público"*

La información que se produce en las diferentes dependencias será la base para reconocer contablemente los hechos y operaciones realizados por el MHCP.

Los principales proveedores de la información susceptible de reconocimiento, medición y revelación en los estados financieros de la entidad contable pública Ministerio de Hacienda, están contemplados en

el documento denominado *"Caracterización del proceso Apo. 3. Apoyo a la Gestión Financiera"*. Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas al Grupo de Contabilidad de la Subdirección Financiera, por el área responsable del trámite, para los respectivos registros y actualización en el proceso.

Es conveniente precisar que las bases de datos administradas por las diferentes áreas de la entidad y que suministran información soporte para elaborar registros en la contabilidad, son sistemas complementarios que se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables, por lo que, en aras de la eficiencia operativa del MHCP, no podrá exigirse que la totalidad de la información que administre una determinada dependencia también se encuentre registrada en la contabilidad, sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en la contabilidad de forma agregada.

ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

Los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Dicho Marco Normativo forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución No. 354 del 5 de septiembre de 2007, modificada con Resolución 156 del 29 de mayo de 2018.

Asimismo, para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Grupo de Contabilidad ha definido métodos y prácticas contables, de carácter específico, que se encuentran documentados en el procedimiento denominado *"Apo.3Pro5. Preparación, presentación y publicación de los Estados Financieros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público"*, y en el Manual de Políticas denominado *"Apo.3. Man.2 Manual de Políticas Contables",* adoptado mediante Resolución 3849 de 2018.

Finalmente, el registro de las transacciones y operaciones se realiza con fundamento en los documentos soporte, debidamente legalizados y registrados en los libros de contabilidad, auxiliares y principales, siguiendo ordenadamente el proceso contable, desde la identificación, clasificación, reconocimiento y registro de los hechos económicos, hasta la preparación y presentación de los estados financieros, utilizando para tal fin el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.

b. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos **no recurrentes** que se presentaron con corte al mes de **febrero de 2022** y que tienen un efecto material

en la estructura financiera de la entidad Contable Pública 011500000- Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2022

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 28 de febrero de 2022 en el Estado de Situación financiera del Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

ACTIVOS

A febrero de 2022 los activos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se integran de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	176.700.000,00	111.000.000,00	65.700.000,00	59,19%
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	89.668.163.992.982,60	75.303.529.817.338,70	14.364.634.175.643,90	19,08%
1.3	Cuentas por cobrar	2.336.105.845.469,85	1.969.637.114.575,80	366.468.730.894,05	18,61%
1.6	Propiedades, planta y equipo	153.519.010.558,89	152.858.052.680,02	660.957.878,87	0,43%
1.9	Otros activos	10.382.969.592.775,90	15.525.037.801.012,40	-5.142.068.208.236,50	-33,12%
	Totales	**102.540.935.141.787,00**	**92.951.173.785.607,00**	**9.589.761.356.180,00**	**10,32%**

De conformidad con lo anterior, el detalle de las operaciones efectuadas es el siguiente:

Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Esta cuenta refleja con corte a 28 de febrero de 2022 un saldo de $176.700.000, el cual está conformado por los siguientes conceptos:

Subcuenta	Concepto	Febrero 2022	Febrero 2021	Variación
1.1.05.02	Caja menor	173.000.000,00	111.000.000,00	62.000.000,00
1.1.10.05	Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta corriente	3.700.000,00	-	3.700.000,00
	Total	**176.700.000,00**	**111.000.000,00**	**65.700.000,00**

De este modo, se observa que la principal variación se origina en el concepto de “caja menor”, así:

Febrero de 2022			Febrero de 2021			Variación	Concepto
No. Resolución	fecha	valor	No. Resolución	fecha	valor		
12	4/01/2022	90.000.000,00	68	14/01/2021	48.000.000,00	42.000.000,00	Viáticos y Gastos Viaje MHCP
11	4/01/2022	68.000.000,00	69	14/01/2021	48.000.000,00	20.000.000,00	Gastos Generales MHCP
		15.000.000,00	70	14/01/2021	15.000.000,00	0	Viáticos y Gastos Viaje DAF
Totales		*173.000.000,00*			*111.000.000,00*	*62.000.000,00*	

Por su parte, a 28 de febrero de 2022 se refleja un saldo de $3.700.000 en la subcuenta 1.1.10.05 - Depósitos en Instituciones Financieras – Cuenta Corriente, el cual se integra por los siguientes conceptos:

No. Cuenta Corriente	Banco	Nombre	Saldo $	Concepto
026-000034	Popular	Pagaduría MHCP - Servicios Personales	2.000.000,00	El saldo corresponde a recursos recibidos del Tesoro Nacional por concepto de los descuentos autorizados por funcionarios para pensión voluntaria y AFC que serán girados en el mes de marzo de 2022
026-001594	Popular	Sistema General de Regalías MHCP funcionamiento	1.700.000,00	

Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas y subcuentas:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24	***Inversiones de administración de liquidez al costo***	**11.577.164.280.854,10**	**10.736.320.473.970,90**	**840.843.806.883,20**	**7,83%**
1.2.24.13	*Acciones ordinarias*	3.477.743.177.107,87	3.682.660.400.260,95	-204.917.223.153,08	-5,56%
1.2.24.14	*Acciones preferenciales*	57.731.890,98	57.731.890,98	0,00	0,00%
1.2.24.20	*Aportes en organismos internacionales*	8.099.363.371.855,28	7.053.602.341.819,01	1.045.761.030.036,27	14,83%
1.2.27	***Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial***	**79.661.967.678.862,60**	**66.345.450.518.336,40**	**13.316.517.160.526,20**	**20,07%**
1.2.27.04	*Sociedades de economía mixta*	78.954.173.896.188,80	65.714.611.052.597,60	13.239.562.843.591,20	20,15%
1.2.27.05	*Empresas públicas societarias*	707.793.782.673,75	630.839.465.738,80	76.954.316.934,95	12,20%
1.2.30	***Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial***	**267.234.938.460,69**	**249.043.360.660,70**	**18.191.577.799,99**	**7,30%**
1.2.30.04	*Sociedades de economía mixta*	267.234.938.460,69	249.043.360.660,70	18.191.577.799,99	7,30%
1.2.80	***Deterioro acumulado de inversiones (Cr)***	**-1.838.202.905.194,75**	**-2.027.284.535.629,33**	**189.081.630.434,58**	**-9,33%**
1.2.80.42	*Inversiones de administración de liquidez al costo*	-1.838.202.905.194,75	-2.027.284.535.629,33	189.081.630.434,58	-9,33%
Totales		***89.668.163.992.982,60***	***75.303.529.817.338,70***	***14.364.634.175.643,90***	***19,08%***

A continuación, se presenta el detalle de los principales movimientos:

✓ Cuenta 1224- Inversiones administración de liquidez al costo

Esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24.13	Acciones ordinarias	3.477.743.177.107,87	3.682.660.400.260,95	-204.917.223.153,08	-5,56%
1.2.24.14	Acciones preferenciales	57.731.890,98	57.731.890,98	0,00	0,00%
1.2.24.20	Aportes en organismos internacionales	8.099.363.371.855,28	7.053.602.341.819,01	1.045.761.030.036,27	14,83%
	Totales	**11.577.164.280.854,10**	**10.736.320.473.970,90**	**840.843.806.883,20**	**7,83%**

Así las cosas, durante el periodo comprendido entre febrero de 2021 y febrero de 2022 el incremento neto total de $840.843.806.883,20 que se presenta en la cuenta 1.2.24 – Inversiones de administración de liquidez al costo, se produce en virtud de los movimientos generados en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 122413 – Acciones ordinarias**

Durante febrero de 2021 y febrero de 2022 esta subcuenta presentó una disminución neta total de $204.917.223.153,08, como consecuencia del registro de los siguientes movimientos:

- Disminución de $203.921.079.821 en virtud de la reclasificación a Inversiones Controladas del valor de la Inversión del MHCP en Nueva E.P.S

- Incremento por valor de $30.444.634.24 por concepto del ajuste realizado al valor de la participación del bien inmueble adjudicado por CALDESA al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, según aclaración sobre el porcentaje de participación realizada por el Liquidador de dicha empresa

- Disminución de $1.026.587.966,32 correspondiente al valor de la acción de Servicios Postales Nacionales reclasificada a la Subcuenta 1.2.27.04 – Inversiones en Controladas, debido al incremento de la participación patrimonial del Ministerio en la referida empresa en virtud de la capitalización efectuada en cumplimiento de lo indicado en el artículo 83 de la Ley 2063 de 2020.

- **Subcuenta 122420 – Aportes en Organismos Internacionales**

Durante febrero de 2021 y febrero de 2022 esta subcuenta reveló un incremento neto total de $1.045.761.030.036,27, el cual se resume en los siguientes conceptos:

Movimientos Febrero 2021 a Febrero 2022 - Subcuenta 122420		
Concepto	**Valor**	**Fecha**
Ajuste por diferencia en cambio periodo	553.403.593.586,68	
Aportes al BID	27.449.244.878,17	dic-21
Aportes al BCIE	7.253.842.500,00	dic-21
Aportes a la CII	17.384.247.409,56	may-21
Aportes a la CFI	29.413.492.300,00	ene-22
Aportes al BIRF	41.920.074.457,86	ene-22
Aportes a la CAF	368.936.534.904,00	feb-22
Total	***1.045.761.030.036,27***	

Ahora bien, como complemento de lo anterior es conveniente precisar que durante el mes de febrero de 2022 la subcuenta 1.2.24.20 - Aportes en Organismos Internacionales se incrementó en $223.986.025.911,35 debido al registro de las siguientes operaciones:

- Aporte realizado a la Corporación Andina de Fomento por $368.936.534.904 por concepto del pago de US$ 93.663.200, correspondiente a la cuota del año 2022 del convenio de suscripción de acciones del 19 de julio de 2016 (capitalización 2015) representada en 6.596 acciones.

- Disminución de $144.950.508.992,65 por concepto del ajuste por diferencial cambiario a los aportes a Organismos Internacionales, debido a que la tasa de cambio del 28 de febrero de 2022, que fue de $3.910,64, disminuyó en relación con la del 31 de enero que fue de $3.982.60.

✓ Cuenta 1227- Inversiones en Controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial

Durante el mes de febrero de 2022 esta cuenta no presentó movimientos. Por su parte, la variación de $13.316.517.160.526,20 durante el periodo comprendido entre febrero de 2021 y febrero de 2022 corresponde a los siguientes conceptos:

Resumen operaciones febrero 2021 - febrero 2022 Cuenta 1.2.27	
Concepto	**Valor $**
Saldo 28/02/2021	**66.345.450.518.336,40**
Capitalización de Servicios Postales Nacionales	78.588.193.113,00
Transferencia a título gratuito del Ministerio de Minas al MHCP de 339.507.020 acciones de la Empresa Urrá S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y otrosí del 5 marzo de 2021	268.345.210.589,65
Capitalización del Fondo Nacional de Garantías según lo establecido en el Decreto 492 de 2020 y oficio del 16/12/2020 de aceptación de suscripción de acciones	1.350.000.003.361,92
Transferencia del Ministerio de Salud al MHCP de 2.366.278 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	696.040.673,70
Transferencia del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros, en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	507.408,75
Transferencia del SENA al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	507.408,75
Enajenación a ECOPETROL de la participación accionaria de la Nación -MHCP en interconexión eléctrica S.A ISA	-7.169.127.486.833,20

Resumen operaciones febrero 2021 - febrero 2022 Cuenta 1.2.27 Concepto	Valor $
Capitalización de SATENA en virtud del artículo 91 de la Ley 2063/20.	35.000.000.000,00
-Dividendos decretados por las siguientes empresas durante 2021: Ecopetrol, ISA, la Previsora, CISA, EEDAS, Electrificadora del Meta y Electrificadora del Caquetá	-1.629.146.646.096,68
Reclasificación desde la categoría del costo de acción en Servicios Postales Nacionales	924.566.977,80
Reclasificaciones desde la categoría del Costo acciones del MHCP en la Nueva EPS	162.104.737.131,00
Valor neto total del resultado de la aplicación del MPP a inversiones patrimoniales	20.378.693.488.195,60
Descapitalización del Grupo Bicentenario	-159.561.961.403,70
Saldo 28/02/2022	**79.661.967.678.862,60**
Variación	***13.316.517.160.526,60***

✓ Cuenta 1280- Deterioro acumulado de Inversiones

La disminución de $189.081.630.434,58 presentada durante el periodo comprendido entre febrero de 2021 y febrero de 2022 corresponde principalmente a los siguientes conceptos:

Empresa	Valor $	Concepto
NUEVA EPS	41.816.342.690,00	Cancela valor deterioro por reclasificación de la inversión del MHCP en Nueva EPS de la cuenta 122413- Inversiones Admón. de liquidez al costo a la cuenta 123004- Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial
COLTEL	147.163.266.756,06	Ajuste al valor del deterioro inversión en COLTEL según medición al valor intrínseco de la inversión a 31/12/2021 de $ 1.475,34 comparado con el valor intrínseco de diciembre de 2020 que fue de $ 1.342.54
Total	***188.979.609.446,06***	

Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar

Este grupo está conformado por los siguientes conceptos:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.11	***Contribuciones tasas e ingresos no tributarios***	**2.060.000,00**	**4.480.215,24**	**-2.420.215,24**	**-54,02%**
1.3.11.02	*Multas y sanciones*	2.060.000,00	4.480.215,24	-2.420.215,24	-54,02%
1.3.37	***Transferencias por cobrar***	**8.297.716.829,45**	**4.682.759.362,36**	**3.614.957.467,09**	**77,20%**
1.3.37.02	*Sistema general de regalías*	8.297.716.829,45	4.682.759.362,36	3.614.957.467,09	77,20%
1.3.84	***Otras cuentas por cobrar***	**2.473.526.609.561,85**	**2.109.813.705.960,50**	**363.712.903.601,35**	**17,24%**
1.3.84.14	*Dividendos y participaciones por cobrar*	0,00	2.024.846.019,04	-2.024.846.019,04	-100,00%
1.3.84.18	*Excedentes financieros*	430.400.000,00	430.400.000,00	0,00	0,00%
1.3.84.26	*Pago por cuenta de terceros*	2.322.096.891.486,88	1.955.979.790.746,39	366.117.100.740,49	18,72%
1.3.84.27	*Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías*	4.765.182.735,00	5.008.378.726,00	-243.195.991,00	-4,86%
1.3.84.32	*Responsabilidades fiscales*	1.414.239,49	1.414.239,49	0,00	0,00%
1.3.84.90	*Otras cuentas por cobrar*	146.232.721.100,48	146.368.876.229,58	-136.155.129,10	-0,09%
1.3.85	***Cuentas por cobrar de difícil recaudo***	**2.715.762.787.207,82**	**1.807.561.833,54**	**2.713.955.225.374,28**	**150144,53%**
1.3.85.15	*Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios*	155.873.936,03	155.873.936,03	0,00	0,00%

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.715.606.913.271,79	1.651.687.897,51	2.713.955.225.374,28	164314,05%
1.3.86	**Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)**	**-2.861.483.328.129,27**	**-146.671.392.795,84**	**-2.714.811.935.333,43**	**1850,95%**
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-159.287.737,88	-160.182.138,87	894.400,99	-0,56%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-2.861.324.040.391,39	-146.511.210.656,97	-2.714.812.829.734,42	1852,97%
Totales		***2.336.105.845.469,85***	***1.969.637.114.575,80***	***366.468.730.894,05***	***18,61%***

Los principales movimientos se presentaron en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 133702 - Sistema General de Regalías**

El saldo a febrero de 2022 por valor de $8.297.716.829,45 en esta subcuenta corresponde a las transferencias pendientes de realizar por parte del Sistema General de Regalías al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el funcionamiento del SGR.

- **Subcuenta 138426 - Pago por cuenta de terceros**

A 28 de febrero de 2022 esta subcuenta refleja un saldo de $2.322.096.891.486,88, de los cuales $2.311.588.859.211 corresponden a COLPENSIONES por concepto de las cuotas partes de bonos pensionales. Durante el periodo entre febrero de 2021 y febrero de 2022 esta subcuenta presenta un incremento neto total de $ 366.117.100.740,49, originado principalmente por el registro de las siguientes operaciones en la cuenta a cargo de COLPENSIONES:

Concepto	Resumen movimiento operaciones febrero 2021-2022 COLPENSIONES Valor
Saldo inicial a 28/02/2021	**1.944.153.876.099,00**
(+) Bonos Pensionales Emitidos	895.801.965.782,00
(+) Intereses Causados	70.717.747.912,00
(+) Ajustes por reintegros	1.658.481.660,00
(-) Valor bonos compensados	260.070.700.000,00
(-) Ajustes por Reintegros	15.525.494.745,00
(-) Ajustes Anulaciones	325.147.017.497,00
Nuevo Saldo 28/02/2022	***$ 2.311.588.859.211,00***
Aumento y/o Disminución febrero 2021-2022	***$367.434.983.112,00***

Por su parte, el resumen del movimiento registrado en el mes de febrero de 2022 a COLPENSIONES es el siguiente:

Concepto	Febrero 2022 Valor
Saldo inicial 01/02/2022	**2.239.147.841.151,00**

Concepto	Febrero 2022 Valor
(+) Bonos Pensionales Emitidos en el mes	80.665.373.327,00
(+) Intereses Causados del mes	13.501.307.200,00
(-) Ajustes por Reintegros del mes	3.039.399.000,00
(-) Ajustes Anulaciones del mes	18.686.263.467,00
Nuevo Saldo	**$2.311.588.859.211,00**
Aumento del mes	*$72.441.018.060,00*

✓ Cuenta 1385 – Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

El saldo de esta cuenta por valor de $2.715.762.787.207,82 está conformado de la siguiente manera:

Subcuenta	Concepto	Saldo a 28-02-2022
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	155.873.936,03
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.715.606.913.271,79
Total		*2.715.762.787.207,82*

A continuación se presenta el correspondiente detalle de las cifras expresadas:

- **Subcuenta 138515- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**

En la subcuenta 138515 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de $155.873.936,03 se reflejan expedientes que se encuentran en la etapa de cobro coactivo y que están clasificados como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP), por encontrarse deteriorados en un cien (100) por ciento.

- **Subcuenta 138590- Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo**

La subcuenta 138590 – Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo asciende a la suma de $2.715.606.913.271,79, la cual se integra de la siguiente forma:

- Expedientes por valor de $1.647.260.634,13 que se encuentran en la etapa de cobro coactivo y que están clasificados como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP), por encontrarse deteriorados en un cien (100) por ciento.

- Cuenta por cobrar a Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. -ELECTRICARIBE S.A ESP- EN LIQUIDACIÓN, en virtud de lo establecido en la Resolución 0594 de 2021

Al respecto, cabe precisar que en la subcuenta 138590 – Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo se refleja el saldo de $2.713.959.652.637 correspondiente al valor liquidado por el MHCP mediante Resolución 0594 del 17 de marzo de 2021, por concepto de la cuenta por cobrar de la Nación-MHCP a la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. adquirida en contraprestación a la asunción de

la Nación, a partir del 1 de febrero de 2020, y a través del Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. (FONECA) del pasivo pensional y prestacional que tenía dicha Entidad, en cumplimiento de lo ordenado en los artículos 315 y 316 de la Ley 1955 de 2019.

Las principales condiciones y el valor en libros a 28 de febrero de 2022 de esta cuenta por cobrar se detallan a continuación:

NIT	Tercero	Saldo Cuenta Contable 1.3.85.90.001	Valor Deterioro cuenta 1.3.86.90.001	Valor en libros a 28/02/2022	Naturaleza de la obligación	Fecha de Prescripción	Tasa de Interés
802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE	2.713.959.652.637	2.713.959.652.637	0,00	Contraprestación por asunción de deuda. Artículo 316 de la Ley 1955 de 2019	N/A	N/A

Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo

El grupo 16 – Propiedades, planta y equipo está integrado de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6	**Propiedades, planta y equipo**				
1.6.05	**Terrenos**	**23.004.656.807,76**	**23.035.101.442,00**	**-30.444.634,24**	**-0,13%**
1.6.05.01	Urbanos	22.147.408.800,00	22.147.408.800,00	0,00	0,00%
1.6.05.06	Terrenos con uso futuro indeterminado	857.248.007,76	887.692.642,00	-30.444.634,24	-3,43%
1.6.15	**Construcciones en curso**	**8.586.067.147,09**	**2.757.903.013,09**	**5.828.164.134,00**	**211,33%**
1.6.15.01	Edificaciones	8.586.067.147,09	2.757.903.013,09	5.828.164.134,00	211,33%
1.6.35	**Bienes muebles en bodega**	**109.357.247,49**	**291.690.984,13**	**-182.333.736,64**	**-62,51%**
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.995.399,00	5.995.399,00	0,00	0,00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	103.361.848,49	285.695.585,13	-182.333.736,64	-63,82%
1.6.37	**Propiedades, planta y equipo no explotados**	**1.311.604.110,21**	**950.675.451,83**	**360.928.658,38**	**37,97%**
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	78.109.601,29	59.616.662,30	18.492.938,99	31,02%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	1.200.294.508,92	891.058.789,53	309.235.719,39	34,70%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	33.200.000,00	0,00	33.200.000,00	#¡DIV/0!
1.6.40	**Edificaciones**	**114.597.160.888,71**	**114.185.305.810,03**	**411.855.078,68**	**0,36%**
1.6.40.01	Edificios y casas	114.152.506.918,71	113.740.651.840,03	411.855.078,68	0,36%
1.6.40.04	Locales	360.162.000,00	360.162.000,00	0,00	0,00%
1.6.40.32	Edificaciones con uso futuro indeterminado	84.491.970,00	84.491.970,00	0,00	0,00%
1.6.55	**Maquinaria y equipo**	**55.006.425,74**	**55.006.425,74**	**0,00**	**0,00%**
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0,00%
1.6.65	**Muebles, enseres y equipo de oficina**	**1.514.497.626,79**	**1.528.334.065,78**	**-13.836.438,99**	**-0,91%**
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.379.663.626,79	1.391.744.065,78	-12.080.438,99	-0,87%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	134.834.000,00	136.590.000,00	-1.756.000,00	-1,29%

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.70	**Equipos de comunicación y computación**	**31.325.258.898,07**	**29.237.588.443,48**	**2.087.670.454,59**	**7,14%**
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.137.555.488,84	5.092.389.479,87	1.045.166.008,97	20,52%
1.6.70.02	Equipo de computación	25.186.343.409,23	24.143.838.963,61	1.042.504.445,62	4,32%
1.6.70.07	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	1.360.000,00	1.360.000,00	0,00	0,00%
1.6.75	**Equipos de transporte, tracción y elevación**	**830.593.300,00**	**863.793.300,00**	**-33.200.000,00**	**-3,84%**
1.6.75.02	Terrestre	830.593.300,00	863.793.300,00	-33.200.000,00	-3,84%
1.6.81	**Bienes de arte y cultura**	**3.519.000.189,00**	**3.515.340.189,00**	**3.660.000,00**	**0,10%**
1.6.81.01	Obras de arte	3.314.140.189,00	3.314.140.189,00	0,00	0,00%
1.6.81.90	Otros bienes de arte y cultura	204.860.000,00	201.200.000,00	3.660.000,00	1,82%
1.6.85	**Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (Cr)**	**-31.334.192.081,97**	**-23.562.686.445,06**	**-7.771.505.636,91**	**32,98%**
1.6.85.01	Edificaciones	-10.265.555.507,38	-7.643.599.319,62	-2.621.956.187,76	34,30%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-13.546.904,00	-9.803.009,00	-3.743.895,00	38,19%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-841.199.715,98	-669.871.243,24	-171.328.472,74	25,58%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-17.857.440.222,65	-13.550.868.073,81	-4.306.572.148,84	31,78%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-727.305.316,00	-713.891.577,00	-13.413.739,00	1,88%
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	-415.746.562,99	-315.862.305,64	-99.884.257,35	31,62%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-16.182.881,53	-69.334.507,51	53.151.625,98	-76,66%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.197.214.971,44	-589.456.409,24	-607.758.562,20	103,10%
	Totales	***153.519.010.558,89***	***152.858.052.680,02***	***660.957.878,87***	***0,43%***

De conformidad con lo anterior, el incremento neto total de $660.957.878,87 que se refleja en este grupo en el periodo comprendido entre febrero de 2021 y febrero de 2022 se origina principalmente por las siguientes operaciones:

- El aumento en la cuenta construcciones en curso por $5.828.164.134, en virtud de la remodelación del 2° piso del edificio San Agustín

- Adquisición de equipos de aire acondicionado y para el sistema de red contra incendios por valor de $411.855.078.68, lo cual produjo incremento en el valor de las edificaciones de la Entidad.

- Adquisición de equipos de comunicación y computación por $2.087.670.454,59

- Incremento en la depreciación acumulada calculada durante febrero de 2021 y febrero de 2022 por valor de -$7.771.505.636,91

Por su parte, durante el mes de febrero de 2022 se registró en este grupo una disminución neta total de $ 618.624.253,62 originada por los siguientes movimientos:

- Aumento neto de -$626.455.263,42 en la cuenta 1.6.85 - Depreciación Acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo, causado principalmente por el registro de la depreciación del mes a las edificaciones del MHCP por valor de -$218.265.840,13 y a los equipos de comunicación y computación por valor neto total de -$382.420.675,19

- Disminución originada por el egreso los elementos que se describen a continuación:

Relación De Bienes Dados De Baja						
Comp	Fecha	Grupo	Nombre grupo	Tipo de baja	Detalle	Valor
96	22/02/2022	224	Equipo de Computo	Siniestrado	Computador de escritorio	1.597.000,00
97	22/02/2022	224	Equipo de Computo	siniestrado	Computador de Escritorio	2.105.000,00
tr1	28/02/2022	218	Muebles y enseres	Inservible	Tablero de control	552.000,00
Total						4.254.000,00

Relación De Bienes Entregados A Entidades							
#	Fecha	Grupo	Nombre del Grupo	Entidad	Detalle	Elemento	Valor
64	16/02/2022	208	Equipo de Construcción	DIAN	Resolución 0358 del 11 de febrero 2022	Planta eléctrica	25.624.000,00
Total							25.624.000,00

- Incremento originado por el ingreso al inventario de elementos nuevos, según el siguiente detalle:

Relación bienes adquiridos en el mes								
ID #	Fecha	Grupo Inv	Nit Proveedor	Proveedor	Contrato	Detalle	Valor	Concepto
1	22/02/2022	224	901332304	UT Aseguradora Solidaria de Colombia	9.004-2019	Computador	5.743.238,00	Reposición
2	22/02/2022	224	901332304	UT Aseguradora Solidaria de Colombia	9.004-2019	Computador	6.341.771,80	Reposición
Total							12.085.009,80	

Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos

El Grupo 19 – Otros activos, está conformado por las siguientes cuentas:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	**Bienes y servicios pagados por anticipado**	**19.285.691.765,82**	**29.838.893.469,26**	**-10.553.201.703,44**	**-35,37%**
1.9.05.01	Seguros	10.864.471.959,00	22.054.131.261,70	-11.189.659.302,70	-50,74%
1.9.05.05	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.061.074.214,75	435.131.256,77	625.942.957,98	143,85%
1.9.05.08	Mantenimiento	252.904.989,01	552.840.255,40	-299.935.266,39	-54,25%
1.9.05.14	Bienes y servicios	3.998.979.882,59	3.999.066.392,59	-86.510,00	0,00%
1.9.05.15	Otros beneficios a los empleados	3.108.260.720,47	2.797.724.302,80	310.536.417,67	11,10%
1.9.06	**Avances y anticipos entregados**	**30.435.622,00**	**0,00**	**30.435.622,00**	**#¡DIV/0!**
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	30.435.622,00	0,00	30.435.622,00	#¡DIV/0!

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.07	**Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones**	**0,00**	**18.048.870,00**	**-18.048.870,00**	**-100,00%**
1.9.07.90	Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	0,00	18.048.870,00	-18.048.870,00	-100,00%
1.9.08	**Recursos entregados en administración**	**10.239.575.723.806,60**	**15.374.663.485.856,70**	**-5.135.087.762.050,10**	**-33,40%**
1.9.08.01	En administración	7.205.559.467.274,37	12.390.062.700.953,40	-5.184.503.233.679,03	-41,84%
1.9.08.05	Recursos FONPET por distribuir	3.034.016.256.532,25	2.984.600.784.903,24	49.415.471.629,01	1,66%
1.9.09	**Depósitos entregados en garantía**	**55.920.649.124,73**	**1.412.330.168,00**	**54.508.318.956,73**	**3859,46%**
1.9.09.03	Depósitos judiciales	1.422.330.168,00	1.412.330.168,00	10.000.000,00	0,71%
1.9.09.06	Para inversiones	54.498.318.956,73	0,00	54.498.318.956,73	#¡DIV/0!
1.9.70	**Activos intangibles**	**287.198.604.255,04**	**278.676.176.894,36**	**8.522.427.360,68**	**3,06%**
1.9.70.07	Licencias	66.228.470.513,87	61.061.801.359,01	5.166.669.154,86	8,46%
1.9.70.08	Softwares	220.970.133.741,17	217.614.375.535,35	3.355.758.205,82	1,54%
1.9.75	**Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)**	**-222.767.361.892,77**	**-163.296.984.340,40**	**-59.470.377.552,37**	**36,42%**
1.9.75.07	Licencias	-48.452.311.044,32	-32.575.289.556,36	-15.877.021.487,96	48,74%
1.9.75.08	Softwares	-174.315.050.848,45	-130.721.694.784,04	-43.593.356.064,41	33,35%
1.9.76	**Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)**	**-5.296.333.919,45**	**-5.296.333.919,45**	**0,00**	**0,00%**
1.9.76.07	Softwares	-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0,00%
1.9.86	**Activos diferidos**	**9.022.184.014,00**	**9.022.184.014,00**	**0,00**	**0,00%**
1.9.86.05	Gasto diferido por subvenciones condicionadas	9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0,00%
	Totales	***10.382.969.592.775,90***	***15.525.037.801.012,40***	***-5.142.068.208.236,50***	***-33,12%***

De conformidad con lo anterior, la variación de -5.142.068.208.236,50 producida entre febrero de 2021 y febrero de 2022, se explica principalmente por la disminución neta total de -$5.184.503.233.679,03 en la subcuenta 190801- En administración, en la cual se registran los recursos administrados por el Tesoro Nacional al MHCP y que corresponden al Fondo de Mitigación Emergencias (FOME), a la Cuenta Especial Fondo Nacional para el Desarrollo de La Infraestructura (FONDES), al Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles (FEPC) y al Subsidio a la Comisión del FNG, tal como se refleja a continuación:

Fondo	Saldo 28-02-2022	Saldo 28-02-2021	Variación
FOME	4.080.943.271.155,76	10.365.320.617.291,10	-6.284.377.346.135,32
FONDES	21.336,99	1.320.999.076.791,78	-1.320.999.055.454,79
FEPC	0	208.678.535.315,92	-208.678.535.315,92
Subsidio Comisión FNG	2.757.637.302.396,00	0	2.757.637.302.396,00
Total	***6.838.580.594.888,75***	***11.894.998.229.398,80***	***-5.056.417.634.510,03***

Ahora bien, con respecto a los movimientos del mes de febrero de 2022, se presentó en el grupo 19 – Otros activos una disminución neta total de $238.803.587.768,30, generada principalmente por los siguientes movimientos:

- **Subcuenta 190801 – Recursos Entregados en Administración**

Esta subcuenta presentó en el mes de febrero de 2022 una disminución neta total de $215.633.773.001,13, originada principalmente en el registro de los siguientes movimientos contabilizados al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) que arrojan una disminución neta total de $210.419.088.009,42, así:

Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial 1-02-2022	**4.291.362.359.165,18**
Rendimientos Financieros	12.429.154.605,01
Giro recursos del FOME para atender los programas	259.869.454.404,72
Reintegros o devoluciones	37.021.211.790,29
Saldo a 28 de febrero 2022	**4.080.943.271.155,76**
Valor neto total del movimiento del mes de febrero 2022	*-210.419.088.009,42*

- **Subcuenta 190805 – Recursos FONPET por distribuir**

Esta subcuenta presenta en el mes de febrero una disminución neta total de $17.305.436.329,34 debido a que, dadas las condiciones del mercado (tasa de inflación e incremento por parte del Banco de la República en las tasas de interés) el portafolio del FONPET (que principalmente está reflejado en TES) se ha desvalorizado.

- **Subcuentas 197507 y 197508 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles**

En el mes de febrero de 2022 estas subcuentas presentan incremento por la contabilización de la suma de - $ 5.161.232.397,09 en la cuenta 1.9.75- Amortización acumulada de activos intangibles, de los cuales - $1.365.401.643.88 corresponden a licencias y - $ 3.795.830.753.21 a software.

PASIVOS

Nota 6. Clase 2. Pasivos

Los pasivos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se integran de la siguiente manera:

Código contable	*Nombre*	*28-feb-2022*	*28-feb-2021*	*Variación Absoluta*	*Variación Relativa*
2.2	***Emisión y colocación de títulos de deuda***	**458.361.259.343,35**	**377.743.539.202,35**	**80.617.720.141,00**	**21,34%**
2.2.30	*Bonos y títulos de incentivo*	458.361.259.343,35	377.743.539.202,35	80.617.720.141,00	21,34%

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.3	**Préstamos por pagar**	**1.422.330.168,03**	**1.412.330.168,03**	**10.000.000,00**	**0,71%**
2.3.14	Financiamiento interno de largo plazo	1.422.330.168,03	1.412.330.168,03	10.000.000,00	0,71%
2.4	**Cuentas por pagar**	**6.290.024.196.857,63**	**4.509.518.191.148,41**	**1.780.506.005.709,22**	**39,48%**
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	7.752.190,41	1.151.318.929,35	-1.143.566.738,94	-99,33%
2.4.02	Subvenciones por pagar	1.041.736.434.236,00	714.355.498.957,00	327.380.935.279,00	45,83%
2.4.03	Transferencias por pagar	2.541.708.324.242,01	1.056.714.487.748,85	1.484.993.836.493,16	140,53%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	844.082.637.277,25	938.202.699.822,51	-94.120.062.545,26	-10,03%
2.4.24	Descuentos de nómina	405.259.742,60	383.779.916,03	21.479.826,57	5,60%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	936.223.982,00	1.060.518.889,00	-124.294.907,00	-11,72%
2.4.60	Créditos judiciales	372.153.926,59	12.521.141,00	359.632.785,59	2872,20%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	1.860.775.411.260,77	1.797.637.365.744,67	63.138.045.516,10	3,51%
2.5	**Beneficios a los empleados**	**9.272.854.275.450,78**	**8.254.928.780.700,11**	**1.017.925.494.750,67**	**12,33%**
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	14.283.758.174,48	14.250.678.558,81	33.079.615,67	0,23%
2.5.14	Beneficios posempleo - pensiones	9.258.570.517.276,30	8.240.678.102.141,30	1.017.892.415.135,00	12,35%
2.7	**Provisiones**	**423.835.021.226,31**	**431.921.748.092,41**	**-8.086.726.866,10**	**-1,87%**
2.7.01	Litigios y demandas	2.147.715.791,32	10.675.145.405,95	-8.527.429.614,63	-79,88%
2.7.90	Provisiones diversas	421.687.305.434,99	421.246.602.686,46	440.702.748,53	0,10%
	Totales	***16.446.497.083.046,10***	***13.575.524.589.311,30***	***2.870.972.493.734,80***	***21,15%***

A continuación, se presentan los principales movimientos que se registraron en el pasivo:

✓ Cuenta 2402 – Subvenciones por pagar

Con respecto al análisis comparativo del saldo entre febrero de 2021 y febrero de 2022, se presenta un incremento neto total en la cuenta 2.4.02-Subvenciones por pagar de $327.380.935.279,00, según el siguiente detalle:

Cuenta Contable	Descripción Cuenta	Nombre o razón Social	Saldo 28/02/2021	Saldo 28/02/2022	Variación
240205001	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	Findeter	33.949.115.872,00	45.749.950.669,00	11.800.834.797,00
240205001	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	FNG	355.292.827.786,00	995.986.483.567,00	640.693.655.781,00
240208001	Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible	Ecopetrol S.A.	287.453.080.384,00	0,00	-287.453.080.384,00
240208001	Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible	Reficar	32.474.046.152,00	0,00	-32.474.046.152,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Santacruz Guachaves	560.208.804,00	0,00	-560.208.804,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Barrancas	62.098.950,00	0,00	-62.098.950,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Agustín Codazzi	213.184.464,00	0,00	-213.184.464,00

Cuenta Contable	Descripción Cuenta	Nombre o razón Social	Saldo 28/02/2021	Saldo 28/02/2022	Variación
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Alto Baudó	2.578.533.372,00	0,00	-2.578.533.372,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Puerto Leguizamo	48.359.368,00	0,00	-48.359.368,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Tumaco	244.236.094,00	0,00	-244.236.094,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Mitú	403.485.423,00	0,00	-403.485.423,00
240290001	Otras subvenciones	Det Y Cultural De Riohacha	524.035.977,00	0,00	-524.035.977,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Frontino	22.186.390,00	0,00	-22.186.390,00
240290001	Otras subvenciones	Municipio De Jambaló	530.099.921,00	0,00	-530.099.921,00
Total			*714.355.498.957,00*	*1.041.736.434.236,00*	*327.380.935.279,00*

De conformidad con lo anterior, se destaca el incremento de la obligación a favor del Fondo Nacional de Garantías y la disminución de la obligación a favor de REFICAR y ECOPETROL debido al cambio (indicado por la CGN mediante Resolución 217 de 2021) del momento de reconocimiento del diferencial de compensación que ahora se registra con la emisión por parte del Ministerio de Minas y Energía de la Resolución que liquida dicho diferencial, y no con los valores estimados por las referidas empresas.

Ahora bien, con respecto al movimiento de la cuenta 2402 -Subvenciones por pagar durante el mes de febrero de 2022, es conveniente señalar que se generó un incremento neto total de $18.289.595.071, como consecuencia de los movimientos contabilizados en la subcuenta 240205 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas, así:

- **Subcuenta 240205 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas**

  Los principales movimientos se presentan a continuación:

- Registro de las operaciones por concepto de la compensación de la diferencia de los costos asumidos por FINDETER en la captación de los recursos y los ingresos obtenidos por la colocación de los créditos de tasa compensada, así:

Concepto	Valor $
Saldo Inicial	***27.460.355.598,00***
Pagos realizados en el mes	0,00
Causación de los valores de tasa compensada reportados por FINDETER en febrero de 2022	18.289.595.071,00
Saldo a 28/02/202	*45.749.950.669,00*

- Transferencia a COLJUEGOS, según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2159 de 2021, así:

Empresa	Saldo Inicial 01/02/2022	Movimientos Debito	Movimientos crédito	Saldo Final 28/02/2022	Variación
Coljuegos	0,00	1.230.342.816,00	1.230.342.816,00	0	0,00

- En lo que corresponde a la obligación por el reconocimiento de las reservas constituidas por el Fondo Nacional de Garantías requeridas para respaldar las garantías objeto de subsidio de la

Nación en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020, es conveniente señalar que durante el mes de febrero no se presentaron movimientos. El saldo al finalizar el mes es de $995.986.483.567

✓ Cuenta 2403- Transferencias por Pagar

El saldo de las transferencias por pagar a febrero de 2022 es de $ 2.541.708.324.242, los cuales se reflejan en las subcuentas en las que se contabilizan las transferencias por concepto del Sistema General de Participaciones, cuyos saldos y movimientos se detallan a continuación:

- **Subcuenta 240319- SGP- Propósito General**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 462.523.666.927,00***
Pagos realizados en el mes	$ 0,00
Causación segunda doceava 2022 DNP SGP-67-2022 Anexo 2	$ 462.523.666.927,00
Saldo Final	*$ 925.047.333.854,00*

- **Subcuenta 240320- Sistema general de participaciones - participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.20 FONPET	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 1.486.801.670.828,00***
Pagos realizados en el mes	$ 0,00
Causación segunda doceava	$ 0,00
Saldo Final	*$ 1.486.801.670.828,00*

- **Subcuenta 240321- Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.21 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 21.669.068.622,00***
Pagos realizados en el mes	
Causación segunda doceava 2022 DNP SGP-67-2022 Anexo 3	$ 20.781.583.898,00
Saldo Final	*$ 42.450.652.520,00*

✓ **Subcuenta 240322- Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río Grande de la Magdalena**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.22 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el Río Grande de la Magdalena	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 3.992.699.411,00***
Pagos realizados en el mes	$ 3.272.312.009,00
Causación segunda doceava 2022 DNP SGP-62-2022 anexo 18.	$ 3.325.053.427,00
Saldo Final	*$ 4.045.440.829,00*

- **Subcuenta 240323- Sistema General de Participaciones - resguardos indígenas**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.23 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 29.164.362.546,00***
Pagos realizados en el mes	$ 20.114.159.439,00
Causación segunda doceava 2022 DNP SGP-62-2022 Anexo 19	$ 21.612.847.263,00
Saldo Final	*$ 30.663.050.370,00*

- **Subcuenta 240325- Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia**

Resumen Movimiento febrero 2022 Subcuenta 2.4.03.25 Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia	
Concepto	*Valor $*
Saldo Inicial	***$ 3.831.687.792,00***
Pagos realizados en el mes	$ 0,00
causación del mes	$ 0,00
Saldo Final	*$ 3.831.687.792,00*

Finalmente, en relación con el mismo periodo de 2021 se presenta incremento en la cuenta 2.4.03- Transferencias por pagar por valor de $1.484.993.836.493,16 que se origina principalmente por el reconocimiento registrado en el mes de diciembre de 2021 en la subcuenta 2.4.03.20 – FONPET del valor de $1.486.801.670.828 por concepto de ultima doceava de 2020 por $114.758.000.000, once doceavas de 2021 por $1.263.699.000.0000 y ultima doceava de 2021 por $ 108.343.000.000.

✓ Cuenta 2460 Créditos judiciales

Durante el mes de febrero de 2022, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizó el siguiente pago por concepto de sentencias:

Beneficiario		Valor	Concepto	Acto Administrativo
Cédula	Nombre			
72083	***Rafael Luís Rivas Posada***	2.000.000,00	Costas procesales.	Resolución 0352 de 2022
TOTAL		***2.000.000,00***		

✓ Cuenta 2514- Beneficios Posempleo Pensiones

El saldo a febrero de 2022 es de $9.258.570.517.276,30 y corresponde a los bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos. Durante el periodo comprendido entre febrero de 2021 y febrero de 2022 se presentó incremento neto total de $1.017.892.415.135,00. A continuación se presenta el detalle de los saldos y movimientos generados:

Resumen operaciones febrero 2021-2022	
Concepto	*Valor*
Saldo inicial 28/02/2021	**8.240.678.102.141,30**
(+) Cuotas partes por emisiones del mes	4.120.906.260.092,00
(+) Causación intereses del mes	2.519.139.368.959,00
(-) Bonos compensados	259.946.210.000,00
(-) Bonos Anulados del mes	1.284.515.407.836,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES del mes	3.857.132.303.981,64
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez del mes	220.559.292.098,36
Nuevo saldo 28/02/2022	**9.258.570.517.276,30**
Aumento y/o Disminución	***1.017.892.415.135,00***

Finalmente, a continuación se relaciona el resumen de las operaciones registradas en el mes de febrero de 2022:

Concepto	Febrero 2022 Valor
Saldo inicial	**9.149.062.869.708,30**
(+) Cuotas partes por emisiones del mes	290.675.292.645,00
(+) Causación intereses del mes	229.716.602.110,00
(-) Bonos compensados	
(-) Bonos Anulados del mes	92.227.677.187,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES del mes	298.983.791.710,22
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez del mes	19.672.778.289,78
Nuevo saldo	***$9.258.570.517.276,30***
Variación mes	***109.507.647.568,00***

PATRIMONIO

Nota 7. Clase 3. Patrimonio

A febrero de 2022 el patrimonio de la Entidad Contable Ministerio de Hacienda y Crédito Público está conformado de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.1	**Patrimonio de las entidades de gobierno**	**86.094.438.058.741,30**	**79.375.649.196.295,80**	**6.718.788.862.445,53**	**8,46%**
3.1.05	Capital fiscal	39.146.045.553.087,30	39.146.045.553.087,30	0,00	0,00%
3.1.09	Resultados de ejercicios anteriores	26.393.775.053.001,40	27.085.578.109.714,90	-691.803.056.713,50	-2,55%
3.1.10	Resultado del ejercicio	-97.309.388.404,00	-3.868.267.329.438,14	3.770.957.941.034,14	-97,48%
3.1.46	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	67.926.963,00	0,00	67.926.963,00	#¡DIV/0!
3.1.48	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	20.517.591.244.372,70	16.891.123.002.234,60	3.626.468.242.138,10	21,47%
3.1.49	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	134.267.669.720,83	121.169.860.696,98	13.097.809.023,85	10,81%
	Totales	**86.094.438.058.741,30**	**79.375.649.196.295,80**	**6.718.788.862.445,53**	**8,46%**

Durante el mes de febrero no se presentaron movimientos en el patrimonio diferentes del efecto del resultado del ejercicio, registrado en la cuenta 3.1.10- Resultado del ejercicio, y generado como consecuencia del reconocimiento de los ingresos menos los gastos.

Así las cosas, a continuación, se presenta el análisis de los conceptos que integran el Estado de Resultados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a 28 de febrero de 2022.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

El resultado del ejercicio a 28 de febrero de 2022 es de -$97.309.388.404 generado como consecuencia de restar a los ingresos que totalizan la suma de $2.814.672.384.720,94, lo concerniente a los gastos por valor de $2.911.981.773.124,94

Es importante tener en cuenta, para el análisis del resultado del ejercicio, que la Entidad Contable Pública 011500000 Ministerio de Hacienda y Crédito Público- Gestión General es una entidad ejecutora de gastos, y que el recaudo de los ingresos que genera se refleja en los activos del Estado de Situación Financiera de la Entidad Contable Pública Tesoro Nacional y no en el Ministerio, dado que los referidos recaudos se registran en esta última entidad en las cuentas de gasto 5720- Operaciones de Enlace y 5722 – Operaciones sin Flujo de Efectivo del Grupo 57- Operaciones Interinstitucionales, lo cual incide en el comportamiento del resultado del ejercicio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General.

INGRESOS

Nota 8. Clase 4. Ingresos

Los ingresos están conformados por los siguientes conceptos:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1	**Ingresos fiscales**	**606.230,00**	**35.000,00**	**571.230,00**	**1632,09%**
4.1.10	No tributarios	606.230,00	35.000,00	571.230,00	1632,09%
4.4	**Transferencias y subvenciones**	**1.579.140.751,81**	**149.792.000,00**	**1.429.348.751,81**	**954,22%**
4.4.13	Sistema general de regalías	1.570.771.346,47	0,00	1.570.771.346,47	#¡DIV/0!
4.4.28	Otras transferencias	8.369.405,34	149.792.000,00	-141.422.594,66	-94,41%
4.7	**Operaciones interinstitucionales**	**2.606.618.530.399,56**	**3.568.047.569.396,11**	**-961.429.038.996,55**	**-26,95%**
4.7.05	Fondos recibidos	1.514.140.725.165,47	2.880.255.417.605,37	-1.366.114.692.439,90	-47,43%
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	1.092.477.805.234,09	687.792.151.790,74	404.685.653.443,35	58,84%
4.8	**Otros ingresos**	**206.474.107.339,57**	**491.341.184.489,55**	**-284.867.077.149,98**	**-57,98%**
4.8.02	Financieros	48.102.241.378,85	41.879.450.402,42	6.222.790.976,43	14,86%
4.8.06	Ajuste por diferencia en cambio	0,00	363.070.488.838,79	-363.070.488.838,79	-100,00%
4.8.08	Ingresos diversos	158.371.865.960,72	86.390.368.514,94	71.981.497.445,78	83,32%
4.8.30	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0,00	876.733,40	-876.733,40	-100,00%
	Totales	***2.814.672.384.720,94***	***4.059.538.580.885,66***	***-1.244.866.196.164,72***	***-30,67%***

De conformidad con lo anterior, el total de ingresos a 28 de febrero de 2022 en comparación con el mismo periodo de 2021 refleja una disminución neta total de $1.244.866.196.164,72 la cual corresponde principalmente a las siguientes operaciones:

- Ajuste por diferencia en cambio a los aportes a Organismos Internacionales que en febrero de 2021 registró $235.191.575.019,83, mientras que enero de 2022 no registró ingreso sino gasto por valor de $142.128.778.705,40

- Disminución en la cuenta 4.7.05 – Fondos recibidos de $1.366.114.692.439,90 originada principalmente porque a febrero de 2021 el Tesoro Nacional había girado recursos para atender los programas de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) y de Apoyo para el Pago de la Prima de Servicios (PAP) con cargo al FOME por $1.051.041.706.817, mientras que en 2022 se han girado $238.671.181.000 a favor del programa PAEF (con cargo al Presupuesto General de la Nación (PGN)), y se han desembolsado $26.569.446.485 a FINDETER (con cargo al FOME) por concepto de tasa compensada, en virtud del artículo 1° de la Resolución 3213 de 2021.

De otra parte, los registros por ingresos a febrero de 2022 corresponden principalmente a los siguientes conceptos:

✓ Cuenta 4705 - Fondos recibidos

Esta cuenta refleja los fondos recibidos del Tesoro Nacional por valor de $1.514.140.725.165,47 para el pago de las obligaciones del MHCP con cargo al presupuesto de gastos que le fue asignado, de los cuales para el pago de gastos de funcionamiento se recibieron $1.284.925.252.551,07 y para el pago de gastos de inversión se recibieron $229.215.472.614,40.

En este sentido, los recursos recibidos en lo corrido del año 2022 corresponden a los pagos de obligaciones realizadas principalmente por los siguientes conceptos:

- Transferencias a las entidades territoriales por concepto del Sistema General de Participaciones (ultima doceava de 2021) por valor total de $476.814.056.668. Durante el mes de febrero de 2022 se giraron recursos por valor total de $23.407.093.028.

- Aportes a la Corporación Financiera Internacional por valor de $29.413.492.300, según Resolución 272/2018.

- Aporte al Banco Interamericano de Reconstrucción y Fomento (BIRF) por valor total de $41.920.074.457,86, según Resoluciones 663 y 664 de 2018 (aumento selectivo y general del capital)

- Aportes a la Corporación Andina de Fomento por valor de $368.936.534.904,00, correspondientes a la cuota del año 2022 del incremento de capital aprobado mediante Resolución 2132/2015.

- Transferencia por valor de $238.671.181.000,00 por concepto de aportes estatales a los beneficiarios del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) con cargo a recursos del Presupuesto General de la Nación, según el siguiente detalle:

No. Resolución	*Fecha*	*Valor*
307	4-feb-22	238.671.181.000,00
Total		***238.671.181.000,00***

- Giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de $2.630.342.816 según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2159 de 2021.

- Giro a FINDETER por valor de $26.569.446.485, por concepto de los recursos aprobados mediante Resolución 3213 del 15 de diciembre de 2021, los cuales fueron asignados por el FOME para compensar la diferencia entre los costos que incurre FINDETER en la captación de los recursos y los ingresos obtenidos por la colocación de los créditos de tasa compensada modalidad crédito directo de los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2021.

- Giro a FINDETER de $18.140.615.233 por concepto de la diferencia entre los costos en que incurrió en la captación de los recursos y los ingresos obtenidos por la colocación de los créditos de tasa compensada real del mes de diciembre de 2021, de acuerdo con lo establecido en los Decretos 280 de 2006, 3333 de 2008, 4873 de 2008, 3342 de 2009, 925 de 2009, 4808 de 2010, 2762 de 2012, 2551 de 2012, 1300 de 2014, 2048 de 2014,1681 de 2015,1068 de 2015, 1460 de 2017, 1020 de 2018 y 2468 de 2018.

- Giros para la cofinanciación de los Sistemas de Transporte Masivo, según el siguiente detalle:

Empresa	*Entidad Territorial*	*Valor $*
Metro De Bogotá S.A	Bogotá Distrito Capital	64.889.769.443,74
MEGABUS	Pereira	5.209.310.929,00
Armenia Amable	Armenia	363.572.454,00
SETP -Montería Ciudad Amable	Montería	4.185.713.740,00
Empresa de Transporte Masivo del Valle del Aburra	Medellín	18.273.597.104,00
Empresa Férrea Regional S.A.S	Soacha - Cundinamarca	28.491.202.177,81
SITP Valledupar	Valledupar	16.968.247.315,00
SITP Santa Marta	Santa Marta	11.202.526.462,00
SITP Popayán Movilidad Futura	Popayán	13.440.208.087,00
METROPLUS S.A.	Medellín	24.151.887.269,00
SETP TRANSFEDERAL	Neiva	6.440.030.350,00
Total		*193.616.065.331,55*

- Giros al Banco de la República por valor de $44.849.915.011,00 para el cubrimiento y pago de las coberturas FRECH NO VIS, según cuenta de cobro presentadas por los establecimientos de crédito y el Fondo Nacional de Ahorro, correspondientes a créditos desembolsados y contratos de leasing habitacional iniciados en los años 2016, 2017, 2018,2020 y 2021. Durante el mes se giraron $28.566.711.674, a continuación se presenta el detalle de las cuentas de cobro pagadas en lo corrido del año:

Cuenta cobro	*Valor*
enero-22	16.283.203.337,00
Febrero-2022	28.566.711.674,00
Total	*44.849.915.011,00*

- Giro a las Entidades Territoriales por valor total de $5.935.983.970, por concepto de compensación predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas y con Territorios Colectivos de Comunidades Negras, así:

No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor $
3394	23/12/2021	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015	2.095.023.180,00
3395	23/12/2021	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas, establecida en el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990, modificado por el Artículo 184 de la Ley 223 de 1995	3.840.960.790,00
Total			*5.935.983.970,00*

- Giro a los Departamentos por concepto de participación en el impuesto de IVA, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 12 de 1986, según el siguiente detalle:

Concepto	Valor
Sexto bimestre 2021	27.946.934.334,00
Total	*27.946.934.334,00*

- Giro al Fondo Pasivo Social Ferrocarriles Nacionales de Colombia (Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca) por valor de $3.203.303.221, para el pago de mesadas pensionales de los jubilados a 31 de diciembre de 1993 del hospital San Juan de Dios y el Instituto Materno Infantil, según Sentencia SU-484 de 2008.

- Giros a FIDUPREVISORA por la suma de $3.832.633.264,86, correspondiente a la transferencia de aportes al Fondo para el desarrollo del Plan Todos Somos Pazcifico, según el siguiente detalle:

No. Resolución	Fecha	Valor
269	31/01/2022	3.832.633.264,86
Total		*3.832.633.264,86*

- Giro a FIDUPREVISORA de la suma de $3.000.000.000, correspondiente a la transferencia para la conformación del patrimonio autónomo constituido bajo el contrato de fiducia mercantil 6.001-2016 para la atención de los procesos judiciales, pago de sentencias, reclamaciones administrativas, laborales o contractuales, en las cuales sea parte o destinatario el extinto DAS.

✓ Cuenta 4722 - Operaciones sin flujo de efectivo

Esta cuenta presenta un saldo de $1.092.477.805.234,09 integrado principalmente por los siguientes conceptos:

- Cruce de cuentas por valor de $1.516.035.515,00, de los cuales $1.486.558.000 corresponden al pago por compensación a la DIAN de las retenciones en la fuente a título de renta practicadas durante el año y, $29.477.515,00 corresponden al pago efectuado al Ministerio de Educación Nacional por compensación de la denominada retención estampilla pro-Universidad Nacional.

- Pago de obligaciones con títulos por la suma de $624.496.422.491,09, correspondiente a los pagos de bonos pensionales realizados con TES según lo establecido en el inciso 2 del artículo 68 de la Ley 2159 de 2021. Al respecto, cabe precisar que esta es una operación de enlace realizada con la Entidad Contable Tesoro y Deuda Pública.

- Otras Operaciones sin flujo de efectivo por valor de $466.465.347.228,00, el cual representa la operación interinstitucional registrada con el Tesoro Nacional, en virtud de los ingresos registrados durante la vigencia 2022 al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) principalmente por concepto de: a) Devoluciones de los diversos programas por $405.628.601.666,32 y b) Rendimientos financieros por $9.926.449.166,38.

✓ Cuenta 4802 – Otros Ingresos Financieros

Al finalizar el mes de febrero esta cuenta refleja un saldo de $48.102.241.348,85 de los cuales $2.055.019.702,77 se reflejan en la subcuenta 4.8.02.32 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración.

Asimismo, se refleja en la subcuenta 4.8.02.90 - Otros Ingresos Financieros el saldo de $46.047.114.920,97, integrado por los conceptos que se detallan a continuación:

Entidad	*Saldo Final*	*Concepto*
Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesantías Porvenir S A	828.175.095,00	Rendimientos financieros
Transcaribe S.A.	9.652,00	Rendimientos financieros
Empresa De Transporte Del Tercer Milenio Transmilenio S.A.	2.753.643.466,70	Rendimientos financieros
Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	536.889.457,00	Rendimientos financieros
Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	2.087.253.580,00	Rendimientos financieros
Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	182.069.526,19	Rendimientos financieros
Metro Cali Sa Acuerdo De Reestructuración	274.632.909,04	Rendimientos financieros
Metroplus S.A	533.004.572,69	Rendimientos financieros
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	38.246.481.407,00	Intereses cuotas partes bonos pensionales
Metro Sabanas S.A..S	126.210,71	Rendimientos financieros
Unidad Administrativa Especial Del Sistema Estratégico De Transporte Publico - Uae-Setp	19.351.380,48	Rendimientos financieros
Sistema Estratégico De Transporte Publico De Santa Marta Sociedad Por Acciones Simplificada	2.740.809,85	Rendimientos financieros
Sistema Estratégico De Transporte Publico De Pasajeros De Popayán "Movilidad Futura S.A.S."	8.148.444,11	Rendimientos financieros
Sistema Integrado De Transporte De Valledupar S.A.S.	50.728.031,33	Rendimientos financieros
Montería Ciudad Amable S.A.S.	13.041.690,35	Rendimientos financieros
Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Del Orden Municipal "Amable"	2.547.791,02	Rendimientos financieros

Entidad	Saldo Final	Concepto
Empresa Férrea Regional S A S - Efr S A S	71.360.793,00	Rendimientos financieros
Sistema Estratégico De Transporte Publico De Neiva S.A.S. - Setp Transfederal S.A.S.	29.761.143,42	Rendimientos financieros
Metro De Bogotá S.A	407.148.961,08	Rendimientos financieros
Total	***46.047.114.920,97***	

✓ Cuenta 4808 - Ingresos Diversos

A febrero de 2022 esta cuenta asciende a $158.371.865.960.72, y se integra principalmente por las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 480817 – Arrendamiento operativo**

  En esta subcuenta se registra la suma de $25.704.200 por concepto del valor del alquiler del local del Edificio San Agustín al Banco Popular

- **Subcuenta 480826- Recuperaciones**

  En la subcuenta 4.8.08.26- Recuperaciones se presenta la suma de $158.346.160.498,72, la cual corresponde principalmente a reintegros de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales realizados por las AFP, así como por la anulación de bonos pensionales.

GASTOS

Nota 9. Clase 5. Gastos

Los Gastos se reflejan en las siguientes cuentas:

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1	***De administración y operación***	**419.294.518.199,09**	**262.107.913.191,12**	**157.186.605.007,97**	**59,97%**
5.1.01	*Sueldos y salarios*	8.998.333.942,25	8.453.609.480,72	544.724.461,53	6,44%
5.1.02	*Contribuciones imputadas*	23.467.111,62	10.466.066,41	13.001.045,21	124,22%
5.1.03	*Contribuciones efectivas*	1.092.126.500,00	1.001.658.900,00	90.467.600,00	9,03%
5.1.04	*Aportes sobre la nómina*	215.399.200,00	193.153.900,00	22.245.300,00	11,52%
5.1.07	*Prestaciones sociales*	2.603.522.374,04	2.310.519.094,89	293.003.279,15	12,68%
5.1.11	*Generales*	406.361.669.071,18	249.771.265.353,61	156.590.403.717,57	62,69%
5.1.20	*Impuestos, contribuciones y tasas*	0,00	367.240.395,49	-367.240.395,49	-100,00%
5.3	***Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones***	**11.561.538.056,63**	**11.024.238.801,44**	**537.299.255,19**	**4,87%**
5.3.60	*Depreciación de propiedades, planta y equipo*	1.257.805.136,45	1.334.212.291,20	-76.407.154,75	-5,73%
5.3.66	*Amortización de activos intangibles*	10.303.732.920,18	9.690.026.510,24	613.706.409,94	6,33%

Código contable	Nombre	28-feb-2022	28-feb-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.4	**Transferencias y subvenciones**	**1.433.126.037.367,00**	**2.015.615.431.458,00**	**-582.489.394.091,00**	**-28,90%**
5.4.08	Sistema general de participaciones	1.017.154.463.968,00	969.443.954.102,00	47.710.509.866,00	4,92%
5.4.23	Otras transferencias	78.068.894.366,00	46.644.365.515,00	31.424.528.851,00	67,37%
5.4.24	Subvenciones	337.902.679.033,00	999.527.111.841,00	-661.624.432.808,00	-66,19%
5.5	**Gasto público social**	**593.000,00**	**45.146.185.036,00**	**-45.145.592.036,00**	**-100,00%**
5.5.02	Salud	0,00	1.346.969.066,00	-1.346.969.066,00	-100,00%
5.5.03	Agua potable y saneamiento básico	0,00	3.232.646.098,00	-3.232.646.098,00	-100,00%
5.5.04	Vivienda	0,00	2.264.595.633,00	-2.264.595.633,00	-100,00%
5.5.07	Desarrollo comunitario y bienestar social	0,00	30.547.361.782,00	-30.547.361.782,00	-100,00%
5.5.50	Subsidios asignados	593.000,00	7.754.612.457,00	-7.754.019.457,00	-99,99%
5.7	**Operaciones interinstitucionales**	**534.739.895.358,86**	**5.450.934.723.478,43**	**-4.916.194.828.119,57**	**-90,19%**
5.7.20	Operaciones de enlace	205.847.723.935,14	17.449.331.375,03	188.398.392.560,11	1079,69%
5.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	328.892.171.423,72	5.433.485.392.103,40	-5.104.593.220.679,68	-93,95%
5.8	**Otros gastos**	**513.259.191.143,36**	**142.977.418.358,81**	**370.281.772.784,55**	**258,98%**
5.8.02	Comisiones	368.355.998,10	350.480.250,81	17.875.747,29	5,10%
5.8.03	Ajuste por diferencia en cambio	142.128.778.705,40	0,00	142.128.778.705,40	#¡DIV/0!
5.8.04	Financieros	363.516.122.132,00	136.569.093.459,00	226.947.028.673,00	166,18%
5.8.90	Gastos diversos	7.245.934.307,86	6.057.844.649,00	1.188.089.658,86	19,61%
	Totales	***2.911.981.773.124,94***	***7.927.805.910.323,80***	***-5.015.824.137.198,86***	***-63,27%***

De conformidad con lo anterior, los gastos con corte a 28 de febrero de 2022 se redujeron en $5.015.824.137.198,86 en comparación con los gastos a febrero de 2021, lo cual se origina principalmente en la cuenta 572290- operaciones sin flujo de efectivo, por concepto de:

- El traslado de $2.565.503.497.826 realizado en 2021 a la Financiera de Desarrollo Nacional de la cuenta especial FONDES, administrada por el Tesoro Nacional, según acta de transferencia de bienes fideicomitidos del 4 de enero de 2021 y en cumplimiento del contrato de fiducia del FONDES del 24 de diciembre de 2020

- El registro de los egresos del FOME para atender los programas que ejecutan todas las entidades, los cuales ascendían en 2021 a $2.867.981.894.277,40, mientras que en 2022 corresponden a $328.892.171423,72

De otra parte, a continuación se detallan las operaciones más significativas presentadas en el mes de febrero de 2022 en los gastos del MHCP:

✓ Cuenta 5111 - Gastos generales

Esta cuenta refleja un saldo de $406.361.669.071,18, de los cuales, la suma más representativa asciende a $401.186.324.888 y está registrada en la subcuenta 5.1.11.81-Emisión de bonos pensionales de COLPENSIONES.

✓ Cuenta 5408 - Sistema General de Participaciones

El saldo de $1.017.154.463.968 registrado en esta cuenta, corresponde a la causación de dos doceavas de 2022, por concepto de las transferencias a entidades territoriales del Sistema General de Participaciones, según la distribución y asignación del documento DNP SGP 62 y 67 de 2022, expedido por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) para cada uno de los siguientes conceptos:

Código	Descripción	Saldo Final	Anexo
5.4.08.19	Participación para propósito general	925.694.873.212,00	Anexo 2
5.4.08.21	Programas de alimentación escolar	41.563.167.796,00	Anexo 3
5.4.08.22	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la Magdalena	6.650.106.854,00	Anexo 1 8
5.4.08.23	Resguardos indígenas	43.246.316.106,00	Anexo 19

✓ Cuenta 5423 - Otras Transferencias

El saldo de $78.068.894.366 que se refleja en esta cuenta está conformado principalmente por el siguiente concepto:

- **Subcuenta 542319 - Transferencia por Asunción de Deudas**

  La suma de $51.382.683.112 reflejada en esta subcuenta corresponde al valor de los bonos pensionales emitidos por el MHCP, cuyo pasivo de pensiones futuras está a cargo de otra entidad de Gobierno diferente de COLPENSIONES (registro elaborado en cumplimiento de lo establecido por la CGN mediante concepto No. 2018000027401 del 15-05-2018).

✓ Cuenta 5720 - Operaciones de Enlace

El saldo de $205.847.723.935,14 reflejado en esta cuenta corresponde a los recaudos en las cuentas corrientes del Tesoro Nacional, los cuales son asignados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su imputación, por recursos causados principalmente por los siguientes conceptos:

- Consignación realizada por el Grupo Bicentenario del valor de $159.561.961.403,70, adeudado al MHCP por concepto de la descapitalización aprobada en 2021.

- Reintegros de bonos pensionales junto con sus rendimientos financieros, los cuales fueron realizados por las Administradoras de Fondos de Pensiones

- Rendimientos financieros consignados por las fiducias que administran los recursos girados para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo.

✓ Cuenta 5722 - Operaciones Sin Flujo de Efectivo

A 28 de febrero de 2022 ésta cuenta presenta un saldo de $328.892.171.423.72 el cual corresponde a las descapitalizaciones del Fondo de Mitigación Emergencias (FOME) registradas en la vigencia 2022 por el Tesoro Nacional para atender los pagos de las obligaciones generadas por las Entidades del Presupuesto General de la Nación, con cargo a los diversos programas creados con motivo de la emergencia causada por el coronavirus COVID-19.

✓ Cuenta 5803 – Ajuste por Diferencia en cambio

El saldo de $142.128.778.705,40 corresponde al cálculo del diferencial cambiario a febrero 28 de 2022 de los aportes a los organismos Internacionales que están representados en dólares.

✓ Cuenta 5804 - Gastos Financieros

En el saldo de $363.516.122.132 registrado en esta cuenta, se destaca la suma de $362.035.791.606 registrada en la subcuenta 5.8.04.90-Otros Gastos Financieros, que corresponde a los intereses causados a los bonos pensionales emitidos a cargo de la Nación.

CLAUDIA YADIRA PEREZ GIL
Coordinadora Grupo Contabilidad

Documento original firmado