



11500000 - Ministerio de Hacienda y Crédito Público
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2025 al 31-12-2025
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP
ENVÍO NÚMERO 4669246
FECHA RECEPCIÓN 2026-03-19 17:02:02

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
1	ACTIVOS	N/A	4,907,714,417,159.29
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	N/A	0.00
1.1.05	CAJA	N/A	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR		0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N/A	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		0.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N/A	3,367,730,313,916.06
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	N/A	75,973,732,745.10
1.2.24.13	ACCIONES ORDINARIAS		0.00
1.2.24.14	ACCIONES PREFERENCIALES		0.00
1.2.24.20	APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	El incremento neto de \$75,973,732,745.10 reflajado en el último trimestre de 2025 corresponde a: i) Disminución de- \$419,386,002,624,90 ajuste por diferencia en cambio, ii) aumento aportes a la CAF por \$ 434.161.367.640,00 y iii) aporte s a la Corporación Interamericana de Inversiones \$61.198.367.730,00.	75,973,732,745.10
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	N/A	2,779,981,844,605.16
1.2.27.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	El incremento neto de \$ 2.779.981.844.605,16 que se presenta en esta cuenta en el último trimestre de 2025 corresponde a: i) disminución de \$300.511.568.360 por concepto de dividendos decretados a favor del MHCP según CONPES 4179 de diciembre 2025, ii) Aumento en la participación de las pérdidas al aplicar el mpp por \$7.793.733.827,55, iii) Aumento en la participación negativa de las otras partidas patrimoniales al aplicar el mpp por \$1.622.013.023.962,41, iv) Aumento por valor de \$ 1.446.743.618.460,34 en la participación de las utilidades, v) Aumento por \$ 3.943.036.714,29 en la participación positiva de otras partidas patrimoniales.	2,779,981,844,605.16
1.2.27.05	EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS		0.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	N/A	0.00
1.2.30.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		0.00
1.2.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	N/A	511,774,736,565.80
1.2.80.42	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	El incremento de \$511.774.736.565,80 en la cuenta 128042 - Deterioro Acumulado inversiones administración de Liquidez al costo obedece al registro en diciembre de 2025 del deterioro a la inversión del MHCP en COLTEL cuyo valor patrimonial de la acción bajó en 2025 a \$571,29 en relación con el valor patrimonial de diciembre de 2024 que fue \$1.033,07.	511,774,736,565.80
1.3	CUENTAS POR COBRAR	N/A	528,195,923,055.07
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	N/A	0.00
1.3.11.01	TASAS		0.00
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES		0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	N/A	0.00
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		0.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	N/A	0.00
1.3.38.05	COSTAS PROCESALES		0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N/A	179,942,815,211.00
1.3.84.14	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	El incremento de \$179,942,815,211 en la cuenta 1.3.84.14 obedece a que a 31 de diciembre de 2025 quedaron pendientes de pago dividendos por el GRUPO BICENTENARIO, Electrificadora del Caqueta y Electrificadora de mientras que al finalizar la vigencia de 2024 las empresas pagaron la totalidad de los dividendos. Es de resaltar que el Documento CONPES 4179 del 29/12/2025 estableció como plazo máximo para pagar los Dividendos a cargo de GRUPO Bicentenario HASTA MARZO 2026.	179,942,815,211.00
1.3.84.18	EXCEDENTES FINANCIEROS		0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		0.00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		0.00
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES		0.00
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
1.3.84.55	REINTEGROS		0.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0.00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	N/A	175,044,065,358.93
1.3.85.15	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	La disminución neta total de \$175,044,065,358,93 que se refleja en esta cuenta en el último trimestre de 2025 corresponde principalmente al registro del pago por compensación realizado por ELECTRIFICADORA DEL CARIBE según Reosolución No.20540000000035 del 01 de agosto de 2025 por \$174.705.625.445 y a la baja de cuentas por cobrar por remisibilidad ordenada mediante Resolución 3426 del 26 de diciembre de 2025 por \$ 326.876.134,43.	175,044,065,358.93
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	N/A	173,209,042,485.14
1.3.86.14	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0.00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	La disminución neta total de \$173,209,042,485,14 que se refleja en esta cuenta en el último trimestre de 2025 corresponde principalmente al registro del pago por compensación realizado por ELECTRIFICADORA DEL CARIBE según Reosolución No.20540000000035 del 01 de agosto de 2025 por \$174.705.625.445 y a la baja de cuentas por cobrar por remisibilidad ordenada mediante Resolución 3426 del 26 de diciembre de 2025.	173,209,042,485.14
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N/A	0.00
1.6.05	TERRENOS	N/A	0.00
1.6.05.01	URBANOS		0.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	N/A	0.00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0.00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	N/A	0.00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0.00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	N/A	0.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS		0.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	N/A	0.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE		0.00
1.6.55.25	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PROPIEDAD DE TERCEROS		0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	N/A	0.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES		0.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		0.00
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE PROPIEDAD DE TERCEROS		0.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	N/A	0.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		0.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	N/A	0.00
1.6.75.02	TERRESTRE		0.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	N/A	0.00
1.6.81.01	OBRA DE ARTE		0.00
1.6.81.90	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA		0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	N/A	0.00
1.6.85.01	EDIFICACIONES		0.00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0.00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		0.00
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0.00
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0.00
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		0.00
1.9	OTROS ACTIVOS	N/A	1,011,788,180,188.16
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	N/A	0.00
1.9.05.03	COMISIONES		0.00
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		0.00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO		0.00
1.9.05.15	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0.00
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	1,011,788,180,188.16
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	El incremento obedece principalmente a. ingresos al Fondo de liquidez de Bonos Pensionales por \$60.410.567.019,65, b. valor de los reintegros de vigencia actual por valor de \$17.632.692.000,00, c. los rendimientos financieros generado por valor de \$253.473.934,95, d. el valor de los pagos realizados por bonos pensionales de \$8.737.931.586,36, la contrapartida de la subcuenta 251406, 480232, 138426., y e.	887,443,250,634.41
1.9.08.05	RECURSOS FONPET POR DISTRIBUIR	El incremento por valor de \$124.344.929.553,75, corresponde principalmente al incremento de los rendimientos financieros por valor neto de \$893.929.553,76, generados por el Portafolio FONPET, mas los aportes periodicos por valor de \$123.451.000.000,00, según Resolución No. 4012 de la vigencia 2024 correspondiente al Rezago 2024 del Impuesto de Timbre Nacional recaudado de Noviembre y Diciembre de 2023 y Enero a Octubre 2024, la contrapartida de la subcuenta es 240726, 472210, 472290.	124,344,929,553.75
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	N/A	0.00
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES		0.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
1.9.09.06	PARA INVERSIONES		0.00
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	N/A	0.00
1.9.26.03	FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO		0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	N/A	0.00
1.9.70.07	LICENCIAS		0.00
1.9.70.08	SOFTWARES		0.00
1.9.70.10	ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO		0.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	N/A	0.00
1.9.75.07	LICENCIAS		0.00
1.9.75.08	SOFTWARES		0.00
1.9.76	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	N/A	0.00
1.9.76.07	SOFTWARES		0.00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	N/A	0.00
1.9.86.09	SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A DOCE MESES		0.00
2	PASIVOS	N/A	3,698,384,961,244.31
2.2	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	N/A	0.00
2.2.30	BONOS Y TÍTULOS DE INCENTIVO	N/A	0.00
2.2.30.02	CERTIFICADOS DE REEMBOLSO TRIBUTARIO (CERT)		0.00
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	N/A	0.00
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	N/A	0.00
2.3.14.07	PRÉSTAMOS DEL GOBIERNO GENERAL		0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	3,563,711,841,227.31
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N/A	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		0.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	N/A	127,495,959,010.00
2.4.02.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	Variación que corresponde a la causación del pago de la compensación por 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 para los periodos de septiembre-octubre-noviembre y diciembre de 2025, según lo establecido en el parágrafo único, del numeral 3, artículo 270 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero. La contrapartida contable que se utilizo para el registro de dichas operaciones, fue la cuenta contable del gasto 545405 Otras subvenciones por recursos transferidos a las empresas públicas.	127,495,959,010.00
2.4.02.90	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES DE NATURALEZA PRIVADA		0.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	N/A	3,170,705,709,556.93
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	Variación que corresponde a la causación de la transferencia por por concepto de participación IVA a Departamentos Ley 12 de 1986, transferencia al Fondo para el Desarrollo de La Guajira FONDEG y transferencias por concepto de participación IVA a Departamentos Ley 12 de 1986.	49,233,975,070.00
2.4.03.19	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	La disminución de \$ 493.726.410.631,00 corresponde a la variación entre la novena doceava por valor de \$ 771.585.138.027,00 de acuerdo con el documento de asignación DNP SGP 99 2025 de 11 de febrero del 2025 y la causación de la última doceava por valor de \$ 277.858.727.396,00 de acuerdo con el documento de asignación DNP SGP 104 2025 del 30 de diciembre del 2025.	493,726,410,631.00
2.4.03.20	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	La disminución de \$1.806.333.709.566,00 corresponde al pago de la última doceava del 2023 por valor de \$ 227.236.804.716,00, las once doceavas del 2024 por valor de \$ 2.054.209.279.003,00 y la causación de la decima, once y última doceava para asignación especial del SGP al FONPET SGP 2,9% del 2025 por un valor de \$ 402.753.330.560,00 para la decima y once de acuerdo con el documento SGP 102 2025 y \$ 72.359.043.593,00 para última doceava de acuerdo con el documento de asignación DNP SGP 104 2025 del 30 de diciembre del 2025.	1,806,333,709,566.00
2.4.03.21	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		0.00
2.4.03.22	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - MUNICIPIOS Y DISTRITOS CON RIBERA SOBRE EL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA		0.00
2.4.03.23	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - RESGUARDOS INDÍGENAS		0.00
2.4.03.25	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - ATENCIÓN INTEGRAL A LA PRIMERA INFANCIA		0.00
2.4.03.26	COFINANCIACIÓN DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE TRANSPORTE MASIVO DE PASAJEROS	Variación neta que obedece a pagos convenios de cofinanciación de SITM de reserva vigencia 2024 por valor de \$220.189.918.843,16 para los siguientes municipios de Ibagué, Bogotá y cancelación de la reserva presupuestal del SITM de Cali, así como la constitución de las cuentas por pagar de la reserva 2025 para los siguientes SITM de Medellín, Bogotá, Ibagué, Santa Marta, Envigado, Soacha y Regiotram Cundinamarca, por valor de \$ 1.041.601.533.133,09. La contrapartida contable que se utilizo para el registro de dichas operaciones, fue la cuenta contable del gasto 542320 Cofinanciación de los SITMP.	821,411,614,289.93
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N/A	0.00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS		0.00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR		0.00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS		0.00
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0.00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	N/A	0.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES		0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0.00
2.4.24.04	SINDICATOS		0.00
2.4.24.05	COOPERATIVAS		0.00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS		0.00
2.4.24.07	LIBRANZAS		0.00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA		0.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES		0.00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)		0.00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA		0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS		0.00
2.4.36.05	SERVICIOS		0.00
2.4.36.08	COMPRAS		0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO		0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS		0.00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES		0.00
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE		0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N/A	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0.00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	N/A	0.00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS		0.00
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)		0.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	N/A	0.00
2.4.60.02	SENTENCIAS		0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N/A	265,510,172,660.38
2.4.90.15	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS		0.00
2.4.90.25	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES		0.00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		0.00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR		0.00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		0.00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		0.00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		0.00
2.4.90.53	COMISIONES		0.00
2.4.90.54	HONORARIOS		0.00
2.4.90.55	SERVICIOS		0.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
2.4.90.59	CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES	Variacion correspondiente a la actualizacion de los valores con contratos de concurrencia, determinados por la DGRESS al corte del 31 12 2025, segun memorando EXP 90 2026 MEN para el pago del pasivo prestacional del sector salud, en virtud de la resolucion 320 del año 2019 emitida por la CGN, numeral 10.	265,510,172,660.38
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N/A	76,427,155,881.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N/A	0.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR		0.00
2.5.11.02	CESANTÍAS		0.00
2.5.11.04	VACACIONES		0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES		0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS		0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD		0.00
2.5.11.08	LICENCIAS		0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES		0.00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS		0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES		0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		0.00
2.5.11.25	INCAPACIDADES		0.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	N/A	76,427,155,881.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
2.5.14.06	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	El incremento neto por valor de \$-76.427.155.881,00, obedece principalmente; a, incremento a los siguientes conceptos : a valor de \$1.082.863.390.990,90 en la emisión de nuevos bonopensionales, b. el valor de los bonos pensionales compensados entre el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Colpensiones por valor de \$109.781.351.000,00, c. el valor de los bonos pensionales anulados por valor de \$244.940.700.871,90, d. el valor de los bonos pensionales pagados con Títulos de Tesorería - TES por valor de \$753.041.596.241,06 y e. el valor de los bonos pensionales pagados con afectación al Fondo de Liquidez de Bonos Pensionales por valor de \$51.526.898.758,94, la contrapartidas de las subcuentas son 542319, 540890, 138426, 472210, 472290.	76,427,155,881.00
2.7	PROVISIONES	N/A	58,245,964,136.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	N/A	0.00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS		0.00
2.7.01.05	LABORALES		0.00
2.7.07	GARANTÍAS	N/A	0.00
2.7.07.05	GARANTÍAS FINANCIERAS OTORGADAS		0.00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	N/A	58,245,964,136.00
2.7.90.26	CONCURRENCIA PARA PAGO DE PENSIONES	Variación neta que se origina principalmente al registro de actualización al corte del 31.12.2025 del pasivo prestacional sector salud de las E.S.E. por la cual La Nación MHCP, debe concurrir para el pago a favor de los Hospitales. El valor de actualización fue por la suma de \$63.988.578.346, así mismo se realizaron pago por este concepto a favor de las E.S.E. durante el trimestre por valor de \$ 5.742.614.210. La contrapartida utilizada para el registro de la actualización del pasivo en mención fue la cuenta contable del gasto 537313 Concurrencia para el pago de pensiones.	58,245,964,136.00
3	PATRIMONIO	N/A	2,066,929,951,143.85
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	N/A	2,066,929,951,143.85
3.1.05	CAPITAL FISCAL	N/A	0.00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL		0.00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	N/A	0.00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		0.00
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS		0.00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	N/A	441,201,813,794.79
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	El resultado del valor de \$441.201.813.794,79, se da por el cierre de las cuentas 4 ingresos y 5, donde el valor de los ingresos fue de \$51.060.929.504.370.91, y el valor de los gastos por valor de \$51.502.131.318.165.70, generando pérdida durante el cuarto trimestre año 2025, donde los gastos superaron a los ingresos.	441,201,813,794.79
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	N/A	0.00
3.1.46.02	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - EMPRESAS PRIVADAS		0.00
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	N/A	1,625,728,137,349.06
3.1.48.02	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	Aumento por valor de \$1.625.728.137.349,06, obedece principalmente por la participación negativa de las otras partidas patrimoniales al aplicar el método de participación patrimonial lo que prácticamente genero dicho aumento.	1,625,728,137,349.06
3.1.48.03	INVERSIONES EN EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS		0.00
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	N/A	0.00
3.1.49.02	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		0.00
4	INGRESOS	N/A	8,798,623,159,186.46
4.1	INGRESOS FISCALES	N/A	0.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	N/A	0.00
4.1.10.01	TASAS		0.00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES		0.00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		0.00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	0.00
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	N/A	0.00
4.4.13.09	PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR Y LA EVALUACIÓN Y MONITOREO DEL LICENCIAMIENTO AMBIENTAL		0.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	0.00
4.4.28.07	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno		0.00
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado		0.00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	N/A	7,109,286,201,040.37
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	N/A	3,633,767,218,126.89
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	El incremento de \$ 3.364.260.097.633,02, corresponden en su mayoría a las transferencias de \$ 2.548.978.592.156,00 a las entidades territoriales beneficiarias del Sistema General de Participaciones novena doceava de 2025 y once doceavas de 2025, giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de \$ 25.462.000.000,00 y los giros por valor total de \$ 29.375.096.470,00 al Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina según lo establecido en el artículo 23 de la Ley 1 de 1972, relacionado con la transferencia de los impuestos de carácter nacional,	3,364,260,097,633.02

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
4.7.05.10	INVERSIÓN	El incremento de \$269,507,120,493,87 que se presenta en esta cuenta en el último trimestre de 2025 obedece principalmente a los recursos recibidos del Tesoro Nacional para: Convenio de Cofinanciación SETP Ibagué por \$ 48,883,734.283, para el proyecto de construcción Troncal Calle 13 por \$102,324.740.043,16, FRECH NVIS \$77.139.463.571, aportes para el Fondo para el desarrollo del plan todo somos pacífico por \$36.063.782.518,40 y para el Fondo Dian por \$9.892.063.251,20.	269,507,120,493.87
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	N/A	0.00
4.7.20.81	DEVOLUCIONES DE INGRESOS		0.00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	N/A	3,475,518,982,913.48
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0.00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	El incremento de \$ 266.062.425.141,00 corresponde a la cuota de fiscalización y auditaje realizada a favor de la Contraloría General de la República para la vigencia 2025. su contrapartida es la subcuenta 512002.	266,062,425,141.00
4.7.22.10	PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS	El incremento de \$ 1.808.844.496.214,53 corresponde a los pagos en títulos al FONPET por valor total de \$ 1.004.284.797.498,00 y Bonos pensionales pagados con títulos TES por la suma de \$ 804.559.698.716,53 de conformidad con el artículo 61 del Decreto 1523 del 18 de diciembre 2024, subcuenta compartida 251406.	1,808,844,496,214.53
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	El incremento de \$ 1.400.612.061.557,95, originado a partir de compensación deducciones del pago de las resoluciones 3846, 3847, 3848 y 4012 a la Dirección General Crédito Público y Tesoro Nacional que administra el portafolio FONPET, subcuenta compartida 190805.	1,400,612,061,557.95
4.8	OTROS INGRESOS	N/A	1,689,336,958,146.09
4.8.02	FINANCIEROS	N/A	0.00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00
4.8.02.06	GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0.00
4.8.02.07	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		0.00
4.8.02.13	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		0.00
4.8.02.23	COMISIONES		0.00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA		0.00
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		0.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	N/A	242,593,339,685.18
4.8.08.09	EXCEDENTES FINANCIEROS		0.00
4.8.08.15	FOTOCOPIAS		0.00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
4.8.08.62	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD		0.00
4.8.08.63	REINTEGROS	El incremento de \$242.593.339.685,18 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, cuentas compartidas 190801, 138426, 511181.	242,593,339,685.18
4.8.08.64	DEVOLUCIÓN DE TRANSFERENCIAS NO CONDICIONADAS RECONOCIDAS EN PERIODOS ANTERIORES		0.00
4.8.08.65	DEVOLUCIÓN DE SUBVENCIONES NO CONDICIONADAS RECONOCIDAS EN PERIODOS ANTERIORES		0.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS		0.00
4.8.11	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	N/A	1,446,743,618,460.91
4.8.11.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	El aumento neto total de \$1.446.743.618.460,91 en el último trimestre de 2025 obedece al resultado de aplicar el mpp a las inversiones controladas en lo que corresponde a la participación en las utilidades generadas por las empresas en el último trimestre de 2025.	1,446,743,618,460.91
4.8.11.05	EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS		0.00
4.8.12	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	N/A	0.00
4.8.12.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		0.00
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	N/A	0.00
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR		0.00
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	N/A	0.00
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		0.00
5	GASTOS	N/A	7,959,009,941,630.82
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	723,050,178,882.93
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	N/A	0.00
5.1.01.01	SUELDOS		0.00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		0.00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
5.1.01.08	SUELDO POR COMISIONES AL EXTERIOR		0.00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA		0.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES		0.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE		0.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		0.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	N/A	0.00
5.1.02.01	INCAPACIDADES		0.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	N/A	0.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		0.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		0.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA		0.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL		0.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	N/A	0.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0.00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP		0.00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		0.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	N/A	0.00
5.1.07.01	VACACIONES		0.00
5.1.07.02	CESANTÍAS		0.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES		0.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD		0.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS		0.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN		0.00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS		0.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	N/A	0.00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		0.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		0.00
5.1.11	GENERALES	N/A	456,987,753,741.93
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD		0.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		0.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0.00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		0.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		0.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0.00
5.1.11.25	SÉGUROS GENERALES		0.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		0.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA		0.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		0.00
5.1.11.65	INTANGIBLES		0.00
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES		0.00
5.1.11.78	COMISIONES		0.00
5.1.11.79	HONORARIOS		0.00
5.1.11.80	SERVICIOS		0.00
5.1.11.81	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	El incremento neto por valor de \$456.987.753.741,93, corresponde principalmente a la nueva emisión de bonos pensionales durante el ultimo trimestre año 2025, menos llas anulaciones de bonos pensionales por el traslado del Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad (RAIS) al Régimen de Prima Media con Prestación Definida (RPM).	456,987,753,741.93
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES		0.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	N/A	266,062,425,141.00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	El incremento de esta cuenta corresponde principalmente el cual se encuentra reflejado en el valor de \$ 266.062.425.141,00 corresponde a la cuota a favor de la Contraloría General de la República para la vigencia 2025. su contrapartida es la subcuenta 472203.	266,062,425,141.00
5.1.20.10	TASAS		0.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		0.00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	N/A	511,774,736,565.80
5.3.46	DETERIORO DE INVERSIONES	N/A	511,774,736,565.80
5.3.46.03	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	El incremento de \$511.774.736.565,80 en la cuenta 534603 - Deterioro Acumulado inversiones administración de Liquidez al costo obedece al registro en diciembre de 2025 del deterioro a la inversión del MHCP en COLTEL cuyo valor patrimonial de la accion bajó en 2025 a \$571,29 en relación con el valor patrimonial de diciembre de 2024 que fué \$1.033,07.	511,774,736,565.80

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	N/A	0.00
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	N/A	0.00
5.3.60.01	EDIFICACIONES		0.00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0.00
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0.00
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		0.00
5.3.60.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0.00
5.3.60.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0.00
5.3.60.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		0.00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	N/A	0.00
5.3.66.05	LICENCIAS		0.00
5.3.66.06	SOFTWARES		0.00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	N/A	0.00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS		0.00
5.3.68.05	LABORALES		0.00
5.3.69	PROVISIÓN POR GARANTÍAS	N/A	0.00
5.3.69.05	GARANTIAS FINANCIERAS OTORGADAS		0.00
5.3.73	PROVISIONES DIVERSAS	N/A	0.00
5.3.73.13	CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES		0.00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N/A	4,134,382,941,286.46
5.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	N/A	2,299,543,890,655.00
5.4.08.19	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL	El incremento de \$ 1.824.431.516.502,00 corresponde a la causación de la decima, once y ultima doceava de la Participación para Propósito General, por un valor de \$ 1.546.572.789.106,00 para la decima y once de acuerdo con el documento de asignacion DNP SGP 99 2025 de 11 de febrero del 2025 y \$ 277.858.727.396,00 para ultima doceava de acuerdo con el documento de asignacion DNP SGP 104 2025 del 30 de diciembre del 2025, subcuenta compartida 240319.	1,824,431,516,502.00
5.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	El incremento de \$ 475.112.374.153,00 corresponde a la causación de la decima, once y ultima doceava para asignación especial del SGP al FONPET SGP 2,9% del 2025 por un valor de \$ 402.753.330.560,00 para la decima y once de acuerdo con el documento SGP 102 2025 y \$ 72.359.043.593,00 para ultima doceava de acuerdo con el documento de asignacion DNP SGP 104 2025 del 30 de diciembre del 2025, subcuenta compartida 240320.	475,112,374,153.00
5.4.08.21	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		0.00
5.4.08.22	MUNICIPIOS Y DISTRITOS CON RIBERA SOBRE EL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA		0.00
5.4.08.23	RESGUARDOS INDÍGENAS		0.00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	N/A	1,553,879,746,848.72
5.4.23.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		0.00
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00
5.4.23.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	El incremento de \$ 189.553.701.631,00 corresponde a las transferencias correspondientes a la participación IVA a Departamentos, Ley 12 de 1986 por valor de \$ 149.127.881.640,00 y las transferencias al Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina por concepto de Ley 1. De 1972, por la suma de \$ 40.425.819.991,00.	189,553,701,631.00
5.4.23.19	TRANSFERENCIA POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	El incremento por valor de \$322.724.512.084,63 corresponde principalmente al pasivo prestacional del sector salud por la concurrencia de la Nación MHCP a favor de la E.S.E.S. y la emisión de bonos pensionales por la deuda asumida de cuotas partes de bonos pensionales por las extintas empresas liquidadas del sector Público, la contrapartida de la subcuenta es 251406, 249059.	322,724,512,084.63
5.4.23.20	COFINANCIACIÓN DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE TRANSPORTE MASIVO DE PASAJEROS	Variación neta que obedece a pagos convenios de cofinanciación de SITM de reserva vigencia 2024 por valor de \$220.189.918.843,16 para los siguientes municipios de Ibagué, Bogotá y cancelación de la reserva presupuestal del SITM de Cali, así como la constitución de las cuentas por pagar de la reserva 2025 para los siguientes SITM de Medellín, Bogotá, Ibagué, Santa Marta, Envigado, Soacha y Regiotram Cundinamarca, por valor de \$ 1.041.601.533.133,09. La contrapartida contable que se utilizó para el registro de dichas operaciones, fue la cuenta contable del gasto 542320 Cofinanciación de los SITMP.	1,041,601,533,133.09
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00
5.4.24	SUBVENCIONES	N/A	280,959,303,782.74
5.4.24.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	Variación que corresponde a la causación del pago de la compensación por 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 para los periodos de septiembre-octubre-noviembre y diciembre de 2025, según lo establecido en el parágrafo único, del numeral 3, artículo 270 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero. La contrapartida contable que se utilizó para el registro de dichas operaciones, fue la cuenta contable del pasivo 240205 Otras subvenciones por recursos transferidos a las empresas públicas.	280,959,303,782.74
5.4.24.06	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON EL SECTOR FINANCIERO		0.00
5.4.24.08	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON EL SECTOR NO FINANCIERO BAJO CONTROL NACIONAL		0.00
5.4.24.16	SUBVENCIÓN POR ASUNCIÓN DE DEUDAS		0.00
5.4.24.18	SUBVENCION POR DIFERENCIAL DE COMPENSACION A REFINADORES O IMPORTADORES DE COMBUSTIBLE		0.00
5.4.24.90	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES DE NATURALEZA PRIVADA		0.00

CODIGO	NOMBRE	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS) (Pesos)
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	N/A	1,391,348,861,952.94
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	N/A	292,235,325,100.94
5.7.20.80	RECAUDOS	El incremento de \$ 292.235.325.100,94 obedece a los recaudos en las cuentas corrientes de la DGCPN, los cuales son asignados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su imputación, por recursos generados principalmente por reintegros de bonos pensionales los cuales fueron realizados por las Administradoras de Fondos de Pensiones y los rendimientos financieros consignados por las fiducias que administran los recursos girados para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo.	292,235,325,100.94
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	N/A	1,099,113,536,852.00
5.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	El incremento de \$174705.625.445 que se refleja en esta cuenta corresponde al registro del pago por compensación realizado por Electricadora del Caribe según Resolución No.20540000000035 del 01 de agosto de 2025 con obligaciones con MHCP y cuenta por COBRAR a FONECA.	174,705,625,445.00
5.7.22.10	PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS		0.00
5.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	Variación corresponde en su mayoría a la cancelación de los recursos no ejecutados del portafolio NG1052 SUBSIDIOS COMISIONES FNG según oficio 20251004610 del 15 de diciembre de 2025 remitido por el Fondo Nacional de Garantías por valor de \$ 919.241.661.202,00, la contra partida es la 190801.	924,407,911,407.00
5.8	OTROS GASTOS	N/A	757,251,409,147.90
5.8.02	COMISIONES	N/A	0.00
5.8.02.37	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		0.00
5.8.02.90	OTRAS COMISIONES		0.00
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	N/A	419,386,002,624.90
5.8.03.36	INVERSIONES	Valor que refleja la valorización de las inversiones que fueron registradas durante el periodo comprendido entre el 2025-10-01 al 2025-12-31 por valor de \$419.386.002.624,90, quedando las inversiones ajustadas a su método.	419,386,002,624.90