



Ministerio de Hacienda y Crédito Público Gestión General

Informes financieros y contables mensuales A 31 de enero de 2021



**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	13
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	16
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2021.....	16
ACTIVO	16
Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	17
Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados	17
Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar	18
Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo	19
Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos	20
PASIVO	22
Nota 6. Clase 2. Pasivos.....	22



PATRIMONIO	27
Nota 7. Clase 3. Patrimonio.....	27
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2021	28
INGRESOS	28
Nota 8. Clase 4. Ingresos	28
Nota 9. Clase 5. Gastos	31



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 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y de las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 emitidas 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 31 de enero de 2021.

Se firma en Bogotá, D.C., a los treinta y un días (31) días del mes de marzo de 2021.

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

Documento Original Firmado



**EL VICEMINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO¹, 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 31 de enero de 2021, 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 31 de enero de 2021, 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 mayor emitido 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 31 de enero de 2021, libres de errores significativos.

Dado en Bogotá D.C, a los treinta y un (31) días del mes de marzo de 2021.

Cordialmente,

Juan Alberto Londoño Martínez
C.C.80.083.447
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 31 DE ENERO DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)**



MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31-01-2021 COMPARATIVO CON 31-01-2020
Cifras expresadas en pesos a nivel de cuenta

CÓD.	CONCEPTO	REF.	31/01/2021	31/01/2020	CÓD.	CONCEPTO	REF.	31/01/2021	31/01/2020
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 18.891.419.402.611,00	\$ 9.416.564.829.857,69	PASIVOS CORRIENTES			\$ 8.559.683.091.035,38	\$ 23.811.588.432.652,70
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 111.000.000,00	\$ 257.000.000,00	2.2	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		\$ 377.743.539.202,35	\$ 193.813.995,85
1.1.05	Caja		\$ 111.000.000,00	\$ 257.000.000,00	2.2.30	Bonos Y títulos De Incentivo		\$ 377.743.539.202,35	\$ 193.813.995,85
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 1.655.433.596.522,60	\$ 2.076.694.753.096,04	2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 1.412.330.168,03	\$ 16.821.105.040.085,60
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		\$ 3.682.718.132.151,93	\$ 3.298.617.490.230,23	2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo		\$ 1.412.330.168,03	\$ 16.821.105.040.085,60
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		(\$ 2.027.284.535.629,33)	(\$ 1.221.922.737.134,19)	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 4.626.082.305.878,25	\$ 3.569.956.216.359,14
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3	\$ 1.969.163.112.551,22	\$ 1.674.924.886.513,83	2.4.01	adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		\$ 7.806.852.307,03	\$ 14.112.008.882,12
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		\$ 4.480.215,24	\$ 0,00	2.4.02	Subvenciones Por Pagar		\$ 749.536.344.356,00	\$ 303.218.821.803,00
1.3.37	Transferencias Por Cobrar		\$ 5.162.996.055,10	\$ 13.446.035.397,28	2.4.03	Transferencias Por Pagar		\$ 1.114.047.944.007,85	\$ 710.304.845.812,03
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar		\$ 2.108.860.343.976,58	\$ 1.805.541.586.190,42	2.4.07	Recursos A Favor De Terceros		\$ 941.832.615.540,51	\$ 846.112.306.810,12
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Dificil Recauda		\$ 1.807.561.833,54	\$ 4.035.884.333,53	2.4.24	Descuentos De Nomina		\$ 378.056.720,10	\$ 375.977.889,66
1.3.86	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (Cr)		(\$ 146.672.269.529,24)	(\$ 148.098.619.407,40)	2.4.30	Subsidios Asignados		\$ 4.136.357.478,00	\$ 0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	5	\$ 15.266.711.693.537,20	\$ 5.664.688.190.247,82	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto timbre		\$ 381.733.829,00	\$ 927.526.592,00
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		\$ 15.266.711.693.537,20	\$ 5.664.688.190.247,82	2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva		\$ 2.441.899,00	\$ 2.422.608,00
					2.4.60	Créditos Judiciales		\$ 12.521.141,00	\$ 101.641.936,53
					2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar		\$ 1.807.947.438.599,76	\$ 1.694.800.664.025,68
					2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	\$ 3.133.198.313.100,29	\$ 3.026.980.479.697,46
					2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		\$ 13.439.374.008,29	\$ 15.362.486.697,46
					2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		\$ 3.119.758.939.092,00	\$ 3.011.617.993.000,00
					2.7	PROVISIONES		\$ 421.246.602.686,46	\$ 393.350.341.928,65
					2.7.90	Provisiones Diversas		\$ 421.246.602.686,46	\$ 393.350.341.928,65
					2.9	OTROS PASIVOS		\$ 0,00	\$ 2.540.586,00
					2.9.02	Recursos Recibidos En Administración		\$ 0,00	\$ 2.540.586,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			\$ 76.481.936.980.739,10	\$ 74.686.861.221.007,50	PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 5.454.426.805.455,25	\$ 6.719.820.942.971,23
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 73.188.342.363.701,20	\$ 71.546.496.400.559,50	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	\$ 5.443.751.660.049,30	\$ 6.653.616.147.983,50
1.2.24	Invers. administración de liquidez al Costo		\$ 6.593.848.484.704,05	\$ 5.953.981.285.573,20	2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		\$ 5.443.751.660.049,30	\$ 6.653.616.147.983,50
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		\$ 66.345.450.518.336,50	\$ 65.548.285.601.824,80	2.7	PROVISIONES		\$ 10.675.145.405,95	\$ 66.204.794.987,73
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		\$ 249.043.360.660,70	\$ 241.122.854.089,71	2.7.01	Litigios Y Demandas		\$ 10.675.145.405,95	\$ 66.204.794.987,73
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		\$ 0,00	(\$ 196.893.340.928,25)					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	\$ 153.129.621.798,18	\$ 155.277.150.867,76	TOTAL PASIVOS			\$ 14.014.109.896.490,60	\$ 30.531.409.375.623,90
1.6.05	Terrenos		\$ 23.035.101.442,00	\$ 22.564.285.773,00	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	\$ 81.359.246.486.859,50	\$ 53.572.016.675.241,30
1.6.15	Construcciones En Curso		\$ 2.757.903.013,09	\$ 3.584.659.943,50	3.1.05	Capital Fiscal		\$ 39.146.045.553.087,30	\$ 39.146.045.553.087,30
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega		\$ 295.439.135,13	\$ 1.387.560.534,13	3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores		\$ 27.085.578.109.715,00	(\$ 2.953.358.426.632,95)
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		\$ 1.068.196.935,83	\$ 1.006.451.986,20	3.1.10	Resultado Del Ejercicio		(\$ 1.884.670.038.874,43)	\$ 528.923.960.213,36
1.6.40	Edificaciones		\$ 114.185.305.810,03	\$ 111.068.536.970,03	3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del MPP de Inversiones En Controladas		\$ 16.891.123.002.234,60	\$ 16.730.599.331.271,60
1.6.55	Maquinaria Y Equipo		\$ 55.006.425,74	\$ 55.006.425,74	3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del MPP de Inversiones En Asociadas		\$ 121.169.860.696,98	\$ 119.806.257.302,00
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		\$ 1.528.334.065,78	\$ 1.400.849.673,16					
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación		\$ 28.718.308.808,48	\$ 24.911.157.373,43	TOTAL PATRIMONIO			\$ 81.359.246.486.859,50	\$ 53.572.016.675.241,30
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		\$ 863.793.300,00	\$ 861.523.300,00					
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura		\$ 3.515.340.189,00	\$ 3.515.340.189,00					



CÓD.	CONCEPTO	REF.	31/01/2021	31/01/2020	CÓD.	CONCEPTO	REF.	31/01/2021	31/01/2020
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		(\$ 22.893.107.326,90)	(\$ 15.078.221.300,43)					
1.9	OTROS ACTIVOS	5	\$ 3.140.464.995.239,72	\$ 2.985.087.669.580,29					
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		\$ 31.046.781.466,00	\$ 45.165.520.082,29					
1.9.06	Avances Y Anticipos Entregados		\$ 0,00	\$ 98.724.394,80					
1.9.07	Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones		\$ 18.048.870,00	\$ 0,00					
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		\$ 2.984.600.784.903,24	\$ 2.730.780.023.998,85					
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía		\$ 1.412.330.168,00	\$ 1.385.752.334,98					
1.9.26	Derechos En Fideicomiso		\$ 0,00	\$ 43.801.645.935,28					
1.9.70	Activos Intangibles		\$ 278.104.509.659,21	\$ 263.508.629.375,56					
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		(\$ 158.443.309.921,28)	(\$ 104.431.296.690,68)					
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)		(\$ 5.296.333.919,45)	(\$ 4.243.513.864,79)					
1.9.86	Activos Diferidos		\$ 9.022.184.014,00	\$ 9.022.184.014,00					
TOTAL ACTIVOS			\$ 95.373.356.383.350,10	\$ 84.103.426.050.865,20	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 95.373.356.383.350,10	\$ 84.103.426.050.865,20
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 59.950.698.253,29	\$ 116.720.439.720,75	9.1	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 1.034.957.706.783.970,00	\$ 954.472.637.396.518,00
8.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		\$ 0,00	\$ 57.265.327.083,45	9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		\$ 697.098.239.362,66	\$ 4.510.761.643.343,29
8.1.90	Otros Activos Contingentes		\$ 59.950.698.253,29	\$ 59.455.112.637,30	9.1.26	Garantía Estatal En El Régimen De Prima Media Con Prestación Definida		\$ 1.017.489.662.306.960,00	\$ 934.501.030.278.867,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 699.129.651.493,29	\$ 783.267.344.544,17	9.1.90	Otros Pasivos Contingentes		\$ 16.770.946.237.645,70	\$ 15.460.845.474.307,60
8.3.06	Bienes Entregados En Custodia		\$ 238.600.000.000,00	\$ 276.430.000.000,00	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 77.151.775.074.025,20	\$ 75.005.656.206.308,20
8.3.15	Bienes Y Derechos Retirados		\$ 7.759.755.407,11	\$ 6.187.517.574,61	9.3.04	Recursos Administrados En Nombre De Terceros-Fonpet		\$ 57.365.151.515.951,70	\$ 55.728.367.401.222,60
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros		\$ 583.553.186,17	\$ 583.553.186,17	9.3.12	Liquidación Provisional De Bonos Pensionales		\$ 18.213.508.300.084,00	\$ 19.058.445.200.453,00
8.3.61	Responsabilidades En Proceso		\$ 13.843.386,18	\$ 13.843.386,18	9.3.90	Otras Cuentas Acreedoras De Control		\$ 1.573.115.257.989,46	\$ 218.843.604.632,62
8.3.90	Otras Cuentas Deudoras De Control		\$ 452.172.499.513,83	\$ 500.052.430.397,21	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(\$ 1.112.109.481.858.000,00)	(\$ 1.029.478.293.602.830,00)
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(\$ 759.080.349.746,58)	(\$ 899.987.784.264,92)	9.9.05	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		(\$ 1.034.957.706.783.970,00)	(\$ 954.472.637.396.518,00)
8.9.05	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		(\$ 59.950.698.253,29)	(\$ 116.720.439.720,75)	9.9.15	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		(\$ 77.151.775.074.025,20)	(\$ 75.005.656.206.308,20)
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		(\$ 699.129.651.493,29)	(\$ 783.267.344.544,17)					

Juan Alberto Londoño Martínez
C.C. 80.083.447
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



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01-01-2021 AL 31-01-2021 COMPARATIVO CON 01-01-2020 AL 31-01-2020
Cifras expresadas en pesos a nivel de Cuenta

CODIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01/01/2021 – 31/01/2021	01/01/2020- 31/01/2020
4	INGRESOS	8	\$ 1.618.753.795.452,19	\$ 1.303.448.289.164,32
4.1	INGRESOS FISCALES	8	\$ 10.000,00	\$ 3.163.305,66
4.1.10	No Tributarios		\$ 10.000,00	\$ 3.163.305,66
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	\$ 0,00	\$ 712.986.559,34
4.4.13	Sistema General De Regalías		\$ 0,00	\$ 712.986.559,34
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8	\$ 1.279.002.684.581,23	\$ 843.097.668.092,93
4.7.05	Fondos Recibidos		\$ 914.377.566.253,13	\$ 477.696.733.513,95
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 364.625.118.328,10	\$ 365.400.934.578,98
4.8	OTROS INGRESOS	8	\$ 339.751.100.870,96	\$ 459.634.471.206,39
4.8.02	Financieros		\$ 24.873.339.172,58	\$ 4.639.502.374,40
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio		\$ 235.191.575.019,83	\$ 223.614.370.725,58
4.8.08	Ingresos Diversos		\$ 79.686.186.678,55	\$ 231.380.598.106,41
5	GASTOS	9	\$ 3.503.423.834.326,63	\$ 774.524.328.950,97
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9	\$ 250.099.330.716,54	\$ 220.852.880.152,68
5.1.01	Sueldos Y Salarios		\$ 4.006.978.732,35	\$ 3.899.988.596,37
5.1.02	Contribuciones Imputadas		\$ 6.122.710,67	\$ 10.108.711,83
5.1.03	Contribuciones Efectivas		\$ 0,00	\$ 837.600,00
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina		\$ 0,00	\$ 779.100,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		\$ 942.522.543,06	\$ 1.454.100.746,46
5.1.11	Generales		\$ 245.141.556.758,97	\$ 215.486.968.240,02
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		\$ 2.149.971,49	\$ 97.158,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9	\$ 5.511.180.464,16	\$ 5.327.584.385,78
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		\$ 666.167.209,04	\$ 760.101.740,07
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles		\$ 4.845.013.255,12	\$ 4.567.482.645,71
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9	\$ 534.921.377.978,00	\$ 470.291.621.971,00
5.4.08	Sistema General De Participaciones		\$ 484.721.977.051,00	\$ 453.667.506.538,00
5.4.23	Otras Transferencias		\$ 43.530.567.629,00	\$ 15.311.350.548,00
5.4.24	Subvenciones		\$ 6.668.833.298,00	\$ 1.312.764.885,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9	\$ 19.118.224.911,00	\$ 19.594.280.965,00
5.5.02	Salud		\$ 678.716.782,00	\$ 727.566.708,00
5.5.03	Agua Potable Y Saneamiento Básico		\$ 1.653.993.873,00	\$ 1.542.181.444,00
5.5.04	Vivienda		\$ 1.168.465.966,00	\$ 2.504.199.447,00
5.5.07	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social		\$ 15.617.048.290,00	\$ 14.820.333.366,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9	\$ 2.554.105.803.148,86	\$ 3.064.060.759,08
5.7.20	Operaciones De Enlace		\$ 10.376.349.336,53	\$ 3.064.060.759,08
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 2.543.729.453.812,33	\$ 0,00
5.8	OTROS GASTOS	9	\$ 139.667.917.108,07	\$ 55.393.900.717,43
5.8.02	Comisiones		\$ 49.238.426,00	\$ 66.402.762,00
5.8.04	Financieros		\$ 136.411.544.690,00	\$ 54.448.187.872,93
5.8.90	Gastos Diversos		\$ 3.207.133.992,07	\$ 879.310.082,50
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			(\$ 1.884.670.038.874,44)	\$ 528.923.960.213,35

Juan Alberto Londoño Martínez
C.C. 80.083.447
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 31 DE ENERO DE 2021
(Cifras expresadas en pesos²)

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.

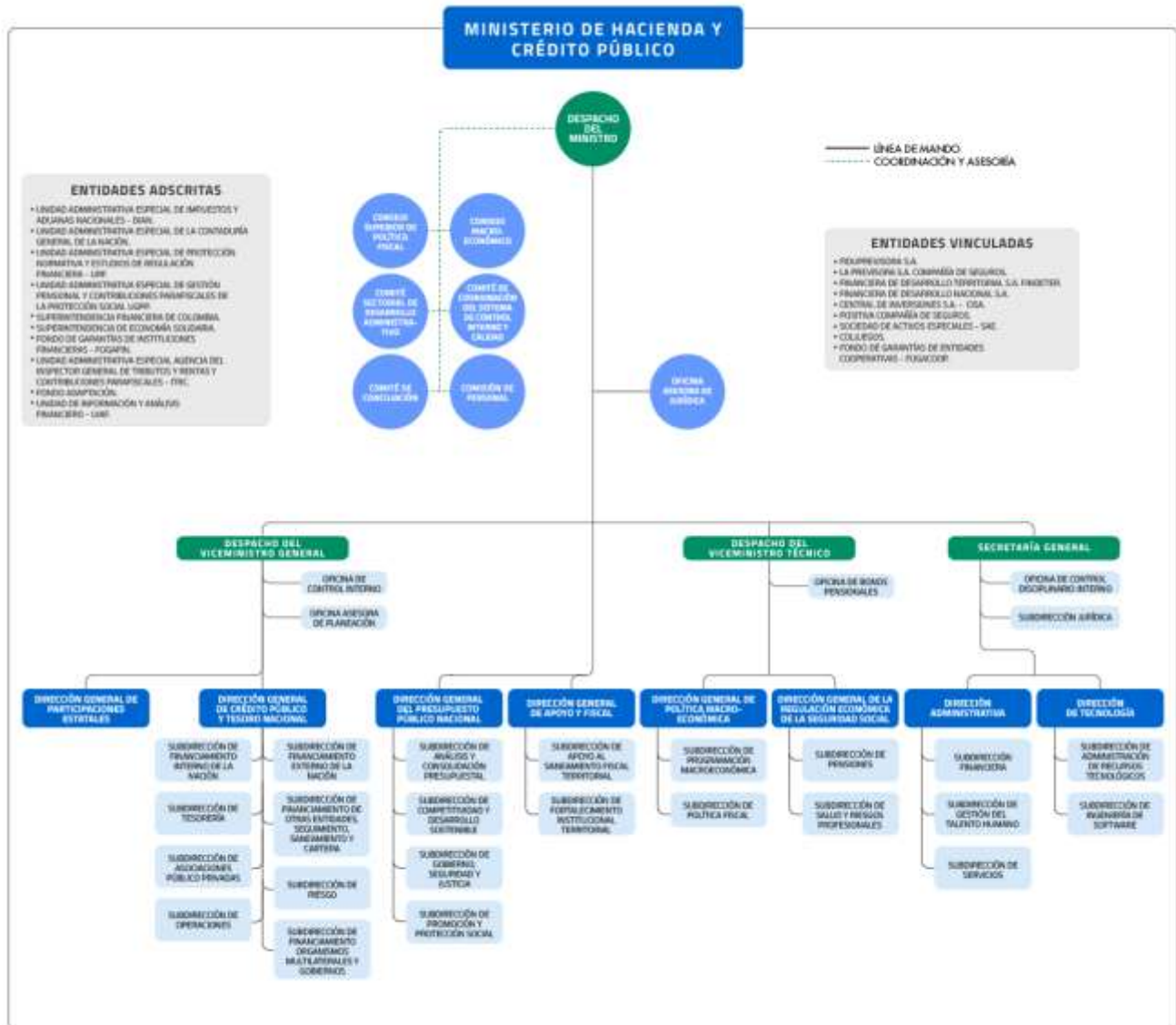
El Ministerio de Hacienda y Crédito Público es la entidad del Gobierno que coordina la política macroeconómica; define, formula y ejecuta la política fiscal del país; incide en los sectores económicos, gubernamentales y políticos; y gestiona los recursos públicos de la Nación, desde la perspectiva presupuestal 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:





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

En virtud de lo establecido en el Instructivo 01/11, expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, a partir de enero de 2011, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público se desagrega en sus tres unidades de negocios, las cuales se constituyen, cada una de ellas, en una ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA, así:

Código Institucional	Denominación
011500000	Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Gestión General) *
923272394	Tesoro Nacional
923272395	Deuda Pública Nación

* El presente informe se refiere a la información de la Entidad Contable Pública Ministerio de Hacienda y Crédito Público (011500000 Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Gestión General).

En tal sentido, las tres (3) unidades del Ministerio de Hacienda y Crédito Público preparan su información contable en forma independiente, en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, y reportan de manera independiente a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con los códigos institucionales asignados.

De otra parte, el numeral 29 del Procedimiento Contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR)³, el cual se refiere a la información de órganos del sistema y entidades ejecutoras de recursos del SGR que, a su vez, hacen parte del Presupuesto General de la Nación, indica lo siguiente: *“Los órganos del Sistema y las entidades ejecutoras de recursos del SGR que, a su vez, hagan parte del Presupuesto General de la Nación, deberán llevar una sola contabilidad y presentar 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, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público lleva una sola contabilidad y presenta una sola información financiera, la cual es incorporada de manera mensual 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

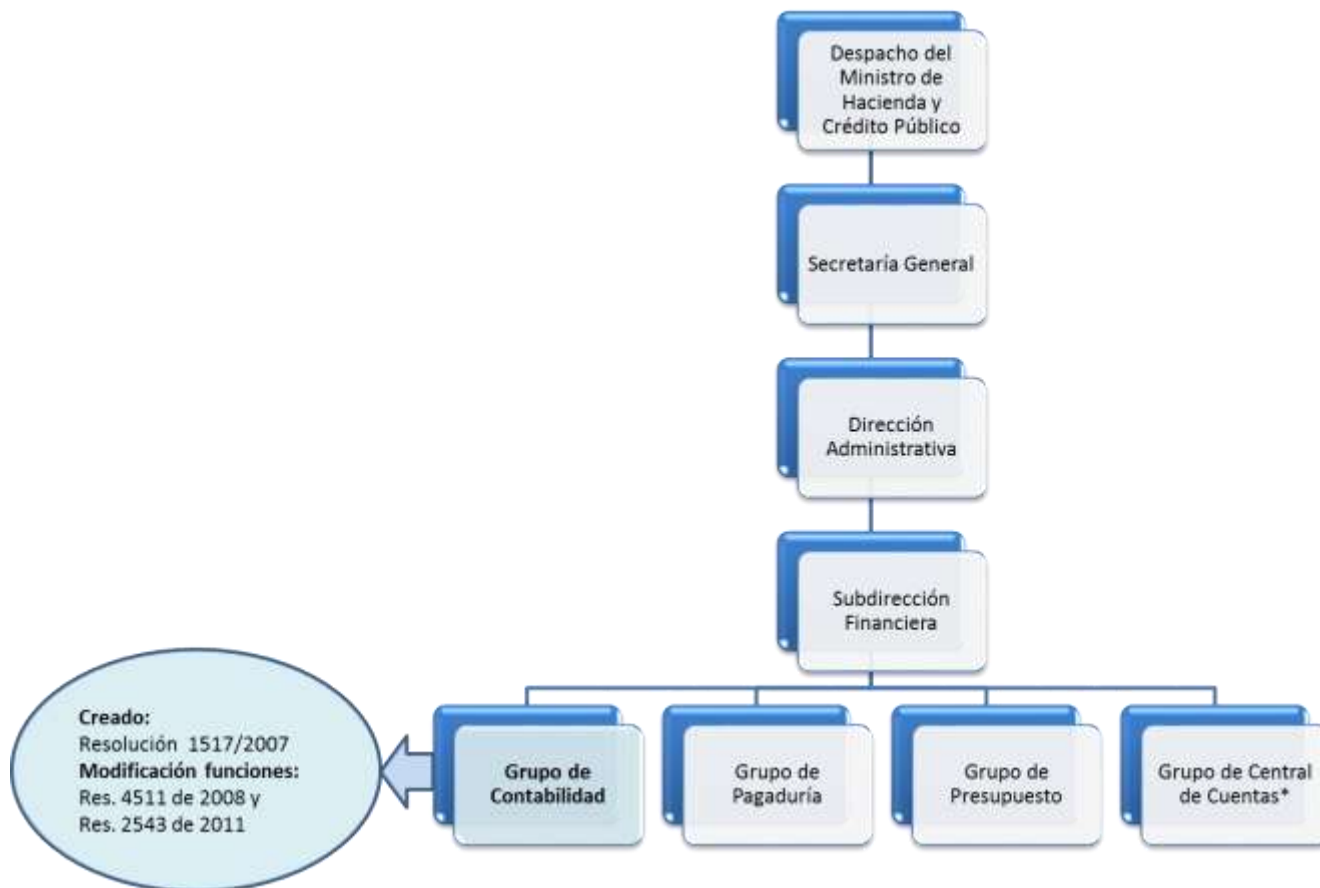
Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público creó, mediante

³ Establecido mediante Resolución 470 de 2016 “Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías”



Resolución 1517 de 2007, el Grupo de Contabilidad de la entidad. 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:



* 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 **enero de 2021** 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 31 DE ENERO DE 2021

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 31 de enero de 2021 en el Estado de Situación financiera del Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

ACTIVO

El activo tuvo una disminución neta total en el mes de enero de \$2.192.823.568.353,80, generada por los movimientos en los siguientes Grupos:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1	Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	111.000.000,00	0,00	111.000.000,00	#DIV/0!
1.2	Inversiones E Instrumentos Derivados	74.843.775.960.223,80	74.629.110.268.233,70	214.665.691.990,09	0,29%
1.3	Cuentas Por Cobrar	1.969.163.112.551,22	1.924.240.086.506,11	44.923.026.045,11	2,33%
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	153.129.621.798,18	153.400.884.011,14	-271.262.212,96	-0,18%
1.9	Otros Activos	18.407.176.688.776,80	20.859.428.712.952,80	-2.452.252.024.176,00	-11,76%
	TOTAL	95.373.356.383.350,00	97.566.179.951.703,80	-2.192.823.568.353,80	-2,25%

Los siguientes son los principales movimientos que se registraron en el activo durante el mes de enero de 2021:

**Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Durante el mes de enero de 2021, este grupo refleja un incremento neto total de \$111.000.000, el cual se origina en la subcuenta 1.1.05.02 – Caja menor.

✓ Subcuenta 110502- Caja Menor

En el mes de enero de 2021, se constituyeron cajas menores por valor total de \$111.000.000. A continuación se detalla el saldo de las cajas menores constituidas para atender los gastos de funcionamiento de carácter prioritario del MHCP, y se relacionan de forma comparativa con las constituidas en el mismo periodo del año 2020:

ENERO DE 2020			ENERO DE 2021			Variación	Concepto
No. Resolución	Fecha	Valor \$	No. Resolución	Fecha	Valor \$		
43	8/01/2020	170.000.000,00	68	14/01/2021	48.000.000,00	-122.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje del MHCP
42	8/01/2020	68.000.000,00	69	14/01/2021	48.000.000,00	-20.000.000,00	Gastos Generales del MHCP
224	25/01/2019	19.000.000,00			0,00	-19.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje Sistema General de Regalías (SGR)
0	0	0	70	14/01/2021	15.000.000,00	15.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje DAF
TOTALES		257.000.000,00			257.000.000,00	-146.000.000,00	

Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados

Durante el mes de enero de 2021, este grupo reflejó un aumento neto total de \$214.665.691.990,09. Asimismo, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	10.276.566.616.855,90	10.041.375.041.836,10	235.191.575.019,80	2,34%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial	66.345.450.518.336,40	66.365.976.401.366,20	-20.525.883.029,80	-0,03%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial	249.043.360.660,70	249.043.360.660,70	0,00	0,00%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	-2.027.284.535.629,33	-2.027.284.535.629,33	0,00	0,00%
TOTAL		74.843.775.960.223,80	74.629.110.268.233,70	214.665.691.990,09	0,29%



En este contexto, las variaciones se presentan en las cuentas 1224 - Inversiones administración de liquidez al costo y 1227 - Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial, según el detalle que se presenta a continuación:

✓ Cuenta 1224 - Inversiones administración de liquidez al costo

La cuenta 1224- Inversiones administración de liquidez al costo está conformada por las siguientes subcuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24.13	Acciones ordinarias	3.682.660.400.260,95	3.682.660.400.260,95	0,00	0,00%
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	6.593.848.484.704,05	6.358.656.909.684,22	235.191.575.019,83	3,70%
	TOTAL	10.276.566.616.855,90	10.041.375.041.836,10	235.191.575.019,80	2,34%

Conforme lo anterior, se observa que, durante el mes de enero de 2021, solamente la subcuenta 1.2.24.20 - Aportes en Organismos Internacionales presentó variación, con un aumento total de \$235.191.575.019,80 generado por el registro del ajuste por diferencial cambiario calculado a los aportes expresados en dólares, debido a que la tasa de cambio del 31 de enero de 2021, que fue de \$3.559,46, subió en relación con la del 31 de diciembre de 2020 que fue de \$3.432,50.

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

La cuenta 1.2.2.7 - Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial refleja una disminución de \$20.525.883.029,80, originada por el ajuste al resultado por la aplicación del método de participación patrimonial calculado a la Empresa Grupo Bicentenario al corte del 31 de diciembre de 2020, según certificación patrimonial enviada con posterioridad al cierre de dicho periodo contable.

Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar

Este grupo está conformado por las siguientes subcuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.11.02	Multas	4.480.215,24	2.060.000,00	2.420.215,24	117,49%
1.3.11.04	Sanciones	0,00	2.420.215,24	-2.420.215,24	-100,00%
1.3.37.02	Sistema general de regalías	5.162.996.055,10	5.475.305.269,58	-312.309.214,48	-5,70%
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	2.024.846.019,04	2.024.846.019,04	0,00	0,00%
1.3.84.18	Excedentes financieros	430.400.000,00	430.400.000,00	0,00	0,00%



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	1.955.008.431.776,07	1.909.704.808.614,57	45.303.623.161,50	2,37%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	5.008.378.726,00	5.008.378.726,00	0,00	0,00%
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	146.386.873.215,98	146.455.161.117,89	-68.287.901,91	-0,05%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	155.873.936,03	155.873.936,03	0,00	0,00%
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.651.687.897,51	1.651.687.897,51	0,00	0,00%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-160.182.138,87	-160.182.138,87	0,00	0,00%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-146.512.087.390,37	-146.512.087.390,37	0,00	0,00%
TOTAL		1.969.163.112.551,22	1.924.240.086.506,11	44.923.026.045,11	2,33%

En el mes de enero de 2021, en este grupo se registró un incremento neto total de \$44.923.026.045,11, reflejado principalmente en la subcuenta 1.3.84.26 – Pago por Cuenta de Terceros que presenta un incremento neto total de \$45.303.623.161,50, originado principalmente por el registro de las siguientes operaciones de cuotas partes de bonos pensionales a cargo de COLPENSIONES:

Movimiento 2021 Concepto	31/ene/2021 Valor
Saldo inicial	1.898.714.591.685,00
(+) Bonos Pensionales Emitidos en el mes	61.173.576.866,00
(+) Intereses Causados del mes	4.634.390.348,00
(+) Ajustes por reintegros del mes	0,00
(-) Valor bonos compensados al	0,00
(-) Ajustes por Reintegros del mes	1.613.806.000,00
(-) Ajustes Anulaciones del mes	18.894.824.800,00
Aumento y/o Disminución	\$45.299.336.414,00
Nuevo Saldo	\$1.944.013.928.099,00

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	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.05	Terrenos	23.035.101.442,00	23.035.101.442,00	0,00	0,00%
1.6.15	Construcciones En Curso	2.757.903.013,09	2.185.978.254,09	571.924.759,00	26,16%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega	295.439.135,13	297.948.135,13	-2.509.000,00	-0,84%
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	1.068.196.935,83	1.304.970.329,82	-236.773.393,99	-18,14%
1.6.40	Edificaciones	114.185.305.810,03	114.185.305.810,03	0,00	0,00%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo	55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0,00%



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	1.528.334.065,78	1.559.083.065,78	-30.749.000,00	-1,97%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación	28.718.308.808,48	29.179.590.042,49	-461.281.234,01	-1,58%
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	863.793.300,00	863.793.300,00	0,00	0,00%
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura	3.515.340.189,00	3.515.340.189,00	0,00	0,00%
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-22.893.107.326,90	-22.781.232.982,94	-111.874.343,96	0,49%
TOTAL		153.129.621.798,18	153.400.884.011,14	-271.262.212,96	-0,18%

Durante el mes de enero de 2021, se registró en este grupo una disminución neta total de \$271.262.212,96, originada principalmente por los siguientes movimientos:

- ✓ Aumento de \$571.924.759 en la subcuenta 16.15.01- Construcciones en Curso por concepto del registro elaborado según informe de ejecución financiera No.64 del Contrato 7015-2012 celebrado con FONADE (hoy ENTERRITORIO), para la gerencia del proyecto de restauración de casas de Santa Barbara y la construcción del Edificio archivo general del MHCP.
- ✓ Disminución por valor total de \$731.312.628 por concepto del traslado de elementos al inventario de bienes inservibles según el siguiente detalle.

COMP	Fecha	Grupo	Nombre grupo	Tipo de baja	Detalle	Valor comprobante
TR 1	29/01/2021	207	Equipo de Comunicaciones	Inservibles	Teléfono y equipo digitar lector	1.136.000,00
TR 1	29/01/2021	212	Equipo de Oficina	Inservibles	Equipo de videos de proyección	4.596.000,00
TR 1	29/01/2021	224	Equipo de computo	Inservibles	Computadores	234.411.000,00
TI 1	22/01/2021	224	Equipo de computo	Inservibles	Discos duros, servidores, equipo sand dell	491.169.628,00
Total						731.312.628,00

- ✓ Durante el mes no se presentaron ingresos de elementos nuevos al inventario de bienes devolutivos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos

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



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	31.046.781.466,00	32.914.869.650,46	-1.868.088.184,46	-5,68%
1.9.07	Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	18.048.870,00	18.048.870,00	0,00	0,00%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración	18.251.312.478.440,30	20.696.842.505.220,80	-2.445.530.026.780,50	-11,82%
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía	1.412.330.168,00	1.412.330.168,00	0,00	0,00%
1.9.70	Activos Intangibles	278.104.509.659,21	281.136.157.924,36	-3.031.648.265,15	-1,08%
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-158.443.309.921,28	-156.621.048.975,31	-1.822.260.945,97	1,16%
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)	-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0,00%
1.9.86	Activos Diferidos	9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0,00%
TOTAL		18.407.176.688.776,80	20.859.428.712.952,80	-2.452.252.024.176,00	-11,76%

En el mes de enero 2021, se presentó en el grupo 19 – Otros activos una disminución neta total de \$2.452.252.024.176. Los principales movimientos que se generaron fueron los siguientes:

Disminución neta total de \$2.445.530.026.780,50 en los recursos entregados en administración, registrados en la cuenta 1.9.08 – Recursos entregados en administración, originada principalmente por el traslado de \$2.565.503.497.826 de la cuenta especial FONDES, administrada por el Tesoro Nacional, a la Financiera de Desarrollo Nacional, para la constitución del patrimonio autónomo FONDES creado con el artículo 100 de la Ley 1687 de 2013 (reglamentado con el Decreto 857 de 2016), según acta de transferencia de bienes fideicomitidos del 4 de enero de 2021 y en cumplimiento de lo establecido en el contrato de fiducia del FONDES del 24 de diciembre de 2020.

De igual forma, se presentó en ésta cuenta un aumento neto total de \$40.000.660.774,10 originado por las operaciones registradas en el Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME), creado mediante Decreto 444 del 21 de marzo de 2020, como un fondo cuenta sin personería jurídica del Ministerio Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de recursos originados en el marco del Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, que declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, para contribuir a enfrentar las consecuencias adversas generadas por la pandemia del coronavirus COVID-19. A continuación se presenta el detalle de los movimientos presentados durante el mes de enero de 2021:

Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	13.200.040.047.096,10
Préstamo del Fondo de Riesgos Laborales Decreto 552 de abril 2020	0,00
Recursos provenientes del impuesto solidario COVID 19 Decreto 568 de 2020	0,00



Concepto	Valor \$
Recursos provenientes del Títulos de Solidaridad Decreto 685 de mayo 2020	0
Rendimientos Financieros	18.226.616.760,40
Giros para el programa de Apoyo a la prima	0
Reintegros de los giros realizados a PAP	81.840.000,00
Giros para el programa de apoyo al empleo formal PAEF	
Reintegros de los giros realizados a PAEF	24.721.973.000,00
Giro recursos del FOME a otras entidades del presupuesto	37.934.995.402,00
Reintegros de los giros realizados a otras entidades presupuesto	88.838.329.290,67
Reintegros de los giros realizados a PIS	320.000,00
Saldo a 31 de enero 2021	13.240.040.707.870,30
Valor neto total del movimiento del mes de enero 2021	-40.000.660.774,16

Finalmente, con relación al saldo de la subcuenta 1.9.08.05- Recursos FONPET por Distribuir, cabe precisar que se presentó un aumento de \$10.415.333.393,62, por concepto de los rendimientos financieros registrados durante el mes, según INFORME PORTAFOLIO FONPET DEL ENTE GENERAL generado del sistema FONPET y enviado por la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social (DGRESS).

PASIVO

Nota 6. Clase 2. Pasivos

La disminución neta total en el pasivo de \$287.393.013.028,20, que se refleja en el mes de enero de 2021, se origina en el registro de los movimientos de las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.2.30	Bonos Y Títulos De Incentivo	377.743.539.202,35	377.743.539.202,35	0,00	0,00%
2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo	1.412.330.168,03	1.412.330.168,03	0,00	0,00%
2.4.01	adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	7.806.852.307,03	9.277.448.325,32	-1.470.596.018,29	-15,85%
2.4.02	Subvenciones Por Pagar	749.536.344.356,00	786.013.710.161,00	-36.477.365.805,00	-4,64%
2.4.03	Transferencias Por Pagar	1.114.047.944.007,84	1.111.837.093.889,84	2.210.850.118,00	0,20%
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	941.832.615.540,51	930.978.217.604,89	10.854.397.935,62	1,17%
2.4.24	Descuentos De Nomina	378.056.720,10	42.778.574,43	335.278.145,67	783,75%
2.4.30	Subsidios Asignados	4.136.357.478,00	16.272.085.147,00	-12.135.727.669,00	-74,58%
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	381.733.829,00	1.027.114.808,00	-645.380.979,00	-62,83%



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva	2.441.899,00	0,00	2.441.899,00	#DIV/0!
2.4.60	Créditos Judiciales	12.521.141,00	12.521.141,00	0,00	0,00%
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	1.807.947.438.599,76	2.091.606.517.217,84	-283.659.078.618,08	-13,56%
2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	13.439.374.008,29	13.069.082.990,38	370.291.017,91	2,83%
2.5.12	Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones	8.563.510.599.141,30	8.530.288.722.196,30	33.221.876.945,00	0,39%
2.7.01	Litigios Y Demandas	10.675.145.405,95	10.675.145.405,95	0,00	0,00%
2.7.90	Provisiones Diversas	421.246.602.686,46	421.246.602.686,46	0,00	0,00%
TOTAL		14.014.109.896.490,60	14.301.502.909.518,80	-287.393.013.028,20	-2,01%

Los siguientes son los principales movimientos no recurrentes que se registraron en el pasivo durante el mes de enero de 2021:

✓ **Cuenta 2.4.90 – Otras Cuentas por Pagar:**

La cuenta 2490- Otras Cuentas por pagar presenta una disminución neta total de \$283.659.078.618,08, generada principalmente por los registros en las siguientes subcuentas:

- ✓ **Subcuenta 2.4.90.25 – Suscripción de acciones o participaciones:** originada por el giro por valor de \$203.921.079.821 realizado a POSITIVA Compañía de Seguros, correspondiente a las acciones de la Nueva EPS S.A. adquiridas por el MHCP en diciembre de 2020 y,
- ✓ **Subcuenta 2.4.90.59- Concurrencia para el pago de Pensiones:** originada por los pagos realizados en el mes por valor total de \$78.200.000.000, en cumplimiento del modificadorio No.5 al contrato de concurrencia No.1186 de 1997 suscrito entre el Ministerio de Salud Fondo Nacional del Pasivo Prestacional del Sector Salud, el Departamento de Caldas y el Municipio de Manizales, y que corresponde a la concurrencia de la Nación en la financiación del pasivo pensional de los Hospitales de Caldas E.S.E., Geriátrico San Isidro E.S.E. y ASSBASALUD E.S.E. del Municipio de Manizales.

✓ **Cuenta 2.4.02 – Subvenciones por Pagar**

Esta cuenta refleja una disminución de \$36.477.365.805,00, de los cuales \$36.467.314.537 se reflejan en la subcuenta 2.4.02.05 – Subvención por recursos transferidos a las empresas Públicas, la cual presentó el siguiente movimiento:

Entidad	Valor \$	Concepto
FINDETER	- 17.462.598.338,00	Causación tasa compensada del mes de enero de 2021



Entidad	Valor \$	Concepto
FINDETER	2.928.016.470,00	Pago a FINDETER tasa compensada Resolución 2666 del 2020 art 1 recursos FOME
FINDETER	420.441.534,00	Pago FINDETER tasa compensada resolución 2666 del 2020 art 2 recursos FOME
FINDETER	581.454.871,00	Pago FINDETER tasa compensada resolución 2666 del 2020 art 3 recursos FOME
BANCOLDEX	50.000.000.000,00	Pago según Resolución 2688 de 2020 art 1 dar cumplimiento a lo estipulado en el decreto 1320 de 2020 y la Res 995 del 13 de abril de 2020 del MHCP y ordenar el pago de los recursos de tasa compensada para la línea de crédito del sector transporte con cargo a los recursos del FOME
Total	36.467.314.537,00	

✓ Cuenta 2403- Transferencias por Pagar:

El saldo de las transferencias por pagar a 31 de enero de 2021 es de \$1.111.837.093.889,84, y está conformado por las siguientes subcuentas:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
2.4.03.15	Otras transferencias	194.545.556.344,85	189.016.453.294,85	- 5.529.103.050,00
2.4.03.19	Sistema general de participaciones - participación para propósito general	446.056.326.729,00	451.235.276.654,00	5.178.949.925,00
2.4.03.20	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	412.087.926.995,00	412.087.926.995,00	-
2.4.03.21	Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	20.930.484.813,00	21.059.097.350,00	128.612.537,00
2.4.03.22	Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena	5.028.514.781,00	5.117.833.908,00	89.319.127,00
2.4.03.23	Sistema general de participaciones - resguardos indígenas	29.113.400.444,00	31.456.472.023,00	2.343.071.579,00
2.4.03.25	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia	4.074.883.783,00	4.074.883.783,00	-
TOTAL		1.111.837.093.889,84	1.114.047.944.007,84	2.210.850.118,00

A continuación, se detallan los saldos y movimientos de las subcuentas en las que se contabilizan las transferencias por concepto del Sistema General de Participaciones:

- **Subcuenta 2.4.03.19- SGP- Propósito General:**

Resumen Movimiento enero 2021	
Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$ 446.056.326.729,00
Pagos realizados en el mes ultima doceava 2020	435.528.106.526,00



<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Causación primera doceava 2021	440.707.056.451,00
Saldo Final	\$ 451.235.276.654,00
Variación	-\$ 5.178.949.925,00

- **Subcuenta 2.4.03.20- Sistema general de participaciones - participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales:**

<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.20 FONPET</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$412.087.926.995,00
Pagos realizados en el mes	-
Causación primera doceava	-
Saldo Final	\$412.087.926.995,00

- **Subcuenta 2.4.03.21- Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar**

<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.21 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$ 20.930.484.813,00
Pagos realizados en el mes ultima doceava 2020	19.678.594.765,00
Causación primera doceava 2021	19.807.207.302,00
Saldo Final	\$ 21.059.097.350,00
Variación	-\$ 128.612.537,00



- Subcuenta 2.4.03.22- Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río Grande de la Magdalena

<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.22 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el Río Grande de la Magdalena</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$ 5.028.514.781,00
Pagos realizados en el mes ultima doceava 2020	3.079.834.030,00
Causación primera doceava 2021	3.169.153.157,00
Saldo Final	\$ 5.117.833.908,00
Variación	-\$ 89.319.127,00

- ✓ Subcuenta 2.4.03.23- Sistema General de Participaciones - resguardos indígenas

<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.23 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$ 29.113.400.444,00
Pagos realizados en el mes ultima doceava 2020	\$ 18.256.424.020,00
causación primera doceava 2021	\$ 20.599.495.599,00
Saldo Final	\$ 31.456.472.023,00
Variación	-\$ 2.343.071.579,00

- ✓ Subcuenta 2.4.03.25- Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia

<i>Resumen Movimiento enero 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.25 Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$4.074.883.783,00
Pagos realizados en el mes	0,00
causación del mes	0,00
Saldo Final	\$4.074.883.783,00



✓ Cuenta 2460 Créditos judiciales

Durante el mes de enero de 2021, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no realizó pagos por concepto de sentencias.

✓ Cuenta 2514- Beneficios Posempleo Pensiones

Durante el mes de enero de 2021, la subcuenta 2.5.14.06 – Bonos Pensionales, presentó un incremento neto total de \$33.221.876.945,00. A continuación se detallan los saldos y movimientos:

Movimiento 2021 Concepto	31/ene/2021 Valor
Saldo inicial al	8.530.288.722.196,30
(+) Cuotas partes por emisiones del mes	329.389.014.089,00
(+) Causación intereses del mes	140.342.588.213,00
(-) Bonos compensados	0,00
(-) Bonos Anulados del mes	72.770.632.357,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES del mes	338.548.962.000,00
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez del mes	25.190.131.000,00
Aumento y/o Disminución	\$33.221.876.945,00
Nuevo saldo	\$8.563.510.599.141,30

PATRIMONIO

Nota 7. Clase 3. Patrimonio

La disminución neta total en el patrimonio de \$1.905.430.555.325,53 que se refleja en el mes de enero de 2021, se origina por el registro de los movimientos en las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
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	27.085.578.109.714,90	-2.953.358.426.632,95	30.038.936.536.347,80	-1017,11%
3.1.10	Resultado Del Ejercicio	-1.884.670.038.874,44	30.038.936.536.347,90	31.923.606.575.222,30	-106,27%
3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas	16.891.123.002.234,60	16.911.883.518.685,70	-20.760.516.451,10	-0,12%
3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas	121.169.860.696,98	121.169.860.696,98	0,00	0,00%
TOTAL		81.359.246.486.859,50	83.264.677.042.185,00	-1.905.430.555.325,53	-2,29%



En relación con el saldo a diciembre de 2020, la variación se origina principalmente en la cuenta 3.1.10- Resultado del ejercicio, que arrojó un saldo negativo de \$1.884.670.038.874,44 debido a que los gastos fueron superiores a los ingresos contabilizados en el mes. 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 31 de enero de 2021.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2021

El resultado del ejercicio a 31 de enero de 2021 es de -\$1.884.670.038.874,44 debido a que los ingresos ascendieron a la suma de \$1.618.753.795.452,19, mientras que los gastos contabilizados fueron de \$3.503.423.834.326,63.

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 las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1.10	No Tributarios	10.000,00	0,00	10.000,00	#DIV/0!
4.7.05	Fondos Recibidos	914.377.566.253,13	0,00	914.377.566.253,13	#DIV/0!
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	364.625.118.328,10	0,00	364.625.118.328,10	#DIV/0!
4.8.02	Financieros	24.873.339.172,58	0,00	24.873.339.172,58	#DIV/0!
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio	235.191.575.019,83	0,00	235.191.575.019,83	#DIV/0!
4.8.08	Ingresos Diversos	79.686.186.678,55	0,00	79.686.186.678,55	#DIV/0!



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
	TOTAL	1.618.753.795.452,19	0,00	1.618.753.795.452,19	#¡DIV/0!

De este modo, a 31 de enero de 2021, los registros por ingresos corresponden principalmente a los siguientes conceptos:

✓ **Cuenta 4705 - Fondos recibidos**

Esta cuenta refleja los fondos recibidos del Tesoro Nacional por valor de \$914.377.566.253,13, 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 \$626.252.028.949,90 y para el pago de gastos de inversión se recibieron \$288.125.537.303,33.

En este sentido, los recursos recibidos en lo corrido del año 2021 corresponden a los pagos de obligaciones realizadas principalmente por los siguientes conceptos:

- ✓ Pago de las transferencias a las entidades territoriales por concepto del Sistema General de Participaciones (última doceava de 2020) por valor de \$476.542.959.341
- ✓ Giro de los recursos para atender los programas ejecutados por el MHCP por concepto del subsidio de tasa compensada a través de BANCOLDEX y FINDETER, así como por el programa denominado Apoyo al Empleo Formal (PAEF) con recursos del Fondo de Mitigación de Emergencia (FOME) por valor total de \$53.933.422.875.
- ✓ Pago por valor de \$203.921.079.821 realizado a POSITIVA Compañía de Seguros, correspondiente a las acciones de la Nueva EPS S.A. adquiridas por el MHCP en diciembre de 2020.
- ✓ Pagos realizados por valor total de \$78.200.000.000, por concepto de la concurrencia de la Nación en la financiación del pasivo pensional de los siguientes hospitales: ESE Hospital de Caldas, ESE Hospital Geriátrico San Isidro y ASSBASALUD, del Municipio de Manizales.
- ✓ Giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de \$1.482.404.535, según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2063 de 2020.
- ✓ Giros para la financiación de los Sistemas de Transporte Masivo, según el siguiente detalle:

Empresa	Nombre Entidad Territorial	Valor \$
Metro De Bogotá S.A	Bogotá Distrito Capital	70.663.935.542,21
Total		70.663.935.542,24



- ✓ Giro al Banco de la República por \$12.170.486.376, por concepto de la cobertura para el FRECH no VIS.

✓ Cuenta 4722 - Operaciones sin flujo de efectivo

Esta cuenta presenta un saldo de \$364.625.118.328,10, integrado principalmente, por los siguientes conceptos:

- ✓ Cruce de cuentas por valor de \$892.617.000, por concepto de pago a la DIAN de retenciones por compensación.
- ✓ Pago de obligaciones con títulos por la suma de \$363.732.501.328,10, correspondiente a los pagos de los bonos pensionales realizados con TES, según lo establecido en el inciso 2 del artículo 71 de la Ley 2063 de 2020, operación de enlace realizada con la Entidad Contable Deuda Pública.

✓ Cuenta 4802 – Otros Ingresos Financieros

Al finalizar el mes de enero, esta cuenta refleja un saldo de \$24.873.339.172,58 de los cuales \$18.988.332.741,88 se reflejan en la subcuenta 4.8.02.32 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración. A su vez, en ese saldo de la subcuenta 480232 se incluye la suma de \$18.226.616.760,40 correspondiente a los rendimientos financieros contabilizados al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) en el Tesoro Nacional.

Asimismo, se refleja en la subcuenta 4.8.02.90 - Otros Ingresos Financieros el saldo de \$5.885.006.430,70, integrado por los conceptos que se detallan a continuación:

Entidad	Valor \$	Concepto
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	4.607.394.866,00	Intereses causados cuotas partes de bonos pensionales
Eice Del Orden Municipal "Amable"	2.140.400,92	Rendimientos financieros
Metro Cali S A	14.642.207,58	Rendimientos financieros
Transmilenio	36.454.438,00	Rendimientos financieros
Transmetro SA	563.528,12	Rendimientos financieros
"Movilidad Futura S.A.S."	2.792.662,66	Rendimientos financieros
Sitp De Valledupar S.A.S.	660.475,00	Rendimientos financieros
Metroplus S.A	14.420.312,50	Rendimientos financieros
Metro Sabanas S.A..S	501.263,13	Rendimientos financieros
Metrolínea S.A.	29.984,00	Rendimientos financieros
Setp De Neiva S.A.S. - Setp Transfederal S.A.S.	1.378,76	Rendimientos financieros
Transcribe Sa	3.296.633,00	Rendimientos financieros
Eice "Amable"	4.255.351,04	Rendimientos financieros
Uael Del Sistema estratégico De Transporte Publico - Uae-Setp	14.802.900,44	Rendimientos financieros
Empresa Ferrea Regional S A S - EFR S A S	54.434.644,00	Rendimientos financieros
SETP De Santa Marta Sociedad Por Acciones Simplificada	12.378.349,12	Rendimientos financieros



Entidad	Valor \$	Concepto
Montería Ciudad Amable S.A.S.	1.810.768,94	Rendimientos financieros
Porvenir S A	688.923.030,00	Rendimientos financieros
Protección Moderado	275.948.608,00	Rendimientos financieros
Colfondos Moderado	41.991.140,00	Rendimientos financieros
Skandia Moderado	161.093,68	Rendimientos financieros
Metro De Bogotá S. A	107.402.395,81	Rendimientos financieros
TOTAL	5.885.006.430,70	

✓ Cuenta 4806 – Ajuste por Diferencia en Cambio

Esta cuenta refleja a 31 de enero de 2021 un saldo de \$235.191.575.019,83, que corresponde al ajuste por diferencia en cambio calculado a los aportes a organismos Internacionales.

✓ Cuenta 4808 - Ingresos Diversos

Al 31 de enero de 2021, esta cuenta asciende a \$79.686.186.678,55, de los cuales \$79.023.381.312,15 se reflejan en la subcuenta 4.8.08.26- Recuperaciones. Asimismo, dentro del referido saldo de la subcuenta 480826 se revela la suma de \$68.030.923.797,00 correspondiente a reintegros y anulaciones de capital de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales realizados por las Administradoras de Fondos de Pensiones.

GASTOS

Nota 9. Clase 5. Gastos

Los Gastos se reflejan en las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.01	Sueldos Y Salarios	4.006.978.732,35	0,00	4.006.978.732,35	#¡DIV/0!
5.1.02	Contribuciones Imputadas	6.122.710,67	0,00	6.122.710,67	#¡DIV/0!
5.1.07	Prestaciones Sociales	942.522.543,06	0,00	942.522.543,06	#¡DIV/0!
5.1.11	Generales	245.141.556.758,97	0,00	245.141.556.758,97	#¡DIV/0!
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	2.149.971,49	0,00	2.149.971,49	#¡DIV/0!
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	666.167.209,04	0,00	666.167.209,04	#¡DIV/0!
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles	4.845.013.255,12	0,00	4.845.013.255,12	#¡DIV/0!
5.4.08	Sistema General De Participaciones	484.721.977.051,00	0,00	484.721.977.051,00	#¡DIV/0!
5.4.23	Otras Transferencias	43.530.567.629,00	0,00	43.530.567.629,00	#¡DIV/0!
5.4.24	Subvenciones	6.668.833.298,00	0,00	6.668.833.298,00	#¡DIV/0!
5.5.02	Salud	678.716.782,00	0,00	678.716.782,00	#¡DIV/0!
5.5.03	Agua Potable Y Saneamiento Básico	1.653.993.873,00	0,00	1.653.993.873,00	#¡DIV/0!



Código Contable	Nombre	31-ene-2021	1-ene-2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.5.04	Vivienda	1.168.465.966,00	0,00	1.168.465.966,00	#DIV/0!
5.5.07	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social	15.617.048.290,00	0,00	15.617.048.290,00	#DIV/0!
5.7.20	Operaciones De Enlace	10.376.349.336,53	0,00	10.376.349.336,53	#DIV/0!
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	2.543.729.453.812,33	0,00	2.543.729.453.812,33	#DIV/0!
5.8.02	Comisiones	49.238.426,00	0,00	49.238.426,00	#DIV/0!
5.8.04	Financieros	136.411.544.690,00	0,00	136.411.544.690,00	#DIV/0!
5.8.90	Gastos Diversos	3.207.133.992,07	0,00	3.207.133.992,07	#DIV/0!
TOTAL		3.503.423.834.326,63	0,00	3.503.423.834.326,63	#DIV/0!

A continuación, se detallan las operaciones más representativas registradas como gastos del MHCP, durante el periodo comprendido entre el 1 y el 31 de enero de 2021:

✓ Cuenta 5111 - Gastos generales

Esta cuenta revela un saldo de \$245.141.556.758,97, de los cuales, se refleja en la subcuenta 5.1.11.81-Emisión de bonos pensionales de COLPENSIONES, la suma de \$243.832.527.371,00.

✓ Cuenta 5408 - Sistema General de Participaciones

El saldo de \$484.721.977.051 registrado en esta cuenta, corresponde a la causación de la primera doceava del 2021 por concepto de las transferencias a entidades territoriales del Sistema General de Participaciones, según la distribución y asignación del documento DNP SGP 55 de 2021, 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	441.146.120.993,00	Anexo 6
5.4.08.21	Programas de alimentación escolar	19.807.207.302,00	Anexo 7
5.4.08.22	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena	3.169.153.157,00	Anexo 8
5.4.08.23	Resguardos indígenas	20.599.495.599,00	Anexo 9

✓ Cuenta 5423 - Otras Transferencias

El saldo de esta cuenta por valor de \$43.530.567.629, se refleja principalmente en la subcuenta 5.4.23.19 - Transferencia por Asunción de Deudas y 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 \$10.376.349.336,53 reflejado en esta cuenta corresponde a los recaudos en las cuentas corrientes del Tesoro Nacional asignados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por ingresos causados principalmente por los siguientes conceptos:

- ✓ Reintegros de Bonos Pensionales
- ✓ Rendimientos financieros

✓ Cuenta 5722 - Operaciones Sin Flujo de Efectivo

Se refleja en la Subcuenta 5.7.22.90 – Otras Operaciones sin flujo de efectivo el saldo neto total de \$2.543.729.453.812,33, de los cuales a) \$2.565.503.497.826 corresponden a la operación interinstitucional registrada con el Tesoro Nacional por el traslado de recursos a la Financiera de Desarrollo Nacional de la cuenta especial FONDES, para la constitución del patrimonio autónomo FONDES, 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, y b) -\$21.774.044.013,67 obedecen al valor negativo neto total registrado en el mes por los reintegros abonados al FOME.

✓ Cuenta 5804 - Gastos Financieros

En el saldo de \$136.411.544.690 registrado en esta cuenta, se destaca la suma de \$136.286.678.666 registrada en la subcuenta 5.8.04.90-Otros Gastos Financieros, que corresponde principalmente a los intereses causados por los bonos pensionales emitidos a cargo de la Nación

CLAUDIA YADIRA PEREZ GIL
Coordinadora Grupo Contabilidad

Documento original firmado