



Hacienda



Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Gestión General

Informe Financiero y Contable Trimestral



A 30 de junio de 2025

Contenido

ACTA DE PUBLICACIÓN	4
CERTIFICACIÓN	5
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL	6
Estado de Situación Financiera.....	7
Estado de resultados	10
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL.....	12
a. Información General	13
i. Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal	13
Objetivo General	13
Organigrama y estructura orgánica	13
Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública	14
Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos	15
ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno	16
<i>Notas asociadas al Estado de Situación Financiera.....</i>	17
<i>ACTIVOS.....</i>	17
Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18
Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados.....	18
Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar.....	25
Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo	29
Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos.....	32
<i>PASIVOS.....</i>	36
Nota 6. Grupo 22. Emisión y Colocación de títulos de deuda	37
Nota 7. Grupo 23. Préstamos por pagar	38
Nota 8. Grupo 24. Cuentas por Pagar.....	39
Nota 9. Grupo 25. Beneficios a los empleados.....	47
Nota 10. Grupo 27. Provisiones	48

PATRIMONIO	49
Nota 11. Grupo 31. Patrimonio de las entidades de gobierno	49
<i>Notas asociadas al Estado de Resultados</i>	51
INGRESOS	52
Nota 12. Grupo 44. Transferencias y subvenciones	53
Nota 13. Grupo 47. Operaciones Interinstitucionales	53
Nota 14. Grupo 48. Otros ingresos	61
GASTOS	64
Nota 15. Grupo 51. De administración y operación	65
Nota 16. Grupo 54. Transferencias y subvenciones	65
Nota 17. Grupo 57. Operaciones interinstitucionales	68
Nota 18. Grupo 58. Otros gastos	69
<i>Notas asociadas a Cuentas de Orden</i>	70
Nota 19. Grupo 93. Acreedoras de control	70

ACTA DE PUBLICACIÓN

CLAUDIA YADIRA PÉREZ GIL, Coordinadora del Grupo de Contabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y de las Resoluciones 138 de 2025 y 356 de 2022 (y sus modificaciones) expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado por la CGN en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, procede a publicar en la página web www.minhacienda.gov.co el informe financiero y contable trimestral de la entidad contable pública **Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General** integrado por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 30 de junio de 2025.

Se firma en Bogotá, D.C., a los veintinueve (29) días del mes de agosto de 2025¹

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

Documento original firmado

¹ La Resolución 261 del 28 de agosto de 2023 de la CGN "Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública", establece que los informes financieros y contables se publicarán en el transcurso de los dos meses siguientes al trimestre informado.

**EL VICEMINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO², LA SUBDIRECTORA
FINANCIERA (E) Y LA COORDINADORA DEL GRUPO DE CONTABILIDAD DEL
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO**

CERTIFICAN

Que los saldos del informe financiero y contable trimestral integrado por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 30 de junio de 2025, 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 el informe financiero y contable trimestral del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General con corte a 30 de junio de 2025, y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo, así como el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro mayor generado por el SIIF, y

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación del informe financiero y contable trimestral del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 30 de junio de 2025, libres de errores significativos.

Se firma en Bogotá, D.C., a los veintinueve (29) días del mes de agosto de 2025.

Cordialmente,

Carlos Emilio Betancourt Galeano
C.C. 19.469.792
Viceministro General

Socorro Cardozo Miranda
C.C. 51.994.126
Subdirectora Financiera (E)

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

Documento original firmado

² 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
INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
A 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)



MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO³
A 30/06/2025 comparativo con 31/03/2025
Cifras expresadas en pesos a nivel de cuenta

CÓD.	CONCEPTO	REF.	30/06/2025	31/03/2025	VAR \$	VAR %
ACTIVOS CORRIENTES			9.031.056.488.536,69	17.652.965.275.474,90	-8.621.908.786.938,23	-49%
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1	224.500.000,00	209.500.000,00	15.000.000,00	7%
1.1.05	Caja		224.500.000,00	209.500.000,00	15.000.000,00	7%
1.3	Cuentas Por Cobrar	3	3.091.243.851.472,98	11.814.710.298.569,80	-8.723.466.447.096,80	-74%
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1.697.080,00	2.575.316,00	-878.236,00	-34%
1.3.37	Transferencias Por Cobrar		13.997.023.409,27	10.317.749.161,09	3.679.274.248,18	36%
1.3.38	Sentencias, Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad		556.566.908,98	605.287.567,16	-48.720.658,18	-8%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar		3.076.891.255.959,91	11.803.987.884.022,90	-8.727.096.628.063,03	-74%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	0%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-204.751.885,18	-205.257.497,41	505.612,23	0%
1.9	Otros Activos	5	5.939.588.137.063,71	5.838.045.476.905,14	101.542.660.158,57	2%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		5.909.507.515.880,01	5.838.045.476.905,14	71.462.038.974,87	1%
1.9.86	Activos Diferidos		30.080.621.183,70	0,00	30.080.621.183,70	--
ACTIVOS NO CORRIENTES			108.592.923.921.746,00	106.770.411.126.077,00	1.822.512.795.668,69	2%
1.2	Inversiones E Instrumentos Derivados	2	105.817.179.463.682,00	103.967.994.925.523,00	1.849.184.538.159,44	2%
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		14.957.879.406.131,80	15.296.990.791.051,40	-339.111.384.919,60	-2%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		92.908.225.427.384,50	90.721.868.105.576,20	2.186.357.321.808,31	2%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		278.106.946.347,55	276.168.345.076,81	1.938.601.270,73	1%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-2.327.032.316.181,89	-2.327.032.316.181,89	0,00	0%
1.3	Cuentas Por Cobrar	3	26.365.612.856,99	26.347.012.720,81	18.600.136,18	0%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		2.858.597.268.645,11	2.858.604.710.807,10	-7.442.161,99	0%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-2.832.231.655.788,12	-2.832.257.698.086,29	26.042.298,17	0%
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	4	149.805.298.855,85	152.078.743.371,85	-2.273.444.516,00	-1%
1.6.05	Terrenos		22.147.408.800,00	22.147.408.800,00	0,00	0%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega		162.529.342,22	310.722.823,26	-148.193.481,04	-48%
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		1.800.445.295,02	3.248.935.338,32	-1.448.490.043,30	-45%
1.6.40	Edificaciones		126.199.559.084,99	126.199.559.084,99	0,00	0%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo		81.760.306,74	81.760.306,74	0,00	0%
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2.430.291.817,05	2.462.047.754,77	-31.755.937,72	-1%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación		46.031.170.585,33	46.727.510.939,09	-696.340.353,76	-1%
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		2.531.194.654,00	2.531.194.654,00	0,00	0%
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura		3.519.000.189,00	3.519.000.189,00	0,00	0%
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-55.098.061.218,50	-55.149.396.518,32	51.335.299,82	0%
1.9	Otros Activos	5	2.599.573.546.350,43	2.623.990.444.461,35	-24.416.898.110,93	-1%
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		228.714.503.544,83	237.491.507.529,02	-8.777.003.984,20	-4%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		2.338.721.222.506,02	2.310.864.260.661,74	27.856.961.844,28	1%
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía		756.980.318,06	756.980.318,06	0,00	0%
1.9.26	Derechos En Fideicomiso		67.666.666,83	67.666.666,83	0,00	0%
1.9.70	Activos Intangibles		234.030.124.413,30	233.627.105.134,25	403.019.279,05	0%
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-202.138.032.444,30	-196.649.027.721,09	-5.489.004.723,21	3%
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)		-578.918.654,31	-578.918.654,31	0,00	0%
1.9.86	Activos Diferidos		0,00	38.410.870.526,85	-38.410.870.526,85	-100%
TOTAL ACTIVOS			117.623.980.410.283,00	124.423.376.401.551,00	-6.799.395.991.268,00	-5%
PASIVOS CORRIENTES			8.197.075.910.941,47	8.588.315.100.102,24	-391.239.189.160,77	-5%
2.2	Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda	6	185.411.950,35	185.411.950,35	0,00	0,00%
2.2.30	Bonos Y Títulos De Incentivo		185.411.950,35	185.411.950,35	0,00	0,00%

³ El numeral 5.2 Contenido, de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", establece: "En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. (...)".

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

CÓD.	CONCEPTO	REF.	30/06/2025	31/03/2025	VAR \$	VAR %
2.3	Préstamos Por Pagar	7	756.980.318,09	756.980.318,09	0,00	0,00%
2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo		756.980.318,09	756.980.318,09	0,00	0,00%
2.4	Cuentas Por Pagar	8	6.566.431.221.458,26	6.514.434.291.266,81	51.996.930.191,45	0,80%
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		14.877.994,00	0,01	14.877.993,99	--
2.4.02	Subvenciones Por Pagar		242.754.254.094,00	258.848.637.313,00	-16.094.383.219,00	-6,22%
2.4.03	Transferencias Por Pagar		3.980.552.611.921,47	3.936.905.133.395,47	43.647.478.526,00	1,11%
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros		131.164.299.192,02	105.502.282.180,21	25.662.017.011,81	24,32%
2.4.24	Descuentos De Nomina		652.091.569,13	546.921.663,99	105.169.905,14	19,23%
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		898.364.916,00	725.363.266,00	173.001.650,00	23,85%
2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva		63.865,55	63.865,55	0,00	0,00%
2.4.60	Créditos Judiciales		609.960.894,57	622.662.216,57	-12.701.322,00	-2,04%
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar		2.209.784.697.011,52	2.211.283.227.366,01	-1.498.530.354,49	-0,07%
2.5	Beneficios A Los Empleados	9	1.062.323.504.414,22	2.072.938.364.045,63	-1.010.614.859.631,41	-48,75%
2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		18.040.863.414,22	16.940.416.045,63	1.100.447.368,59	6,50%
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		1.044.282.641.000,00	2.055.997.948.000,00	-1.011.715.307.000,00	-49,21%
2.7	Provisiones	10	567.378.771.792,00	0,00	567.378.771.792,00	--
2.7.90	Provisiones Diversas		567.378.771.792,00	0,00	567.378.771.792,00	#DIV/0!
2.9	Otros Pasivos		21.008,55	52.521,36	-31.512,81	-60,00%
2.9.10	Ingresos Recibidos Por Anticipado		21.008,55	52.521,36	-31.512,81	-60,00%

PASIVOS NO CORRIENTES		4.026.283.818.055,17	5.748.276.712.201,00	-1.721.992.894.145,83	-30%
------------------------------	--	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	-------------

2.5	Beneficios A Los Empleados	9	5.460.200.698.992,00	5.144.793.031.990,00	-4.107.656.879.659,00	6,13%
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		5.460.200.698.992,00	5.144.793.031.990,00	-4.107.656.879.659,00	6,13%
2.7	Provisiones	10	36.772.977.980,00	603.483.680.211,00	575.947.802.489,10	-93,91%
2.7.01	Litigios Y Demandas		16.605.935.752,00	16.605.935.752,00	-4.417.015.726,90	0,00%
2.7.07	Garantías		20.167.042.228,00	19.347.764.915,00	1.675.350.428,00	4,23%
2.7.90	Provisiones Diversas		0,00	567.529.979.544,00	578.689.467.788,00	100,00%

TOTAL PASIVOS		13.694.049.587.913,50	14.336.591.812.303,20	-642.542.224.389,77	-4%
----------------------	--	------------------------------	------------------------------	----------------------------	------------

3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	11	103.929.930.822.369,00	110.086.784.589.248,00	-6.156.853.766.878,34	-5,59%
3.1.05	Capital Fiscal		41.089.474.413.195,00	41.089.474.413.195,00	0,00	0,00%
3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores		42.615.970.682.731,80	42.615.868.486.646,00	102.196.085,79	0,00%
3.1.10	Resultado Del Ejercicio		-2.303.328.207.419,00	3.785.104.108.569,00	-6.088.432.315.988,00	160,85%
3.1.46	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado Con Cambios En El Patrimonio		48.447.966,00	48.447.966,00	0,00	0,00%
3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas		22.400.249.017.930,40	22.469.309.205.585,80	-69.060.187.655,40	-0,31%
3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas		127.516.467.964,98	126.979.927.285,71	536.540.679,27	0,42%

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		103.929.930.822.369,00	110.086.784.589.248,00	6.156.853.766.878,34	-6%
--	--	-------------------------------	-------------------------------	-----------------------------	------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117.623.980.410.283,00	124.423.376.401.551,00	6.799.395.991.268,00	-5%
----------------------------------	--	-------------------------------	-------------------------------	-----------------------------	------------

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	0%	--
----------	----------------------------------	--	-------------	-------------	-----------	-----------

8.1	Activos Contingentes		27.572.484.363,54	27.539.932.778,53	32.551.585,01	0%
8.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		19.933.886.703,07	19.933.886.703,07	0,00	0%
8.1.90	Otros Activos Contingentes		7.638.597.660,47	7.606.046.075,46	32.551.585,01	0%
8.3	Deudoras De Control		8.589.647.898.696,17	8.542.448.665.724,25	47.199.232.971,92	1%
8.3.06	Bienes Entregados En Custodia		8.168.363.839.663,00	8.141.202.495.734,00	27.161.343.929,00	0%
8.3.15	Bienes Y Derechos Retirados		6.431.251.421,52	3.013.086.224,60	3.418.165.196,92	113%
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros		583.553.186,17	583.553.186,17	0,00	0%
8.3.61	Responsabilidades En Proceso		13.843.386,18	13.843.386,18	0,00	0%
8.3.90	Otras Cuentas Deudoras De Control		414.255.411.039,30	397.635.687.193,30	16.619.723.846,00	4%
8.9	Deudoras Por Contra (Cr)		-8.617.220.383.059,71	-8.569.988.598.502,78	-47.231.784.556,93	1%
8.9.05	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-27.572.484.363,54	-27.539.932.778,53	-32.551.585,01	0%
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-8.589.647.898.696,17	-8.542.448.665.724,25	-47.199.232.971,92	1%

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

CÓD.	CONCEPTO	REF.	30/06/2025	31/03/2025	VAR \$	VAR %
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00	0%	--
9.1	Pasivos Contingentes		1.952.417.964.855.780,00	1.795.095.905.660.450,00	157.322.059.195.333,000	8,76%
9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		394.061.879.298,34	393.685.193.758,34	376.685.540,000	0,10%
9.1.25	Deuda Garantizada		330.078.958.676,00	313.845.558.582,00	16.233.400.094,000	5,17%
9.1.26	Garantía Estatal En El Régimen De Prima Media Con Prestación Definida		1.920.123.406.423.600,00	1.762.816.944.593.390,00	157.306.461.830.209,000	8,92%
9.1.90	Otros Pasivos Contingentes		31.570.417.594.207,30	31.571.430.314.717,30	-1.012.720.510,000	0,00%
9.3	Acreedoras De Control	19	93.173.674.933.078,70	96.951.658.684.706,90	-3.777.983.751.628,160	-3,90%
9.3.04	Recursos Administrados En Nombre De Terceros-Fonpet		72.562.911.909.724,60	71.242.045.284.907,70	1.320.866.624.816,860	1,85%
9.3.12	Liquidación Provisional De Bonos Pensionales		14.423.784.817.525,00	15.023.949.936.491,00	-600.165.118.966,000	-3,99%
9.3.90	Otras Cuentas Acreedoras De Control		6.186.978.205.829,17	10.685.663.463.308,20	-4.498.685.257.479,000	-42,10%
9.9	Acreedoras Por Contra (Db)		-2.045.591.639.788.860,00	-1.892.047.564.345.150,00	-153.544.075.443.705,000	8,12%
9.9.05	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-1.952.417.964.855.780,00	-1.795.095.905.660.450,00	-157.322.059.195.333,000	8,76%
9.9.15	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-93.173.674.933.078,70	-96.951.658.684.706,90	3.777.983.751.628,160	-3,90%

Carlos Emilio Betancourt Galeano
C.C. 19.469.792
Viceministro General

Socorro Cardozo Miranda
C.C. 51.994.126
Subdirectora Financiera (E)

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

Documento original firmado

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO⁴
DEL 01/01/2025 AL 30/06/2025 COMPARATIVO CON 01/01/2024 AL 30/06/2024
Cifras expresadas en pesos a nivel de Cuenta

CÓDIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01-01-2025 - 30-06-2025	01-01-2024 - 30-06-2024	VAR \$	VAR %
4	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		16.927.486.063.981,40	21.640.013.010.017,70	-4.712.526.946.036,24	-22%
4.1	Ingresos Fiscales		538.318.529,80	17.600.962,00	520.717.567,80	2958%
4.1.10	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		538.318.529,80	17.600.962,00	520.717.567,80	2958%
4.4	Transferencias Y Subvenciones	12	673.519.166.610,02	738.457.056.340,00	-64.937.889.729,98	-9%
4.4.13	Sistema General De Regalías		5.572.227.263,73	4.808.151.533,34	764.075.730,39	16%
4.4.28	Otras Transferencias		667.946.939.346,29	733.648.904.806,66	-65.701.965.460,37	-9%
4.7	Operaciones Interinstitucionales	13	16.253.428.578.841,60	20.901.538.352.715,70	-4.648.109.773.874,06	-22%
4.7.05	Fondos Recibidos		7.259.664.780.241,62	14.377.403.954.483,40	-7.117.739.174.241,83	-50%
4.7.20	Operaciones De Enlace		669.998.195,00	4.536.913.561,00	-3.866.915.366,00	-85%
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		8.993.093.800.404,98	6.519.597.484.671,21	2.473.496.315.733,77	38%
5	GASTOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		34.323.958.536.330,20	38.195.715.177.884,00	-3.871.756.641.553,83	-10%
5.1	De Administración Y Operación	15	1.313.624.865.181,77	1.414.719.802.618,70	-101.094.937.436,93	-7%
5.1.01	Sueldos Y Salarios		33.103.579.029,75	34.101.426.758,92	-997.847.729,17	-3%
5.1.02	Contribuciones Imputadas		90.119.837,96	181.874.005,33	-91.754.167,37	-50%
5.1.03	Contribuciones Efectivas		6.680.018.300,00	6.735.004.300,00	-54.986.000,00	-1%
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina		1.402.224.100,00	1.427.841.700,00	-25.617.600,00	-2%
5.1.07	Prestaciones Sociales		10.624.692.593,42	12.228.017.886,93	-1.603.325.293,51	-13%
5.1.08	Gastos De Personal Diversos		430.217.521,50	451.087.350,07	-20.869.828,57	-5%
5.1.11	Generales		1.260.738.932.820,14	1.359.101.891.998,45	-98.362.959.178,31	-7%
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		555.080.979,00	492.658.619,00	62.422.360,00	13%
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		26.619.512.980,12	16.929.202.375,08	9.690.310.605,04	57%
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		4.351.440.239,63	4.460.910.605,87	-109.470.366,24	-2%
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles		10.930.693.882,49	11.443.747.387,21	-513.053.504,72	-4%
5.3.68	Provisión Litigios Y Demandas		0,00	7.568.637,00	-7.568.637,00	-100%
5.3.69	Provisión Por Garantías		11.337.378.858,00	1.016.975.745,00	10.320.403.113,00	1015%
5.4	Transferencias Y Subvenciones	16	13.968.469.666.183,40	18.239.827.914.904,60	-4.271.358.248.721,22	-23%
5.4.08	Sistema General De Participaciones		5.098.023.881.766,00	4.148.322.603.625,00	949.701.278.141,00	23%
5.4.23	Otras Transferencias		615.140.267.954,77	466.172.180.621,08	148.968.087.333,69	32%
5.4.24	Subvenciones		8.255.305.516.462,64	13.625.333.130.658,50	-5.370.027.614.195,90	-39%
5.7	Operaciones Interinstitucionales	17	19.015.244.491.984,90	18.524.238.257.985,60	491.006.233.999,29	3%
5.7.20	Operaciones De Enlace		19.015.244.491.984,90	8.502.822.757.488,14	10.512.421.734.496,80	124%
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		0,00	10.021.415.500.497,50	-10.021.415.500.497,50	-100%
	RESULTADO DE LA OPERACIÓN SIN CONTRAPRESTACIÓN		-17.396.472.472.348,80	-16.555.702.167.866,40	-840.770.304.482,41	5%
4	INGRESOS FINANCIEROS		16.765.522.521.033,70	18.480.810.751.310,30	-1.715.288.230.276,64	-9%
4.8	Otros Ingresos		16.765.522.521.033,70	18.480.810.751.310,30	-1.715.288.230.276,64	-9%
4.8.02	Financieros		396.123.182.681,32	198.068.123.858,76	198.055.058.822,56	100%
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio		0,00	909.107.219.513,70	-909.107.219.513,70	-100%
4.8.08	Ingresos Diversos		10.836.073.910.994,90	9.839.858.376.144,89	996.215.534.850,01	10%
4.8.11	Ganancias Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas		5.528.320.444.252,67	7.530.336.777.291,99	-2.002.016.333.039,32	-27%
4.8.12	Ganancias Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas		3.764.555.490,73	3.307.387.047,23	457.168.443,50	14%
4.8.30	Reversión Del Deterioro Del Valor		28.902.968,21	4.930.078,04	23.972.890,17	486%
4.8.31	Reversión De Provisiones		1.211.524.645,86	127.937.375,73	1.083.587.270,13	847%
5	GASTOS FINANCIEROS		1.672.378.256.104,66	939.328.402.895,67	733.049.853.208,99	78%
5.8	Otros Gastos	18	1.672.378.256.104,66	939.328.402.895,67	733.049.853.208,99	78%
5.8.02	Comisiones		9.009.816.598,55	5.233.750.540,00	3.776.066.058,55	72%
5.8.03	Ajuste Por Diferencia En Cambio		957.262.341.178,00	0,00	957.262.341.178,00	#DIV/0!
5.8.04	Financieros		663.048.020.328,86	844.100.428.880,00	-181.052.408.551,14	-21%

⁴ El numeral 5.2 Contenido, de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", señala: "En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior".

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

CÓDIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01-01-2025 - 30-06-2025	01-01-2024 - 30-06-2024	VAR \$	VAR %
5.8.11	Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas		40.855.090.305,79	87.220.730.438,87	-46.365.640.133,08	-53%
5.8.12	Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas		11.399.415,31	22.821.403,00	-11.421.987,69	-50%
5.8.90	Gastos Diversos		2.191.588.278,15	2.750.671.633,80	-559.083.355,65	-20%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN FINANCIERA			15.093.144.264.929,00	17.541.482.348.414,70	-2.448.338.083.485,63	-14%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO			-2.303.328.207.419,73	985.780.180.548,31	-3.289.108.387.968,04	-334%

Carlos Emilio Betancourt Galeano
C.C. 19.469.792
Viceministro General

Socorro Cardozo Miranda
C.C. 51.994.126
Subdirectora Financiera (E)

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 AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
A 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos⁵)

⁵ 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, y 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

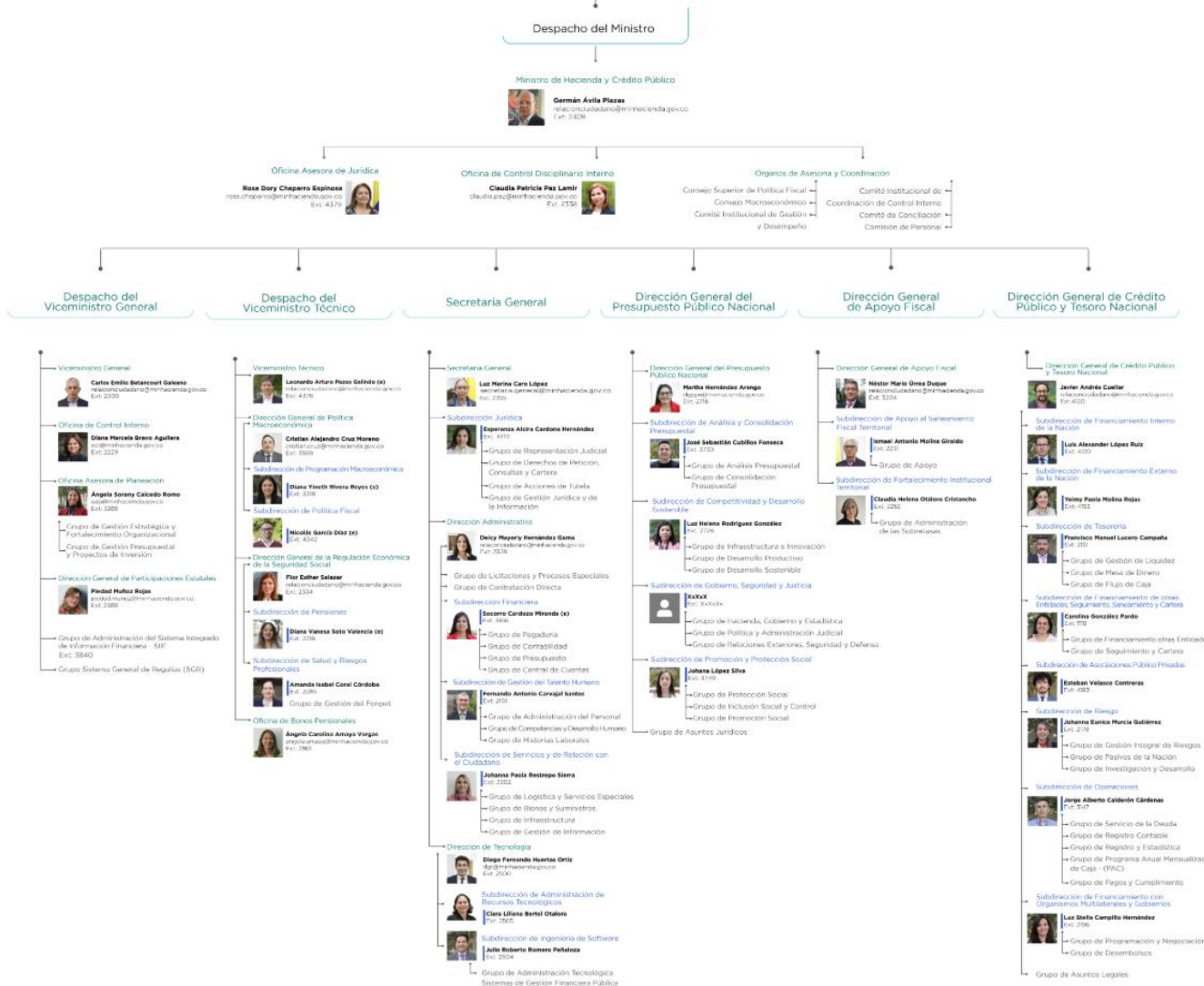
Definir, formular y ejecutar la política económica del país, los planes generales, programas y proyectos relacionados con ésta, así como la preparación de las leyes, decretos y la regulación, en materia fiscal, tributaria, aduanera, de crédito público, presupuestal, de tesorería, cooperativa, financiera, 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:

Informe Financiero y contable trimestral a 30 de junio de 2025

Ministerio de Hacienda y Crédito Público



Fuente: www.minhacienda.gov.co

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

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

De otra parte, el numeral **13. Información Contable** del Procedimiento Contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos del Sistema General de

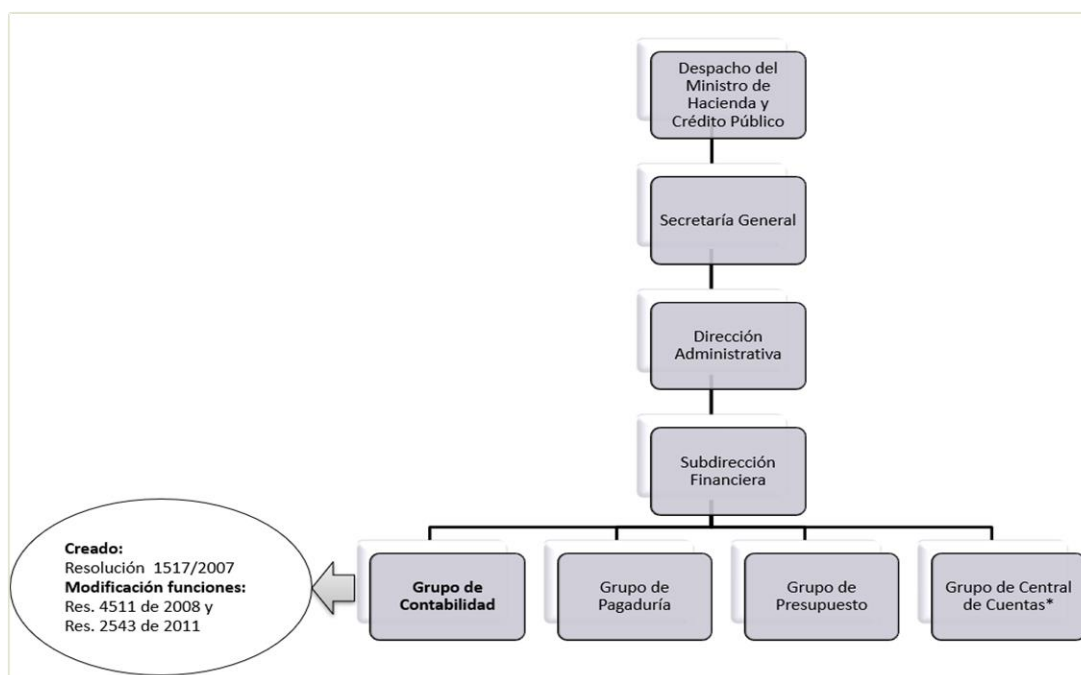
Regalías (SGR)⁶, indica: "La entidad beneficiaria de la regalía, el órgano del SGR, la entidad ejecutora del proyecto u otra entidad a la que se le distribuyan recursos del SGR llevará una sola contabilidad y presentará una sola información financiera, con independencia de que se ejecuten recursos de dos presupuestos y se manejen dos sistemas de información".

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

Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos

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

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



* 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

⁶ Establecido mediante Resolución 191 de 2020 "Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos del Sistema General de Regalías y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo."

necesarias, que permitan que estos insumos sean canalizados y procesados adecuada y oportunamente.

Las actividades contables se encuentran establecidas en el procedimiento denominado "*Apo.3.0 Pro5. Preparación, presentación y publicación de los estados financieros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público*", el cual forma parte del proceso *Apo.3.0 Apoyo a la Gestión Financiera*.

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. 3.0 Apoyo a la Gestión Financiera*". Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas por el área responsable del trámite al Grupo de Contabilidad de la Subdirección Financiera 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

El informe financiero y contable trimestral del Ministerio de Hacienda y Crédito Público ha sido preparado 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.3.0 Pro5. Preparación, presentación y publicación de los Estados Financieros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público*", y en el Manual de Políticas denominado "*Apo.3.0 Man.2 Manual de Políticas Contables*", adoptado mediante Resolución 3849 de 2018 y sus actualizaciones.

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 356 del 30 de diciembre de 2022 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos **no recurrentes** que se presentaron con corte a 30 de junio de 2025 y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad Contable Pública 011500000- Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General:

Notas asociadas al Estado de Situación Financiera A 30 de junio de 2025 Comparativo con 31 de marzo de 2025⁷

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 30 de junio de 2025 en el Estado de Situación financiera del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General:

ACTIVOS

A 30 de junio de 2025, los activos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público ascienden a \$ 117.623.980.410.281,00 y se integran de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	224.500.000,00	209.500.000,00	15.000.000,00	7,16%
1.2	Inversiones E Instrumentos Derivados	105.817.179.463.681,00	103.967.994.925.522,00	1.849.184.538.159,00	1,78%
1.3	Cuentas Por Cobrar	3.117.609.464.329,97	11.841.057.311.290,50	-8.723.447.846.960,53	-73,67%
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	149.805.298.855,85	152.078.743.371,85	-2.273.444.516,00	-1,49%

⁷ El numeral 5.2 Contenido, de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", establece: "En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. (...)"

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9	Otros Activos	8.539.161.683.414,13	8.462.035.921.366,49	77.125.762.047,64	0,91%
Total Activos		117.623.980.410.281,00	124.423.376.401.551,00	-6.799.395.991.270,00	-5,46%

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

Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Grupo 11. Efectivo y equivalentes al efectivo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$224.500.000,00, representa los recursos de liquidez inmediata reflejados en la subcuenta 1.1.05.02 – Caja menor que corresponden a las cajas menores constituidas para atender los gastos de funcionamiento del MHCP de carácter prioritario, tal como se describe a continuación:

No. Resolución	Fecha	Valor	Concepto
68	16/01/2025	90.000.000,00	Viáticos y Gastos Viaje MHCP
69	16/01/2025	69.500.000,00	Gastos Generales MHCP
689	01/04/2025	15.000.000,00	Caja menor Regalías
382	20/02/2025	50.000.000,00	Viáticos y Gastos Viaje DAF
Totales		224.500.000,00	

Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados

En este grupo se incluyen las cuentas y subcuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de patrimonio catalogados como de administración de liquidez que no se esperan negociar y no otorgan control ni influencia significativa al MHCP. Asimismo, se incluyen los aportes a organismos internacionales, y las inversiones efectuadas por la entidad con la intención de controlar o influir significativamente en las decisiones de las empresas receptoras de la inversión.

De este modo, el saldo de este grupo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$105.817.179.463.681,00, está integrado de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	14.957.879.406.131,80	15.296.990.791.051,40	-339.111.384.919,60	-2,22%
1.2.24.13	Acciones Ordinarias	3.475.887.841.572,85	3.475.887.841.572,85	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	11.481.933.832.668,00	11.821.045.217.587,60	-339.111.384.919,60	-2,87%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial	92.908.225.427.384,40	90.721.868.105.576,10	2.186.357.321.808,31	2,41%
1.2.27.04	Sociedades De Economía Mixta	92.213.689.989.322,70	90.051.920.602.632,30	2.161.769.386.690,41	2,40%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.27.05	Empresas Públicas Societarias	694.535.438.061,75	669.947.502.943,85	24.587.935.117,90	3,67%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial	278.106.946.347,54	276.168.345.076,81	1.938.601.270,73	0,70%
1.2.30.04	Sociedades De Economía Mixta	278.106.946.347,54	276.168.345.076,81	1.938.601.270,73	0,70%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	-2.327.032.316.181,89	-2.327.032.316.181,89	0,00	0,00%
1.2.80.42	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	-2.327.032.316.181,89	-2.327.032.316.181,89	0,00	0,00%
Total inversiones e instrumentos derivados		105.817.179.463.681,00	103.967.994.925.522,00	1.849.184.538.159,00	1,78%

En virtud de lo anterior, el detalle de las operaciones principales es el siguiente:

✓ **Cuenta 1224- Inversiones administración de liquidez al costo**

Esta cuenta, cuyo monto a 30 de junio de 2025 es de \$14.957.879.406.131,80, representa el valor de los recursos financieros colocados en instrumentos de patrimonio que no tienen valor de mercado y que no otorgan control ni influencia significativa. Así mismo, incluye los aportes efectuados en organismos internacionales con el propósito de obtener servicios de apoyo, los cuales se esperan que tengan un valor recuperable en el futuro.

En este sentido, a 30 de junio de 2025 esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24.13	Acciones Ordinarias	3.475.887.841.572,85	3.475.887.841.572,85	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	11.481.933.832.668,00	11.821.045.217.587,60	-339.111.384.919,60	-2,87%
Total		14.957.879.406.131,80	15.296.990.791.051,40	-339.111.384.919,60	-2,22%

En este contexto, se precisa que el saldo de los aportes a los Organismos Internacionales registrado en la subcuenta 122420 a junio de 2025, está integrado de la siguiente forma:

Resumen detallado a 30/06/2025				
Organismo	Aporte en dólares	Aporte en pesos \$	TCRM 30/06/2025 \$	Valor en Pesos \$
Corporación Financiera Internacional	133.679.000,00	0	4.069,67	544.029.415.930,00
FOMIN	1.581.608,00	0	4.069,67	6.436.622.629,36

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Resumen detallado a 30/06/2025</i>					
<i>Organismo</i>	<i>Aporte en dólares</i>	<i>Aporte en pesos \$</i>	<i>TCRM 30/06/2025 \$</i>	<i>Valor en Pesos \$</i>	
Corporación Andina de Fomento	2.135.855.200,00	0	4.069,67	8.692.225.831.784,00	
Banco Interamericano Desarrollo	275.832.524,81	0	4.069,67	1.122.547.351.243,51	
Banco Centroamericano de Integración Económica	45.312.500,00	0	4.069,67	184.406.921.875,00	
Corporación Interamericana de Inversiones	94.204.786,20	0	4.069,67	383.382.392.254,55	
Banco Desarrollo del Caribe	21.104.362,71	0	4.069,67	85.887.791.790,01	
Banco Interamericano de Reconstrucción y Fomento	101.229.352,32	0	4.069,67	411.970.058.256,13	
Asociación Internacional de Fomento	12.278.111,40	1.079.585.300,40	4.069,67	51.047.446.921,64	
Total	2.821.077.445,44	1.079.585.300,40		11.481.933.832.684,20	

Asimismo, como complemento de lo anterior, a continuación se resume el valor en libros y la participación del MHCP en cada uno de los Organismos a 30/06/2025:

<i>Aportes En Organismos Internacionales</i>						
<i>Organismo</i>	<i>No. Acciones</i>	<i>% Participación</i>	<i>Valor En Dólares (Costo)</i>	<i>Saldo Cuenta 122420 \$</i>	<i>Valor Acumulado Deterioro Cuenta 128042 \$</i>	<i>Saldo en Libros A 30/06/2025</i>
Banco Interamericano De Desarrollo (BID)	15.318	3,12	275.832.524,81	1.122.547.351.243,51	0	1.122.547.351.243,51
Corporación Andina De Fomento (CAF)	217.600	0,41	2.135.855.200,00	8.692.225.831.784,00	0	8.692.225.831.784,00
Int Bank (BIRF)	839,14	0	101.229.352,32	411.970.058.256,13	0	411.970.058.256,13
Banco Centr Intg Econ (BCIE)	4.350,00	3,03	43.500.000,00	184.406.921.875,00	0	184.406.921.875,00
Asociación Internacional de Desarrollo	0	0	12.278.111,40	51.047.446.921,64	0	51.047.446.921,64
Corporación Financiera Internacional (CFI)	133.679,00	0,53	133.679.000,00	544.029.415.930,00	0	544.029.415.930,00
Banco Desarrollo Del Caribe (BDC)	1.762	2,79	21.104.362,71	85.887.791.790,01	0	85.887.791.790,01
Corporación Interamericana De Inversiones (CII)	6.473,00	2,99	94.204.786,20	383.382.392.254,55	0	383.382.392.254,55
Multilateral Investment Guarantee Agency (MIGA)	146	0,46	1.581.608,00	6.436.622.629,36	0	6.436.622.629,36
SUBTOTAL			2.684.373.958,44	11.481.933.832.684,20	0	11.481.933.832.684,20

De otra parte, con relación a la variación de los saldos a 30 de junio de 2025 respecto de los presentados a 31 de diciembre de 2024, es conveniente señalar que durante el primer semestre de 2025 la subcuenta 1.2.24.20 - Aportes en Organismos Internacionales presentó una disminución neta total de -\$949.707.786.802,99, generada como consecuencia del registro de las siguientes operaciones:

Movimientos diciembre 2024 - junio 2025 - Subcuenta 122420	
Concepto	Valor
Saldo 31/12/2024	12.431.641.619.471,00
Ajuste por diferencia en cambio periodo enero - junio 2025	-957.262.341.177,99
Aportes a BCIE	7.554.554.375,00
Saldo 30/06/2025	11.481.933.832.668,00
Variación	-949.707.786.802,99

Finalmente, como complemento de lo enunciado se destaca que durante el periodo comprendido entre junio de 2024 y junio de 2025 se presenta en la subcuenta 1.2.24.20- Aportes en Organismos Internacionales una disminución neta total -\$195.120.196.430,36, en razón a la contabilización de los siguientes movimientos:

Movimientos junio 2024 - junio 2025 - Subcuenta 122420	
Concepto	Valor
Saldo 30/06/2024	11.677.054.029.098,40
Ajuste por diferencia en cambio periodo junio 2024 -junio 2025	-221.195.990.906,56
Aportes CII	18.521.240.101,20
Aportes a BCIE	7.554.554.375,00
Saldo 30/06/2025	11.481.933.832.668,00
Variación	-195.120.196.430,36

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

Esta cuenta que a 30 de junio de 2025 asciende a \$92.908.225.427.384,40, representa el valor de las participaciones que el MHCP tiene en empresas societarias, sobre las cuales ejerce control.

En tal sentido, a continuación se presenta el detalle de las empresas que componen el referido saldo a 30 de junio de 2025, comparativo con el 31 de diciembre de 2024:

Nombre o Razón Social	Saldo Inicial 31/12/2024	Saldo Final 30/06/2025	Variación \$	Variación %
Servicios Postales Nacionales S.A.S	67.843.700.919,16	66.347.825.125,99	-1.495.875.793,17	-2,20%
Servicio Aéreo A Territorios Nacionales S.A.	172.754.149.800,28	221.670.229.476,22	48.916.079.675,94	28,32%
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	187.730.353.845,07	175.671.768.140,36	-12.058.585.704,71	-6,42%
Positiva Compañía De Seguros S. A.	114.769.897.024,61	125.102.348.006,84	10.332.450.982,23	9,00%
Central De Inversiones S.A.	249.790.346.062,89	250.574.765.095,96	784.419.033,07	0,31%
Empresa Urra S. A. E.S.P.	1.455.307.886.662,56	1.449.388.190.787,33	-5.919.695.875,23	-0,41%
Ecopetrol S A	74.064.655.442.888,00	70.107.382.346.781,60	-3.957.273.096.106,40	-5,34%
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	50.789.626.849,25	51.816.325.953,59	1.026.699.104,34	2,02%
Centrales Eléctricas De Nariño S A E S P	125.156.522.905,53	133.335.774.667,48	8.179.251.761,95	6,54%

Nombre o Razón Social	Saldo Inicial 31/12/2024	Saldo Final 30/06/2025	Variación \$	Variación %
Empresa De Energía Del Archipiélago De San Andrés Providencia Y Santa Catalina Sa Esp	34.187.436.063,32	34.381.501.461,60	194.065.398,28	0,57%
Centrales Eléctricas Del Cauca S.A. Empresa De Servicios Públicos	202.179.430.626,80	195.290.929.378,68	-6.888.501.248,12	-3,41%
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	378.738.780.102,57	428.769.974.517,53	50.031.194.414,96	13,21%
Generadora Y Comercializadora De Energía Del Caribe S.A. E.S.P.	1.409.849.808.516,78	1.506.055.866.545,48	96.206.058.028,70	6,82%
Grupo Bicentenario S.A.S	17.660.382.683.148,60	17.467.902.143.384,00	-192.480.539.764,60	-1,09%
Gestión Energética S.A E.S.P	412.931.762.013,22	527.251.138.950,16	114.319.376.936,94	27,68%
Empresa Distribuidora Del Pacifico S.A. E.S.P.	165.120.088.821,24	167.284.299.111,59	2.164.210.290,35	1,31%
Total	96.752.187.916.249,90	92.908.225.427.384,40	-3.843.962.488.865,47	-3,97%

De este modo, durante lo corrido del año 2025 esta cuenta presenta una disminución neta total de -\$3.843.962.488.865,50 en relación con el saldo a 31 de diciembre de 2024, originada con motivo del registro de las operaciones que se resumen a continuación

Resumen de operaciones diciembre 2024 - junio 2025 Cuenta 1.2.27	
Concepto	Valor \$
Saldo 31/12/2024	96.752.187.916.249,90
-Dividendos a favor del MHCP decretados en marzo 2025, derivados de las utilidades del año 2024 generadas por las siguientes empresas: Ecopetrol, CISA, EEDAS, Grupo Bicentenario y Electrificadora del Meta	-8.642.143.312.165,03
Participación en las utilidades de las empresas al aplicar el Método de Participación Patrimonial a 30/06/2025	5.538.963.302.862,32
Participación en las pérdidas de las empresas al aplicar el Método de Participación Patrimonial a 30/06/2025	-40.855.090.306,19
Participación en las variaciones positivas de las otras partidas patrimoniales de las empresas al aplicar el Método de Participación Patrimonial a 30/06/2025	1.340.555.063,10
Participación en las variaciones negativas de las otras partidas patrimoniales de las empresas al aplicar el Método de Participación Patrimonial a 30/06/2025	-875.119.344.319,80
Capitalización GENSA según lo establecido en el contrato de suscripción de acciones	90.000.000.000,00
Capitalización SATENA según lo establecido en el contrato de suscripción de acciones	83.851.400.000,00
Saldo 30/06/2025	92.908.225.427.384,30
Variación	-3.843.962.488.865,61

En virtud de lo anterior y para mayor ilustración, a continuación se refleja el detalle de las principales operaciones que generaron la variación de -\$3.843.962.488.865,61

- Disminución por la reclasificación de la suma de \$8.642.143.312.165,03 desde la cuenta 1227 hacia la subcuenta 1.3.84.14 – Dividendos por Cobrar, en virtud del reconocimiento de los dividendos decretados por las siguientes empresas a favor del MHCP:

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	12.101.462.113,00
Ecopetrol S A	7.786.344.378.880,00
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	3.083.751.264,00
Centrales Eléctricas Del Cauca S.A. Empresa De Servicios Públicos	14.787.888.765,03
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	9.307.260.133,00
Central de Inversiones S.A. CISA	16.518.573.243,00
Grupo Bicentenario S.A.S	799.999.997.767,00
Total	8.642.143.312.165,03

- Aumento por valor de \$5.538.963.302.862,32, derivado de la aplicación del Método de Participación Patrimonial (MPP)⁸ a 30 de junio de 2025, mediante el cual, con base en las utilidades generadas por las siguientes empresas y según el porcentaje de participación, se incrementó el valor que el MHCP tiene registrado como inversión, así:

<i>Empresa</i>	<i>Valor \$</i>
Servicios Postales Nacionales S.A.S	658.442.279,95
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios públicos	22.168.307.273,59
Positiva Compañía De Seguros S. A.	9.961.390.222,10
Central De Inversiones S.A.	17.302.992.276,70
Gensa	24.296.871.707,93
Ecopetrol S A	4.370.023.482.602,92
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	4.110.450.368,42
Centrales Electricas De Nariño S A E S P	8.179.251.762,34
Eedas	194.065.397,88
Dispac	2.164.210.290,35
Cedelca	6.952.603.545,75
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	59.338.323.552,05
Gecelca	126.563.259.268,72
Grupo Bicentenario S.A.S	887.049.652.313,62
Total	5.538.963.302.862,32

- Disminución por valor de -\$40.855.090.306,19, generada por la aplicación del Método de Participación Patrimonial (MPP) a 30 de junio 2025, mediante el cual, con base en las pérdidas generadas por las siguientes empresas y según el porcentaje de participación, se redujo el valor que el MHCP tiene registrado como inversión, así:

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
CEDENAR	0,40
SATENA	34.935.394.430,56
Empresa Urrea S. A. E.S.P.	5.919.695.875,23
Total	40.855.090.306,19

- Aumento por valor de \$1.340.555.063,10, derivado de la aplicación del Método de Participación Patrimonial (MPP) a 30 de junio de 2025, mediante el cual, según las variaciones positivas de las otras partidas patrimoniales presentadas en las siguientes empresas y según el porcentaje de participación, se incrementó el valor que el MHCP tiene registrado como inversión, así:

⁸ Con posterioridad al reconocimiento, la entidad mide las inversiones en controladas por el **Método De Participación Patrimonial**. Este método implica que la inversión se incrementa o disminuye para reconocer la participación que le corresponde a la entidad en los resultados del periodo de la empresa asociada y en las variaciones originadas en sus partidas patrimoniales distintas de los resultados, que no se originan en variaciones del capital o en reclasificaciones de partidas patrimoniales, después de la fecha de adquisición de la inversión.

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
GENSA	22.505.229,01
POSITIVA	371.060.760,13
SATENA	74.106,49
EEDAS	0,40
CEDELCA	946.783.971,16
Electrificadora del Huila	130.995,91
Total	1.340.555.063,10

- Disminución por valor de - \$875.119.344.319,80, generada por la aplicación del Método de Participación Patrimonial (MPP) a 30 de junio de 2025, mediante el cual, de acuerdo con la participación del MHCP en las variaciones negativas de las otras partidas patrimoniales presentadas en las siguientes empresas y según el porcentaje de participación, se redujo el valor que el MHCP tiene registrado como inversión, así:

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
GECELCA	30.357.201.240,02
CISA	0,62
ECOPETROL	540.952.199.829,36
GRUPO BICENTENARIO	279.530.194.311,20
Electrificadora del meta	22.125.430.865,30
Servicios Postales Nacionales	2.154.318.073,12
Total	875.119.344.319,80

- Aumento generado por la capitalización realizada a GENSA, según aceptación de oferta de acciones realizada por el MHCP mediante oficio radicado con No. 2-2024-073318 del 30 diciembre 2024, mediante la cual se adquirieron 90.000.000.000 acciones ordinarias a \$1.00 c/u por valor total de \$90.000.000.000,00.

Al respecto, es conveniente señalar que, con motivo del aporte efectuado, la participación del MHCP en la empresa que era del 93,19%, a 30 de junio de 2025 es del 94,35%, y el número de acciones de propiedad del MHCP pasó de 411.112.069.212 a 501.112.069.212.

- Aumento generado por la capitalización de SATENA por \$ 83.851.400.000, mediante la cual se adquirieron 83.851.400.000 acciones a un peso (\$1) correspondiente a la vigencia tres (año 2025) de las cuatro establecidas en el contrato de suscripción de acciones 12.001-2023, realizado en cumplimiento del artículo 96 de la Ley 2294 del 19 de mayo de 2023, Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 "Colombia Potencia Mundial de la Vida" que dispuso: "El Ministerio de Hacienda y Crédito Público podrá capitalizar con recursos públicos en efectivo o mediante cualquier mecanismo de fortalecimiento patrimonial a las empresas de orden nacional que así lo requieran para la continuidad y desarrollo operativo de su negocio, sujeto a la debida sustentación técnica y financiera y a la disponibilidad presupuestal del MHCP".

Finalmente, es pertinente precisar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público tiene una participación del 49,99% en la Nueva EPS S.A. Sin embargo se destaca que mediante Resolución 2024160000003012-6 del 03 de abril de 2024, se ordenó la toma de posesión inmediata de bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para administrar a NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A -NUEVA EPS S.A.

En este contexto, a 30 de junio de 2025 es pertinente destacar que el valor de la participación patrimonial del MHCP en la Nueva EPS continúa en cero pesos (\$0), debido a que la última certificación patrimonial reportada a esta cartera ministerial por la empresa fue a 31 de diciembre de 2024 y reflejaba un saldo negativo en el patrimonio de (-\$7.642.970.322.549) y un resultado del ejercicio por valor de -\$2.684.468.444.278, por lo cual, de acuerdo con lo señalado por el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno, si la participación de la entidad controladora en las pérdidas o en las variaciones patrimoniales negativas de la empresa controlada iguala o excede el valor en libros de la inversión, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público debió dejar de reconocer su participación en las pérdidas o variaciones patrimoniales negativas adicionales.

Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar

Este grupo, que a 30 de junio de 2025 asciende a \$3.117.609.464.329,97 incluye las cuentas que representan los derechos adquiridos por el MHCP en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación y con contraprestación.

De este modo, a 30 de junio de 2025 este grupo está conformado por los siguientes conceptos:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios	1.697.080,00	2.575.316,00	-878.236,00	-34,10%
1.3.11.02	Multas Sanciones Y	1.697.080,00	2.575.316,00	-878.236,00	-34,10%
1.3.37	Transferencias Por Cobrar	13.997.023.409,27	10.317.749.161,09	3.679.274.248,18	35,66%
1.3.37.02	Sistema General De Regalías	13.997.023.409,27	10.317.749.161,09	3.679.274.248,18	35,66%
1.3.38	Sentencias, Laudos Arbitrales Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad Y	556.566.908,98	605.287.567,16	-48.720.658,18	-8,05%
1.3.38.01	Sentencias	85.831.938,88	85.831.938,88	0,00	0,00%
1.3.38.05	Costas Procesales	470.734.970,10	519.455.628,28	-48.720.658,18	-9,38%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar	3.076.891.255.959,91	11.803.987.884.022,90	-8.727.096.628.062,99	-73,93%
1.3.84.14	Dividendos Participaciones Por Cobrar Y	27.320.422.536,55	8.628.356.313.000,03	-8.601.035.890.463,48	-99,68%
1.3.84.18	Excedentes Financieros	430.400.000,00	430.400.000,00	0,00	0,00%
1.3.84.26	Pago Por Cuenta De Terceros	3.040.826.657.791,77	3.166.771.017.264,70	-125.944.359.472,93	-3,98%
1.3.84.27	Recursos De Acreedores Reintegrados A Tesorerías	4.665.977.044,00	4.665.977.044,00	0,00	0,00%
1.3.84.32	Responsabilidad es Fiscales	1.198.264,21	1.198.264,21	0,00	0,00%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.84.36	Otros Intereses Por Cobrar	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00%
1.3.84.39	Arrendamiento Operativo	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00%
1.3.84.55	Reintegros	457.257.179,54	457.257.179,54	0,00	0,00%
1.3.84.90	Otras Cuentas Por Cobrar	3.167.943.143,84	3.305.721.270,46	-137.778.126,62	-4,17%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	2.858.599.328.645,11	2.858.606.770.807,10	-7.442.161,99	0,00%
1.3.85.15	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	0,00%
1.3.85.90	Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	2.858.597.268.645,11	2.858.604.710.807,10	-7.442.161,99	0,00%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-2.832.436.407.673,30	-2.832.462.955.583,70	26.547.910,40	0,00%
1.3.86.14	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	-404.664,59	-910.276,82	505.612,23	-55,54%
1.3.86.90	Otras Cuentas Por Cobrar	-2.832.436.003.008,71	-2.832.462.045.306,88	26.042.298,17	0,00%
Total		3.117.609.464.329,97	11.841.057.311.290,50	-8.723.447.846.960,53	-73,67%

De conformidad con lo anterior, los principales saldos y/o movimientos se presentaron en las siguientes subcuentas:

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

El saldo a junio de 2025 por valor de \$13.997.023.409,27 reflejado en esta subcuenta corresponde a las transferencias pendientes de realizar por parte del Sistema General de Regalías al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el funcionamiento del SGR.

• **Subcuenta 138414 – Dividendos y participaciones por Cobrar**

Esta subcuenta representa los derechos de cobro a favor del MHCP por concepto de los dividendos y participaciones generados por las empresas en las que mantiene participación patrimonial.

Ahora bien, durante el periodo comprendido entre diciembre de 2024 y junio de 2025, este concepto reflejó una variación de \$27.320.422.536,55 originada en los siguientes movimientos correspondientes al reconocimiento y pago de los dividendos decretados a favor de esta cartera ministerial producto de las utilidades del año 2024 de las empresas en las que el MHCP tiene participación patrimonial y en cumplimiento de lo establecido en el Documento CONPES 4148 del 26 de marzo de 2025, tal como se revela a continuación:

Movimiento enero-junio 2025 cuenta 138414 - Dividendos por Cobrar			
Concepto	Parcial	Valor	Fecha
Saldo 31/12/2024		0,00	
Dividendos Decretados y Reconocidos		8.644.974.693.577,55	
Ecopetrol	7.786.344.378.880,00		mar-25

Movimiento enero-junio 2025 cuenta 138414 - Dividendos por Cobrar			
Concepto	Parcial	Valor	Fecha
Electrificadora de Caquetá	3.083.751.264,00		mar-25
Centrales Eléctricas de Cauca	14.787.888.765,00		mar-25
Terminal de Transportes de Pereira	7.346.751,00		mar-25
Electrificadora del Huila	9.307.260.133,00		mar-25
Distasa	295.479.952,00		mar-25
Grupo Bicentenario	799.999.997.767,00		mar-25
Acueducto Metropolitano de Bucaramanga	2.528.554.709,55		mar-25
Electrificadora Del Meta	12.101.462.113,00		mar-25
CISA	16.518.573.243,00		Jun-25
Pagos Dividendos abril-junio 2025		8.617.654.271.041,00	
Ecopetrol	7.786.344.378.880,00		Abril y junio 2025
Centrales Eléctricas de Cauca	14.787.888.765,00		May-25
Terminal de Transportes de Pereira	3.432.386,00		Abril 2025
Grupo Bicentenario	799.999.997.767,00		Mayo y junio 2025
CISA	16.518.573.243,00		Jun-25
Saldo a 30/06/2025		27.320.422.536,55	
Variación		27.320.422.536,55	

Sobre el particular, es conveniente precisar que de acuerdo con las recomendaciones del Documento CONPES 4148 del 26 de marzo de 2025, mediante el cual se imparten "Instrucciones a los representantes de la Nación y sus entidades para la destinación de utilidades de las empresas industriales y comerciales del Estado societarias y las sociedades de economía mixta del orden nacional, con corte a 31 de diciembre de 2024", la fecha máxima para el pago a la Nación de estos dividendos fue el 27 de junio de 2025.

Por su parte, al comparar los saldos de los dividendos reconocidos a 30 de junio de 2024 con los reconocidos a 30 de junio de 2025 se observa una disminución neta total de -\$2.674.603.296.044,29, la cual, como se informó en el párrafo anterior, se origina porque en el año 2025 el plazo definido para el pago por parte de las empresas relacionadas en el Documento CONPES 4148 fue el 27 de junio de 2025, mientras que en 2024 el plazo fijado vencía el 30 de septiembre de 2024, tal como se observa a continuación:

Empresa	Saldo 30/06/2024	Saldo 30/6/2025	Variación
Acueducto Metropolitano De Bucaramanga S.A. E.S.P.	509.905.810,59	2.528.554.709,55	2.018.648.898,96
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	5.815.590.681,00	12.101.462.113,00	6.285.871.432,00
Central De Inversiones S.A-	9.909.138.473,00	0	-9.909.138.473,00
Ecopetrol S A	2.234.707.677.184,00	0	-2.234.707.677.184,00
Eedas	1.322.489.969,82	0	-1.322.489.969,82
Grupo Bicentenario S.A.S	449.658.916.462,43	0	-449.658.916.462,43
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	0,00	3.083.751.264,00	3.083.751.264,00
Terminal De Transportes De Pereira Sa	0,00	3.914.365,00	3.914.365,00
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	0,00	9.307.260.133,00	9.307.260.133,00
Distasa S.A. E.S.P.	0,00	295.479.952,00	295.479.952,00
Total	2.701.923.718.580,84	27.320.422.536,55	-2.674.603.296.044,29

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

A 30 de junio de 2025 esta subcuenta refleja un saldo de \$3.040.826.657.791,77, de los cuales \$ 3.039.948.293.301,00 corresponden a pagos efectuados por el MHCP por cuenta de COLPENSIONES por concepto de cuotas partes de bonos pensionales.

De este modo, a continuación, se presenta el resumen del movimiento registrado durante el primer semestre del año 2025 a cargo de COLPENSIONES:

Resumen Movimiento operaciones Colpensiones enero 2025 - junio 2025	
Conceptos	Valor
Saldo 31/12/2024	\$2.945.519.542.964,00
(+) Bonos Pensionales Emitidos (Capital - Intereses) Colpensiones.	186.523.395.697,00
(-) Bonos Pensionales Reintegrados de Vigencia Anterior Colpensiones	581.768.000,00
(-) Bonos Pensionales Anulados	5.933.642.996,00
Saldo 30/06/2025	\$ 3.039.948.293.301,00
Aumento y/o Disminución	\$-126.009.821.259,00

Adicionalmente, es pertinente señalar que durante el periodo comprendido entre diciembre de 2024 y junio de 2025, esta subcuenta presenta una disminución neta total de -\$125.944.359.472,93, generado principalmente por el registro de las siguientes operaciones en la cuenta a cargo de COLPENSIONES:

Finalmente, cabe resaltar que durante el segundo trimestre 2025, no se presentaron compensaciones de cuotas partes de bonos pensionales entre el MHCP y COLPENSIONES.

✓ **Cuenta 1385 – Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo**

Este concepto que asciende a la suma de \$2.858.599.328.645,11, representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. A 30 de junio de 2025 esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30 de junio de 2025
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.060.000,00
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.858.597.268.645,11
Total		2.858.599.328.645,11

A continuación se presenta el detalle de las cifras referidas:

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

En la subcuenta 138515 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$2.060.000,00 se refleja el expediente 3164 que se encuentra en la etapa de cobro coactivo y que está clasificado como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP).

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

La subcuenta 138590 – Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo asciende a la suma de \$2.858.597.268.645,11 y se integra principalmente de la siguiente forma:

- ✓ Expedientes por valor de \$836.224.060,68 que se encuentran en la etapa de cobro coactivo y que están clasificados como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP).
- ✓ Cuentas por Cobrar reflejadas en el Balance del patrimonio de Banca Pública administrado por FOGAFIN por valor de \$143.801.391.947,43
- ✓ Cuenta por cobrar a Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. -ELECTRICARIBE S.A ESP- EN LIQUIDACIÓN, por valor de \$2.713.959.652.637 correspondiente al valor liquidado por el MHCP mediante Resolución 0594 del 17 de marzo de 2021, por concepto de la cuenta por cobrar de la Nación-MHCP a Electricaribe En Liquidación adquirida en contraprestación a la asunción de la Nación, a partir del 1 de febrero de 2020, y a través del Fondo Nacional del Pasivo Pensional y Prestacional de la Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. (FONECA) del pasivo pensional y prestacional que tenía dicha Entidad, en cumplimiento de lo ordenado en los artículos 315 y 316 de la Ley 1955 de 2019.

Las principales condiciones y el valor en libros a 30 de junio 2025 de esta cuenta por cobrar se detallan a continuación:

NIT	Tercero	Saldo Cuenta Contable 1.3.85.90.001	Valor Deterioro cuenta 1.3.86.90.001	Valor en libros a 30/06/2025	Naturaleza de la obligación	Fecha de Prescripción	Tasa de Interés
802007670	Electrificadora Del Caribe	2.713.959.652.637	-2.710.345.070.878,60	3.614.581.758,40	Contraprestación por asunción de deuda. Artículo 316 de la Ley 1955 de 2019	N/A	N/A

Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo

El grupo 16 – Propiedades, planta y equipo incluye las cuentas que representan los activos tangibles empleados por el MHCP para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, que se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.

A 30 de junio de 2025 este grupo asciende a \$149.805.298.855,85 y está integrado de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.05	Terrenos	22.147.408.800,00	22.147.408.800,00	0,00	0,00%
1.6.05.01	Urbanos	22.147.408.800,00	22.147.408.800,00	0,00	0,00%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega	162.529.342,22	310.722.823,26	-148.193.481,04	-47,69%
1.6.35.03	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	5.826.046,00	8.323.545,00	-2.497.499,00	-30,01%
1.6.35.04	Equipos De Comunicación Y Computación	156.703.296,22	302.399.278,26	-145.695.982,04	-48,18%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	1.800.445.295,02	3.248.935.338,32	-1.448.490.043,30	-44,58%
1.6.37.09	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	62.027.261,89	131.000.677,39	-68.973.415,50	-52,65%
1.6.37.10	Equipos De Comunicación Y Computación	1.738.418.033,13	3.117.934.660,93	-1.379.516.627,80	-44,24%
1.6.40	Edificaciones	126.199.559.084,99	126.199.559.084,99	0,00	0,00%
1.6.40.01	Edificios Y Casas	126.199.559.084,99	126.199.559.084,99	0,00	0,00%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo	81.760.306,74	81.760.306,74	0,00	0,00%
1.6.55.06	Equipo De Recreación Y Deporte	768.000,00	768.000,00	0,00	0,00%
1.6.55.25	Maquinaria Y Equipo De Propiedad De Terceros	80.992.306,74	80.992.306,74	0,00	0,00%
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	2.430.291.817,05	2.462.047.754,77	-31.755.937,72	-1,29%
1.6.65.01	Muebles Y Enseres	2.380.536.561,41	2.401.589.932,13	-21.053.370,72	-0,88%
1.6.65.02	Equipo Y Máquina De Oficina	48.788.433,00	59.491.000,00	-10.702.567,00	-17,99%
1.6.65.05	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina De Propiedad De Terceros	966.822,64	966.822,64	0,00	0,00%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación	46.031.170.585,33	46.727.510.939,09	-696.340.353,76	-1,49%
1.6.70.01	Equipo De Comunicación	9.602.609.059,76	9.639.513.860,66	-36.904.800,90	-0,38%
1.6.70.02	Equipo De Computación	36.428.561.525,57	37.087.997.078,43	-659.435.552,86	-1,78%
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	2.531.194.654,00	2.531.194.654,00	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	2.531.194.654,00	2.531.194.654,00	0,00	0,00%
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura	3.519.000.189,00	3.519.000.189,00	0,00	0,00%
1.6.81.01	Obras De Arte	3.314.140.189,00	3.314.140.189,00	0,00	0,00%
1.6.81.90	Otros Bienes De Arte Y Cultura	204.860.000,00	204.860.000,00	0,00	0,00%
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-55.098.061.218,50	-55.149.396.518,32	51.335.299,82	-0,09%
1.6.85.01	Edificaciones	-21.458.305.115,49	-20.574.054.235,35	-884.250.880,14	4,30%
1.6.85.04	Maquinaria Y Equipo	-30.557.626,80	-28.922.391,15	-1.635.235,65	5,65%
1.6.85.06	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-1.242.808.114,58	-1.235.692.957,63	-7.115.156,95	0,58%
1.6.85.07	Equipos De Comunicación Y Computación	-29.989.634.842,63	-29.475.919.550,01	-513.715.292,62	1,74%
1.6.85.08	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-215.804.976,59	-171.737.630,69	-44.067.345,90	25,66%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.85.12	Bienes De Arte Y Cultura	-724.388.326,68	-710.100.778,50	-14.287.548,18	2,01%
1.6.85.13	Bienes Muebles En Bodega	-58.780.113,61	-95.880.305,21	37.100.191,60	-38,69%
1.6.85.15	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	-1.377.782.102,12	-2.857.088.669,78	1.479.306.567,66	-51,78%
Total propiedades, planta y equipo		149.805.298.855,85	152.078.743.371,85	-2.273.444.516,00	-1,49%

De conformidad con lo anterior, se presenta en el periodo marzo – junio de 2025 una disminución neta total de \$2.273.444.516, originada principalmente por: a) la baja contabilizada en el mes de junio de 2025 de 938 elementos obsoletos, los cuales habían sido reclasificados del inventario de bienes devolutivos en depósito usados al inventario de elementos inservibles por valor total de \$2.339.672.665,82, y b) la afectación neta total del registro de la depreciación del trimestre, la cual, debido a la baja de bienes disminuyó en \$2.232.158.985,94, y por depreciación causada del trimestre que aumentó en \$1.292.510.596,25.

De otra parte, a continuación, se presentan las principales operaciones registradas en el grupo de propiedades, planta y equipo en el periodo abril y junio de 2025:

- Resumen de ingresos de bienes devolutivos al inventario por la suma de 14.892.850,00, así:

Id #	Fecha	Grupo	Nombre Grupo	NIT	Proveedor	Transacción	Detalle	Valor	Concepto
AD2	28/05/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Lectoras de Proximidad	1.933.750,00	Compra
AD3	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD4	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD5	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD6	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD7	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD8	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD9	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD10	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD11	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD12	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD13	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD14	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD15	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD16	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD17	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD18	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD19	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD20	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra
AD21	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco y Memoria	571.200,00	Compra

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

Id #	Fecha	Grupo	Nombre Grupo	NIT	Proveedor	Transacción	Detalle	Valor	Concepto
AD22	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
AD23	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
AD24	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
AD25	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
AD26	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
AD27	25/06/2025	224	Equipo de Computación	800015583	COLSOF S.A.	3.368-2024	Unidad de Disco	351.050,00	Compra
Total								\$ 14.892.850,00	

• Resumen de egresos por baja de bienes, así:

Comp	Fecha	Grupo	Nombre Grupo	Detalle	Valor \$
Tr1	30/06/2025	207	Equipo de Comunicación	Teléfonos, Capturadoras, equipos acces point	269.101.928,87
Tr1	30/06/2025	212	Equipo de Oficina	Video proyector, video Bean	39.516.000,00
Tr1	30/06/2025	218	Muebles y Enseres	Cámaras, telón para pantalla, Rack	30.933.102,22
Tr1	30/06/2025	224	Equipo de Computación	Computadores	1.961.171.784,73
Tr2	30/06/2025	207	Equipo de Comunicación	Teléfonos celulares	6.172.100,00
Tr2	30/06/2025	218	Muebles y Enseres	Deshumificadores, reloj de control, mesas, caja fuerte	32.777.750,00
Total					2.339.672.665,82

Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos

El Grupo 19 – Otros activos, que a 30 de junio de 2025 asciende a \$8.539.161.683.414,12 incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la entidad en la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Así mismo, se incluyen los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otros grupos y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

De este modo, a 30 de junio de 2025, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	228.714.503.544,82	237.491.507.529,02	-8.777.003.984,20	-3,70%
1.9.05.05	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	7.481.700.933,34	10.396.972.565,19	-2.915.271.631,85	-28,04%
1.9.05.08	Mantenimiento	364.685.490,54	449.735.315,88	-85.049.825,34	-18,91%
1.9.05.15	Otros Beneficios A Los Empleados	3.943.654.206,94	3.394.447.710,95	549.206.495,99	16,18%
1.9.05.90	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	216.924.462.914,00	223.250.351.937,00	-6.325.889.023,00	-2,83%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración	8.248.228.738.386,03	8.148.909.737.566,88	99.319.000.819,15	1,22%
1.9.08.01	En Administración	5.909.507.515.880,01	5.838.045.476.905,14	71.462.038.974,87	1,22%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.08.05	Recursos Fonpet Por Distribuir	2.338.721.222.506,02	2.310.864.260.661,74	27.856.961.844,28	1,21%
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía	756.980.318,06	756.980.318,06	0,00	0,00%
1.9.09.03	Depósitos Judiciales	756.980.318,06	756.980.318,06	0,00	0,00%
1.9.26	Derechos Fideicomiso En	67.666.666,83	67.666.666,83	0,00	0,00%
1.9.26.03	Fiducia Mercantil - Patrimonio Autónomo	67.666.666,83	67.666.666,83	0,00	0,00%
1.9.70	Activos Intangibles	234.030.124.413,30	233.627.105.134,25	403.019.279,05	0,17%
1.9.70.07	Licencias	12.931.834.494,52	12.917.861.051,52	13.973.443,00	0,11%
1.9.70.08	Softwares	221.013.532.776,82	220.624.486.940,77	389.045.836,05	0,18%
1.9.70.10	Activos Intangibles Fase De Desarrollo	84.757.141,96	84.757.141,96	0,00	0,00%
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-202.138.032.444,30	-196.649.027.721,09	-5.489.004.723,21	2,79%
1.9.75.07	Licencias	-6.462.361.156,67	-3.650.146.239,80	-2.812.214.916,87	77,04%
1.9.75.08	Softwares	-195.675.671.287,63	-192.998.881.481,29	-2.676.789.806,34	1,39%
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)	-578.918.654,31	-578.918.654,31	0,00	0,00%
1.9.76.07	Softwares	-578.918.654,31	-578.918.654,31	0,00	0,00%
1.9.86	Activos Diferidos	30.080.621.183,70	38.410.870.526,85	-8.330.249.343,15	-21,69%
1.9.86.09	Seguros Con Cobertura Mayor A Doce Meses	30.080.621.183,70	38.410.870.526,85	-8.330.249.343,15	-21,69%
Total Otros activos		8.539.161.683.414,13	8.462.035.921.366,49	77.125.762.047,64	0,91%

De conformidad con lo anterior, la disminución neta total de \$77.125.762.047,64 producida en este grupo en el segundo trimestre de 2025 en relación con el primer trimestre de 2025, se explica principalmente por los movimientos presentados en los siguientes conceptos:

✓ **Cuenta 1908 – Recursos entregados en administración**

Esta cuenta que corresponde al valor de los recursos entregados en administración por parte del MHCP para el cumplimiento de diversos fines, asciende a 30 de junio de 2025 a \$8.248.228.738.386,03

Ahora bien, durante el periodo comprendido entre abril y junio de 2025 se presentó un incremento neto total de \$99.319.000.819,15 en las subcuentas que integran la referida cuenta 1.9.08 – Recursos Entregados en Administración, cuyo detalle se revela a continuación:

• **Subcuenta 190801 – Recursos entregados en administración**

Esta subcuenta que a 30 de junio de 2025 tiene un saldo de \$5.909.507.515.880,01, refleja incremento neto total en el segundo trimestre de 2025 de \$71.462.038.974,87, de conformidad con el detalle que se presenta a continuación:

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

Entidad Administradora	No. Convenio	Objeto	Saldo a 31/03/2025	Saldo a 30/06/2025	Variación
BANCOLDEX	Convenio Interadministrativo del 16/01/2007	Administración por parte de BANCOLDEX de los recursos del programa de inversión Banca de las oportunidades creado por el Decreto 3078/2006	111.462.732.381,00	111.863.927.480,00	401.195.099,00
ICETEX	Convenio Interadministrativo 7.026-2008 cod 120555	Financiar totalmente los costos de matrícula y materiales en cursos de formación en inglés para los funcionarios del MHCP.	108.101.467,91	108.114.345,96	12.878,05
	Convenio Interadministrativo 7.004-2011 conve 121750	Administrar los recursos proporcionados por el MHCP al ICETEX denominado Fondo de crédito para estudios en el exterior Minhacienda.	2.296.029.489,76	1.748.871.828,42	-547.157.661,34
	Código 121821CONV 7.003-2014	Crédito Educativos a funcionarios del MHCP convenio No.2014-076 (interior)	70.687,33	0	-70.687,33
	Convenio Interadministrativo 7.002-2019 Código 122059	Recursos destinados a financiar la educación formal de los servidores públicos de la Entidad "Fondo Crédito Educativo al Interior del país Minhacienda ICETEX"	112.500.497,28	112.693.997,80	193.500,52
TESORO NAL	Resolución 3423 del 24/12/2021	Cuenta Especial Subsidio a la Comisión crédito FNG	1.300.503.202.471,51	1.277.823.553.735,51	-22.679.648.736,00
		Fondo Liquidez bonos pensionales	4.555.068,25	3.812.127.276,14	3.807.572.207,89
	Contrato de encargo Fiduciario No.1519 del 31/12/2002	Fondo Contingencias Entidades Estatales	144.038.115,68	144.038.115,68	0,00
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	Convenio Interadministrativo de Cooperación 7,004-2023	Administración de las garantías en los términos establecidos en la Ley 546 de 1999, el Decreto 347 de 2023 (garantías Hipotecarias Bonos ley 546/1999)	257.821.976.937,00	264.230.572.354,00	6.408.595.417,00
FOGAFIN	Otrosí de Unificación No.1 a los contratos interadministrativos suscritos el 26/06/1999, el 27/04/2000 y el 26/09/2000 entre el MHCP y FOGAFIN	Consolidar la ejecución de los contratos interadministrativos vigentes suscritos en los años 1999 y 2000 entre el Fondo y el Ministerio, tendientes a capitalizar el IFI y los establecimientos de crédito, y determinar las obligaciones vigentes entre las partes que se suscriban.	198.906.182.183,50	204.952.198.070,50	6.046.015.887,00
FDN	Contrato de Fiducia Mercantil 6,001-2020	PA fondo nacional para el desarrollo de la infraestructura FONDES	3.960.086.087.606,00	4.044.711.418.676,00	84.625.331.070,00
Fiduprevisora	Patrimonio Autónomo DAS	Atención de los procesos judiciales y pagos de sentencias del extinto DAS	6.600.000.000,00	0	-6.600.000.000,00
Totales			5.838.045.476.905,22	5.909.507.515.880,01	71.462.038.974,79

De este modo, durante el periodo se destaca en la subcuenta 1.9.08.01- Recursos Entregados en Administración, el aumento neto total de \$84.625.331.070,00 reflejado en el PA Fondo Nacional para el Desarrollo de la Infraestructura (FONDES), generado principalmente por los rendimientos de las inversiones de administración de liquidez cuyo saldo a 30 de junio de 2025 está compuesto por: a) Certificados de Depósito a término (CDT) por valor de \$1.334.238.677.697, y b) Bonos Híbridos emitidos por la Financiera de Desarrollo Nacional FDN por \$2.552.516.248.510.

De igual forma, la principal disminución durante el periodo marzo- junio de 2025 se refleja en la cuenta especial creada en el Tesoro Nacional para la administración del subsidio a la Comisión de créditos del FNG por valor de \$22.679.648.736, la cual en lo corrido en el año registra las siguientes operaciones:

Concepto	Valor
Saldo 1/01/2025	1.352.893.289.327,00
Pago efectuado en enero de 2025, factura 563, correspondiente a los créditos siniestrados con garantía del FNG colocados durante el año 2020, en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020	52.390.087.093,00
Pago efectuado en junio de 2025, factura 563, correspondiente a los créditos siniestrados con garantía del FNG colocados durante el año 2020, en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020	22.679.648.736,00
Saldo 30/06/2025	1.277.823.553.498,00

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

A 30 de junio de 2025 esta subcuenta refleja un saldo de \$2.310.864.260.661,74, que corresponde a los recursos girados por el MHCP a las Administradoras del FONPET, los cuales no han sido distribuidos aún entre las Entidades Territoriales, y por tal razón se reflejan a nombre del "Ente General".

Asimismo, es pertinente señalar que la disminución neta de \$-1.511.300.132.273,92 revelada en relación con el saldo a diciembre de 2024 corresponde principalmente a los siguientes ítems:

Concepto	Valor
Saldo a 01-01-2025	\$ 3.822.164.392.935,66
(+) Rendimientos financieros generados portafolio del FONPET.	72.536.441.766,23
(-) Distribuciones	1.537.863.352.764,84
(-) Rendimientos financieros negativos generados según portafolio del FONPET.	18.116.259.431,03
Variación neta	\$-1.483.443.170.429,64
Nuevo Saldo a 30/06/2025	\$ 2.338.721.222.506,02

El detalle de las partidas enunciadas es el siguiente:

- **Distribución de los recursos a las entidades territoriales en virtud de lo establecido por la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social del Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante la Resolución No 4102 de diciembre 31 de 2024**

Este concepto por valor de \$1.537.863.352.764,84 corresponde al valor distribuido mediante Resolución No. 4102 de diciembre 31 de 2024 "Por la cual se distribuyen los recursos que aportó la Nación al Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales -FONPET-, durante el período enero de 2012 - diciembre de 2022, junto con sus rendimientos y, se asignan estos recursos a las cuentas individuales de las entidades territoriales beneficiarias en el FONPET".

Sobre el particular se precisa que si bien la resolución se expidió el 31 de diciembre de 2024, ésta quedó en firme en enero de 2025 y, en consecuencia, la aplicación de los recursos en el Sistema FONPET fue efectuada en el referido mes.

La suma distribuida por \$1.537.863.352.764,84, está integrada por:

- Impuesto de Timbre Nacional por valor de \$177.161.254.015.44
- Rendimientos Impuesto de Timbre Nacional por valor de \$1.360.417.850.763.63
- Privatizaciones Nacionales por \$142.499.123.96
- Capitalizaciones Privadas por \$141.748.861.81

○ **Rendimientos financieros generados en el portafolio de FONPET durante el primer trimestre del año 2025.**

Según informe enviado por la DGRESS durante el segundo trimestre del año 2025, el valor neto de \$72.536.441.766,23 corresponde a los rendimientos financieros generados por los Recursos del FONPET sin distribuir, administrados por el Consorcio FONPET.

Finalmente, como complemento de lo anterior, se destaca que en lo corrido del año 2025, no se han presentado aportes periódicos por el pago del impuesto de Timbre.

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

Las referidas subcuentas tuvieron una variación durante el trimestre enero-marzo de 2025 por un valor neto total de -\$ 3.874.064.377,28, de los cuales -\$ 2.508.610.879,11 corresponden a la variación en la amortización de licencias y, -\$ 2.938.810.236,17 a la variación en la amortización del software.

Es importante señalar que, durante el primer trimestre de 2025, como resultado de la conciliación efectuada con la Subdirección de Administración de Recursos Tecnológicos del Ministerio, se registró la baja contable del licenciamiento del producto ORACLE por valor de \$ 1.573.356.738,00 debido a la amortización total de su vida útil. Así mismo, se destaca que la entidad renovó en el mes de febrero el licenciamiento de los productos ORACLE por la suma de \$ 1.237.307.001,00

PASIVOS

Los pasivos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público que a 30 de junio de 2025 ascienden a \$13.694.049.587.913,40, se integran de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.2	Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda	185.411.950,35	185.411.950,35	0,00	0,00%
2.2.30	Bonos Y Títulos De Incentivo	185.411.950,35	185.411.950,35	0,00	0,00%
2.3	Préstamos Por Pagar	756.980.318,09	756.980.318,09	0,00	0,00%
2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo	756.980.318,09	756.980.318,09	0,00	0,00%
2.4	Cuentas Por Pagar	6.566.431.221.458,27	6.514.434.291.266,82	51.996.930.191,45	0,80%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	14.877.994,00	0,01	14.877.993,99	--
2.4.02	Subvenciones Por Pagar	242.754.254.094,00	258.848.637.313,00	-16.094.383.219,00	-6,22%
2.4.03	Transferencias Por Pagar	3.980.552.611.921,48	3.936.905.133.395,48	43.647.478.526,00	1,11%
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	131.164.299.192,02	105.502.282.180,21	25.662.017.011,81	24,32%
2.4.24	Descuentos De Nomina	652.091.569,13	546.921.663,99	105.169.905,14	19,23%
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	898.364.916,00	725.363.266,00	173.001.650,00	23,85%
2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva	63.865,55	63.865,55	0,00	0,00%
2.4.60	Créditos Judiciales	609.960.894,57	622.662.216,57	-12.701.322,00	-2,04%
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	2.209.784.697.011,52	2.211.283.227.366,01	-1.498.530.354,49	-0,07%
2.5	Beneficios A Los Empleados	6.522.524.203.406,22	7.217.731.396.035,63	-695.207.192.629,41	-9,63%
2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	18.040.863.414,22	16.940.416.045,63	1.100.447.368,59	6,50%
2.5.14	Beneficios Posempleo Pensiones -	6.504.483.339.992,00	7.200.790.979.990,00	-696.307.639.998,00	-9,67%
2.7	Provisiones	604.151.749.772,00	603.483.680.211,00	668.069.561,00	0,11%
2.7.01	Litigios Y Demandas	16.605.935.752,00	16.605.935.752,00	0,00	0,00%
2.7.07	Garantías	20.167.042.228,00	19.347.764.915,00	819.277.313,00	4,23%
2.7.90	Provisiones Diversas	567.378.771.792,00	567.529.979.544,00	-151.207.752,00	-0,03%
2.9	Otros Pasivos	21.008,55	52.521,36	-31.512,81	-60,00%
2.9.10	Ingresos Recibidos Por Anticipado	21.008,55	52.521,36	-31.512,81	-60,00%
Total Pasivos		13.694.049.587.913,40	14.336.591.812.303,20	-642.542.224.389,80	-4,48%

De conformidad con lo anterior, a continuación, se presentan los principales movimientos que se registraron en el pasivo:

Nota 6. Grupo 22. Emisión y Colocación de títulos de deuda

El saldo de este grupo por valor de \$185.411.950,35, está integrado por la subcuenta 223002 – Certificados de reembolso tributario (CERT) de la cuenta 2230 – Bonos y títulos de incentivo, y corresponde principalmente a los certificados de reembolso tributario otorgados a las entidades como incentivo al incremento de las inversiones en hidrocarburos y explotación minera que a 30 de junio de 2025 están pendientes de redimir, en razón a que según informe enviado por el Banco de la República se encuentran embargados.

Los términos y condiciones de los certificados de reembolso tributario se presentan a continuación:

Nombre de los títulos:	Certificados de Reembolso Tributario CERT
Clase y denominación:	Tasa fija, al descuento y denominados en pesos
Plazo:	Cinco (5) años
Forma de los títulos y utilización:	Títulos a la orden, libremente negociables en el mercado secundario y divisibles. No tienen cupones de interés y están inscritos en la Bolsa de Valores de Colombia. Se pueden utilizar para el pago de impuestos de carácter nacional administrados por la DIAN desde el año dos hasta el año cinco de su otorgamiento.

Finalmente, se precisa que durante lo corrido del año 2025 no se han registrado movimientos en esta cuenta.

Nota 7. Grupo 23. Préstamos por pagar

Este grupo, cuyo saldo asciende a \$756.980.318,09, está integrado por la subcuenta 231407 – Préstamos del gobierno general, de la cuenta 2314 - Financiamiento interno de largo plazo, corresponde a las obligaciones del MHCP con la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) originadas en los depósitos judiciales constituidos con fondos de las cuentas bancarias del Tesoro Nacional embargadas por procesos instaurados en contra del Ministerio.

Para el registro de esta operación se ha dado cumplimiento al concepto N°20182000019451 del 6 de marzo de 2018, expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece:

"Considerando que los recursos de la DGCPTN son embargados como consecuencia de la demanda impuesta al MHCP, siendo ambas entidades contables públicas separadas, y que a partir de ello se deriva una obligación de pago por parte del Ministerio, se configura la existencia de un préstamo por pagar, toda vez que no representa una partida que se genere a partir de las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, de forma independiente a que no se haya fijado una tasa o un plazo para su pago en el momento del embargo ni posteriormente.

Adicionalmente, debe entenderse que de forma implícita existe un desembolso por parte de la DGCPTN, y que a partir de ello, surge un compromiso de pago para el Ministerio, toda vez que en el momento inicial, la obligación derivada del embargo no fue solventada con sus recursos. De acuerdo con lo anterior, es importante señalar que, pese a no haberse fijado una tasa de interés, se tendrá en cuenta que siendo el valor que pagará el Ministerio, igual al monto embargado inicialmente, la tasa de interés efectiva sería equivalente al cero por ciento.

(...)

Bajo el supuesto de los recursos embargados pertenecen a la DGCPTN, al configurarse la existencia de un préstamo por pagar para el Ministerio, y que de acuerdo a lo mencionado, la tasa de interés efectiva resultante es igual al cero por ciento, y conforme a lo establecido en el Instructivo 002 de 2015, para efectos de la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo, se tendrá en cuenta que al medir estos préstamos en la fecha de transición por el valor presente de los flujos futuros descontados

a la tasa de interés efectiva, se obtendrá como resultado que dicho valor presente corresponde al valor en libros reconocido previamente, el cual deberá ser igual al valor de los recursos embargados.

(...)

En línea con lo mencionado previamente, considerando las características de los préstamos y de la tasa de interés efectiva de los mismos, y que de acuerdo a los parámetros establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Ministerio medirá tales pasivos al costo amortizado, con la particularidad que como consecuencia de la tasa, el costo efectivo asociado será también igual a cero, de tal forma que el préstamo se amortizará en su totalidad en el momento del pago”.

De conformidad con lo anterior, a 30 de junio de 2025 el siguiente es el detalle del saldo de los embargos realizados al Tesoro Nacional:

<i>Demandante</i>	<i>Juzgado</i>	<i>Valor</i>
Jorge Enrique Salamanca	Ejecutivo 213/2009 Juzgado 16 Laboral de Bogotá	168.265.500,00
Belisario Forero	Ejecutivo Juzgado 13	115.721.429,82
Humberto Fandiño Guerrero	Ejecutivo Juzgado 16 de Bogotá	136.105.865,24
Iván De Jesús Rodríguez Bustillo	Ejecutivo No.2008-00152 Juzgado promiscuo del circuito Montelíbano Córdoba	283.387.523,00
Marcos Guillermo Sánchez Carvajal	Ejecutivo Juzgado 16 laboral del Circuito de Bogotá	4.500.000,00
Diego Villaba Becerra	Juzgado	49.000.000,00
Total		756.980.318,06

Finalmente, es pertinente señalar que en lo corrido del año 2025 no se han registrado movimientos en esta cuenta.

Nota 8. Grupo 24. Cuentas por Pagar

Este grupo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$6.566.431.221.458,26, corresponde a las obligaciones adquiridas por el MHCP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Adicional a lo anterior, es conveniente señalar que los principales movimientos de este grupo se reflejan en las siguientes cuentas:

✓ Cuenta 2403- Transferencias por pagar

Esta cuenta que representa el valor de las obligaciones adquiridas por el MHCP por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, refleja un saldo a 30 de junio de 2025 de \$3.980.552.611.921,47, y tuvo una disminución neta total de \$839.650.688.450,45 en el primer semestre de 2025, que se origina principalmente en las siguientes subcuentas y conceptos:

• **Subcuenta 240326 – Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros**

Esta subcuenta que refleja las obligaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de los recursos destinados a la financiación de los sistemas de transporte masivo y los sistemas estratégicos de transporte público se redujo durante el primer semestre de 2025 en \$ 1.094.699.029.388,45, en razón a los pagos realizados por obligaciones causadas en 2024 para los siguientes STM:

<i>Empresa</i>	<i>Nit</i>	<i>Entidad Territorial</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>	<i>Saldo 30/06/2025</i>	<i>Variación</i>
Empresa Ferrea Regional S A S - Efr S A S	900403616	Municipio Soacha De	115.817.971.818,00	0,00	-115.817.971.818,00
Metro Cali Sa Acuerdo De Reestructuración	805013171	Santiago De Cali	68.981.444.517,00	68.981.444.517,00	0,00
Empresa De Transporte Masivo Del Valle De Aburra Ltda	890923668	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	483.135.949.879,00	0,00	-483.135.949.879,00
Empresa Ferrea Regional S A S - Efr S A S	900403616	Departamento Cundinamarca De	334.872.821.307,00	334.872.821.307,00	0,00
Sistema Estratégico De Transporte Público De Pasajeros De Popayán "Movilidad Futura S.A.S."	900323358	Municipio Popayán De	4.333.484.670,80	0,00	-4.333.484.670,80
Sitp Santa Marta	900342579	Santamarta	12.000.000.000,00	0,00	-12.000.000.000,00
Metro De Bogota S.A	901038962	Bogota Distrito Capital	257.392.158.928,31	0,00	-257.392.158.928,31
Empresa De Transporte Del Tercer Milenio Transmilenio S.A.	830063506	Bogota Distrito Capital	315.397.612.803,50	102.324.740.043,16	-213.072.872.760,34
Sistema Estratégico De Transporte Publico De Ibagué Sas	901287299	Municipio Ibagué De	57.830.325.615,31	48.883.734.283,31	-8.946.591.332,00
Totales			1.649.761.769.538,92	555.062.740.150,47	-1.094.699.029.388,45

De otra parte, es pertinente precisar que durante el segundo trimestre de 2025 esta subcuenta se redujo en \$8.946.591.332, en razón al giro realizado para el Sistema Estratégico de Transporte Público de Ibagué.

• **Subcuentas asociadas al Sistema General de participaciones**

Las transferencias por pagar a cargo del MHCP asociadas al Sistema General de Participaciones (Propósito General, Para FONPET, Alimentación Escolar, municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la Magdalena, Resguardos Indígenas y Atención integral de la primera infancia), totalizan a junio de 2025 la suma de \$3.310.734.699.751,00, y presentaron un aumento de \$ 286.531.379.446,00 respecto a la última doceava del 2024, en lo relativo a las asignaciones

para propósito general, alimentación escolar, municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la Magdalena y resguardos indígenas.

De este modo, el detalle de las operaciones registradas en las subcuentas asociadas al Sistema General de Participaciones se presenta a continuación:

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

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial Ultima Doceava 2024 1/01/2025	\$ 538,747,111,878.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 4,393,523,182,654.00
Causación seis doceavas 2025 DNP SGP-99-2025 Anexo 4.	\$ 4,626,534,922,368.00
Saldo 30-06-2025	\$ 771,758,851,592.00

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

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.20 FONPET	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial 1/01/2025	\$ 2,422,665,540,483.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 0.00
Causación del semestre	\$ 0.00
Saldo 30-06-2025	\$ 2,422,665,540,483.00

• **Subcuenta 240321- Sistema general de participaciones - Programas de alimentación escolar**

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.21 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial Ultima Doceava 2024 1/01/2025	\$ 24,348,182,201.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 197,897,390,045.00
Causación seis doceavas 2025 DNP SGP-99-2025 Anexo 5.	\$ 208,320,688,260.00
Saldo 30-06-2025	\$ 34,771,480,416.00

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

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.22 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el Río Grande de la Magdalena	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial Ultima Doceava 2024 1/01/2025	\$ 3,895,709,151.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 31,638,512,610.00
Causación seis doceavas 2025 DNP SGP-98-2025 Anexo 5.	\$ 33,331,310,028.00
Saldo 30-06-2025	\$ 5,588,506,569.00

• **Subcuenta 240323- Sistema General de Participaciones - Resguardos indígenas**

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.23 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial Ultima Doceava 2024 1/01/2025	\$ 30,814,294,491.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 202,639,675,273.00
Causación seis doceavas 2025 DNP SGP-98-2025 Anexo 6.	\$ 216,653,515,770.00
Saldo 30-06-2025	\$ 44,828,134,988.00

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

Resumen Movimiento II Trimestre 2025 Subcuenta 2.4.03.25 Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial 1/01/2025	\$ 3,732,482,101.00
Pagos realizados en el semestre	\$ 0.00
Causación del semestre	\$ 0.00
Saldo 30-06-2025	\$ 3,732,482,101.00

✓ **Cuenta 2407 Recursos a Favor de Terceros**

Esta cuenta que representa el valor de los recursos, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, asciende a \$131.164.299.192,02, de los cuales \$128.910.879.023,49 se registran en la subcuenta 240726 – Rendimientos financieros, que corresponden a los rendimientos causados en el Tesoro Nacional de los recursos del FONPET por distribuir y que están pendientes de trasladar al FONPET.

Asimismo, durante lo corrido del año este concepto ha tenido una disminución neta total de \$-1.193.049.366.244,56, y sus principales movimientos durante la vigencia 2025 son los siguientes:

Concepto	Valor
Saldo a 01-01-2025	\$ 1,434,908,547,451.92

Concepto	Valor
(+) Rendimientos financieros generados portafolio del FONPET.	72.536.441.766,23
(-) Distribuciones Portafolio FONPET.	1,360,417,850,763.63
(-) Rendimientos financieros negativos generados según portafolio del FONPET.	18.116.259.431,03
Variación neta	\$ -1.305.997.668.428,43
Nuevo Saldo a 31-06-2025	\$ 128.910.879.023,49

Por su parte, la disminución neta de \$-1.305.997.668.428,43, que se revela en esta cuenta en el periodo enero-junio 2025 se genera principalmente con ocasión de los siguientes conceptos:

- Disminución neta total de -\$ 1,360,417,850,763.63, que corresponde a la distribución de los rendimientos financieros generados por los recursos relacionados con el impuesto de timbre que aportó la Nación al Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales -FONPET-, durante el período enero de 2012 - diciembre de 2022. Dicha distribución fue realizada según Resolución 4102 de diciembre 31 del 2024 (cuya firmeza se materializó en 2025), y aplicada en el Sistema FONPET durante el primer trimestre 2025.
- Aumento neto total de \$ 54.420.182.335,20 de los rendimientos financieros generados por el Portafolio FONPET durante el primer semestre año 2025.

✓ **Cuenta 2460- Créditos judiciales**

Esta cuenta cuyo saldo a 30 de junio de 2025 es de \$609.960.894,57, incluye las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad, así como otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter laboral o administrativo.

A continuación se presenta la composición del saldo a 30 de junio de 2025:

Concepto	Valor
Procesos judiciales	518.764.161
Costas procesales	91.196.734
Total	609.960.895

Como hecho relevante del primer semestre de 2025 se destaca el registro en el mes de marzo de 2025 de un proceso ejecutivo por la suma \$ 339.791.102,64 que corresponde al 34% de la obligación fijada por la autoridad judicial, según el porcentaje establecido en el numeral décimo segundo de la SU 484 de 2008, y que fue tenido en cuenta por el Despacho por estar relacionado con la Fundación San Juan de Dios.

Por su parte, con respecto al comportamiento de las sentencias y conciliaciones del MHCP durante la vigencia 2025, es conveniente señalar que se han efectuado los siguientes pagos:

Nombre	Valor	Concepto	Acto administrativo
Ana Isabel Rodríguez Deladino	1.248.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Ana Isabel Rodríguez - Mesada del mes de diciembre de 2024	Resolución 3138 de 2024 Resolución 3296 de 2024
Benilda Espitia De Benavides	2.768.262,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Benilda Espitia de Benavides (mesada de diciembre de 2024)	Resolución 3136 de 2024 Resolución 3293 de 2024

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Nombre</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>	<i>Acto administrativo</i>
Flor Angela Muñoz Pérez	1.248.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas (mesada del mes de diciembre de 2024)	Resolución 3137 de 2024 Resolución 3294 de 2024
Miguel Eduardo Aragón	2.594.230,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor del señor MIGUEL EDUARDO ARAGÓN - Mesadas correspondientes al mes de diciembre de 2024	Resolución 3135 de 2024 Resolución 3295 de 2024
Universidad Nacional De Colombia	288.300,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor del señor MIGUEL EDUARDO ARAGÓN - Aportes correspondientes al mes de diciembre de 2024	Resolución 3135 de 2024 Resolución 3295 de 2024
Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	52.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Ana Isabel Rodríguez - Aportes del mes de diciembre de 2024	Resolución 3138 de 2024 Resolución 3296 de 2024
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	307.600,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Benilda Espitia de Benavides (Aportes del mes de diciembre de 2024)	Resolución 3136 de 2024 Resolución 3293 de 2024
Salud Total Entidad Promotora De Salud	52.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y el pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas (aportes del mes de diciembre de 2024)	Resolución 3137 de 2024 Resolución 3294 de 2024
Octavio De Jesús Lopez Zuluaga	454.263,00	Costas procesales	Resolución 4041 de 2024 Resolución 4077 de 2024
Jairo Jaramillo Montoya	2.633.409,00	Costas procesales	Resolución 4009 de 2024
Edwin De Jesús Hincapie Velasquez	1.933.050,00	Costas procesales	Resolución 4096 de 2024
Juan Bautista Gelvez Acevedo	1.123.286,50	Costas procesales	Resolución 4094 de 2024
Carlos Enrique Pino Guerra	2.660.000,00	Costas procesales	Resolución 3994 de 2024 Resolución 4078 de 2024
Víctor Hernando Arevalo Vander Huck	2.000.000,00	Costas procesales	Resolución 4084 de 2024
Guillermo Rey Bolaños	1.100.000,00	Costas procesales	Resolución 4097 de 2024
Blanca Nelly Flórez Piedrahita	3.000.000,00	Costas procesales	Resolución 4100 de 2024
Consuelo Gaitán Muñoz	1.580.000,00	Costas procesales	Resolución 4087 de 2024
Luz Eneth Torres González	908.526,00	Costas procesales	Resolución 3928 de 2024
Luz Stella Lopera Cardona	1.160.000,00	Costas procesales	Resolución 2862 de 2024 Resolución 4080 de 2024
Adriana María Jaramillo Jaramillo	1.000.000,00	Costas procesales	Resolución 4086 de 2024
Ana María Martinez Bautista	500.000,00	Costas procesales	Resolución 4083 de 2024

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Nombre</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>	<i>Acto administrativo</i>
Francisco Luis Grajales Ramírez	2.877.803,00	Costas procesales	Resolución 4085 de 2024
Santiago Adolfo Gallego Baena	1.300.000,00	Costas procesales	Resolución 4101 de 2024
Jesús Maria Ramírez Serna	1.416.500,00	Costas procesales	Resolución 4089 de 2024
Orlando Alberto Molano Moreno	1.038.901,00	Costas procesales	Resolución 4088 de 2024
María Del Pilar Mendieta Monsalve	3.900.000,00	Costas procesales	Resolución 4042 de 2024
Francisco Luis Grajales Ramírez	606.461,35	Por medio de la cual se liquida y ordena el pago de los intereses a que alude la Resolución No 4085 del 30 de diciembre de 2024	Resolución 0219 de 2025
José Enrique Cuellar Artunduaga	1.817.052,00	Costas procesales	Resolución 0283 de 2025
Laura Melva Gallego Bernal	17.416.500,00	Costas procesales e intereses	Resolución 0519 de 2025
Miguel Eduardo Aragón	8.187.366,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor del señor Miguel Eduardo Aragón identificado con la cédula de ciudadanía No. 19.125.211, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 550 de 2025
Ana Isabel Rodríguez Deladino	4.099.500,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Ana Isabel Rodríguez de Ladino, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 548 de 2025
Flor Angela Muñoz Pérez	4.099.500,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez identificada con la cédula de ciudadanía No. 51.695.797 en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 549 de 2025
Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Regim	171.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez identificada con la cédula de ciudadanía No. 51.695.797 en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 549 de 2025
Entidad Promotora De Salud Famisanar S.A.S - En I	171.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Ana Isabel Rodríguez de Ladino, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 548 de 2025
Universidad Nacional De Colombia	909.900,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor del señor Miguel Eduardo Aragón identificado con la cédula de ciudadanía No. 19.125.211, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 550 de 2025
José Otto Portocarrero Salazar	900.000,00	Costas procesales	Resolución 663 de 2025
María Deide Betancourt Desilva	1.500.000,00	Costas procesales	Resolución 664 de 2025
Sofia Eunice Castillo Méndez	1.160.000,00	Costas procesales	Resolución 661 de 2025

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Nombre</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>	<i>Acto administrativo</i>
Luz Marina Mejía Martínez	467.555,50	Costas procesales	Resolución 662 de 2025
Gustavo Adolfo Bolívar Loaiza	1.300.000,00	Costas procesales	Resolución 660 de 2025
Rosalba Macías Vivares	1.300.000,00	Costas procesales	Resolución 640 de 2025
Ana Eva Hincapié Mora	4.640.000,00	Costas procesales	Resolución 727 de 2025
Laura Melva Gallego Bernal	140.260.000,00	Por la cual se cumple una sentencia – pago de cuota parte de bono pensional por los tiempos laborados ante la ESE Hospital Santa Ana de Palestina desde el 01 de septiembre de 1979 hasta el 30 de mayo de 1989 - a favor de la señora Laura Melva Gallego Bernal, identificada con la cédula de ciudadanía No. 24.850.318	Resolución 820 de 2025
Jaime Ignacio Baquero Villalba	300.000,00	Costas procesales	Resolución 659 de 2025 Resolución 837 de 2025
Jorge Marino Buitrago Parra	1.133.333,33	Costas procesales	Resolución 845 de 2025
Alberto Adriano García Bustos	1.500.000,00	Costas procesales	Resolución 848 de 2025
Gloria Amanda Castro	2.500.000,00	Costas procesales	Resolución 842 de 2025
Consuelo Mayerly Sarmiento Aguilera	1.300.000,00	Costas procesales	Resolución 873 de 2025
Sara Libia Jiménez Rodríguez	1.300.000,00	Costas procesales	Resolución 844 de 2025
María Elena Restrepo Restrepo	1.527.802,00	Costas procesales	Resolución 786 de 2025
Víctor Julio Lora Benedetty	1.000.000,00	Costas procesales	Resolución 785 de 2025
Luis Carlos Rubiano Benavides	580.000,00	Costas procesales	Resolución 879 de 2025
Fernando Luzardo Vela Bernate	1.650.000,00	Costas procesales	Resolución 880 de 2025
María Lucía Cristina Llano Restrepo	1.740.000,00	Costas procesales	Resolución 881 de 2025
Ana Celia Fuentes Hoyos	5.100.000,00	Costas procesales	Resolución 878 de 2025
Ana Isabel Rodríguez Deladino	1.366.500,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Ana Isabel Rodríguez de Ladino, correspondiente al mes de abril de 2025	Resolución 548 de 2025
Flor Ángela Muñoz Pérez	1.366.500,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez identificada con la cédula de ciudadanía No. 51.695.797 en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas, correspondiente al mes de abril de 2025	Resolución 549 de 2025
Entidad Promotora De Salud Famisanar	57.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Ana Isabel Rodríguez de Ladino, correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2025	Resolución 548 de 2025

Nombre	Valor	Concepto	Acto administrativo
Salud Total Entidad Promotora De Salud	57.000,00	Por la cual se ordena el pago de unas mesadas pensionales y aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud en favor de la señora Flor Ángela Muñoz Pérez identificada con la cédula de ciudadanía No. 51.695.797 en su calidad de cónyuge supérstite de Jairo Enrique Chaparro Vargas, correspondiente al mes de abril de 2025	Resolución 549 de 2025
German Gonzalez	1.500.000,00	Costas procesales	Resolución 1091 de 2025
Dora Alba Uribe Ospina	1.908.526,00	Costas procesales	Resolución 1092 de 2025
Total	254.036.626,68		

✓ **Cuenta 2490- Otras cuentas por pagar**

Esta cuenta que corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas anteriormente, asciende a 30 de junio de 2025 a \$2.209.784.697.011,52.

De este modo, la subcuenta más significativa que integra el referido saldo es la subcuenta 249059 – Concurrencia para el pago de pensiones, por valor de \$2.205.662.099.048,01, la cual a su vez presenta una disminución de -\$96.733.030.570,00 en relación con el saldo a 31 de diciembre de 2024, en virtud de las siguientes operaciones:

Resumen movimiento cuenta 2.4.90.59 Concurrencia diciembre 2024 - junio 2025	
Concepto	Valor
Saldo 31/12/2024	2.302.395.129.618,01
Ajuste reclasificación concurrencia a ESE Hospital Santander del Municipio de Caicedonia	901.524.040,00
Pago concurrencia a ESE Hospital Santander del Municipio de Caicedonia - Valle del Cauca	-901.524.040,00
Pago concurrencia a ESE Hospital Universitario San Jorge	-56.662.286.258,00
Pago concurrencia a ESE Hospital San Rafael del municipio	-46.143.839,00
Pago concurrencia a ESE Hospital de Caldas	-34.399.151.877,00
Pago concurrencia a ESE Atención Seguridad Social Bienestar Salud ESE	-5.200.000.000,00
Pago concurrencia a ESE Hospital General San Isidro	-400.848.123,00
Pago concurrencia a ESE Hospital San Vicente de Paul	-24.600.473,00
Nuevo saldo 30/06/2025	\$ 2.205.662.099.048,01
Disminución	-\$ 96.733.030.570,00

Nota 9. Grupo 25. Beneficios a los empleados

Este grupo que a 30 de junio de 2025 revela un saldo de 6.522.524.203.406,22 corresponde a todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados, incluidos los servidores públicos, a cambio de sus servicios prestados. Asimismo, se incluyen como beneficios a empleados los bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en representación de la Nación.

De conformidad con lo anterior, a continuación se presenta el detalle de la cuenta más representativa en el referido grupo.

✓ **Cuenta 2514- Beneficios Posempleo Pensiones**

El saldo en esta cuenta a 30 de junio de 2025 es de \$ 6.504.483.339.992,00 y corresponde a los bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos por el MHCP en representación de la Nación.

Asimismo, se precisa que durante el periodo comprendido entre diciembre de 2024 y junio de 2025 se presentó una disminución neta total de \$ 539,212,178,295.31 generada como consecuencia del registro de las siguientes operaciones:

Resumen movimiento bonos pensionales enero – junio 2025	
Concepto	Valor
Saldo 01/01/2025	\$ 7,043,695,518,287.31
(+) Bonos Pensionales (Capital e Intereses) Emitidos.	2,341,149,177,591.69
(-) Bonos Pensionales Compensados Pagados por la Nación a Nombre de Colpensiones	246,416,176,000.00
(-) Bonos Anulados	633,966,495,878.00
(-) Bonos Pensionales (Capital e Intereses) Pagados con Títulos de Tesorería TES.	1,253,984,079,639.16
(-) Bonos pensionales (Capital e Intereses) pagados con servicio de la deuda de la Nación.	670,425,588,009.00
(-) Bonos pensionales (Capital e Intereses) pagados con Fondo de Liquidez.	75,569,016,360.84
Nuevo saldo 30/06/2025	\$ 6,504,483,339,992.00
Disminución	\$ - 539,212,178,295.31

Por su parte, con respecto a los conceptos registrados en esta cuenta en el mes de junio de 2025, a continuación, se revela el siguiente detalle:

Movimiento Bonos Pensionales mes de junio 2025	
Concepto	Valor
Saldo inicial 01/06/2025	\$ 6,576,020,083,517.00
(+) Bonos Pensionales (Capital e Intereses) Emitidos.	378,197,174,908.00
(-) Bonos Anulados (Capital e Intereses).	110,346,350,433.00
(-) Bonos Pensionales (Capital e Intereses) Pagados con Títulos de Tesorería TES.	323,531,224,134.59
(-) Bonos pensionales (Capital e Intereses) pagados con Fondo de Liquidez.	15,856,343,865.41
Nuevo saldo 30/06/2025	\$ 6,504,483,339,992.00
Disminución	\$ -71,536,743,525.00

Nota 10. Grupo 27. Provisiones

En este grupo, cuyo saldo a 30 de junio de 2025 es de \$ 604.151.749.772,00 se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo del MHCP que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

A continuación se presenta el detalle de las principales cuentas que integran el saldo del Grupo 27 – Provisiones:

✓ **Cuenta 2701- Litigios y demandas**

El saldo reflejado a 30 de junio de 2025 que asciende a \$ 16.605.935.752.00, revela el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra del MHCP, con respecto a las cuales se ha establecido que para cancelarlas existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos, y se ha podido realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

Sobre el particular, cabe precisar que el referido valor se encuentra integrado por procesos administrativos por valor de \$16.511.803.785,00 y por procesos laborales por la suma de \$94.131.967, cuya probabilidad de pérdida fue calificada como alta por la Subdirección Jurídica del MHCP.

✓ **Cuenta 2790- Provisiones diversas**

Esta cuenta que a 30 de junio de 2025 asciende a \$567.378.771.792,00 corresponde a los pasivos estimados registrados en la subcuenta 2.7.90.26 – Concurrencia para el pago de pensiones, la cual, a su vez en el periodo diciembre 2024- junio de 2025 reveló una disminución neta total de -\$11.310.695.996,00, en virtud del registro de las siguientes operaciones:

Resumen movimiento cuenta 2.7.90.26 Concurrencia para el pago de pensiones diciembre 2024 - junio 2025	
Concepto	Valor
Saldo 31/12/2024	578.689.467.788,00
E.S.E. Hospital Santander	-901.524.040,00
Municipio De Apartado	-673.474.224,00
Ese Hospital José María Córdoba	-1.078.261.724,00
Hospital Local Del Municipio De Yotoco Empresa Social Del Estado	-145.839.299,00
Empresa Social Del Estado Hospital San Jorge De Calima El Darien	-9.250.752,00
Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E	-367.117.713,00
E.S.E. Hospital Local De Candelaria Valle	-232.237.241,00
Hospital Santa Ana E.S.E	-148.893.422,00
Empresa Social Del Estado (E.S.E) Hospital "Santa Cruz"	-383.942.677,00
Ese Hospital Laureano Pino San Jose De La Montaña	-176.108.635,00
E.S.E. Hospital Manuel Uribe Ángel	-3.187.525.825,00
Empresa Social Del Estado Hospital San Rafael	-1.902.428.662,00
Hospital San Antonio	-19.783.359,00
Hospital San Francisco De Asís	-369.187.869,00
Nueva Empresa Social Del Estado Hospital San Rafael De Jericó	-408.110.953,00
Ese Hospital San Juan De Dios Del Municipio De Sonsón - Antioquia	-461.552.184,00
Hospital Gonzalo Contreras Empresa Social Del Estado	-617.271.793,00
Hospital Benjamín Barney Gasca Ese	-76.977.872,00
Hospital Santa Ana de los Caballeros E.S.E	-151.207.752,00
Nuevo saldo 30/06/2025	567.378.771.792,00
Disminución	-\$ 11.159.488.244,00

PATRIMONIO

Nota 11. Grupo 31. Patrimonio de las entidades de gobierno

A 30 de junio de 2025 el patrimonio de la Entidad Contable Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General asciende a \$103.929.930.822.368,00 y está conformado de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	103.929.930.822.368,00	110.086.784.589.248,00	-6.156.853.766.879,28	-5,59%
3.1.05	Capital Fiscal	41.089.474.413.195,00	41.089.474.413.195,00	0,00	0,00%
3.1.05.06	Capital Fiscal	41.089.474.413.195,00	41.089.474.413.195,00	0,00	0,00%

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

Código contable	Nombre	30-jun-2025	31-mar-2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores	42.615.970.682.731,80	42.615.868.486.646,00	102.196.085,80	0,00%
3.1.09.01	Utilidad O Excedentes Acumulados	68.963.786.447.091,40	68.963.684.251.005,60	102.196.085,80	0,00%
3.1.09.02	Pérdidas O Déficits Acumulados	-26.347.815.764.359,50	-26.347.815.764.359,50	0,00	0,00%
3.1.10	Resultado Del Ejercicio	-2.303.328.207.419,70	3.785.104.108.569,60	-6.088.432.315.989,30	-160,85%
3.1.10.01	Utilidad O Excedente Del Ejercicio	0,00	3.785.104.108.569,60	-3.785.104.108.569,60	0,00%
3.1.10.02	Pérdida O Déficit Del Ejercicio	-2.303.328.207.419,70	0,00	-2.303.328.207.419,70	0,00%
3.1.46	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado Con Cambios En El Patrimonio	48.447.966,00	48.447.966,00	0,00	0,00%
3.1.46.02	Instrumentos De Patrimonio - Empresas Privadas	48.447.966,00	48.447.966,00	0,00	0,00%
3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas	22.400.249.017.930,40	22.469.309.205.585,80	-69.060.187.655,40	-0,31%
3.1.48.02	Inversiones En Sociedades De Economía Mixta	22.428.490.193.003,20	22.497.550.380.658,60	-69.060.187.655,40	-0,31%
3.1.48.03	Inversiones En Empresas Públicas	-28.241.175.072,82	-28.241.175.072,82	0,00	0,00%
3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas	127.516.467.964,98	126.979.927.285,71	536.540.679,27	0,42%
3.1.49.02	Inversiones En Sociedades De Economía Mixta	127.516.467.964,98	126.979.927.285,71	536.540.679,27	0,42%
Total Patrimonio		103.929.930.822.368,00	110.086.784.589.248,00	-6.156.853.766.879,28	-5,59%

Ahora bien, en relación con el patrimonio a 31 de diciembre de 2024, la disminución neta es de \$3.165.738.570.498,70 originado principalmente por el registro de las siguientes operaciones:

- Disminución neta total de -\$873.778.789.257,00 reflejada en la cuenta 3.1.48 – Ganancias o pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas, generada con ocasión de la actualización de las inversiones patrimoniales sobre las cuales Ministerio de Hacienda y Crédito Público ejerce el control.
- Incremento neto total de \$635.063.232,41 en la cuenta 3.1.49 - Ganancias o pérdidas por aplicación del método de participación patrimonial inversiones en asociadas, derivado de la actualización de las inversiones patrimoniales en las que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público ejerce influencia significativa.
- El incremento neto total en la cuenta 3.1.09 - Resultados de ejercicios anteriores por valor de 5.727.600.990.461,09, de los cuales \$5.716.867.627.515,59 corresponden a la reclasificación al inicio de 2025 del resultado del ejercicio obtenido a 31 de diciembre de 2024, y \$ 10.745.054.695,44 obedecen principalmente al ajuste realizado en enero de 2025 a las inversiones patrimoniales en GECELCA y CEDELCA, toda vez que para la aplicación del método de participación patrimonial en el mes de diciembre de 2024, las empresas aportaron al MHCP certificaciones que fueron modificadas con posterioridad al cierre del ejercicio contable de la vigencia 2024.
- Disminución por el resultado negativo del ejercicio del primer semestre de 2025, reflejado en la cuenta 3.1.10- Resultado del ejercicio que ascendió a -\$2.303.328.207.419,70 y que surge como consecuencia del registro de los ingresos menos los gastos del MHCP.

De este modo, a continuación, se presenta el análisis de los ingresos y gastos que integran el Estado de Resultados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a 30 de junio de 2025.

Notas asociadas al Estado de Resultados Del 01 de enero al 30 de junio de 2025 Comparativo con 01 de enero al 30 de junio de 2024⁹

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

⁹ El numeral 5.2 Contenido, de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", señala: "En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior".

activos del Estado de Situación Financiera de la Entidad Contable Pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional y no en el Ministerio.

De este modo, los recaudos que se producen se registran en el MHCP 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 análisis del comportamiento del resultado del ejercicio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General.

INGRESOS

Los ingresos del MHCP que a 30 de junio de 2025 ascienden a \$33.693.008.585.015,10, están conformados por los siguientes conceptos:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	30-jun-2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1	Ingresos Fiscales	538.318.529,80	17.600.962,00	520.717.567,80	2958,46%
4.1.10	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	538.318.529,80	17.600.962,00	520.717.567,80	2958,46%
4.4	Transferencias Y Subvenciones	673.519.166.610,02	738.457.056.340,00	-64.937.889.729,98	-8,79%
4.4.13	Sistema General De Regalías	5.572.227.263,73	4.808.151.533,34	764.075.730,39	15,89%
4.4.28	Otras Transferencias	667.946.939.346,29	733.648.904.806,66	-65.701.965.460,37	-8,96%
4.7	Operaciones Interinstitucionales	16.253.428.578.841,60	20.901.538.352.715,60	-4.648.109.773.874,00	-22,24%
4.7.05	Fondos Recibidos	7.259.664.780.241,62	14.377.403.954.483,40	-7.117.739.174.241,78	-49,51%
4.7.20	Operaciones De Enlace	669.998.195,00	4.536.913.561,00	-3.866.915.366,00	-85,23%
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	8.993.093.800.404,98	6.519.597.484.671,21	2.473.496.315.733,77	37,94%
4.8	Otros Ingresos	16.765.522.521.033,70	18.480.810.751.310,30	-1.715.288.230.276,60	-9,28%
4.8.02	Financieros	396.123.182.681,32	198.068.123.858,76	198.055.058.822,56	99,99%
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio	0,00	909.107.219.513,70	-909.107.219.513,70	0,00%
4.8.08	Ingresos Diversos	10.836.073.910.994,90	9.839.858.376.144,89	996.215.534.850,01	10,12%
4.8.11	Ganancias Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas	5.528.320.444.252,67	7.530.336.777.291,99	-2.002.016.333.039,32	-26,59%
4.8.12	Ganancias Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas	3.764.555.490,73	3.307.387.047,23	457.168.443,50	13,82%
4.8.30	Reversión Del Deterioro Del Valor	28.902.968,21	4.930.078,04	23.972.890,17	486,26%
4.8.31	Reversión De Provisiones	1.211.524.645,86	127.937.375,73	1.083.587.270,13	846,97%
Total Ingresos		33.693.008.585.015,10	40.120.823.761.328,00	-6.427.815.176.312,90	-16,02%

De conformidad con lo anterior, a continuación se presenta el detalle de las principales operaciones registradas a 30 de junio de 2025:

Nota 12. Grupo 44. Transferencias y subvenciones

Este grupo, que asciende a \$673.519.166.610,02, incluye las cuentas que representan los ingresos que se originan en transacciones sin contraprestación con terceros, por conceptos tales como activos monetarios y no monetarios recibidos de otras entidades públicas.

A continuación se presenta el detalle de la cuenta que refleja el saldo más significativo en este grupo:

✓ Cuenta 4.4.28 – Otras Transferencias

El saldo de \$667.946.939.346,29 registrado en esta cuenta, corresponde principalmente al valor de los bonos pensionales pagados al 30 de junio de 2025 con presupuesto del servicio de la deuda, de conformidad con el artículo 61 del Decreto 1523 del 18 de diciembre 2024, que estableció que durante la vigencia fiscal la Nación podrá reconocer y pagar, bien sea con cargo al **servicio de deuda del PGN** o mediante la emisión de Títulos de Tesorería TES Clase B, los bonos pensionales de que trata la Ley 100 de 1993 y su Decreto 1833 de 2016 compilatorio de las normas del Sistema General de Pensiones.

Nota 13. Grupo 47. Operaciones Interinstitucionales

Este grupo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$16.253.428.578.841,60 incluye las cuentas que representan a) los fondos recibidos por la entidad en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y la tesorería centralizada; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

A continuación se presentan las cuentas que revelan los saldos más significativos:

✓ Cuenta 4705 - Fondos recibidos

Esta cuenta refleja a 30 de junio de 2025 los fondos recibidos de la DGCPTN por valor de \$7.259.664.780.241,62 para el pago de las obligaciones del MHCP con cargo al presupuesto de gastos que le fue asignado, de los cuales se han recibido \$5.826.701.449.184,67 para gastos de funcionamiento y \$1.432.963.331.056,95 para atender gastos de inversión.

En este sentido, los recursos recibidos en lo corrido del año 2025 corresponden principalmente a los pagos de obligaciones generadas por los siguientes conceptos:

- Transferencias a las entidades territoriales beneficiarias del Sistema General de Participaciones (última doceava de 2024 y 5 doceavas de 2025) por valor total de \$4.840.220.567.129,00.

- Capitalización de GENSA por valor de \$ 90.000.000.000,00, y de SATENA por \$83.851.400.000.
- Aportes al Banco Centroamericano de Integración Económica por la suma de \$7.554.554.375
- Giros para la cofinanciación de los Sistemas de Transporte Masivo por valor total de \$1.094.699.029.388,45, según el siguiente detalle:

<i>Empresa</i>	<i>Nit</i>	<i>Entidad Territorial</i>	<i>Variación</i>
Empresa Ferrea Regional S A S - Efr S A S	900403616	Municipio De Soacha	115.817.971.818,00
Empresa De Transporte Masivo Del Valle De Aburra Ltda	890923668	Distrito Especial De Ciencia Tecnología E Innovación De Medellín	483.135.949.879,00
Sistema Estratégico De Transporte Público De Pasajeros De Popayán "Movilidad Futura S.A.S."	900323358	Municipio De Popayán	4.333.484.670,80
Sitp Santa Marta	900342579	Santamarta	12.000.000.000,00
Metro De Bogotá S.A	901038962	Bogotá Distrito Capital	257.392.158.928,31
Empresa De Transporte Del Tercer Milenio Transmilenio S.A.	830063506	Bogotá Distrito Capital	213.072.872.760,34
Sistema Estratégico De Transporte Publico De Ibagué Sas	901287299	Municipio De Ibagué	8.946.591.332,00
Totales			1.094.699.029.388,45

- Giros por valor total de \$107.892.518.814 por concepto de la concurrencia de la Nación para atender obligaciones pensionales del sector salud, según convenios de concurrencia con los siguientes hospitales:

<i>Entidad territorial</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>
Departamento Valle Del Cauca Del	633.160.362,00	Contrato de concurrencia no. 013 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 del ESE hospital Santander del municipio de Caicedonia-valle del cauca.
Departamento Valle Del Cauca Del	135.333.870,00	Contrato de concurrencia no. 013 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 del ESE hospital Santander del municipio de Caicedonia-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca Del	114.617.270,00	Contrato de concurrencia no. 013 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital Santander del municipio de Caicedonia-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca Del	18.412.538,00	Contrato de concurrencia no. 013 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital Santander del municipio de Caicedonia-valle del cauca
Departamento Risaralda De	36.733.030.570,00	Contrato de concurrencia a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 modificadorio 09 al contrato 858 de 1998 del departamento de Risaralda
Departamento Risaralda De	20.000.000.000,00	contrato de concurrencia a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 modificadorio 09 al contrato 858 de 1998 del departamento de Risaralda
Departamento Caldas De	36.723.957.188,00	Contrato de concurrencia a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 10-08-1991 modificadorio 08 al contrato 1186 de 1997 del departamento de caldas Manizales,
Departamento Antioquia De	587.472.054,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital Jose maria Córdoba del municipio de concepción -antioquia

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Entidad territorial</i>		<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>
Departamento Antioquia	De	132.728.767,00	Contrato de concurrencia no. 007 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san rafael del municipio girardota-antioquia
Departamento Antioquia	De	800.263.003,00	Contrato de concurrencia no. 007 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san rafael del municipio girardota-antioquia
Departamento Valle Del Cauca	Del	482.957.113,00	Contrato de concurrencia no. 017 de 2024 - a cargo de la nación en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital gonzalo contreras del municipio de la union-valle del cauca
Departamento Antioquia	De	369.150.254,00	Contrato de concurrencia no. 007 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san rafael del municipio girardota-antioquia.
Departamento Valle Del Cauca	Del	291.427.574,00	Contrato de concurrencia no. 019 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital santa cruz del municipio de trujillo-valle del cauca
Departamento Antioquia	De	254.782.616,00	Contrato de concurrencia no. 010 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san juan de dios del municipio de sonson-antioquia
Departamento Antioquia	De	600.286.638,00	Contrato de concurrencia no. 007 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san rafael del municipio girardota-antioquia.
Departamento Antioquia	De	236.320.266,00	Contrato de concurrencia no. 006 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital manuel uribe angel del municipio de envigado-antioquia
Departamento Antioquia	De	182.111.278,00	Contrato de concurrencia no. 010 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san juan de dios del municipio de sonson-antioquia
Departamento Caldas	De	3.276.042.812,00	Contrato de concurrencia a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 10-08-1991 modificadorio 08 al contrato 1186 de 1997 del departamento de caldas manizales
Departamento Antioquia	De	2.848.501.903,00	Contrato de concurrencia no. 006 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital manuel uribe angel del municipio de envigado-antioquia
Departamento Antioquia	De	517.199.398,00	Contrato de concurrencia no. 002 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital antonio roldan betancur liquidado del municipio de apartado-antioquia
Departamento Antioquia	De	187.975.040,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital jose maria cordoba del municipio de concepcion-antioquia
Departamento Antioquia	De	240.895.097,00	Contrato de concurrencia no. 001 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san francisco de asis del municipio de anza-antioquia
Departamento Antioquia	De	139.998.497,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital jose maria cordoba del municipio de concepcion-antioquia
Departamento Antioquia	De	180.250.081,00	Contrato de concurrencia no. 008 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la nueva ese hospital san rafael de jerico del municipio jerico-antioquia
Departamento Valle Del Cauca	Del	170.396.668,00	Contrato de concurrencia no. 021 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital la buena esperanza del municipio de yumbo-valle del cauca,
Departamento Antioquia	De	37.852.164,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital jose maria cordoba del municipio de concepcion-antioquia
Departamento Valle Del Cauca	Del	7.626.726,00	Contrato de concurrencia no. 014 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san jorge de calima el darien del municipio de calima el darien-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	9.360.884,00	Contrato de concurrencia no. 017 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital gonzalo contreras del municipio de la union-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	19.585.757,00	Contrato de concurrencia no. 016 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital benjamin barney gasca del municipio de florida-valle del cauca

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

<i>Entidad territorial</i>		<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>
Departamento Valle Del Cauca	Del	38.500.934,00	Contrato de concurrencia no. 020 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital local de yotoco del municipio de yotoco-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	47.109.708,00	Contrato de concurrencia no. 015 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital local de candelaria del municipio de candelaria-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	57.392.115,00	Contrato de concurrencia no. 016 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital benjamin barney gasca del municipio de florida-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	76.467.393,00	Contrato de concurrencia no. 012 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital santa ana del municipio de bolivar-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	72.426.029,00	Contrato de concurrencia no. 012 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital santa ana del municipio de bolivar-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	107.338.365,00	Contrato de concurrencia no. 020 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital local de yotoco del municipio de yotoco-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	99.405.377,00	Contrato de concurrencia no. 021 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital la buena esperanza del municipio de yumbo-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	98.889.366,00	Contrato de concurrencia no. 015 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital local de candelaria del municipio de candelaria-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	97.315.668,00	Contrato de concurrencia no. 021 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital la buena esperanza del municipio de yumbo-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	92.515.103,00	Contrato de concurrencia no. 019 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital santa cruz del municipio de trujillo-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	86.238.167,00	Contrato de concurrencia no. 015 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital local de candelaria del municipio de candelaria-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	1.624.026,00	Contrato de concurrencia no. 014 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san jorge de calima el darien del municipio de calima el darien-valle del cauca
Departamento Valle Del Cauca	Del	10.685.789,00	Contrato de concurrencia no. 017 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital gonzalo contreras del municipio de la union-valle del cauca
Departamento Antioquia	De	4.681.548,00	Contrato de concurrencia no. 009 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese laureano pino de san jose de la montana del municipio de san jose de la montana-antioquia
Departamento Antioquia	De	4.536.651,00	Contrato de concurrencia no. 001 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san francisco de asis del municipio de anza-antioquia
Departamento Antioquia	De	101.253.267,00	Contrato de concurrencia no. 006 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital manuel uribe angel del municipio de envigado-antioquia
Departamento Valle Del Cauca	Del	114.268.007,00	Contrato de concurrencia no. 017 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital gonzalo contreras del municipio de la union-valle del cauca
Departamento Antioquia	De	81.324.933,00	Contrato de concurrencia no. 001 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san francisco de asis del municipio de anza-antioquia
Departamento Antioquia	De	15.747.938,00	Contrato de concurrencia no. 001 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san francisco de asis del municipio de anza-antioquia
Departamento Antioquia	De	26.683.250,00	Contrato de concurrencia no. 001 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san francisco de asis del municipio de anza-antioquia
Departamento Antioquia	De	19.783.359,00	Contrato de concurrencia no. 003 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san antonio del municipio de buritica-antioquia

**Informe Financiero y contable trimestral
a 30 de junio de 2025**

Entidad territorial		Valor	Concepto
Departamento Antioquia	De	1.374.827,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital jose maria cordoba del municipio de concepcion-antioquia
Departamento Antioquia	De	124.311.862,00	Contrato de concurrencia no. 002 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital antonio roldan betancur liquidado del municipio de apartado-antioquia,
Departamento Antioquia	De	31.962.964,00	Contrato de concurrencia no. 002 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital antonio roldan betancur liquidado del municipio de apartado-antioquia
Departamento Antioquia	De	66.604.984,00	Contrato de concurrencia no. 009 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese laureano pino de san jose de la montana del municipio de san jose de la montana-antioquia
Departamento Antioquia	De	123.589.142,00	Contrato de concurrencia no. 004 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital jose maria cordoba del municipio de concepcion-antioquia
Departamento Antioquia	De	98.559.366,00	Contrato de concurrencia no. 008 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la nueva ese hospital san rafael de jerico del municipio jerico-antioquia
Departamento Antioquia	De	93.100.548,00	Contrato de concurrencia no. 008 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la nueva ese hospital san rafael de jerico del municipio jerico-antioquia
Departamento Antioquia	De	85.036.271,00	Contrato de concurrencia no. 009 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese laureano pino de san jose de la montana del municipio de san jose de la montana-antioquia
Departamento Antioquia	De	36.200.958,00	Contrato de concurrencia no. 008 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la nueva ese hospital san rafael de jerico del municipio jerico-antioquia
Departamento Antioquia	De	24.658.290,00	Contrato de concurrencia no. 010 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital san juan de dios del municipio de sonson-antioquia
Departamento Antioquia	De	19.785.832,00	Contrato de concurrencia no. 009 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese laureano pino de san jose de la montana del municipio de san jose de la montana-antioquia
Departamento Antioquia	De	1.450.389,00	Contrato de concurrencia no. 006 de 2024 - a cargo de la nacion en el pasivo prestacional causado a 31-12-1993 de la ese hospital manuel uribe angel del municipio de envigado-antioquia
Total		107.892.518.814,00	

- Giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de \$16.486.000.000,00, según lo establecido en el artículo 38 del Decreto 1523 de 2024, así:

FECHA	Valor
27/01/2025	2.137.000.000,00
19/02/2025	2.525.000.000,00
31/03/2025	2.326.000.000,00
9/04/2025	2.225.000.000,00
20/05/2025	2.673.000.000,00
12/06/2025	4.600.000.000,00
Total	16.486.000.000,00

- Giros a la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas por valor total de \$11.267.446.470,00, en desarrollo del CT 7.009-2023 para desarrollar el proyecto de gestión inmobiliaria para la intervención, adecuación y dotación de la infraestructura física del MHCP.

<i>FECHA</i>	<i>Valor</i>
20/01/2025	3.811.000.000,00
27/02/2025	3.810.424.454,00
27/06/2025	3.646.022.016,00
Total	11.267.446.470,00

- Giro a la Previsora Compañía de Seguros, según contrato CT 9.002-2024, para asegurar los vehículos terrestres urbanos e intermunicipales, las embarcaciones fluviales de transporte público, así como la carga y la tripulación, que los ampare ante pérdidas totales o parciales provenientes de atentados terroristas por valor de \$ 46.846.173.054
- Giro por valor total de \$202.336.130.676 a los Departamentos por concepto de participación en el impuesto de IVA, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 12 de 1986, según el siguiente detalle:

<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>
Sexto bimestre 2024	54.294.131.653,00
10% apropiación vigencia 2024	36.196.087.779,00
Primer bimestre 2025	55.922.955.622,00
Segundo bimestre 2025	55.922.955.622,00
Total	202.336.130.676,00

- Giro al Fondo Pasivo Social Ferrocarriles Nacionales de Colombia (Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca) por valor de \$13.742.730.930, para el pago de mesadas pensionales de los jubilados a 31 de diciembre de 1993 del hospital San Juan de Dios y el Instituto Materno Infantil, en virtud de lo establecido en la Sentencia SU-484 de 2008.

<i>Fecha</i>	<i>Valor</i>
07/02/2025	1.938.059.506,00
24/02/2025	1.929.129.863,00
31/03/2025	2.047.098.233,00
30/04/2025	2.013.803.025,00
28/05/2025	2.002.172.592,00
27/06/2025	3.812.467.711,00
Total	13.742.730.930,00

- Giro a FINDETER por concepto de la diferencia entre los costos en que incurrió en la captación de los recursos y los ingresos obtenidos por la colocación de los créditos de tasa compensada real, de acuerdo con lo establecido en los Decretos 280 de 2006, 3333 de 2008, 4873 de 2008, 3342 de 2009, 925 de 2009, 4808 de 2010, 2762 de 2012, 2551 de 2012, 1300 de 2014, 2048 de 2014, 1681 de 2015, 1068 de 2015, 1460 de 2017, 1020 de 2018 y 2468 de 2018, 2622 y 2645 de 2022, así:

<i>Fecha</i>	<i>Valor</i>
18/02/2025	69.672.496.208,00
18/02/2025	16.938.199.115,00
27/06/2025	86.917.574.487,00
27/06/2025	18.911.240.892,00
Total	192.439.510.702,00

- Giros por valor total de \$44.433.176.933,00 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, así:

<i>Fecha</i>	<i>NIT</i>	<i>Valor</i>
20/02/2025	892400038	1.112.599.000,00
31/03/2025	892400038	5.799.016.386,00
30/04/2025	892400038	5.655.298.032,00
15/05/2025	892400038	6.828.403.000,00
20/06/2025	892400038	25.037.860.515,00
Total		44.433.176.933,00

- Giros al Departamento de la Guajira, por concepto de transferencia de recursos al FONDEG, según lo establecido en la Ley 677 de 2001, así:

<i>Fecha giro</i>	<i>Periodo</i>	<i>Valor</i>
20/02/2025	Segundo semestre de 2024	1.034.425.000,00
Total		1.034.425.000,00

- Giros al Banco de la República por valor de \$174.589.674.085,38 para el cubrimiento y pago de las coberturas FRECH NO VIS, según cuentas de cobro presentadas por los establecimientos de crédito y el Fondo Nacional de Ahorro, correspondientes a créditos desembolsados y contratos de leasing habitacional iniciados en los años 2016, 2017, 2018, 2020 y 2021. A continuación se presenta el detalle de las cuentas de cobro pagadas en lo corrido del año 2025:

<i>Contrato</i>	<i>fecha</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>
7-001-2016	2025-01-17	46.113.311,00	Pago Gastos Administracoin Frech No Vis Cuenta De Cobro Diciembre 2024
7-001-2016	2025-01-23	29.491.330.271,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro Diciembre 2024
7-001-2016	2025-01-23	11.685.984,38	Pago Gastos Admon Frech No Vis Cuenta De Cobro Diciembre 2024
7-001-2016	2025-02-11	48.511.203,00	Pago Gastos De Administracion Frech No Vis Cuenta De Cobro Enero 2025
7-001-2016	2025-02-20	25.080.318.257,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro Enero 2025
7-001-2016	2025-02-20	5.844.932.137,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro Enero 2025
7-001-2016	2025-03-14	48.511.203,00	Pago Gastos Administracion Frech No Vis Cuenta De Cobro Febrero 2025
7-001-2016	2025-03-21	630.692.788,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro Febrero 2025
7-001-2016	2025-03-21	27.637.238.791,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro Febrero 2025
7-001-2016	2025-05-21	27.059.867.525,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro abril 2025
7-001-2016	2025-04-22	28.876.572.292,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro marzo 2025
7-001-2016	2025-04-22	608.915.695,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro marzo 2025
7-001-2016	2025-06-20	29.204.984.628,00	Pago Cobertura Frech No Vis Cuenta De Cobro mayo 2025
Total		174.589.674.085,38	

- Giros a FIDUPREVISORA por la suma de \$113.856.550.553,27, correspondientes a la transferencia de aportes al Fondo para el desarrollo del Plan Todos Somos Pazcífico, según el siguiente detalle:

<i>N° Resolución</i>	<i>N° CT</i>	<i>Fecha de Pago</i>	<i>Valor</i>
<i>Resolución 0254 del 04/02/2025</i>	<i>7026-2018</i>	<i>14/02/2025</i>	<i>\$ 90.011.100.761,92</i>
<i>Resolución 333 del 14/02/2025</i>	<i>7026-2018</i>	<i>19/02/2025</i>	<i>101.666.361,00</i>
<i>Resolución 1034 del 09/05/2025</i>	<i>7026-2018</i>	<i>14/05/2025</i>	<i>23.743.783.430,35</i>
Total			\$ 113.856.550.553,27

- Giros a FIDUPREVISORA por la suma de \$9.704.806.185,56, correspondientes a la transferencia de aportes al Fondo DIAN Colombia según el siguiente detalle:

<i>No. Resolución</i>	<i>No. CT</i>	<i>Fecha de pago</i>	<i>Valor</i>
<i>Resolución 1043 del 09/05/2025</i>	<i>7018-2020</i>	<i>14/05/2025</i>	<i>\$ 9.704.806.185,56</i>
Total			\$ 9.704.806.185,56

- Giros a FIDUPREVISORA por la suma de \$6.600.000.000,00, correspondientes a la transferencia de aportes al Patrimonio Autónomo para la atención de los procesos judiciales, pago de sentencias, reclamaciones administrativas laborales o contractuales en los cuales sea parte o destinatario el extinto DAS y su fondo, según el siguiente detalle:

<i>No. CE</i>	<i>Fecha de pago</i>	<i>Valor</i>
	<i>24/01/2025</i>	<i>\$ 6.600.000.000,00</i>
Total		\$ 6.600.000.000,00

✓ **Cuenta 4722 - Operaciones sin flujo de efectivo**

Esta cuenta que refleja el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones sin que exista flujo de efectivo presenta a 30 de junio de 2025 un saldo de \$8.993.093.800.404,98, el cual está integrado principalmente por los siguientes conceptos:

• **Subcuenta 472201 - Cruce de cuentas**

Esta subcuenta refleja un valor de \$5.827.366.863,00, de los cuales \$5.810.086.000,00 corresponden al pago por compensación a la DIAN de las retenciones en la fuente a título de renta practicadas durante el año, y \$17.280.863,00 corresponden al pago efectuado al Ministerio de Educación Nacional por compensación de la denominada retención estampilla pro-Universidad Nacional.

• **Subcuenta 472210 Pago de obligaciones con títulos**

El saldo de \$ 8.987.266.433.541,98 a 30 de junio de 2025 corresponde a las operaciones de enlace efectuadas con la Entidad Contable Pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional por los pagos realizados con títulos de deuda por los siguientes conceptos:

- Pagos a ECOPETROL y REFICAR con títulos de Tesorería TES clase B por valor de \$7.657.725.495.510,00, en cumplimiento de lo establecido en la Resoluciones 627 del 21 de marzo de 2025 y 922 del 28 de abril de 2025, por concepto de las obligaciones del Fondo de Estabilización de los Precios de los combustibles (FEPC) generadas por el diferencial de compensación liquidado por el Ministerio de Minas y Energía.

A continuación se presenta el detalle de los pagos efectuados con TES:

<i>Beneficiario</i>	<i>No. Resolución Ministerio de Minas y Energía (MME)</i>	<i>Fecha</i>	<i>Periodo</i>	<i>Valor</i>
ECOPETROL	299	18/03/2025	IT -2024	1.727.183.306.182,78
ECOPETROL	544	25/04/2025	II-III Y IVT-2024	4.269.421.381.987,64
REFICAR	300	18/03/2024	IT-2024	501.867.931.397,22
REFICAR	543	25/04/2025	II-III Y IVT-2024	1.159.252.875.942,36
Total				7.657.725.495.510,00

- Bonos pensionales pagados con títulos TES por la suma de \$1.329.540.938.031,98, de conformidad con el artículo 61 del Decreto 1523 del 18 de diciembre 2024, que estableció que durante la vigencia fiscal la Nación podrá reconocer y pagar, bien sea con cargo al servicio de deuda del PGN o mediante la emisión de Títulos de Tesorería TES Clase B, los bonos pensionales de que trata la Ley 100 de 1993 y su Decreto 1833 de 2016 compilatorio de las normas del Sistema General de Pensiones. Al respecto, cabe precisar que ésta es una operación de enlace realizada con la Entidad Contable Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN).

Nota 14. Grupo 48. Otros ingresos

Este grupo que incluye otro tipo de ingresos, que por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en otras categorías asciende a \$16.765.522.521.033,70.

A continuación se presenta el detalle de las cuentas más representativas.

✓ Cuenta 4802 – Otros Ingresos Financieros

Esta cuenta que representa el valor de los rendimientos financieros generados a favor del MHCP, al finalizar el mes de junio de 2025 refleja un saldo de \$396.123.182.681,32, el cual se integra por las siguientes subcuentas:

• Subcuenta 480201 – Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras

Esta subcuenta refleja un saldo de \$18.719.953.439.00, generado por los recursos que administra el Fondo Nacional de Garantías.

• Subcuenta 480232 – Rendimientos sobre recursos entregados en administración

El saldo por valor de \$185.584.047.748,71 corresponde a los rendimientos generados por los fondos administrados por las siguientes Entidades:

<i>Entidad</i>	<i>Valor a 30/06/2025</i>
Icetex	103.141.563,51
Fiduciaria La Previsora S.A.	798.827,21
Bancoldex	6.670.562.237,00
Fogacoop	744.564.383,24
Colpensiones	51.172.244,16
Patrimonios Autónomos - Fondes	169.736.225.876,00
Findeter	8.277.582.617,59
Total	185.584.047.748,71

• **Subcuenta 4.8.02.90 - Otros Ingresos Financieros**

El saldo por valor de \$172.131.929.217,34 representa los rendimientos financieros generados principalmente por los recursos girados por los Sistemas de Transporte masivo, así como los intereses causados a cargo de COLPENSIONES por valor de \$96.256.493.562.00, tal como se detalla a continuación:

<i>Empresa</i>	<i>Valor a 30/06/2025</i>
Metrolinea S.A.	5.258.414,25
Porvenir	21.091.888.222,00
Transmilenio	3.286.878.552,59
Colfondos Moderado	13.635.979.983,00
Protección Moderado	8.264.202.029,00
Skandia Fp Moderado	3.734.724.196,25
Metrocali	692.754.458,35
Metroplus S.A	108.492.057,50
Etm Del Valle De Aburra Ltda	7.204.335.898,75
Colpensiones	96.256.493.562,00
Metro Sabanas S.A..S	3.227.056,05
Uae-Setp	64.638.079,03
Setp De Santa Marta	47.470.019,89
Setp De Popayan "Movilidad Futura S.A.S."	45.562.037,75
Setp De Valledupar S.A.S.	22.472.153,79
Montería Ciudad Amable S.A.S.	24.477.345,35
Eice Del Orden Municipal "Amable"	7.639.042,07
Empresa Ferrea Regional S A S - Efr S A S	6.078.108.946,00
Setp De Neiva S.A.S. Transfederal S.A.S.	1.162,23
Metro De Bogota S.A	11.557.326.001,49
Total	172.131.929.217,34

✓ **Cuenta 4808 - Ingresos Diversos**

Esta cuenta, que incluye el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas, a junio de 2025 asciende a \$10,836.073.910.994,90 y se integra principalmente por las siguientes subcuentas:

• **Subcuenta 480809 Excedentes financieros**

Esta subcuenta presenta un saldo de \$10,031,386,212,744.00 y corresponde a las utilidades del Banco de la República del año 2024 asignadas a la Nación.

• **Subcuenta 480863- Reintegros**

En esta subcuenta se presenta la suma de \$759.915.419.109,40, la cual corresponde principalmente a reintegros de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales realizados por las AFP, y a la anulación de bonos pensionales.

• **Subcuenta 480865- Devoluciones de Subvenciones no condicionadas reconocidas en periodos anteriores**

El saldo de esta subcuenta por valor de \$44.657.407.863,00 corresponde a las restituciones de los programas "Programa de apoyo al empleo formal (PAEF)" y "Programa de apoyo para el pago de prima de servicios (PAP)" realizadas en el periodo, como resultado principalmente de la gestión de cobro que adelanta la UGPP.

✓ **Cuenta 4811 – Ganancia por aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas**

Esta cuenta que representa el mayor valor de las inversiones en controladas por la proporción que le corresponde al MHCP de la utilidades o excedentes del ejercicio de las empresas controladas, refleja un saldo de \$5.528.320.444.252,67.

El referido valor se originó principalmente por la aplicación del Método de Participación Patrimonial, en lo concerniente a la participación del MHCP en las utilidades generadas por las siguientes empresas a junio de 2025:

<i>Empresa</i>	<i>Valor a 30/06/2025</i>
Servicios Postales Nacionales S.A.S	658.442.279,95
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	22.168.307.273,59
Positiva Compañía De Seguros S. A.	9.961.390.222,10
Central De Inversiones S.A.	17.302.992.276,70
Ecopetrol S A	4.370.023.482.602,92
Electrificadora Del Caqueta S.A. Esp.	4.110.450.368,42
Centrales Electricas De Nariño S A E S P	8.179.251.762,34
Empresa De Energia Del Archipelago De San Andres Providencia Y Santa Catalina Sa Esp	194.065.397,88
Centrales Electricas Del Cauca S.A. Empresa De Servicios Publicos	4.326.072.238,12
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	59.338.323.552,05
Generadora Y Comercializadora De Energia Del Caribe S.A. E.S.P.	118.546.931.966,70
Grupo Bicentenario S.A.S	887.049.652.313,62
Gestion Energetica S.A E.S.P	24.296.871.707,93
Empresa Distribuidora Del Pacifico S.A. E.S.P.	2.164.210.290,35
Total	5.528.320.444.252,67

GASTOS

Los Gastos del MHCP, que a 30 de junio de 2025 ascienden a \$35.996.336.792.434,80 se integran de la siguiente forma:

Código contable	Nombre	30-jun-2025	30-jun-24	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1	De Administración Y Operación	1.313.624.865.181,77	1.414.719.802.618,70	-101.094.937.436,93	-7,15%
5.1.01	Sueldos Y Salarios	33.103.579.029,75	34.101.426.758,92	-997.847.729,17	-2,93%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	90.119.837,96	181.874.005,33	-91.754.167,37	-50,45%
5.1.03	Contribuciones Efectivas	6.680.018.300,00	6.735.004.300,00	-54.986.000,00	-0,82%
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina	1.402.224.100,00	1.427.841.700,00	-25.617.600,00	-1,79%
5.1.07	Prestaciones Sociales	10.624.692.593,42	12.228.017.886,93	-1.603.325.293,51	-13,11%
5.1.08	Gastos De Personal Diversos	430.217.521,50	451.087.350,07	-20.869.828,57	-4,63%
5.1.11	Generales	1.260.738.932.820,14	1.359.101.891.998,45	-98.362.959.178,31	-7,24%
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	555.080.979,00	492.658.619,00	62.422.360,00	12,67%
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	26.619.512.980,12	16.929.202.375,08	9.690.310.605,04	57,24%
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	4.351.440.239,63	4.460.910.605,87	-109.470.366,24	-2,45%
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles	10.930.693.882,49	11.443.747.387,21	-513.053.504,72	-4,48%
5.3.68	Provisión Litigios Y Demandas	0,00	7.568.637,00	-7.568.637,00	0,00%
5.3.69	Provisión Por Garantías	11.337.378.858,00	1.016.975.745,00	10.320.403.113,00	1014,81%
5.4	Transferencias Y Subvenciones	13.968.469.666.183,40	18.239.827.914.904,60	-4.271.358.248.721,20	-23,42%
5.4.08	Sistema General De Participaciones	5.098.023.881.766,00	4.148.322.603.625,00	949.701.278.141,00	22,89%
5.4.23	Otras Transferencias	615.140.267.954,77	466.172.180.621,08	148.968.087.333,69	31,96%
5.4.24	Subvenciones	8.255.305.516.462,64	13.625.333.130.658,50	-5.370.027.614.195,86	-39,41%
5.7	Operaciones Interinstitucionales	19.015.244.491.984,90	18.524.238.257.985,60	491.006.233.999,30	2,65%
5.7.20	Operaciones De Enlace	19.015.244.491.984,90	8.502.822.757.488,14	10.512.421.734.496,80	123,63%
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	0,00	10.021.415.500.497,40	-10.021.415.500.497,40	0,00%
5.8	Otros Gastos	1.672.378.256.104,66	939.328.402.895,67	733.049.853.208,99	78,04%
5.8.02	Comisiones	9.009.816.598,55	5.233.750.540,00	3.776.066.058,55	72,15%
5.8.03	Ajuste Diferencia Cambio Por En	957.262.341.178,00	0,00	957.262.341.178,00	0,00%
5.8.04	Financieros	663.048.020.328,86	844.100.428.880,00	-181.052.408.551,14	-21,45%
5.8.11	Pérdidas Por Aplicación Del Método De Participación	40.855.090.305,79	87.220.730.438,87	-46.365.640.133,08	-53,16%

Código contable	Nombre	30-jun-2025	30-jun-24	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.8.12	Patrimonial Inversiones Controladas				
	Pérdidas Por Aplicación Método				
	Participación Patrimonial Inversiones Asociadas	11.399.415,31	22.821.403,00	-11.421.987,69	-50,05%
5.8.90	Gastos Diversos	2.191.588.278,15	2.750.671.633,80	-559.083.355,65	-20,33%
Total Gastos		35.996.336.792.434,80	39.135.043.580.779,60	-3.138.706.788.344,80	-8,02%

De conformidad con lo anterior, las operaciones más significativas presentadas en los gastos del MHCP durante el primer semestre de 2025, se reflejan en las siguientes cuentas:

Nota 15. Grupo 51. De administración y operación

Este grupo que asciende a \$1.313.624.865.181,77 representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. A continuación se revela el detalle de la cuenta más significativa.

✓ Cuenta 5111 - Gastos generales

Esta cuenta refleja un saldo de \$1.260.738.932.820,14 de los cuales, la suma más representativa asciende a \$1.209.015.704.937,00 y está registrada en la subcuenta 511181- Emisión de bonos pensionales, en virtud de los bonos pensionales y cuotas partes de bonos emitidos y redimidos simultáneamente después del 2017 por historia con el ISS y de los reintegros y anulaciones ocurridos durante la vigencia.

Nota 16. Grupo 54. Transferencias y subvenciones

Este grupo, que a 30 de junio de 2025 asciende a \$13.968.469.666.183,40 incluye las cuentas que representan los gastos de la entidad por transacciones sin contraprestación, originados por activos monetarios y no monetarios transferidos a otras entidades de diferentes niveles y sectores. A continuación se presenta el detalle de las cuentas más representativas:

✓ Cuenta 5408 - Sistema General de Participaciones

Esta cuenta que refleja un saldo de \$5.098.023.881.766,00 representa el valor de los activos monetarios transferidos por la Nación a entidades del nivel territorial de conformidad con los porcentajes establecidos en la ley, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, tales como asignaciones especiales y participaciones para propósito general.

De este modo, la suma registrada en esta cuenta corresponde a la causación de seis doceavas de 2025 por concepto de las transferencias a entidades territoriales del Sistema General de Participaciones, según la distribución y asignación realizada por Departamento Nacional de Planeación (DNP) mediante documentos DNP SGP 98-2025 y DNP SGP 99 -2025, para cada uno de los siguientes conceptos:

Subcuenta	Descripción	Saldo Final	Anexo
5.4.08.19	Participación para propósito general	\$ 4,639,718,367,708.00	SGP-99-2025 Anexo 4.
5.4.08.21	Programas de alimentación escolar	\$ 208,320,688,260.00	SGP-99-2025 Anexo 5.
5.4.08.22	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la Magdalena	\$ 33,331,310,028.00	SGP-98-2025 Anexo 5.
5.4.08.23	Resguardos indígenas	\$ 216,653,515,770.00	SGP-98-2025 Anexo 6.
Total		\$ 5,098,023,881,766.00	

✓ **Cuenta 5423 - Otras Transferencias**

El saldo de \$ 615.140.267.954,77 que se refleja en esta cuenta corresponde al valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, y está conformado principalmente por los siguientes conceptos:

• **Subcuenta 542301 – Transferencias para pago de pensiones y/o cesantías**

Esta subcuenta refleja un saldo por valor de 191.188.232.931,21, que está integrado de la siguiente manera:

- Los giros realizados a la Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca a través de FONFERROCARRILES de las mesadas pensionales para el pago de las pensiones de los jubilados a 31/12/1993 del Hospital San Juan de Dios y el Instituto Materno Infantil, según Sentencia SU-484 de 2008 por \$13.742.730.930,00.
- Distribución entre las entidades territoriales de las siguientes fuentes de recursos destinados al FONPET del periodo enero de 2012 a diciembre de 2022, en virtud de lo señalado por la DGRESS del MHCP mediante Resolución 4102 del 31/12/2024:

<i>Fuente de recurso destinados al FONPET</i>	<i>Valor</i>
Impuesto de timbre numeral 11 del artículo 2 de la ley 549 de 1999	177.161.254.015,44
Privatizaciones Nacionales numeral 4 del artículo 2 de la ley 549 de 1999	142.499.123,96
Privatizaciones privadas numeral 5 del artículo 2 de la Ley 549 de 1999	141.748.861,81
Total	177.445.502.001,21

• **Subcuenta 542303 – Transferencias para gastos de funcionamiento**

El valor de \$222.924.266.799,00 corresponde a las transferencias realizadas a las siguientes entidades por concepto de participación en el impuesto de IVA, Ley 12 de 1986 y en cumplimiento de lo ordenado en la Ley 1 de 1972 y la Ley 1528 de 2012, sobre la transferencia de los impuestos de carácter nacional al Departamento de San Andres:

Entidad	Valor	Concepto
Departamento Del Guainía	18.640.985.208,00	Causacion Participación Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Amazonas	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Vichada	18.640.985.205,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Arauca	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Guaviare	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025

Entidad	Valor	Concepto
Departamento Del Putumayo	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Vaupés	18.640.985.205,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Del Casanare	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Archipiélago De San Andrés Providencia Y Santa Catalina	18.640.985.208,00	Causacion Participacion Iva Departamentos Ley 12 De 1986, Ib2025
Departamento Archipiélago De San Andrés Providencia Y Santa Catalina	55.155.399.933,00	Causación Transferencia En Cumplimiento De Lo Ordenado En La Ley 1 De 1972 Y La Ley 1528 De 2012
Total	222.924.266.799,00	

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

La suma de \$105.101.042.039,00 reflejada en esta subcuenta representa principalmente el 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 5424 – Subvenciones**

El saldo de \$8.255.305.516.462,64 corresponde a los recursos entregados a terceros, distintos de empleados o de otras entidades de gobierno, sin que estos deban entregar nada a cambio, los cuales fueron registrados principalmente en las siguientes subcuentas:

• **Subcuenta 542405 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas**

Esta subcuenta refleja a 30 de junio 2025 un saldo de \$494.301.383.446,66 que corresponde a los giros realizados a empresas por los siguientes conceptos:

Entidad	Valor	Concepto
Banco República	139.098.589.976,00	Gastos por cobertura del programa FRECH no vis de las vigencias 2017, 2018, 2020, 2021 y 2022
Fondo De Garantías De Instituciones Financieras	17.346.642,39	Gastos de administración fiduciarias patrimonios autónomos contingencias Bancolombia en las sociedades de los predios sierras del chico Ltda y chico oriental dos
Financiera De Desarrollo Territorial S A Findeter	223.830.175.765,00	Subvención por recursos transferidos empresas públicas. Valores ejecutados por Findeter por concepto de tasa compensada según informes remitidos por Findeter
Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	113.856.550.553,27	Fondo para el Desarrollo Del Plan Todos Somos Pazcífico
Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar	16.486.000.000,00	Transferencia de recursos a Coljuegos articulo 38 ley 1523 de 2024.
Fondo Nacional de Garantías	1.012.720.510,00	
Total	494.301.383.446,66	

• **Subcuenta 542418 Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustibles:**

Esta subcuenta refleja un saldo de \$ 7.657.725.614.855,98 el cual corresponde al valor reconocido en la vigencia 2025 del diferencial de compensación liquidado a favor de ECOPETROL y REFICAR del año 2024 según el siguiente detalle:

Resumen movimiento junio de 2025 cuenta 5.4.24.18 Subvención por Diferencial de Compensación a Refinadores o Importadores de Combustible	
Concepto	Valor \$
Diferencial de compensación correspondiente al I Trimestre de 2024 según Resolución 299 del 18/03/2025 a favor de ECOPETROL	1.727.183.344.199,28
Diferencial de compensación correspondiente al I Trimestre de 2024 según Resolución 300 del 18/03/2025 a favor de REFICAR	501.867.931.397,22
Diferencial de compensación correspondiente al II-III Y IV Trimestre de 2024 según Resolución 544 del 18/03/2025 a favor de ECOPETROL	4.269.421.463.317,12
Diferencial de compensación correspondiente al II-III Y IV Trimestre de 2024 según Resolución 543 del 25/04/2025 a favor de REFICAR	1.661.120.807.339,58
Saldo a 30/06/2024	7.657.725.614.855,98

• **Subcuenta 542490 Otras Subvenciones**

Esta subcuenta refleja al 30 de junio de 2025 un saldo de \$15.223.831.042 por concepto del registro de las siguientes operaciones:

Entidad		Valor	Concepto
Fondo De Garantías De	Instituciones Financieras	15.223.831.042,00	Movimiento de enero a junio de 2025 Patrimonio de Banca Pública administrado por FOGAFIN
Total		15.223.831.042,00	

Nota 17. Grupo 57. Operaciones interinstitucionales

Este grupo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$19.015.244.491.984,90, corresponde a las operaciones de enlace reflejadas en la cuenta 5.7.20 - Operaciones de Enlace en la que se registra el reconocimiento por la disminución de los derechos reconocidos por el MHCP y cuyo recaudo es efectuado por la Tesorería Centralizada (DGCPTN).

De este modo, el saldo de \$19.015.244.491.984,90 a 30 de junio de 2025 obedece a los recaudos en las cuentas corrientes de la DGCPTN, los cuales son asignados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su imputación, por recursos generados principalmente por los siguientes conceptos:

- Consignación realizada por el Banco de la República al Tesoro Nacional por concepto de los excedentes financieros del año 2024 por valor de \$10.031.386.212.744,07.
- Consignaciones realizadas por las siguientes empresas por concepto de pago de los dividendos decretados en 2025 de las utilidades generadas en la vigencia 2024, así:

Empresa	Valor
Ecopetrol	7.786.344.378.880,00
Centrales Eléctricas de Cauca	14.787.888.765,00

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
Terminal de Transportes de Pereira	3.432.386,00
Grupo Bicentenario	799.999.997.767,00
CISA	16.518.573.243,00
Total	8.617.654.271.041,00

- Reintegros de bonos pensionales con sus rendimientos, los cuales fueron realizados por las Administradoras de Fondos de Pensiones.
- Rendimientos financieros consignados por las fiduciarias que administran los recursos girados para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo
- Devoluciones de recursos por programas PAEF y PAP como resultado de la gestión de fiscalización que está realizando la UGPP.

Nota 18. Grupo 58. Otros gastos

Este grupo que a 30 de junio de 2025 asciende a \$1.672.378.256.10,66 incluye las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las otras cuentas referidas en el presente informe.

A continuación se presenta el detalle de las cuentas más representativas de este grupo:

✓ **Cuenta 5.8.03 – Ajuste por Diferencia en Cambio**

El saldo de \$957.262.341.178 a 30 de junio de 2025, se registra en la subcuenta 580336-Inversiones y corresponde al reconocimiento del ajuste por diferencia en cambio calculado a los aportes a organismos internacionales, los cuales están reflejados en dólares de los Estados Unidos, cuya tasa de cambio representativa del mercado pasó de \$ 4.409,15 en diciembre 31 de 2024 a \$4.069,67 en junio de 2025.

✓ **Cuenta 5804 - Gastos Financieros**

En el saldo de \$663.048.020.328,86 registrado en esta cuenta, se destaca la suma de \$654.223.070.063,00 registrada en la subcuenta 580490-Otros Gastos Financieros, que corresponde principalmente a los intereses causados a los bonos pensionales emitidos a cargo de la Nación.

Notas asociadas a Cuentas de Orden Del 01 de enero al 30 de junio de 2025

Nota 19. Grupo 93. Acreedoras de control

✓ Cuenta 9390 – Otras cuentas acreedoras de control

• Subcuenta 9.3.90.22 - Diferenciales de Compensación

El saldo de esta subcuenta por valor de \$ 2.453.591.245.648 corresponde a la estimación realizada por ECOPETROL y REFICAR de los diferenciales de compensación que se encuentran pendientes de liquidación y reconocimiento por parte del Ministerio de Minas y Energía con cargo del Fondo de Estabilización de los precios de los Combustibles (FEPC). A continuación se presenta el detalle de la referida estimación:

EMPRESA	IT 2025	IIT 2025	TOTAL
REFICAR	\$ 362.277.062.370,00	\$ 174.363.625.155,00	\$ 536.640.687.525,00
ECOPETROL	\$ 1.150.597.025.538,00	\$ 766.353.532.585,00	1.916.950.558.123,00
TOTAL	\$ 1.512.874.087.908,00	\$ 940.717.157.740,00	\$2.453.591.245.648,00

CLAUDIA YADIRA PEREZ GIL
Coordinadora Grupo Contabilidad

Documento original firmado