



Ministerio de Hacienda y Crédito Público Gestión General

Informes financieros y contables mensuales A 31 de octubre de 2022



**MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO**



Contenido

ACTA DE PUBLICACIÓN.....	4
CERTIFICACIÓN	5
INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES	6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de resultados	9
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES	10
a. Información General	11
i. Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal.....	11
Objetivo General.....	11
Organigrama y estructura orgánica	11
Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública	12
Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos	13
ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.....	15
b. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo	15
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DE 2022.....	16
<i>ACTIVOS</i>	16
Nota 1. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados	16
Nota 2. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar	20
Nota 3. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo	25
Nota 4. Grupo 1.9. Otros activos	28
<i>PASIVOS</i>	30
Nota 5. Clase 2. Pasivos	30
<i>PATRIMONIO</i>	38
Nota 6. Clase 3. Patrimonio.....	38
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022	39
<i>INGRESOS</i>	40



Nota 7. Clase 4. Ingresos	40
Nota 8. Clase 5. Gastos	50



ACTA DE PUBLICACIÓN

CLAUDIA YADIRA PÉREZ GIL, Coordinadora del Grupo de Contabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, y de las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado por la CGN en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, procede a publicar en la página web www.minhacienda.gov.co los informes financieros y contables mensuales de la entidad contable pública **Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General** integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 31 de octubre de 2022.

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

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

Documento Original Firmado



**EL VICEMINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO¹, EL SUBDIRECTOR FINANCIERO Y LA
COORDINADORA DEL GRUPO DE CONTABILIDAD DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO
PÚBLICO**

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables mensuales integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 31 de octubre de 2022, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación; y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 31 de octubre de 2022, y la información presentada refleja en forma fidedigna el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro remitido por el SIIF, y

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 31 de octubre de 2022, libres de errores significativos.

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

Cordialmente,

Diego Alejandro Guevara Castañeda
C.C. 80.076.478
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

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

Documento Original Firmado

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



**MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 31 DE OCTUBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)**



MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31-10-2022 COMPARATIVO CON 31-10-2021
Cifras expresadas en pesos a nivel de cuenta

CÓD	CONCEPTO	REF.	31/10/2022	31/10/2021	VAR \$	VAR %
ACTIVO CORRIENTE			11.798.725.355.938	8.127.797.953.273	3.670.927.402.665	45%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		223.120.000	168.099.400	55.020.600	33%
1.1.05	Caja		223.000.000	168.000.000	55.000.000	33%
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras		120.000	99.400	20.600	21%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1	3.303.144.211.817	1.654.539.474.179	1.648.604.737.638	100%
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3.477.800.908.999	3.681.721.988.820	-203.921.079.821	-6%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-174.656.697.182	-2.027.182.514.641	1.852.525.817.459	-91%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	3.067.860.090.366	2.322.843.656.376	745.016.433.990	32%
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		2.060.000	2.060.000	0	0%
1.3.37	Transferencias Por Cobrar		11.161.369.708	11.477.453.279	-316.083.572	-3%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar		3.202.417.116.410	2.456.219.207.607	746.197.908.803	30%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		150.503.936	1.807.399.226	-1.656.895.290	-92%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-145.870.959.688	-146.662.463.737	791.504.049	-1%
1.9	OTROS ACTIVOS	4	5.427.497.933.755	4.150.246.723.318	1.277.251.210.437	31%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		5.427.497.933.755	4.150.246.723.318	1.277.251.210.437	31%

ACTIVO NO CORRIENTE	103.716.188.178.701	82.340.565.406.099	21.375.622.772.602	26%
---------------------	---------------------	--------------------	--------------------	-----

1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1	10.952.639.622.147	7.545.567.196.909	3.407.072.425.238	45%
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		78.949.096.867.976	73.952.509.604.463	4.996.587.263.513	7%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		274.292.089.175	251.686.781.671	22.605.307.504	9%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		-1.663.546.208.013	0	-1.663.546.208.013	0%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-1.663.546.208.013	0	-1.663.546.208.013	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	0	0	0	0%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		2.715.604.206.723	0	2.715.604.206.723	0%
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-2.715.604.206.723	0	-2.715.604.206.723	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	157.077.925.099	149.292.508.045	7.785.417.055	5%
1.6.05	Terrenos		22.770.576.808	23.035.101.442	-264.524.634	-1%
1.6.15	Construcciones En Curso		0	3.051.905.266	-3.051.905.266	-100%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega		1.008.685.573	278.773.650	729.911.923	262%
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		1.076.115.918	1.240.368.281	-164.252.364	-13%
1.6.40	Edificaciones		120.465.231.041	114.154.861.176	6.310.369.865	6%
1.6.45	Plantas, Ductos Y Túneles		8.533.214.057	0	8.533.214.057	0%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo		55.006.426	55.006.426	0	0%
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		1.946.391.853	1.505.620.627	440.771.226	29%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación		32.227.503.320	29.823.659.764	2.403.843.556	8%
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		830.593.300	830.593.300	0	0%
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura		3.519.000.189	3.515.340.189	3.660.000	0%

CÓD	CONCEPTO	REF.	31/10/2022	31/10/2021	VAR \$	VAR %
PASIVO CORRIENTE			6.178.335.342.601	12.309.386.041.360	-6.131.050.698.759	-99%
2.2	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	5	42.313.208.343	377.743.539.202	-335.430.330.859	-89%
2.2.30	Bonos Y Títulos De Incentivo		42.313.208.343	377.743.539.202	-335.430.330.859	-89%
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR		1.422.330.168	1.422.330.168	0	0%
2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo		1.422.330.168	1.422.330.168	0	0%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5	5.689.981.089.430	11.472.056.320.648	-5.782.075.231.218	-50%
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		4.228.682	8.004.003.675	-7.999.774.993	-100%
2.4.02	Subvenciones Por Pagar		1.178.002.773.570	7.269.526.346.632	-6.091.523.573.062	-84%
2.4.03	Transferencias Por Pagar		1.964.805.138.482	612.496.521.834	1.352.308.616.648	221%
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros		732.922.302.110	883.865.921.091	-150.943.618.981	-17%
2.4.24	Descuentos De Nomina		444.849.148	802.677.334	-357.828.186	-45%
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		811.722.993	719.086.044	92.636.949	13%
2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva		65.985	4.883.798	-4.817.813	-99%
2.4.60	Créditos Judiciales		340.357.163	12.099.400	328.257.763	2713%
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar		1.812.649.651.297	2.696.624.780.841	-883.975.129.544	-33%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5	31.760.784.613	36.851.512.655	-5.090.728.042	-14%
2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		16.448.297.916	17.403.353.643	-955.055.727	-5%
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		15.312.486.697	19.448.159.012	-4.135.672.315	-21%
2.7	PROVISIONES		412.857.930.046	421.246.602.686	-8.388.672.640	-2%
2.7.90	Provisiones Diversas		412.857.930.046	421.246.602.686	-8.388.672.640	-2%
2.9	OTROS PASIVOS		0	65.736.000	-65.736.000	-100%
2.9.02	Recursos Recibidos En Administración		0	65.736.000	-65.736.000	-100%
PASIVO NO CORRIENTE			8.999.284.677.515	9.334.978.773.724	-335.694.096.209	-4%

2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.997.515.700.587	9.323.092.103.672	-325.576.403.085	-3%
2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		8.997.515.700.587	9.323.092.103.672	-325.576.403.085	-3%
2.7	PROVISIONES		1.768.976.927	11.886.670.052	-10.117.693.124	-85%
2.7.01	Litigios Y Demandas		1.768.976.927	11.886.670.052	-10.117.693.124	-85%
TOTAL PASIVOS			15.177.620.020.115	21.644.364.815.084	-6.466.744.794.968	-43%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	6	100.337.293.514.523	68.823.998.544.288	31.513.294.970.236	46%
3.1.05	Capital Fiscal		41.089.474.413.195	39.146.045.553.087	1.943.428.860.108	5%
3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores		26.386.919.301.402	27.063.938.601.190	-677.019.299.788	-3%
3.1.10	Resultado Del Ejercicio		10.505.998.739.295	-15.366.380.057.067	25.872.378.796.361	-168%
3.1.46	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado Con Cambios En El Patrimonio		67.926.963	67.926.963	0	0%
3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas		22.220.586.127.975	17.861.147.212.093	4.359.438.915.882	24%
3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Asociadas		134.247.005.694	119.179.308.021	15.067.697.672	13%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			100.337.293.514.523	68.823.998.544.288	31.513.294.970.236	46%

Informes Financieros y contables mensuales a 31 de octubre de 2022

CÓD	CONCEPTO	REF.	31/10/2022	31/10/2021	VAR \$	VAR %
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-35.354.393.385	-28.198.722.076	-7.155.671.308	25%
1.9	OTROS ACTIVOS	4	3.033.018.313.172	3.196.646.305.048	-163.627.991.875	-5%
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		12.041.600.768	22.914.515.332	-10.872.914.564	-47%
1.9.06	Avances Y Anticipos Entregados		1.031.191.645	1.073.989.419	-42.797.774	-4%
1.9.07	Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones		0	3.956.302	-3.956.302	-100%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		2.965.206.814.237	3.084.825.034.308	-119.618.220.071	-4%
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía		1.422.330.168	1.422.330.168	0	0%
1.9.70	Activos Intangibles		291.273.376.628	280.316.540.391	10.956.836.237	4%
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-232.660.666.355	-197.635.910.967	-35.024.755.388	18%
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)		-5.296.333.919	-5.296.333.919	0	0%
1.9.86	Activos Diferidos		0	9.022.184.014	-9.022.184.014	-100%
TOTAL ACTIVOS			115.514.913.534.639	90.468.363.359.371	25.046.550.175.267	28%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		73.541.209.965	60.927.083.297	12.614.126.668	21%
8.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		12.098.879.578	0	12.098.879.578	0%
8.1.90	Otros Activos Contingentes		61.442.330.387	60.927.083.297	515.247.090	1%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		839.139.659.268	925.742.675.951	-86.603.016.682	-9%
8.3.06	Bienes Entregados En Custodia		228.250.000.000	240.100.000.000	-11.850.000.000	-5%
8.3.15	Bienes Y Derechos Retirados		6.557.568.679	6.987.482.995	-429.914.316	-6%
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros		583.553.186	583.553.186	0	0%
8.3.61	Responsabilidades En Proceso		13.843.386	13.843.386	0	0%
8.3.90	Otras Cuentas Deudoras De Control		603.734.694.017	678.057.796.383	-74.323.102.366	-11%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-912.680.869.234	-986.669.759.248	73.988.890.014	-7%
8.9.05	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-73.541.209.965	-60.338.983.297	-13.202.226.668	22%
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-839.139.659.268	-926.330.775.951	87.191.116.682	-9%

CÓD	CONCEPTO	REF.	31/10/2022	31/10/2021	VAR \$	VAR %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			115.514.913.534.639	90.468.363.359.371	25.046.550.175.267	28%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		1.112.690.328.999.860	1.070.417.464.616.450	42.272.864.383.412	4%
9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		289.308.934.821	697.098.239.363	-407.789.304.541	-58%
9.1.26	Garantía Estatal En El Régimen De Prima Media Con Prestación Definida		1.082.480.626.230.080	1.053.303.140.731.600	29.177.485.498.481	3%
9.1.90	Otros Pasivos Contingentes		29.920.393.834.957	16.417.225.645.485	13.503.168.189.473	82%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		87.076.393.689.845	74.554.440.282.462	12.521.953.407.383	17%
9.3.04	Recursos Administrados En Nombre De Terceros-Fonpet		50.716.955.823.933	55.728.964.184.400	-5.012.008.360.467	-9%
9.3.12	Liquidación Provisional De Bonos Pensionales		18.432.145.674.926	18.784.694.600.250	-352.548.925.324	-2%
9.3.90	Otras Cuentas Acreedoras De Control		17.927.292.190.987	40.781.497.813	17.886.510.693.174	43859%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-1.199.766.722.689.700	-1.144.971.904.898.910	-54.794.817.790.795	5%
9.9.05	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-1.112.690.328.999.860	-1.070.417.464.616.450	-42.272.864.383.412	4%
9.9.15	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-87.076.393.689.845	-74.554.440.282.462	-12.521.953.407.383	17%

Diego Alejandro Guevara Castañeda
C.C. 80.076.478
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

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

Documento original firmado



MINISTERIO DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01-01-2022 AL 31-10-2022 COMPARATIVO CON 01-01-2021 AL 31-10-2021
Cifras expresadas en pesos a nivel de Cuenta

CODIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01-01-2022 - 31-10-2022	01-01-2021 - 31-10-2021	VAR \$	VAR %
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 48.984.085.423.230,60	\$ 31.779.252.812.603,10	\$ 17.204.832.610.627,50	54%
4.1	INGRESOS FISCALES		\$ 28.145.520,59	\$ 955.400,00	\$ 27.190.120,59	2846%
4.1.10	No Tributarios		\$ 28.145.520,59	\$ 955.400,00	\$ 27.190.120,59	2846%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7	\$ 6.469.833.114.774,62	\$ 279.848.682.216,48	\$ 6.189.984.432.558,14	2212%
4.4.13	Sistema General De Regalías		\$ 5.723.518.251,65	\$ 6.338.048.177,10	(\$ 614.529.925,45)	-10%
4.4.28	Otras Transferencias		\$ 6.464.109.596.522,97	\$ 273.510.634.039,38	\$ 6.190.598.962.483,59	2263%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7	\$ 14.908.343.009.016,80	\$ 19.622.952.705.578,30	(\$ 4.714.609.696.561,46)	-24%
4.7.05	Fondos Recibidos		\$ 8.952.163.370.554,18	\$ 8.886.010.913.631,22	\$ 66.152.456.922,96	1%
4.7.20	Operaciones De Enlace		\$ 0,00	\$ 10.197.889,28	(\$ 10.197.889,28)	-100%
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 5.956.179.638.462,62	\$ 10.736.931.594.057,80	(\$ 4.780.751.955.595,14)	-45%
4.8	OTROS INGRESOS	7	\$ 27.605.881.153.918,60	\$ 11.876.450.469.408,40	\$ 15.729.430.684.510,20	132%
4.8.02	Financieros		\$ 392.533.496.744,09	\$ 181.826.879.418,83	\$ 210.706.617.325,26	116%
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio		\$ 2.059.041.212.110,94	\$ 674.874.038.567,13	\$ 1.384.167.173.543,81	205%
4.8.11	Ganancias Por La Aplicación Del MPP De Inversiones En Controladas		\$ 25.149.439.944.662,10	\$ 11.015.732.112.921,80	\$ 14.133.707.831.740,30	128%
4.8.12	Ganancias Por La Aplicación Del MPP De Inversiones En Asociadas		\$ 4.863.417.481,15	\$ 4.007.632.708,17	\$ 855.784.772,98	21%
4.8.30	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		\$ 3.082.920,30	\$ 9.805.792,49	(\$ 6.722.872,19)	-69%
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 38.442.158.684.719,50	\$ 59.382.862.546.759,00	(\$ 20.940.703.862.039,50)	-35%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8	\$ 2.692.509.899.061,27	\$ 3.310.728.402.735,65	(\$ 618.218.503.674,38)	-19%
5.1.01	Sueldos Y Salarios		\$ 48.010.487.082,92	\$ 45.124.718.199,00	\$ 2.885.768.883,92	6%
5.1.02	Contribuciones Imputadas		\$ 115.367.457,81	\$ 86.025.758,99	\$ 29.341.698,82	34%
5.1.03	Contribuciones Efectivas		\$ 10.532.475.260,00	\$ 9.552.378.400,00	\$ 980.096.860,00	10%
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina		\$ 2.302.777.500,00	\$ 2.066.310.100,00	\$ 236.467.400,00	11%
5.1.07	Prestaciones Sociales		\$ 15.743.172.052,37	\$ 14.717.941.700,11	\$ 1.025.230.352,26	7%
5.1.08	Gastos De Personal Diversos		\$ 569.369.476,73	\$ 295.142.281,99	\$ 274.227.194,74	93%
5.1.11	Generales		\$ 2.405.660.807.365,09	\$ 2.407.680.865.397,36	(\$ 2.020.058.032,27)	0%
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		\$ 209.575.442.866,35	\$ 831.205.020.898,20	(\$ 621.629.578.031,85)	-75%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8	\$ 29.939.071.960,81	\$ 56.990.520.746,37	(\$ 27.051.448.785,56)	-47%
5.3.46	Deterioro De Inversiones		\$ 0,00	\$ 67.926.963,00	(\$ 67.926.963,00)	-100%
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		\$ 6.823.156.824,03	\$ 6.768.317.042,41	\$ 54.839.781,62	1%
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles		\$ 23.092.822.245,78	\$ 48.942.752.095,10	(\$ 25.849.929.849,32)	-53%
5.3.68	Provisión Litigios Y Demandas		\$ 23.092.891,00	\$ 1.211.524.645,86	(\$ 1.188.431.754,86)	-98%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	\$ 23.224.801.849.224,10	\$ 17.075.042.837.516,50	\$ 6.149.759.011.707,60	36%
5.4.08	Sistema General De Participaciones		\$ 6.411.534.264.752,00	\$ 4.847.219.770.510,00	\$ 1.564.314.494.242,00	32%
5.4.23	Otras Transferencias		\$ 858.957.156.585,97	\$ 3.453.908.266.354,39	(\$ 2.594.951.109.768,42)	-75%
5.4.24	Subvenciones		\$ 15.954.310.427.886,20	\$ 8.773.914.800.652,08	\$ 7.180.395.627.234,09	82%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8	\$ 0,00	\$ 315.793.746.720,84	(\$ 315.793.746.720,84)	-100%
5.5.02	Salud		\$ 0,00	\$ 6.689.626.442,00	(\$ 6.689.626.442,00)	-100%
5.5.03	Agua Potable Y Saneamiento Básico		\$ 0,00	\$ 16.020.130.153,00	(\$ 16.020.130.153,00)	-100%
5.5.04	Vivienda		\$ 0,00	\$ 4.993.470.938,88	(\$ 4.993.470.938,88)	-100%
5.5.07	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social		\$ 0,00	\$ 152.117.656.780,00	(\$ 152.117.656.780,00)	-100%
5.5.50	Subsidios Asignados		\$ 0,00	\$ 135.972.862.406,96	(\$ 135.972.862.406,96)	-100%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8	\$ 12.490.490.850.034,10	\$ 38.620.783.633.972,20	(\$ 26.130.292.783.938,10)	-68%
5.7.20	Operaciones De Enlace		\$ 10.014.056.786.942,80	\$ 17.886.863.672.158,80	(\$ 7.872.806.885.216,02)	-44%
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 2.476.434.063.091,29	\$ 20.733.919.961.813,40	(\$ 18.257.485.898.722,10)	-88%
5.8	OTROS GASTOS	8	\$ 4.417.014.439,24	\$ 3.523.405.067,50	\$ 893.609.371,74	25%
5.8.02	Comisiones		\$ 4.417.014.439,24	\$ 3.523.405.067,50	\$ 893.609.371,74	25%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 10.541.926.738.511,10	(\$ 27.603.609.734.155,90)	\$ 38.145.536.472.666,90	-138%
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 1.713.780.674.753,33	\$ 14.160.657.584.135,80	(\$ 12.446.876.909.382,40)	-88%
4.8	OTROS INGRESOS	7	\$ 1.713.780.674.753,33	\$ 14.160.657.584.135,80	(\$ 12.446.876.909.382,40)	-88%
4.8.08	Ingresos Diversos		\$ 1.713.780.674.753,33	\$ 14.160.657.584.135,80	(\$ 12.446.876.909.382,40)	-88%
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 1.749.708.673.969,65	\$ 1.923.427.907.046,41	(\$ 173.719.233.076,76)	-9%
5.8	OTROS GASTOS	8	\$ 1.749.708.673.969,65	\$ 1.923.427.907.046,41	(\$ 173.719.233.076,76)	-9%
5.8.04	Financieros		\$ 1.687.297.137.105,89	\$ 1.890.847.309.533,32	(\$ 203.550.172.427,43)	-11%
5.8.11	Pérdidas Por La Aplicación Del MPP De Inversiones En Controladas		\$ 41.055.447.425,20	\$ 12.816.208.178,70	\$ 28.239.239.246,50	220%
5.8.12	Pérdidas Por La Aplicación Del MPP De Inversiones En Asociadas		\$ 65.645.154,48	\$ 10.425.644,69	\$ 55.219.509,79	530%
5.8.90	Gastos Diversos		\$ 21.290.444.284,08	\$ 19.753.963.689,70	\$ 1.536.480.594,38	8%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		(\$ 35.927.999.216,32)	\$ 12.237.229.677.089,40	(\$ 12.273.157.676.305,70)	-100%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 10.505.998.739.294,80	(\$ 15.366.380.057.066,50)	\$ 25.872.378.796.361,20	-168%

Diego Alejandro Guevara Castañeda
C.C. 80.076.478
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

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

Documento original firmado



MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 31 DE OCTUBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos²)

² Salvo que se indique algo diferente



a. Información General

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

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

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

Objetivo General

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

Organigrama y estructura orgánica

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



Fuente: www.minhacienda.gov.co

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

El presente informe financiero y contable corresponde a la entidad contable pública Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Gestión General, el cual prepara su información contable 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)³, indica: *“La entidad beneficiaria de la regalía, el órgano del SGR, la entidad ejecutora del proyecto u otra entidad a la que se le distribuyan recursos del SGR llevará una sola contabilidad y presentará una sola información financiera, con independencia de que se ejecuten recursos de dos presupuestos y se manejen dos sistemas de información”*.

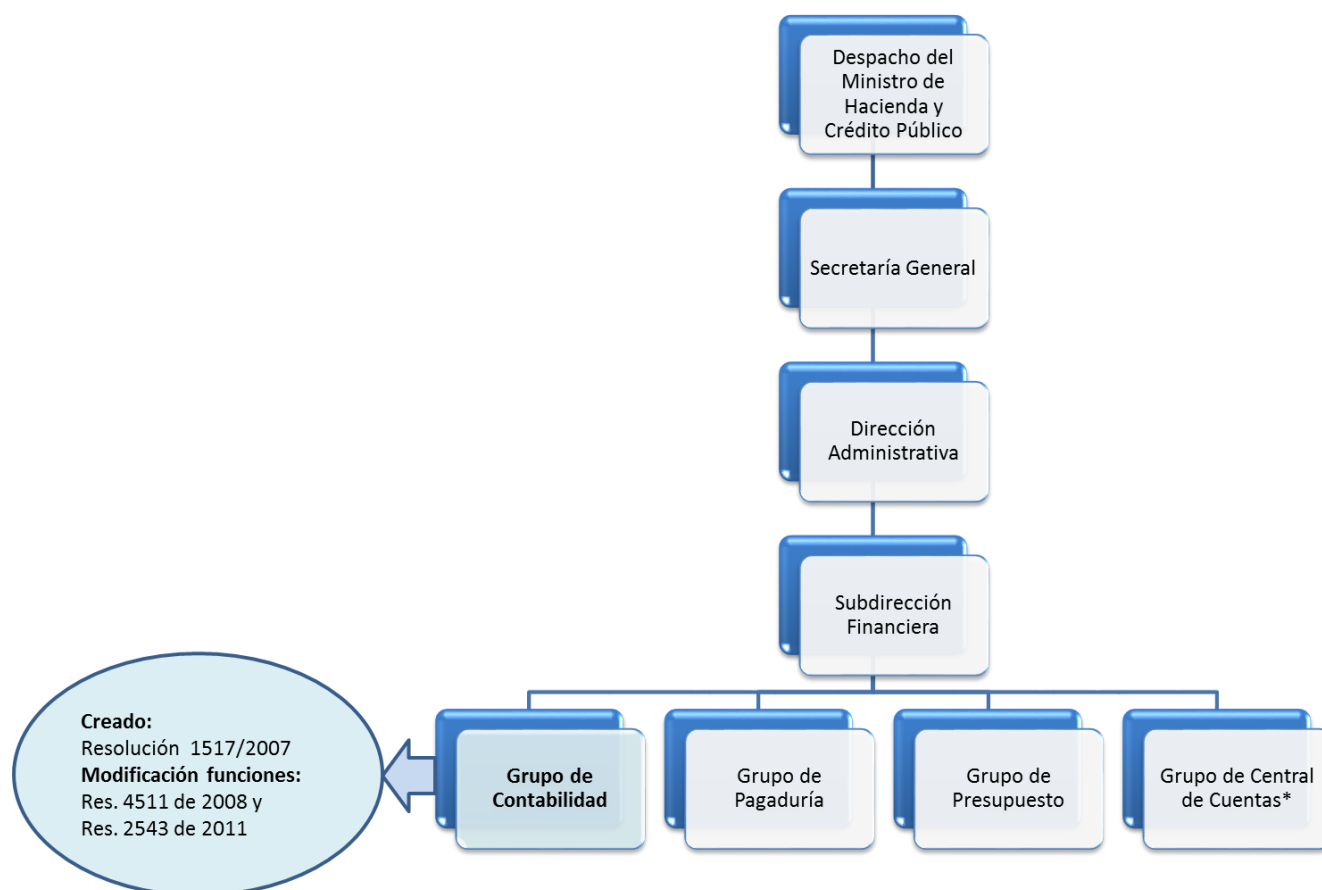
En virtud de lo anterior, y con respecto a los recursos del SGR, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público lleva una sola contabilidad y presenta unificada su información financiera, la cual es incorporada mensualmente al Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, por medio de la subunidad 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 comunicación de la información contable, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público creó el Grupo de Contabilidad de la entidad, mediante Resolución 1517 de 2007. A su vez, modificó sus funciones con las Resoluciones 4511 de 2008 y 2543 de 2011.

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

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



* Creado mediante Resolución 2493 del 30 de julio de 2019

Fuente: Grupo de Contabilidad

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

Las actividades contables se encuentran establecidas en el procedimiento denominado “*Apo.3.0 Pro5. Preparación, presentación y publicación de los estados financieros del Ministerio de Hacienda y Crédito Público*”

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

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



el documento denominado “*Caracterización del proceso Apo. 3.0 Apoyo a la Gestión Financiera*”. Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas por el área correspondiente 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

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

Asimismo, para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Grupo de Contabilidad ha definido métodos y prácticas contables, de carácter específico, que se encuentran documentados en el procedimiento denominado “*Apo.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.

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

b. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo

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



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DE 2022

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 31 de octubre de 2022 en el Estado de Situación financiera del Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

ACTIVOS

A 31 de octubre de 2022 los activos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se integran de la siguiente manera:

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	223.120.000,00	168.099.400,00	55.020.600,00	32,73%
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	103.824.082.512.539,00	80.662.554.247.415,50	23.161.528.265.123,50	28,71%
1.3	Cuentas por cobrar	3.067.860.090.365,97	2.322.843.656.375,78	745.016.433.990,19	32,07%
1.6	Propiedades, planta y equipo	156.283.033.712,93	148.937.812.384,97	7.345.221.327,96	4,93%
1.9	Otros activos	8.466.464.778.020,27	7.333.859.543.795,02	1.132.605.234.225,25	15,44%
Total		115.514.913.534.638,00	90.468.363.359.371,30	25.046.550.175.266,70	27,69%

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

Nota 1. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas y subcuentas

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24	Inversiones de administración de liquidez al costo	15.752.338.132.138,90	11.064.512.127.776,70	4.687.826.004.362,20	42,37%
1.2.24.13	Acciones ordinarias	3.477.743.177.107,87	3.681.664.256.928,87	-203.921.079.821,00	-5,54%



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
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	12.274.537.223.140,10	7.382.790.138.956,91	4.891.747.084.183,19	66,26%
1.2.27	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	89.637.935.238.835,00	71.374.174.619.231,20	18.263.760.619.603,80	25,59%
1.2.27.04	Sociedades de economía mixta	88.902.811.528.760,10	70.681.055.925.777,30	18.221.755.602.982,80	25,78%
1.2.27.05	Empresas públicas societarias	735.123.710.074,90	693.118.693.453,87	42.005.016.621,03	6,06%
1.2.30	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	272.012.046.760,18	251.050.015.048,38	20.962.031.711,80	8,35%
1.2.30.04	Sociedades de economía mixta	272.012.046.760,18	251.050.015.048,38	20.962.031.711,80	8,35%
1.2.80	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	-1.838.202.905.194,75	-2.027.182.514.640,81	188.979.609.446,06	-9,32%
1.2.80.42	Inversiones de administración de liquidez al costo	-1.838.202.905.194,75	-2.027.182.514.640,81	188.979.609.446,06	-9,32%
Total		103.824.082.512.539,00	80.662.554.247.415,50	23.161.528.265.123,50	28,71%

En virtud de lo anterior, a continuación se presenta el detalle de los principales movimientos:

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

Esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24.13	Acciones ordinarias	3.477.743.177.107,87	3.681.664.256.928,87	-203.921.079.821,00	-5,54%
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	12.274.537.223.140,10	7.382.790.138.956,91	4.891.747.084.183,19	66,26%
Total		15.752.338.132.138,90	11.064.512.127.776,70	4.687.826.004.362,20	42,37%

Así las cosas, durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 el incremento neto total de \$4.687.826.004.362,20 que se presenta en la cuenta 1.2.24 – Inversiones de administración de liquidez al costo se produce en virtud de los movimientos generados en las siguientes subcuentas:

• **Subcuenta 122413 – Acciones ordinarias**

Entre octubre de 2021 y octubre de 2022 esta subcuenta presentó una disminución neta total de \$203.921.079.821 en virtud de la reclasificación a Inversiones Controladas del valor de la inversión del MHCP en la Nueva E.P.S.



• Subcuenta 122420 – Aportes en Organismos Internacionales

Durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 esta subcuenta reveló un incremento neto total de \$4.891.747.084.183,19 el cual se resume en los siguientes conceptos:

Movimientos octubre 2021 a octubre 2022 - Subcuenta 122420		
Concepto	Valor	Fecha
Ajuste por diferencia en cambio del periodo	2.442.770.034.674,64	
Aportes al BID	27.449.244.878,17	dic-21
Aportes al BCIE	14.378.580.625,00	dic/2021 y mayo 2022
Aportes a la CII	18.305.097.432,45	may-22
Aportes a la CFI	29.413.492.300,00	ene-22
Aportes al BIRF	41.920.074.457,86	ene-22
Aportes a la CAF	368.936.534.904,00	feb-22
Trasferencia de aportes realizada por el Banco de la República al MHCP en cumplimiento de lo establecido en el artículo 50 de la Ley 1955 de 2019	1.943.428.860.107,69	jul-22
Aportes al Banco Desarrollo del Caribe BDC	5.145.164.803,38	jul-22
Total	4.891.747.084.183,19	

Ahora bien, como complemento de lo anterior, es conveniente precisar que durante el mes de octubre 2022 la subcuenta 1.2.24.20 - Aportes en Organismos Internacionales se incrementó en \$731.784.748.421,57 por el registro del ajuste por diferencial cambiario a los aportes a Organismos Internacionales debido a que la tasa de cambio del 31 de octubre de 2022, que fue de \$4.819,42, aumentó en relación con la del 30 de septiembre que fue de \$4.532,07

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

La variación de \$18.263.760.619.603,80 presentada en esta cuenta durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 corresponde a los siguientes conceptos:

Resumen de operaciones octubre 2021 - octubre 2022 Cuenta 1.2.27	
Concepto	Valor \$
Saldo 31/10/2021	71.374.174.619.231,20
Capitalización de SATENA en virtud del artículo 91 de la Ley 2063/20.	35.000.000.000,00
-Dividendos decretados por las siguientes empresas en el periodo octubre 2021-octubre 2022: Ecopetrol, CISA, EEDAS, Grupo Bicentenario, Electrificadora del Meta y Electrificadora del Caquetá	-17.219.824.960.586,70
Reclasificaciones desde la categoría del Costo acciones del MHCP en la Nueva EPS	162.104.737.131,00
Valor neto total del resultado de la aplicación del MPP a inversiones patrimoniales octubre 2021- octubre 2022	35.316.544.485.510,60
Descapitalización del Grupo Bicentenario (diciembre 2021)	-159.561.961.403,70
Capitalización Nueva EPS (junio 2022)	54.498.318.956,73
Capitalización a POSITIVA (septiembre 2022)	74.999.999.996,53



Resumen de operaciones octubre 2021 - octubre 2022 Cuenta 1.2.27	
Concepto	Valor \$
Saldo 31/10/2022	89.637.935.238.835,70
Variación	18.263.760.619.604,50

De otra parte, durante lo corrido del año 2022 se han actualizado estas inversiones aplicando el Método de Participación Patrimonial (MPP), lo que ha originado un aumento neto total de \$9.975.967.559.972,42 en relación con el saldo a 31 de diciembre de 2021, según el detalle que se presenta a continuación:

Resumen operaciones año 2022 (enero-octubre 2022) Cuenta 1.2.27	
Concepto	Valor \$
Saldo 1/01/2022	79.661.967.678.862,60
-Dividendos decretados por las siguientes empresas de las utilidades generadas en 2021: Ecopetrol, CISA, EEDAS, Grupo Bicentenario, Electrificadora del Meta y Electrificadora del Caquetá	- 17.020.754.176.801,30
Valor participación en las utilidades que arrojan las empresas. ECOPETROL, CEDENAR, GECELCA, URRÁ, FNG, CISA, GENSA, POSITIVA, SATENA, EEDAS, DISPAC, Grupo Bicentenario, Nueva EPS.	25.149.439.944.662,20
Valor participación en pérdidas que arrojan las empresas Previsora, DISPAC, CEDELCA, Servicios Postales Nacionales a 30/09/2022	- 41.055.447.425,20
Valor neto total del resultado de la aplicación del MPP a inversiones patrimoniales a septiembre 2022 por concepto de otras partidas patrimoniales	1.758.838.920.583,46
Capitalización Nueva EPS (junio 2022)	54.498.318.956,73
Capitalización Positiva (septiembre 2022)	74.999.999.996,53
Saldo 31/10/2022	89.637.935.238.835,00
Variación	9.975.967.559.972,42

En virtud de lo anterior y para mayor ilustración, a continuación se refleja el detalle de las principales operaciones que generaron la variación de \$9.975.967.559.972,42:

- Disminución por la reclasificación a la cuenta 1.3.84.14 – Dividendos por Cobrar del valor de \$17.020.754.176.801,30, correspondiente a los dividendos decretados por las siguientes empresas a favor del MHCP, a octubre de 2022:

Empresa	Valor
Cisa	9.516.873.608,83
Ecopetrol	16.300.384.762.904,00
EEDAS	246.156.323,84
Grupo Bicentenario	684.688.234.882,91
Electrificadora Del Meta	21.901.434.204,00
Electrificadora Del Caquetá	4.016.714.877,71
Total	17.020.754.176.801,30



- Aumento por valor de \$25.149.439.944.662,20 por la participación del MHCP en las utilidades generadas por las siguientes empresas, a 30 de septiembre 2022:

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
Cedenar	3.077.094.048,10
Previsora	5.583.346.340,29
Gecelca	151.691.230.385,50
Urra	100.411.857.968,97
Cisa	12.907.340.049,85
Gensa	37.622.188.439,59
Positiva	15.209.340.129,69
Ecopetrol	23.499.289.178.786,90
Eedas	522.826.680,28
Dispac	3.263.471.969,55
Grupo Bicentenario	1.260.188.396.966,41
Electrificadora Del Meta	16.687.953.953,96
Electrificadora Del Huila	22.174.975.884,11
Electrificadora Del Caquetá	12.839.359.387,15
Nueva Eps	7.971.383.671,82
Total	25.149.439.944.662,20

✓ Cuenta 1280- Deterioro acumulado de Inversiones (Cr)

La disminución de \$188.979.609.446,06 presentada durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 corresponde a los siguientes conceptos:

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

Nota 2. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar

Este grupo está conformado por los siguientes conceptos:

<i>Código contable</i>	<i>Nombre</i>	<i>31-oct-22</i>	<i>31-oct-21</i>	<i>Variación Absoluta</i>	<i>Variación Relativa</i>
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	0,00%
1.3.11.02	<i>Multas y sanciones</i>	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	0,00%



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.37	Transferencias por cobrar	11.161.369.707,72	11.477.453.279,49	-316.083.571,77	-2,75%
1.3.37.02	Sistema general de regalías	8.148.253.885,72	7.035.827.471,49	1.112.426.414,23	15,81%
1.3.37.12	Otras transferencias	3.013.115.822,00	4.441.625.808,00	-1.428.509.986,00	-32,16%
1.3.84	Otras cuentas por cobrar	3.202.417.116.410,40	2.456.219.207.607,33	746.197.908.803,07	30,38%
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	707.410.608.156,33	66.159.292.423,34	641.251.315.732,99	969,25%
1.3.84.18	Excedentes financieros	430.400.000,00	430.400.000,00	0,00	0,00%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	2.338.501.083.532,51	2.238.350.397.400,35	100.150.686.132,16	4,47%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	4.765.182.735,00	5.008.378.726,00	-243.195.991,00	-4,86%
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	1.414.239,49	1.414.239,49	0,00	0,00%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	413.275,00	15.293.999,00	-14.880.724,00	-97,30%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	151.308.014.472,07	146.254.030.819,15	5.053.983.652,92	3,46%
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.715.754.419.456,16	1.807.399.225,71	2.713.947.020.230,45	150157,58%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	150.503.936,03	155.873.936,03	-5.370.000,00	-3,45%
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.715.603.915.520,13	1.651.525.289,68	2.713.952.390.230,45	164330,05%
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.861.474.875.208,31	-146.662.463.736,75	-2.714.812.411.471,56	1851,06%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-151.149.151,95	-159.343.804,13	8.194.652,18	-5,14%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-2.861.323.726.056,36	-146.503.119.932,62	-2.714.820.606.123,74	1853,08%
Total		3.067.860.090.365,97	2.322.843.656.375,78	745.016.433.990,19	32,07%

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

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

El saldo a octubre de 2022 por valor de \$8.148.253.885,72 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**

Durante el periodo comprendido entre octubre 2021 y octubre 2022, esta subcuenta refleja un incremento neto total de \$641.251.315.732,99 originado por la variación de los saldos pendientes de pago al MHCP, en virtud de los dividendos decretados por las siguientes empresas:

Empresa	Saldo 31/10/2022	Saldo 31/10/2021	Variación
Banco Agrario	0,00	1,04	- 1,04



<i>Empresa</i>	<i>Saldo 31/10/2022</i>	<i>Saldo 31/10/2021</i>	<i>Variación</i>
Previsora	0,00	39.802.594.648,32	- 39.802.594.648,32
Electrificadora Del Meta S.A. ESP	10.950.717.102,00	10.057.341.039,00	893.376.063,00
Central De Inversiones S.A-	9.516.873.608,83	13.911.231.585,36	- 4.394.357.976,53
Ecopetrol S A	268.800,00	-	268.800,00
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	2.008.357.438,75	2.044.941.756,47	- 36.584.317,72
Eedas	246.156.323,84	343.183.393,15	- 97.027.069,31
Grupo Bicentenario S.A.S	684.688.234.882,91	-	684.688.234.882,91
Total	707.410.608.156,33	66.159.292.423,34	641.251.315.732,99

Ahora bien, dada su representatividad, a continuación se presenta el resumen de los movimientos registrados a ECOPETROL en la cuenta 1.3.84.14 – Dividendos por Cobrar a 31 de octubre de 2022:

<i>Fecha</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>	<i>Saldo</i>
mar-22	Dividendos decretados por Ecopetrol a favor de la Nación	10.187.740.308.815,00	10.187.740.308.815,00
abr-22	Pago primera cuota dividendos	-1.585.333.200.000,00	8.602.407.108.815,00
may-22	Pago segunda cuota dividendos	-1.585.333.200.000,00	7.017.073.908.815,00
jun-22	Dividendos por distribución de reservas decretados por Ecopetrol a favor de la Nación	6.112.644.454.089,00	13.129.718.362.904,00
jun-22	Pago por compensación de parte de las obligaciones liquidadas al FEPC según artículo 2 de la Resolución 1596 del 23/06/2022	-6.788.385.185.289,00	6.341.333.177.615,00
jul-22	Pago tercera cuota dividendos	-1.585.333.200.000,00	4.755.999.977.615,00
ago-22	Pago cuarta cuota dividendos	-1.585.333.200.000,00	3.170.666.777.615,00
sep-22	Pago quinta cuota dividendos	-1.585.333.308.815,00	1.585.333.468.800,00
oct-22	Pago sexta cuota dividendos	-1.585.333.200.000,00	268.800,00

Por su parte, con respecto a los pagos a favor del MCHP durante el mes de octubre 2022, a continuación se muestra el detalle de las consignaciones de dividendos efectuadas por las empresas en cuentas del Tesoro Nacional:

<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>
Ecopetrol S A	1.585.333.200.000,00
DISTASA	89.465.078,00
Total	1.585.422.665.078,00

• Subcuenta 138426 - Pago por cuenta de terceros

A 31 de octubre 2022 esta subcuenta refleja un saldo de \$ 2.338.501.083.532,51, de los cuales \$ 2.335.226.656.150,00 corresponden a COLPENSIONES por concepto de las cuotas partes de bonos pensionales. De este modo, durante el periodo entre octubre de 2021 y octubre de 2022 esta subcuenta presenta aumento neto total de \$ 107.475.103.524 originada principalmente por el registro de las siguientes operaciones en la cuenta a cargo de COLPENSIONES:



Resumen Movimiento operaciones Colpensiones octubre 2021- octubre 2022	
Conceptos	Valor
Saldo 31/10/2021	\$2.227.751.552.626,00
(+) Bonos Pensionales Emitidos en el mes	868.054.124.219,00
(+) Intereses Causados del mes	99.678.911.157,00
(+) Ajustes por reintegros del mes	7.650.078,00
(-) Valor bonos compensados al	580.936.899.000,00
(-) Ajustes por Reintegros del mes	19.427.207.445,00
(-) Ajustes Anulaciones del mes	259.901.475.485,00
Saldo 31/10/2022	\$2.335.226.656.150,00
Aumento y/o Disminución	\$107.475.103.524,00

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

Movimiento mes de octubre 2022 Colpensiones	
Conceptos	Valor
Saldo inicial 01/10/2022	\$2.191.617.499.240,00
(+) Bonos Pensionales Emitidos en el mes	749.217.503.320,00
(+) Intereses Causados del mes	92.090.068.876,00
(+) Ajustes por reintegros del mes	0,00
(-) Valor bonos compensados al	470.764.023.000,00
(-) Ajustes por Reintegros del mes	15.110.998.462,00
(-) Ajustes Anulaciones del mes	211.823.393.824,00
Nuevo saldo 31/10/2022	\$2.335.226.656.150,00
Aumento y/o Disminución	\$143.609.156.910,00

Finalmente, cabe señalar que hasta el mes de octubre de 2022 y en cumplimiento de lo establecido en las Resoluciones 26963 del 25/04/2022, 27175 del 31/05/2022 y 27214 del 16/06/2022, 27814 del 15/09/2022 y 28012 del 07/10/2022, se han registrado las compensaciones entre los valores pagados por la Nación por cuenta de COLPENSIONES por concepto de cuotas partes de bonos pensionales tipo A (artículo 99 del Decreto 2170 del 27/12/2016) por valor total de \$ 470.764.023.000 así:

No. Resolución	Fecha	Valor total compensado
26963	25/04/2022	205.018.805.000,00
27175	31/05/2022	97.088.977.000,00
27214	16/06/2022	77.311.849.000,00
27814	15/09/2022	47.355.079.000,00
28012	07/10/2022	43.989.313.000,00
Total		\$470.764.023.000,00



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

El saldo de esta cuenta por valor de \$2.715.754.419.456,16 está conformado de la siguiente manera:

Subcuenta	Concepto	Saldo a 30-09-2022
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	150.503.936,03
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.715.603.915.520,13
Total		2.715.754.419.456,16

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

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

En la subcuenta 138515 – Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$150.503.936,03 se reflejan los expedientes que se encuentran en la etapa de cobro coactivo y que están clasificados como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP), por encontrarse deteriorados en un cien (100) por ciento.

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

La subcuenta 138590 – Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo asciende a la suma de \$2.715.603.915.520,13 y se integra de la siguiente forma:

✓ Expedientes por valor de \$1.644.262.883,13 que se encuentran en la etapa de cobro coactivo y que están clasificados como de difícil cobro (en virtud de lo establecido en el Manual de Políticas Contables del MHCP), por encontrarse deteriorados en un cien (100) por ciento.

✓ Cuenta por cobrar a Electrificadora del Caribe S.A. E.S.P. -ELECTRICARIBE S.A ESP- EN LIQUIDACIÓN, 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 31 de octubre 2022 de esta cuenta por cobrar se detallan a continuación:



NIT	Tercero	Saldo Cuenta Contable 1.3.85.90.001	Valor Deterioro cuenta 1.3.86.90.001	Valor en libros a 31/08/2022	Naturaleza de la obligación	Fecha de Prescripción	Tasa de Interés
802007670	Electrificadora Del Caribe	2.713.959.652.637	2.713.959.652.637	0,00	Contraprestación por asunción de deuda. Artículo 316 de la Ley 1955 de 2019	N/A	N/A

Nota 3. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo

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

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.05	Terrenos	22.770.576.807,76	23.035.101.442,00	-264.524.634,24	-1,15%
1.6.05.01	Urbanos	22.147.408.800,00	22.147.408.800,00	0,00	0,00%
1.6.05.06	Terrenos con uso futuro indeterminado	623.168.007,76	887.692.642,00	-264.524.634,24	-29,80%
1.6.15	Construcciones en curso	0,00	3.372.905.319,09	-3.372.905.319,09	-100,00%
1.6.15.01	Edificaciones	0,00	3.372.905.319,09	-3.372.905.319,09	-100,00%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	841.122.102,09	199.792.292,27	641.329.809,82	321,00%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	9.323.445,00	5.995.399,00	3.328.046,00	55,51%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	831.798.657,09	193.796.893,27	638.001.763,82	329,21%
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.215.644.891,50	1.263.081.702,24	-47.436.810,74	-3,76%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	83.293.589,54	83.698.601,29	-405.011,75	-0,48%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	1.099.151.301,96	1.146.183.100,95	-47.031.798,99	-4,10%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	33.200.000,00	33.200.000,00	0,00	0,00%
1.6.40	Edificaciones	120.465.231.041,19	114.154.861.175,79	6.310.369.865,40	5,53%
1.6.40.01	Edificios y casas	120.105.069.041,19	113.740.651.840,03	6.364.417.201,16	5,60%
1.6.40.04	Locales	360.162.000,00	360.162.000,00	0,00	0,00%
1.6.40.32	Edificaciones con uso futuro indeterminado	0,00	54.047.335,76	-54.047.335,76	-100,00%
1.6.45	Plantas, ductos y túneles	8.533.214.056,58	0,00	8.533.214.056,58	#DIV/0!
1.6.45.01	Plantas de generación	8.533.214.056,58	0,00	8.533.214.056,58	#DIV/0!
1.6.55	Maquinaria y equipo	55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0,00%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	0,00	55.006.425,74	-55.006.425,74	-100,00%
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	55.006.425,74	0,00	55.006.425,74	#DIV/0!
1.6.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.941.808.803,54	1.506.660.626,79	435.148.176,75	28,88%
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.828.725.803,54	1.371.826.626,79	456.899.176,75	33,31%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	113.083.000,00	134.834.000,00	-21.751.000,00	-16,13%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	32.281.511.866,71	29.879.778.925,99	2.401.732.940,72	8,04%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.176.130.513,50	5.705.184.553,73	470.945.959,77	8,25%
1.6.70.02	Equipo de computación	26.104.021.353,21	24.173.234.372,26	1.930.786.980,95	7,99%
1.6.70.07	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	1.360.000,00	1.360.000,00	0,00	0,00%



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	830.593.300,00	830.593.300,00	0,00	0,00%
1.6.75.02	Terrestre	830.593.300,00	830.593.300,00	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)	-36.170.675.771,18	-28.878.969.013,94	-7.291.706.757,24	25,25%
1.6.85.01	Edificaciones	-12.187.430.221,62	-9.391.737.754,26	-2.795.692.467,36	29,77%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-142.220.234,28	0,00	-142.220.234,28	#DIV/0!
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-16.042.834,00	-12.298.939,00	-3.743.895,00	30,44%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-948.492.561,11	-783.532.862,66	-164.959.698,45	21,05%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-20.506.578.178,00	-16.484.479.543,80	-4.022.098.634,20	24,40%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-758.515.955,00	-710.539.334,00	-47.976.621,00	6,75%
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	-507.962.833,72	-382.375.899,22	-125.586.934,50	32,84%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-67.539.135,38	-19.136.362,83	-48.402.772,55	252,94%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-1.035.893.818,07	-1.094.868.318,17	58.974.500,10	-5,39%
Total		156.283.033.712,93	148.937.812.384,97	7.345.221.327,96	4,93%

De conformidad con lo anterior, el aumento neto total de \$7.345.221.327,96 que se refleja en este grupo en el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 se origina principalmente por las siguientes operaciones:

- Incremento en la subcuenta 1.6.45.01 – Plantas de Generación por valor de \$8.533.214.056,58, originado en el mes de septiembre de 2022 en virtud del reconocimiento de las plantas eléctricas recibidas del PAR CORELCA en abono a parte de la deuda que CORELCA tenía a la Nación – MHCP.
- Aumento por la adquisición de equipos de aire acondicionado y para el sistema de red contra incendios por valor de \$411.855.078.68, así como remodelación del 2° piso del Edificio San Agustín por valor de \$5.952.562.122,48 (agosto 2022), lo cual produjo un incremento neto total de \$6.364.417.201,16 en el valor de las edificaciones de la Entidad.
- Incremento por adquisición de equipos de comunicación y computación por \$3.779.439.691,84, así:

Id #	Fecha	Grupo	Nombre Grupo	Nit	Proveedor	Contrato	Detalle	Valor	Concepto
13	28/10/2021	207	Equipo de Comunicaciones	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9004 2019	Teléfono celular Samsung	1.651.125,00	Reposición
15	30/11/2021	207	Equipo de Comunicaciones	800060313	Robotec Colombia Sas	2.007-2018	Equipo unidad central de conferencia digital	15.222.016,00	Garantía



Id #	Fecha	Grupo	Nombre Grupo	Nit	Proveedor	Contrato	Detalle	Valor	Concepto
16	9/12/2021	224	Equipo de Computo	901320604	Unión Temporal Combpcam 2019	3.312-2019	Equipo ipad pro de 11" wifi,	8.999.495,83	Compra
17	1/12/2021	224	Equipo de Computo	860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.004-2019	Computador portátil hp probobook	4.969.500,00	Reposición
18	31/12/2021	224	Equipo de Computo	800015583	Colsof S.A.	2.010-2021	Servidores Dell modelo p570f	847.250.338,14	Compra
Ad1	27/12/2021	207	Equipo de Comunicaciones	830512930	Novopangea Group S.A.S	2.009 - 2021	Sistema de seguridad	338.520.000,00	Compra
Ad2	31/12/2021	224	Equipo de Computo	830016004	Redcomputo Limitada	2.013-2021	Sistema de administración de salas equipos panel tactil marca evoko	223.695.000,00	Compra
1	22/02/2022	224	Equipo de computo	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.004-2019	Computador 800 g6 aio 23.8" nt diagonal	5.743.238,00	Reposición
2	22/02/2022	224	Equipo de computo	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.004-2019	Computador 800 g6 aio 23.8" nt diagonal	6.341.771,80	Reposición
5	11/04/2022	224	Equipo de computo	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Allianz	9.004-2019	Computador todo en uno aio 800	5.650.000,00	Reposición
6	21/04/2022	207	Equipo de Comunicación	901320604	Utl Combpcam 2019	3.312-2019	Accesorio airpods con estuche de	999.999,99	Compra
7	5/05/2022	224	Equipo de computo	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Allianz	9004-2019	Computador portatil hp probobook	5.485.000,00	Reposición
8	19/05/2022	224	Equipo de computo	800015583	Colsof S.A.	2.010-2021	Servidores hpe modelo 480	642.148.734,12	Compra
9	2/06/2022	224	Equipo de computo	860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.004-2019	Computador	6.372.000,00	Reposición
10	2/06/2022	224	Equipo de computo	860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.004-2019	Computador	5.859.000,00	Reposición
12	30/06/2022	224	Equipo de computo	901003982	B2b Tic S.A.S	2012-2021	Computadores	1.307.059.380,75	Compra
13	30/06/2022	224	Equipo de computo	901003982	B2b Tic S.A.S	2012-2021	Docking	289.330.288,50	Compra
14	30/06/2022	224	Equipo de computo	901003982	B2b Tic S.A.S	2012-2021	Equipo dispositivo tablet	56.513.803,71	Compra
15	25/07/2022	224	Equipo de computo	860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia	9.004-2019	Computador portatil dell latitud	5.470.000,00	Reposición
16	8/08/2022	207	Equipo de Comunicación	901332304	Ut Aseguradora Solidaria De Colombia	9004-2019	Televisor samsung de 43"	2.159.000,00	Reposición
Total								3.779.439.691,84	



- Incremento en la depreciación acumulada calculada durante octubre de 2021 y octubre de 2022 por valor de -\$7.291.706.757,24

Ahora bien, durante el mes de octubre de 2022 se registró en este grupo una disminución neta total de -\$794.891.386,50, de los cuales -\$816.282.386,49 corresponden principalmente al registro en el mes de la depreciación de los siguientes bienes: Edificaciones por -\$267.870.524,48, Plantas eléctricas por -\$71.110.117,14 y equipos de comunicación y computación por -\$423.821.409,98.

Asimismo, durante el mes de octubre se registraron los siguientes ingresos al inventario de bienes devolutivos, así:

Grupo Inv	Nombre Grupo	Nit	Proveedor	Detalle	Valor	Concepto	Estado
218	Muebles y Enseres	9000811332	Dynamo Producciones S A	Carpa, Planotecas	21.391.000,00	Pago en especie	Devolutivo
Total					21.391.000,00		

Por su parte, durante el mes no se registraron egresos por baja elementos.

Nota 4. Grupo 1.9. Otros activos

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

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	10.584.148.574,91	21.804.392.014,12	-11.220.243.439,21	-51,46%
1.9.05.01	Seguros	4.920.452.946,00	14.001.720.247,90	-9.081.267.301,90	-64,86%
1.9.05.05	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	76.219.429,17	71.556.593,02	4.662.836,15	6,52%
1.9.05.08	Mantenimiento	100.180.995,73	409.960.197,88	-309.779.202,15	-75,56%
1.9.05.14	Bienes y servicios	2.275.526.810,77	3.998.979.882,59	-1.723.453.071,82	-43,10%
1.9.05.15	Otros beneficios a los empleados	3.211.768.393,24	3.322.075.092,73	-110.306.699,49	-3,32%
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	100.000,00	-100.000,00	-100,00%
1.9.06	Avances y anticipos entregados	1.031.191.645,00	1.018.813.408,20	12.378.236,80	1,21%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.031.191.645,00	1.018.813.408,20	12.378.236,80	1,21%
1.9.07	Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	0,00	3.956.302,00	-3.956.302,00	-100,00%
1.9.07.90	Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	0,00	3.956.302,00	-3.956.302,00	-100,00%
1.9.08	Recursos entregados en administración	8.392.710.361.639,83	7.227.426.945.710,35	1.165.283.415.929,48	16,12%
1.9.08.01	En administración	5.427.503.547.402,76	4.150.246.723.317,68	1.277.256.824.085,08	30,78%



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.08.05	Recursos FONPET por distribuir	2.965.206.814.237,07	3.077.180.222.392,67	-111.973.408.155,60	-3,64%
1.9.09	Depósitos entregados en garantía	1.422.330.168,00	1.422.330.168,00	0,00	0,00%
1.9.09.03	Depósitos judiciales	1.422.330.168,00	1.422.330.168,00	0,00	0,00%
1.9.70	Activos intangibles	292.080.758.385,35	281.059.643.219,06	11.021.115.166,29	3,92%
1.9.70.07	Licencias	70.331.066.138,18	62.734.987.532,33	7.596.078.605,85	12,11%
1.9.70.08	Softwares	221.749.692.247,17	218.324.655.686,73	3.425.036.560,44	1,57%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-235.089.862.487,37	-202.602.387.121,26	-32.487.475.366,11	16,04%
1.9.75.07	Licencias	-59.881.154.053,17	-43.114.883.570,10	-16.766.270.483,07	38,89%
1.9.75.08	Softwares	-175.208.708.434,20	-159.487.503.551,16	-15.721.204.883,04	9,86%
1.9.76	Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)	-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0,00%
1.9.76.07	Softwares	-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0,00%
1.9.86	Activos diferidos	9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0,00%
1.9.86.05	Gasto diferido por subvenciones condicionadas	9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0,00%
Total		8.466.464.778.020,27	7.333.859.543.795,02	1.132.605.234.225,25	15,44%

De conformidad con lo anterior, el aumento de \$1.132.605.234.225,25 producida en este grupo entre octubre de 2021 y octubre de 2022, se explica en gran medida por el incremento neto total de \$1.165.283.415.929,48 en las subcuentas que integran la cuenta 1.9.08 – Recursos Entregados en Administración, así:

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

Esta subcuenta refleja un aumento neto total de \$1.277.256.824.085,08, integrado principalmente por la variación por la suma de \$1.333.928.716.886,22 que se presenta en los fondos administrados al MHCP por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)⁴ y que corresponden al Fondo de Mitigación Emergencias (FOME), al Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles (FEPC), al Subsidio a la Comisión del FNG constituido en diciembre de 2021 y al Fondo de liquidez de bonos pensionales, tal como se refleja a continuación:

Fondo	Saldo 31/10/2022	Saldo 31/10/2021	Variación
FOME	2.580.261.412.296,60	2.695.654.396.709,35	-115.392.984.412,75
FONDES	21.319,43	850.000.021.319,43	-850.000.000.000,00
FEPC	284,8	211.208.771.741,00	-211.208.771.456,20
Subsidio Comisión FNG	2.508.803.241.951,00	0	2.508.803.241.951,00
Fondo Liquidez de Bonos Pensionales	13.267.195.378,75	11.539.964.574,58	1.727.230.804,17
Total	5.102.331.871.230,58	3.768.403.154.344,36	1.333.928.716.886,22

⁴ En comunicación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, radicada en la CGN con el número 20220010003322, se informa sobre la combinación de operaciones de las entidades contables públicas Tesoro Nacional y Deuda Pública Nación en una entidad contable pública denominada Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN). Lo anterior significa que a partir del 2022 el código institucional de consolidación 923272395 de Deuda Pública Nación queda en estado inactivo y se conserva el código institucional del Tesoro Nacional 923272394 con la nueva denominación. **(Instructivo CGN 001 del 31 de marzo de 2022)**



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

En esta subcuenta se refleja una disminución neta total de -\$111.973.408.155,60 la cual se origina en los siguientes movimientos registrados en el periodo octubre 2021- octubre 2022:

<i>Resumen Movimiento operaciones Colpensiones octubre 2021- octubre 2022</i>	
Conceptos	Valor
Saldo 31/10/2021	\$3.077.180.222.392,67
(+) Rendimientos financieros positivos generados portafolio del FONPET.	77.827.987.544,62
(+) Aportes periódicos según resoluciones de distribución (Nota 1)	39.197.049.569,00
(-) Rendimientos financieros negativos generados según portafolio del FONPET.	228.998.445.269,22
Saldo 31/10/2022	2.965.206.814.237,07
Aumento y/o Disminución	\$-111.973.408.155,60

Ahora bien, con respecto a los movimientos del mes de octubre de 2022, se presentó en el grupo 19 – Otros activos una disminución neta total de -\$3.861.435.692,11 reflejada principalmente en las siguientes subcuentas.

- **Subcuenta 1.9.08.01 - Fondos en Administración:** que se redujo por un valor neto total de - \$787.782.771,17, como consecuencia principalmente de los siguientes movimientos contabilizados al FOME por valor de -\$1.223.368.151, 12, así:

Concepto	Valor \$
Saldo Inicial 1-10-2022	2.581.484.780.447,72
Ingresos impuesto COVID	0
Rendimientos Financieros	17.513.495.822,55
Giro recursos del FOME para atender los programas	-22.389.121.711,67
Reintegros o devoluciones	3.652.257.738,00
Saldo a 31 de octubre 2022	2.580.261.412.296,60
Valor neto total del movimiento del mes de octubre 2022	-1.223.368.151,12

- **Subcuentas 197507 y 197508 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles:** que se incrementaron en -\$2.429.196.132.80, de los cuales -\$1.482.277.410,69 corresponden al incremento en la amortización de licencias y \$946.918.722,11 corresponden a la disminución en el valor de la amortización del software.

PASIVOS

Nota 5. Clase 2. Pasivos

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



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.2	Emisión y colocación de títulos de deuda	42.313.208.343,35	377.743.539.202,35	-335.430.330.859,00	-88,80%
2.2.30	Bonos y títulos de incentivo	42.313.208.343,35	377.743.539.202,35	-335.430.330.859,00	-88,80%
2.3	Préstamos por pagar	1.422.330.168,03	1.422.330.168,03	0,00	0,00%
2.3.14	Financiamiento interno de largo plazo	1.422.330.168,03	1.422.330.168,03	0,00	0,00%
2.4	Cuentas por pagar	5.689.981.089.430,06	11.472.056.320.648,00	-5.782.075.231.217,94	-50,40%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.228.682,07	8.004.003.675,00	-7.999.774.992,93	-99,95%
2.4.02	Subvenciones por pagar	1.178.002.773.570,00	7.269.526.346.632,00	-6.091.523.573.062,00	-83,80%
2.4.03	Transferencias por pagar	1.964.805.138.482,01	612.496.521.833,81	1.352.308.616.648,20	220,79%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	732.922.302.110,34	883.865.921.090,94	-150.943.618.980,60	-17,08%
2.4.24	Descuentos de nomina	444.849.148,05	802.677.333,61	-357.828.185,56	-44,58%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	811.722.993,00	719.086.044,00	92.636.949,00	12,88%
2.4.45	Impuesto al valor agregado - IVA	65.985,00	4.883.798,00	-4.817.813,00	-98,65%
2.4.60	Créditos judiciales	340.357.162,88	12.099.400,00	328.257.762,88	2713,01%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	1.812.649.651.296,71	2.696.624.780.840,71	-883.975.129.544,00	-32,78%
2.5	Beneficios a los empleados	9.029.276.485.200,42	9.359.943.616.326,94	-330.667.131.126,52	-3,53%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	16.448.297.916,12	17.403.353.642,64	-955.055.726,52	-5,49%
2.5.14	Beneficios posempleo - pensiones	9.012.828.187.284,30	9.342.540.262.684,30	-329.712.075.400,00	-3,53%
2.7	Provisiones	414.626.906.973,47	433.133.272.738,27	-18.506.365.764,80	-4,27%
2.7.01	Litigios y demandas	1.768.976.927,48	11.886.670.051,81	-10.117.693.124,33	-85,12%
2.7.90	Provisiones diversas	412.857.930.045,99	421.246.602.686,46	-8.388.672.640,47	-1,99%
2.9	Otros pasivos	0,00	65.736.000,00	-65.736.000,00	-100,00%
2.9.02	Recursos recibidos en administración	0,00	65.736.000,00	-65.736.000,00	-100,00%
Total		15.177.620.020.115,30	21.644.364.815.083,60	-6.466.744.794.968,30	-29,88%

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

✓ Cuenta 2230 – Bonos y Títulos de Incentivo

A 31 de octubre 2022 esta cuenta refleja un saldo de \$ 42.313.208.343,35. En tal sentido, a continuación se presenta el movimiento generado desde el 01 enero hasta el 31 de octubre 2022:

Concepto	Valor \$
Saldo inicial 1 enero 2022	418.051.589.343,35
Valor de los CERT redimidos de enero a octubre 2022	375.738.381.000,00
Saldo a 31/10/2022	42.313.208.343,35



✓ **Cuenta 2402 – Subvenciones por pagar**

Con respecto al análisis comparativo del saldo entre octubre de 2021 y octubre de 2022, se presenta una disminución neta total de \$6.091.523.573.062 en la cuenta 2.4.02-Subvenciones por pagar, según el siguiente detalle:

<i>Cuenta Contable</i>	<i>Descripción Cuenta</i>	<i>NIT</i>	<i>Entidad</i>	<i>Saldo Final 31/10/2022</i>	<i>Saldo Final 31/10/2021</i>	<i>Variación</i>
240205001	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	800096329	FINDETER	82.966.023.985,00	17.220.322.021,00	65.745.701.964,00
240205001	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	860402272	FNG	1.095.036.749.585,00	691.347.509.775,00	403.689.239.810,00
240208001	Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible	899999068	ECOPETROL	0,00	5.792.504.564.429,00	- 5.792.504.564.429,00
240208001	Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible	900112515	REFICAR	0,00	768.453.950.407,00	- 768.453.950.407,00
Total				1.178.002.773.570,00	7.269.526.346.632,00	- 6.091.523.573.062,00

Ahora bien, con respecto al movimiento de la cuenta 2402 -Subvenciones por pagar durante el mes de octubre de 2022, es conveniente señalar que se generó un aumento neto total de \$29.003.388.747, como consecuencia de los movimientos contabilizados en las subcuentas 240205 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas y 240208 – Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible, así:

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

Los principales movimientos se presentan a continuación:

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

<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	53.962.635.238,00



Concepto	Valor \$
Pagos realizados en el mes	0
Causación de los valores de tasa compensada reportados por FINDETER en octubre de 2022	18.877.114.129,00
Saldo a 31/10/2022	72.839.749.367,00

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

Empresa	Saldo Inicial 01/10/2022	Movimientos Débito	Movimientos crédito	Saldo Final 31/10/2022	Variación
Coljuegos	0	1.450.057.437,00	1.450.057.437,00	0	0

✓ En lo que corresponde a la obligación por el reconocimiento de las reservas constituidas por el Fondo Nacional de Garantías requeridas para respaldar las garantías objeto de subsidio de la Nación en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020, durante el mes no se registraron movimientos, y se mantiene un saldo a 31 de octubre de 2022 de \$1.095.036.749.585,00.

• **Subcuenta 240208 – Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible**

A continuación se detallan las operaciones contabilizadas a 31 de octubre de 2022 por concepto del diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible:

Concepto	Soporte	Fecha registro	Valor
Saldo Inicial			0
Reconocimiento a favor de ECOPETROL del valor adeudado por FEPC por concepto de diferencial de compensación del III y IV T-2021 y IT-2022	Resolución 1071 de junio 2022	jun-22	11.428.163.784.638,30
Reconocimiento a favor de REFICAR del valor adeudado por FEPC por concepto de diferencial de compensación del III y IV T-2021 y IT-2022	Resolución 1072 de junio 2022	jun-22	2.821.309.511.946,25
Pago por compensación Dividendos por Cobrar a ECOPETROL con deudas del FEPC	Resolución 1596 del 23/06/2022	jun-22	-6.788.385.185.289,00
Pago a REFICAR con recursos del Presupuesto Gastos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Resolución 1596 del 23/06/2022	jun-22	-1.000.000.000.000,00
Pago de obligación a favor de ECOPETROL por concepto de diferencial de compensación con recursos de servicio de Deuda	Resolución 1596 del 23/06/2022	jul-22	-2.400.000.000.000,00
Pago de obligación a favor de REFICAR por concepto de diferencial de compensación con recursos de servicio de Deuda	Resolución 1596 del 23/06/2022	jul-22	-900.000.000.000,00
Pago de obligación a favor de REFICAR por concepto de diferencial de compensación con recursos de servicio de Deuda	Resolución 1596 del 23/06/2022	ago-22	-921.309.511.946,25



Concepto	Soporte	Fecha registro	Valor
Pago de obligación a favor de ECOPETROL por concepto de diferencial de compensación con recursos de servicio de Deuda	Resolución 1596 del 23/06/2022	ago-22	-2.239.778.599.349,30
Saldo Final 31/1/2022			0,00

✓ Cuenta 2403- Transferencias por Pagar

El monto de las transferencias por pagar a octubre de 2022 asciende a \$1.964.805.138.482. y se refleja en las subcuentas en las que se contabilizan las transferencias por concepto del Sistema General de Participaciones, cuyos saldos y movimientos se detallan a continuación:

• Subcuenta 240319- SGP- Propósito General

Resumen Movimiento octubre 2022	
Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$ 462.523.666.927,00
Pagos realizados en el mes	\$ 462.523.666.927,00
Causación decima doceava 2022 DNP SGP-67-2022 Anexo 2	\$ 462.523.666.927,00
Saldo Final	\$ 462.523.666.927,00

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

Resumen Movimiento octubre 2022	
Subcuenta 2.4.03.20 FONPET	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$1.434.208.209.001,00
Pagos realizados en el mes	\$ 0,00
Causación once doceavas 2022 DNP SGP-70-2022 Anexo 1 y 2.	\$ 0,00
Saldo Final	\$1.434.208.209.001,00

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

Resumen Movimiento octubre 2022	
Subcuenta 2.4.03.21 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$ 21.501.520.337,00
Pagos realizados en el mes	\$ 20.739.189.819,00
Causación decima doceava 2022 DNP SGP-67-2022 Anexo 3	\$ 20.781.583.898,00
Saldo Final	\$ 21.543.914.416,00



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

Resumen Movimiento octubre 2022	
Subcuenta 2.4.03.22 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el Río Grande de la Magdalena	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$ 4.414.630.755,00
Pagos realizados en el mes	\$ 3.562.356.577,00
Causación decima doceava 2022 DNP SGP-62-2022 anexo 18.	\$ 3.325.053.427,00
Saldo Final	\$ 4.177.327.605,00

- Subcuenta 240323- Sistema General de Participaciones - Resguardos indígenas

Resumen Movimiento octubre 2022	
Subcuenta 2.4.03.23 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$ 37.388.969.779,00
Pagos realizados en el mes	\$ 20.481.484.301,00
Causación decima doceava 2022 DNP SGP-62-2022 Anexo 19	\$ 21.612.847.263,00
Saldo Final	\$ 38.520.332.741,00

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

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

✓ Cuenta 2460 Créditos judiciales

En el mes de octubre de 2022 se efectuaron los siguientes pagos por sentencias y conciliaciones:

Beneficiario		Valor	Concepto	Acto Administrativo
Cédula	Nombre			
8.270.553	Nelson De Jesús Zapata Uribe	5.090.000,00	Costas procesales	Resolución 2630 de 2022
800138188	Administradora De Fondos De Pensiones AFP Protección S.A.	4.700.000,00	Costas procesales	Resolución 2630 de 2022



Beneficiario		Valor	Concepto	Acto Administrativo
Cédula	Nombre			
14.936.779	Jose Arturo Cabezas Solano	589.500,00	Costas procesales	Resolución 2697 de 2022
800144331	Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesan Porvenir	4.240.000,00	Costas procesales	Resolución 2697 de 2022
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	4.240.000,00	Costas procesales	Resolución 2697 de 2022
19125211	Miguel Eduardo Aragón	447.982.425,00	Dar cumplimiento a la Resolución No. 1149 de 23 de septiembre de 2021 modificada por la Resolución No. 258 del 18 de febrero de 2022 y No. 871 del 11 de mayo de 2022, proferidas por la Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU - 484 de 2008, mediante la cual se ordena el pago de liquidación de las mesadas causadas e indexadas entre el 21 de diciembre de 2006 hasta el 30 de septiembre de 2022.	Resolución 2562 de 2022
19149158	Silvio Saray Ardila	7.200.000,00	Costas procesales	Resolución 2675 de 2022
19155885	Crispulo Manuel Balaguera Cuevas	877.000,00	Costas procesales	Resolución 2674 de 2022
19261593	Enrique Antonio Osorio Fonseca	41.023.141,69	Dar cumplimiento al fallo proferido el 22 de marzo de 2013, la Sala Laboral de Descongestión del Tribunal Superior del Distrito Judicial de Bogotá D.C., y en consecuencia disponer del pago de las sumas ordenadas en el artículo 1° de la Resolución N° Resolución 06 de 10 de febrero de 2022, que modificó la Resolución 17 de 28 de febrero de 2020, proferida por el Mandatario de la Fundación San Juan de Dios hoy Liquidada. Pago acreencias laborales con la respectiva indexación, incluyendo salarios, prima de navidad, intereses a las cesantías, multa por el no pago de intereses, prima de vacaciones	Resolución 2551 de 2022
29972142	Maria Libia Taborda Restrepo	1.408.526,00	Costas procesales	Resolución 2447 de 2022
41596695	Ana Isabel Rodriguez Deladino	5.760.000,00	Dar cumplimiento al artículo 2° de la Resolución 0854 de 14 de agosto de 2020, proferida por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU 484 de 2008, y en consecuencia ordenar el pago de las mesadas pensionales correspondientes al periodo causado entre el 1 de abril de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2022	Resolución 2700 de 2022
41695778	Benilda Espitia De Benavides	526.886.273,00	Dar cumplimiento al numeral 1° del artículo 3° de la Resolución N° 870 del 11 de mayo 2022 que modifico la Resolución N°1150 del 23 de septiembre 2021, proferidas por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU - 484 de 2008. Pago por concepto de las mesadas pensionales causadas e indexadas entre el 26 de octubre de 2006 hasta el 30 de septiembre de 2022.	Resolución 2552 de 2022 Resolución 2635 de 2022
901.037.916	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES	43.206.300,00	Dar cumplimiento al numeral 1° del artículo 3° de la Resolución N° 870 del 11 de mayo 2022 que modifico la Resolución N°1150 del 23 de septiembre 2021, proferidas por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de	Resolución 2552 de 2022 Resolución 2635 de 2022



Beneficiario		Valor	Concepto	Acto Administrativo
Cédula	Nombre			
			Unificación SU - 484 de 2008. Pago de aportes al Sistema General de Seguridad Social en Salud del periodo comprendido entre el 26 de octubre de 2006 hasta el 30 de septiembre de 2022 de Benilda Espitia	
51695797	Flor Angela Muñoz Perez	6.760.000,00	Dar cumplimiento al artículo 5° de la Resolución 0214 de 4 de marzo de 2021, proferida por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU 484 de 2008, y en consecuencia ordenar el pago de las mesadas pensionales correspondientes al periodo causado entre el 1 de abril de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2022, incluida la mesada adicional de junio de 2022	Resolución 2709 de 2022
901.037.916	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES	40.227.000,00	Dar cumplimiento a la Resolución No. 1149 de 23 de septiembre de 2021 modificada por la Resolución No. 258 del 18 de febrero de 2022 y No. 871 del 11 de mayo de 2022, proferidas por la Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU - 484 de 2008, mediante la cual se ordena el pago de liquidación de las mesadas causadas e indexadas entre el 21 de diciembre de 2006 hasta el 30 de septiembre de 2022. Pago de los valores a favor de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES, por el periodo comprendido entre el 21 de diciembre de 2006 hasta el 30 de septiembre de 2022, como aportes en salud descontados de las mesadas pensionales de Miguel Aragón	Resolución 2562 de 2022
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud	200.000,00	Dar cumplimiento al artículo 5° de la Resolución 0214 de 4 de marzo de 2021, proferida por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU 484 de 2008, y en consecuencia ordenar el pago de las mesadas pensionales correspondientes al periodo causado entre el 1 de abril de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2022, incluida la mesada adicional de junio de 2022. Aportes al Sistema General de Seguridad Social en Salud del periodo causado entre el 1 abril de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2022	Resolución 2709 de 2022
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar	160.000,00	Dar cumplimiento al artículo 2° de la Resolución 0854 de 14 de agosto de 2020, proferida por la Unidad Administrativa de Pensiones del Departamento de Cundinamarca, en los términos y condiciones establecidos por la Honorable Corte Constitucional en la Sentencia de Unificación SU 484 de 2008, y en consecuencia ordenar el pago de las mesadas pensionales correspondientes al periodo causado entre el 1 de abril de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2022. Pago de unos aportes al Sistema General de la Seguridad Social en Salud a favor de la señora Ana Isabel Rodríguez de Ladino de los valores correspondientes al periodo causado entre el 1 abril hasta el 30 de septiembre de 2022	Resolución 2700 de 2022
TOTAL		1.140.550.165,69		



✓ Cuenta 2514- Beneficios Posempleo Pensiones

El saldo a octubre de 2022 es de \$ 9.012.828.187.284,30 y corresponde a los bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos.

Durante el periodo comprendido entre octubre de 2021 y octubre de 2022 se presentó una disminución neta total de -\$329.712.075.400. A continuación, se presenta el detalle de las cifras y de los movimientos generados:

Resumen movimiento bonos pensionales octubre 2021 a octubre 2022 Colpensiones	
Concepto	Valor
Saldo 31/10/2021	\$9.342.540.262.684,30
(+) Cuotas partes por emisiones del periodo	3.753.376.338.757,00
(+) Causación intereses del periodo	2.218.801.415.024,00
(-) Bonos compensados	579.823.118.000,00
(-) Bonos Anulados	1.458.121.352.181,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES	3.962.374.412.989,63
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez	301.570.946.010,37
Nuevo saldo 31/10/2022	\$9.012.828.187.284,30
Disminución	\$-329.712.075.400,00

Por su parte, con respecto a las operaciones registradas en el mes de octubre 2022, a continuación, se revela el siguiente detalle:

Movimiento Bonos Pensionales mes de octubre 2022	
Concepto	Valor
Saldo inicial 01/10/2022	\$9.023.216.766.282,30
(+) Cuotas partes por emisiones del mes	333.449.014.407,00
(+) Causación intereses del mes	190.102.459.036,00
(-) Bonos compensados	43.989.313.000,00
(-) Bonos Anulados del mes	111.103.914.441,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES del mes	348.234.758.278,86
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez del mes	30.612.066.721,14
Nuevo saldo 31/10/2022	\$9.012.828.187.284,30
Disminución	\$-10.388.578.998,00

PATRIMONIO

Nota 6. Clase 3. Patrimonio

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



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.1	Patrimonio de las entidades de gobierno	100.337.293.514.523,00	68.823.998.544.287,60	31.513.294.970.235,70	45,79%
3.1.05	Capital fiscal	41.089.474.413.195,00	39.146.045.553.087,30	1.943.428.860.107,70	4,96%
3.1.09	Resultados de ejercicios anteriores	26.386.919.301.401,90	27.063.938.601.189,70	-677.019.299.787,80	-2,50%
3.1.10	Resultado del ejercicio	10.505.998.739.294,80	-15.366.380.057.066,50	25.872.378.796.361,30	-168,37%
3.1.46	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	67.926.963,00	67.926.963,00	0,00	0,00%
3.1.48	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	22.220.586.127.974,90	17.861.147.212.092,90	4.359.438.915.882,00	24,41%
3.1.49	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	134.247.005.693,65	119.179.308.021,18	15.067.697.672,47	12,64%
Total		100.337.293.514.523,00	68.823.998.544.287,60	31.513.294.970.235,70	45,79%

Conforme lo anterior, el patrimonio presenta un incremento originado principalmente en la cuenta 3.1.10- Resultado del ejercicio, como consecuencia del registro de los ingresos menos los gastos del MHCP.

Así las cosas, a continuación, se presenta el análisis de los conceptos que integran el Estado de Resultados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a 31 de octubre de 2022.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

El resultado del ejercicio a 31 de octubre de 2022 es de \$10.505.998.739.294,80 generado como consecuencia de restar a los ingresos que totalizan la suma de \$50.697.866.097.983,90, lo concerniente a los gastos por valor de \$40.191.867.358.689,10

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



Operaciones Interinstitucionales, lo cual incide en el comportamiento del resultado del ejercicio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General.

INGRESOS

Nota 7. Clase 4. Ingresos

Los ingresos están conformados por los siguientes conceptos:

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1	Ingresos fiscales	28.145.520,59	955.400,00	27.190.120,59	2845,94%
4.1.10	<i>No tributarios</i>	28.145.520,59	955.400,00	27.190.120,59	2845,94%
4.4	Transferencias y subvenciones	6.469.833.114.774,62	279.848.682.216,48	6.189.984.432.558,14	2211,90%
4.4.13	<i>Sistema general de regalías</i>	5.723.518.251,65	6.338.048.177,10	-614.529.925,45	-9,70%
4.4.28	<i>Otras transferencias</i>	6.464.109.596.522,97	273.510.634.039,38	6.190.598.962.483,59	2263,39%
4.7	Operaciones interinstitucionales	14.908.343.009.016,80	19.622.952.705.578,20	-4.714.609.696.561,40	-24,03%
4.7.05	<i>Fondos recibidos</i>	8.952.163.370.554,18	8.886.010.913.631,22	66.152.456.922,96	0,74%
4.7.20	<i>Operaciones de enlace</i>	0,00	10.197.889,28	-10.197.889,28	-100,00%
4.7.22	<i>Operaciones sin flujo de efectivo</i>	5.956.179.638.462,62	10.736.931.594.057,70	-4.780.751.955.595,08	-44,53%
4.8	Otros ingresos	29.319.661.828.671,90	26.037.108.053.544,10	3.282.553.775.127,80	12,61%
4.8.02	<i>Financieros</i>	392.533.496.744,09	181.826.879.418,83	210.706.617.325,26	115,88%
4.8.06	<i>Ajuste por diferencia en cambio</i>	2.059.041.212.110,94	674.874.038.567,13	1.384.167.173.543,81	205,10%
4.8.08	<i>Ingresos diversos</i>	1.713.780.674.753,33	14.160.657.584.135,70	-12.446.876.909.382,40	-87,90%
4.8.11	<i>Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas</i>	25.149.439.944.662,10	11.015.732.112.921,70	14.133.707.831.740,40	128,30%
4.8.12	<i>Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas</i>	4.863.417.481,15	4.007.632.708,17	855.784.772,98	21,35%
4.8.30	<i>Reversión de las pérdidas por deterioro de valor</i>	3.082.920,30	9.805.792,49	-6.722.872,19	-68,56%
Total		50.697.866.097.983,90	45.939.910.396.738,90	4.757.955.701.245,00	10,36%

De conformidad con lo anterior, el total de ingresos a 31 de octubre 2022 en comparación con el mismo periodo de 2021 tuvo un incremento neto total de \$4.757.955.701.245 el cual corresponde principalmente a las siguientes operaciones:

- Incremento neto de \$6.190.598.962.483.59 en la cuenta 4.4.28 – Otras Transferencias, de los cuales \$6.192.019.103.064,25 se reflejan en la subcuenta 4.4.28.90 Otras transferencias originados principalmente por el registro de la transferencia realizada por la Entidad Contable Pública – Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional de \$6.461.088.111.295,63 para el pago del diferencial de compensación a favor de REFICAR y ECOPETROL a cargo del Fondo de Estabilización de los Precios de los Combustibles (FEPC), con recursos apropiados en el



presupuesto de servicio de la deuda, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución 1596 del 23/06/2022.

- Disminución en la cuenta 4.8.08 - Ingresos Diversos por -\$12.446.876.909.382,80, generada en virtud de las siguientes operaciones:

- ✓ En la vigencia 2021 se habían registrado en la subcuenta 4.8.08.09 excedentes financieros derivados de las utilidades del Banco de la República por valor de \$6.628.574.044.087,58, mientras que en 2022 se contabilizó solamente la suma de \$556.272.163.576.

- ✓ Registro en 2021 en la subcuenta 4.8.08.32 – Ganancia por baja en cuenta de inversiones en controladas de la suma de \$6.653.107.470.578,60 por concepto de la enajenación de la participación del MHCP en ISA, mientras que en 2022 sólo se registran \$55.844.036.981,32 generados con motivo del aporte del MHCP al Grupo Bicentenario de la participación que tenía en Positiva Cia. de Seguros y en el Fondo Nacional de Garantías.

- Aumento de \$14.133.707.831.740,40 en la cuenta 4.8.11- Ganancia en la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas debido a que por dicho concepto en 2021 se registró la suma de \$11.015.732.112.921.70, mientras que en 2022 se registra un monto de \$25.149.439.944.662,10 originado principalmente por la participación del MHCP en las utilidades generadas por ECOPETROL por valor de \$23.499.289.178.786,80, que a la misma fecha de 2021 habían sido de \$9.395.560.548.442,17

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

✓ **Cuenta 4428 - Otras Transferencias**

El saldo de \$6.464.109.596.522,97 corresponde al registro de ingresos que se originan en transacciones sin contraprestación recibidos de las siguientes entidades contables públicas:

Cuenta Contable	Descripción Cuenta	Entidad	Saldo Final	Concepto
442803001	Para gastos de funcionamiento	Policía Nacional - Dirección Administrativa Y Financiera	8.369.405,34	Servicio escoltas Ministro
442803001	Para gastos de funcionamiento	FRISCO	3.013.115.822,00	Resolución 1057 de julio 2022, recursos FRISCO Decreto 1787 de 2017 (5%) a favor de la Nación
442890001	Otras transferencias	Deuda Pública y	6.461.088.111.295,63	Pago diferencial compensación a REFICAR y ECOPETROL con



Cuenta Contable	Descripción Cuenta	Entidad	Saldo Final	Concepto
		Tesoro Nacional		presupuesto del servicio de la Deuda – Resolución 1596 de 2022
Total			6.464.109.596.522,97	

✓ **Cuenta 4705 - Fondos recibidos**

Esta cuenta refleja los fondos recibidos de la DGCPTN por valor de \$8.952.163.370.554,18 para el pago de las obligaciones del MHCP con cargo al presupuesto de gastos que le fue asignado, de los cuales para el pago de gastos de funcionamiento se han recibido \$8.204.205.362.674,38 y para el pago de gastos de inversión se recibieron \$747.958.007.879,80.

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

- Transferencias a las entidades territoriales por concepto del Sistema General de Participaciones (última doceava de 2021 y nueve doceavas de 2022) por valor total de \$5.023.674.604.143. En el mes de octubre de 2022 se giraron recursos por valor total de \$507.306.697.624.
- Aportes a la Corporación Financiera Internacional por valor de \$29.413.492.300, según Resolución 272/2018.
- Aportes al Banco Centro Americano de Integración Económica por valor de \$7.124.738.125 correspondiente a la segunda cuota del incremento de capital aprobado por la Asamblea de Gobernantes mediante Resolución No AG-15/2019.
- Aporte al Banco Interamericano de Reconstrucción y Fomento (BIRF) por valor total de \$41.920.074.457,86, según Resoluciones 663 y 664 de 2018 (aumento selectivo y general del capital)
- Aportes a la Corporación Andina de Fomento por valor de \$368.936.534.904,00 correspondientes a la cuota del año 2022 del incremento de capital aprobado mediante Resolución 2132/2015.
- Contribución al Fondo Especial para el Desarrollo Unificado del Banco de Desarrollo de Caribe (BDC) de \$ 5.145.164.803,38 correspondiente a la cuota del año 2022 por valor de U\$1.166.667 según la Carta de Compromiso “Instrumento de Contribución”, al Fondo Especial para el Desarrollo (Unificado) - (SDF 10) del Banco de Desarrollo del Caribe-BDC del 17 de junio de 2022.
- Capitalización a Positiva Compañía de Seguros por valor de \$74.999.999.996,52 en virtud del artículo 123 de la Ley 2159 del 12 de noviembre de 2021, mediante la cual autorizó a la Nación



para capitalizar en efectivo o mediante cualquier mecanismo de fortalecimiento patrimonial a Positiva Compañía de Seguros

- Transferencia por valor de \$511.340.433.000 por concepto de aportes estatales a los beneficiarios del programa de apoyo al empleo formal (PAEF) con cargo a recursos del Presupuesto General de la Nación, según el siguiente detalle:

No. Resolución	Fecha	Valor
307	4-feb-22	238.671.181.000,00
652	16-mar-22	254.775.724.000,00
1378	3-jun-22	17.863.480.000,00
1526	21-jun-22	16.704.000,00
2228	24-ago-22	13.344.000,00
Total		511.340.433.000,00

- Giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de \$18.585.739.442, según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2159 de 2021.
- Giro a FINDETER por valor de \$43.301.760.765, por concepto de los recursos aprobados mediante Resolución 3213 del 15 de diciembre de 2021, los cuales fueron asignados por el FOME para compensar la diferencia entre los costos que incurre FINDETER en la captación de los recursos y los ingresos obtenidos por la colocación de los créditos de tasa compensada modalidad crédito directo.
- 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, así:

Fecha giro	Periodo	Valor
27/01/2022	Diciembre de 2021	18.140.615.233,00
29/04/2022	Enero-marzo 2022	54.473.691.023,00
10/08/2022	Abril, mayo y Junio 2022	53.902.366.875,00
Total		126.516.673.131,00

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

Empresa	NIT	Entidad Territorial	Valor \$
Metro De Bogotá S.A	901038962	Bogotá Distrito Capital	247.957.500.688,90
MEGABUS	816007837	Pereira	5.209.310.929,00
Armenia Amable	800143157	Armenia	2.825.769.837,57



Empresa	NIT	Entidad Territorial	Valor \$
SETP -Montería Ciudad Amable	900372918	Montería	5.231.198.855,00
Empresa de Transporte Masivo del Valle del Aburra	890923668	Medellín	18.273.597.104,00
Empresa Férrea Regional S.A.S	900403616	Soacha - Cundinamarca	56.848.221.214,81
SITP Valledupar	900404948	Valledupar	27.233.702.591,00
SITP Santa Marta	900342579	Santa Marta	11.202.526.462,00
SITP Popayán Movilidad Futura	900323358	Popayán	34.812.542.405,15
Metroplus S.A.	900019519	Medellín	35.655.827.768,00
SETP Transfederal	900651344	Neiva	6.440.030.350,00
UAE SETP AVANTE	900358918	Pasto	6.866.409.146,96
Total			458.556.637.352,39

- Giros al Banco de la República por valor de \$260.740.991.618 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. Durante el mes se giraron \$37.042.301.834, y a continuación se presenta el detalle de las cuentas de cobro pagadas en lo corrido del año:

Cuenta cobro	Valor
ene-22	16.283.203.337,00
feb-22	28.566.711.674,00
mar-22	25.567.144.710,00
abr-22	24.216.046.757,00
may-22	28.190.951.829,00
jun-22	27.247.881.852,00
jul-22	21.232.133.529,00
ago-22	24.810.475.907,00
sep-22	27.584.140.189,00
oct-22	37.042.301.834,00
Total	260.740.991.618,00

- Giro a las Entidades Territoriales por valor total de \$66.208.359.743, por concepto de compensación predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas y con Territorios Colectivos de Comunidades Negras, así:

No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor \$
3394	23/12/2021	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015	2.095.023.180,00
3395	23/12/2021	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas, establecida en el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990, modificado por el Artículo 184 de la Ley 223 de 1995	3.840.960.790,00
329	8/02/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras,	1.856.169.724,00



No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor \$
		establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iro	
726	24/03/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas, establecida en el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990, modificado por el Artículo 184 de la Ley 223 de 1995	3.092.341.146,00
1027	29/04/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas, establecida en el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990, modificado por el Artículo 184 de la Ley 223 de 1995	1.996.829.036,00
1028	29/04/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iro	1.518.609.073,00
1815	15/07/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con Resguardos Indígenas, establecida en el Artículo 24 de la Ley 44 de 1990, modificado por el Artículo 184 de la Ley 223 de 1995	14.167.953.903,00
1816	15/07/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iro	37.640.472.891,00
Total			66.208.359.743,00

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

Concepto	Valor
Sexto bimestre 2021	27.946.934.334,00
10% apropiación	18.631.289.547,00
Primer bimestre 2022	29.229.851.421,00
Segundo bimestre 2022	29.229.851.421,00
Tercer bimestre 2022	29.229.851.421,00
Cuarto bimestre 2022	29.229.851.421,00
Total	163.497.629.565,00

- Giro al Fondo Pasivo Social Ferrocarriles Nacionales de Colombia (Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca) por valor de \$17.409.668.949, 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.
- Giro a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud de \$4.239.869.335 por concepto de descuentos a entidades territoriales por deudas con el régimen subsidiado – CONPES SGP-giro 12 vigencia 2021 y giros 1 y 2 vigencia 2022, según lo establecido en los Decretos 1080 de 2012 y 058 de 2015.



- Giro por valor de \$2.388.326.640 para el pago a la República de Chile del impuesto a la ganancia de capital de la participación indirecta en Andean Tower Chile SpA, generado en el marco de la celebración del Contrato Interadministrativo de Compraventa de Acciones 7.007-2021, por el cual la Nación – MHCP efectuó la enajenación de las acciones de ISA a ECOPETROL
- Giros a FIDUPREVISORA por la suma de \$5.052.971.242,68, correspondiente a la transferencia de aportes al Fondo para el desarrollo del Plan Todos Somos Pazcífico según el siguiente detalle:

No. Resolución	Nit	Fecha	Valor
269	830053105	31/01/2022	3.832.633.264,86
1053	830053105	3/05/2022	1.220.337.977,82
Total			5.052.971.242,68

- Giro a FIDUPREVISORA de \$3.000.000.000, correspondiente a la transferencia para la conformación del patrimonio autónomo constituido bajo el contrato de fiducia mercantil 6.001-2016 para la atención de los procesos judiciales, pago de sentencias, reclamaciones administrativas, laborales o contractuales, en las cuales sea parte o destinatario el extinto DAS.
- Giros al Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina según lo establecido en el artículo 23 de la Ley 1 de 1972 sobre la transferencia de los impuestos de carácter nacional, así:

Nº Documento Soporte	Periodo	Valor
3-2022-003137	Diciembre de 2021	5.415.714.469,00
3-2022-003995	Enero-febrero 2022	11.482.608.551,00
1-2022-065633	Enero-junio 2022 y provisional julio 2022	60.451.638.091,00
		6.210.903.853,00
Total		83.560.864.964,00

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

Fecha giro	Periodo	Valor
29/03/2022	Segundo semestre 2021	1.338.576.000,00
28/04/2022	Segundo semestre 2021	1.338.576.000,00
30/08/2022	Primer semestre 2022	915.531.000,00
Total		3.592.683.000,00

- Giros realizados a las Aseguradoras de Vida por valor total de \$298.178.012.310 por concepto de la cobertura positiva, correspondiente al faltante en reserva matemática de cada una de las rentas vitalicias inscritas en el mecanismo de deslizamiento de salario mínimo de que trata el Decreto 036 de 2015 (hoy recopilado en el Decreto 1833 de 10 de noviembre de 2016 compilatorio de las normas del Sistema General de Pensiones, modificado por el Decreto 446 de 2017).



A continuación se presenta el detalle por entidad aseguradora de los giros efectuados.

No. Resolución	Fecha	Aseguradora de Vida	Valor
27363	23/06/2022	Global Seguros de Vida	9.803.919,00
27364	23/06/2022	Cia. Seguros de Vida Alfa	253.831.972.510,00
27365	23/06/2022	Mapfre Colombia Vida Seguros	8.567.577.689,00
27366	23/06/2022	Seguros Bolívar	35.768.658.192,00
Total			298.178.012.310,00

- Giro realizado a ECOPETROL por valor de \$1.000.000.000.000 para el pago de las obligaciones liquidadas del FEPC a favor de REFICAR con recursos del Presupuesto de Gastos de funcionamiento del MHCP, según lo establecido en la Resolución 1596 del 23 de junio de 2022.

- Giro al Fondo de Pensiones Entidades Territoriales FONPET por valor total de \$40.670.733.191,73 según el siguiente detalle:

No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor girado en efectivo
3490	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes a las once doceavas de la asignación especial del SGP vigencia 2021.	1.350.997.304,18
3403	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes a la última doceava de la asignación especial del SGP vigencia 2020.	122.686.318,55
3487	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes al impuesto de timbre nacional recaudado de noviembre y diciembre de 2020 y de enero a noviembre de 2021.	39.197.049.569,00
Total			40.670.733.191,73

- Giro a las siguientes entidades por concepto financiamiento de la concurrencia a cargo de la Nación en el Pasivo Prestacional del Sector Salud, según lo establecido en la Ley 715 de 2001:

Hospital	Municipio	Departamento	Valor
E.S.E. Hospital Mental de Antioquia "Maria Upegui Homo "	Bello	Antioquia	32.229.467.595,00
E.S.E. Hospital Atrato Medio Antioqueño	Vigía del Fuerte	Antioquia	951.470.485,00
E.S.E. Hospital San Juan de Dios	Valparaíso	Antioquia	1.527.503.812,00
E.S.E. Hospital Horacio Muñoz Suescun	Sopetran	Antioquia	1.822.746.966,00
E.S.E. Hospital San Joaquín	Nariño	Antioquia	1.700.396.505,00
E.S.E. Hospital Isabel la Católica	Cáceres	Antioquia	1.277.202.908,00
E.S.E. Hospital la Anunciación	Mutatá	Antioquia	1.550.054.717,00
Total			41.058.842.988,00

- Giros a la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) por los siguientes conceptos: a) Contribuciones de membresía por valor de \$17.069.405.217,39 y b) Aporte de la vigencia 2022 al "Global Forum On Tax Transparency" por \$107.312.445,55, de



conformidad y en desarrollo de lo previsto en el artículo 47 de la Ley 1450 de 2011 y la Ley 1950 de 2019.

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

Esta cuenta presenta un saldo de \$5.956.179.638.462.62 integrado principalmente por los siguientes conceptos:

- Cruce de cuentas por valor de \$7.103.785.803, de los cuales \$6.973.320.917 corresponden al pago por compensación a la DIAN de las retenciones en la fuente a título de renta practicadas durante el año y, \$130.464.886 corresponden al pago efectuado al Ministerio de Educación Nacional por compensación de la denominada retención estampilla pro-Universidad Nacional.
- Aplicación de títulos al pago de impuestos por valor de \$375.738.381.000, el cual corresponde al valor de los certificados de reembolso tributario (CERT) utilizados por los contribuyentes para el pago de impuestos nacionales.
- Pago de obligaciones con títulos por la suma de \$4.964.490.966.771,72, correspondiente a los siguientes conceptos:
 - ✓ Pagos de bonos pensionales realizados con TES según lo establecido en el inciso 2 del artículo 71 de la Ley 2063 de 2020 por valor total de \$3.587.506.135.755,45. Al respecto, cabe precisar que esta es una operación de enlace realizada con la Entidad Contable Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN).
 - ✓ Pagos realizados al FONPET en TES por valor de \$1.376.984.831.016,27 según el siguiente detalle:

No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor girado en efectivo	Valor girado en TES	Total pagado
3490	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes a las once doceavas de la asignación especial del SGP vigencia 2021.	1.350.997.304,18	1.262.348.828.408,82	1.263.699.825.713,00
3403	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes a la última doceava de la asignación especial del SGP vigencia 2020	122.686.318,55	114.636.002.607,45	114.758.688.926,00
3487	dic-21	Aportes de la Nación al FONPET, recursos correspondientes al impuesto de timbre nacional recaudado de noviembre y diciembre de 2020 y de enero a noviembre de 2021.	39.197.049.569,00	-	39.197.049.569,00
Total			40.670.733.191,73	1.376.984.831.016,27	1.417.655.564.208,00



- Otras Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$416.885.560.903,90 el cual representa la operación interinstitucional registrada con la DGCPTN, en virtud de los ingresos registrados durante la vigencia 2022 al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) principalmente por concepto de devoluciones de los diversos programas.

✓ **Cuenta 4802 – Otros Ingresos Financieros**

Al finalizar el mes de octubre esta cuenta refleja un saldo de \$392.533.496.744,09, de los cuales \$167.589.627.514,08 se reflejan en la subcuenta 4.8.02.32 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración.

Asimismo, se refleja en la subcuenta 4.8.02.90 - Otros Ingresos Financieros el saldo de \$207.599.782.283,73 por concepto de los rendimientos financieros generados por los recursos girados para los Sistema de Transporte masivo y los intereses causados a cargo de COLPENSIONES.

✓ **Cuenta 4806 – Ajuste por Diferencia en Cambio**

Esta cuenta asciende a \$2.059.041.212.110,94 y se integra por el saldo reflejado en la subcuenta 4.8.06.36 – Inversiones, el cual corresponde al ajuste por diferencia en cambio aplicado a 31 de octubre de 2022 a los aportes en dólares que tiene la Nación- MHCP en Organismos Internacionales.

✓ **Cuenta 4808 - Ingresos Diversos**

Al corte de octubre de 2022 esta cuenta asciende a \$1.713.780.674.753,33, y se integra principalmente por las siguientes subcuentas:

• **Subcuenta 480809 – Excedentes Financieros**

Esta subcuenta refleja una suma de \$556.272.197.985,98, por concepto de los excedentes consignados por el Banco de la Republica a la DGCPTN de las utilidades de año 2021.

• **Subcuenta 480817 – Arrendamiento operativo**

En esta subcuenta se registra la suma de \$130.975.444 por concepto del valor del alquiler del local del Edificio San Agustín al Banco Popular

• **Subcuenta 480826- Recuperaciones**

En la subcuenta 4.8.08.26- Recuperaciones se presenta la suma de \$1.083.133.003.648,58, la cual corresponde principalmente a reintegros de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales realizados por las AFP, así como por la anulación de bonos pensionales.



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

Esta cuenta refleja un saldo de \$25.149.439.944.662,10, originado 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 octubre de 2022:

Empresa	Valor
La Previsora S A Compañía De Seguros	5.583.346.340,29
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Publicos	16.687.953.953,96
Positiva Compañía De Seguros S. A.	15.209.340.129,68
Central De Inversiones S.A-	12.907.340.049,86
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	7.971.383.671,81
Empresa Urrea S. A. E.S.P.	100.411.857.968,97
Ecopetrol S A	23.499.289.178.786,80
Electrificadora Del Caqueta S.A. Esp.	12.839.359.387,16
Centrales Electricas De Nariño S A E S P	3.077.094.048,09
Empresa De Energia Del Archipelago De San Andres Providencia Y Santa Catalina Sa Esp	522.826.680,27
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	22.174.975.884,12
Generadora Y Comercializadora De Energia Del Caribe S.A. E.S.P.	151.691.230.385,49
Grupo Bicentenario S.A.S	1.260.188.396.966,42
Gestion Energetica S.A E.S.P	37.622.188.439,59
Empresa Distribuidora Del Pacifico S.A. E.S.P.	3.263.471.969,55
Total	25.149.439.944.662,10

GASTOS

Nota 8. Clase 5. Gastos

Los Gastos del MHCP se reflejan en las siguientes cuentas:

Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1	De administración y operación	2.692.509.899.061,27	3.310.728.402.735,65	-618.218.503.674,38	-18,67%
5.1.01	Sueldos y salarios	48.010.487.082,92	45.124.718.199,00	2.885.768.883,92	6,40%
5.1.02	Contribuciones imputadas	115.367.457,81	86.025.758,99	29.341.698,82	34,11%
5.1.03	Contribuciones efectivas	10.532.475.260,00	9.552.378.400,00	980.096.860,00	10,26%
5.1.04	Aportes sobre la nómina	2.302.777.500,00	2.066.310.100,00	236.467.400,00	11,44%
5.1.07	Prestaciones sociales	15.743.172.052,37	14.717.941.700,11	1.025.230.352,26	6,97%
5.1.08	Gastos de personal diversos	569.369.476,73	295.142.281,99	274.227.194,74	92,91%
5.1.11	Generales	2.405.660.807.365,09	2.407.680.865.397,36	-2.020.058.032,27	-0,08%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	209.575.442.866,35	831.205.020.898,20	-621.629.578.031,85	-74,79%



Código contable	Nombre	31-oct-22	31-oct-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29.939.071.960,81	56.990.520.746,37	-27.051.448.785,56	-47,47%
5.3.46	Deterioro de inversiones	0,00	67.926.963,00	-67.926.963,00	-100,00%
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.823.156.824,03	6.768.317.042,41	54.839.781,62	0,81%
5.3.66	Amortización de activos intangibles	23.092.822.245,78	48.942.752.095,10	-25.849.929.849,32	-52,82%
5.3.68	Provisión litigios y demandas	23.092.891,00	1.211.524.645,86	-1.188.431.754,86	-98,09%
5.4	Transferencias y subvenciones	23.224.801.849.224,10	17.075.042.837.516,40	6.149.759.011.707,70	36,02%
5.4.08	Sistema general de participaciones	6.411.534.264.752,00	4.847.219.770.510,00	1.564.314.494.242,00	32,27%
5.4.23	Otras transferencias	858.957.156.585,97	3.453.908.266.354,39	-2.594.951.109.768,42	-75,13%
5.4.24	Subvenciones	15.954.310.427.886,10	8.773.914.800.652,08	7.180.395.627.234,02	81,84%
5.5	Gasto público social	0,00	315.793.746.720,84	-315.793.746.720,84	-100,00%
5.5.02	Salud	0,00	6.689.626.442,00	-6.689.626.442,00	-100,00%
5.5.03	Agua potable y saneamiento básico	0,00	16.020.130.153,00	-16.020.130.153,00	-100,00%
5.5.04	Vivienda	0,00	4.993.470.938,88	-4.993.470.938,88	-100,00%
5.5.07	Desarrollo comunitario y bienestar social	0,00	152.117.656.780,00	-152.117.656.780,00	-100,00%
5.5.50	Subsidios asignados	0,00	135.972.862.406,96	-135.972.862.406,96	-100,00%
5.7	Operaciones interinstitucionales	12.490.490.850.034,00	38.620.783.633.972,10	-26.130.292.783.938,10	-67,66%
5.7.20	Operaciones de enlace	10.014.056.786.942,70	17.886.863.672.158,80	-7.872.806.885.216,10	-44,01%
5.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	2.476.434.063.091,29	20.733.919.961.813,30	-18.257.485.898.722,00	-88,06%
5.8	Otros gastos	1.754.125.688.408,89	1.926.951.312.113,91	-172.825.623.705,02	-8,97%
5.8.02	Comisiones	4.417.014.439,24	3.523.405.067,50	893.609.371,74	25,36%
5.8.04	Financieros	1.687.297.137.105,89	1.890.847.309.533,32	-203.550.172.427,43	-10,77%
5.8.11	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	41.055.447.425,20	12.816.208.178,70	28.239.239.246,50	220,34%
5.8.12	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	65.645.154,48	10.425.644,69	55.219.509,79	529,65%
5.8.90	Gastos diversos	21.290.444.284,08	19.753.963.689,70	1.536.480.594,38	7,78%
Total		40.191.867.358.689,10	61.306.290.453.805,40	-21.114.423.095.116,30	-34,44%

De conformidad con lo anterior, los gastos con corte a 31 de octubre de 2022 tuvieron una disminución neta total de \$21.114.423.095.116,30 en comparación con los gastos a 31 de octubre de 2021, lo cual se originó principalmente por las operaciones registradas en los siguientes conceptos:

✓ Cuenta 5424 – Subvenciones

El saldo de \$15.954.310.427.886.10 registrado en esta cuenta corresponde a los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, los cuales se reflejan mayoritariamente en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 542418 - Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible**

Esta subcuenta presenta un incremento de \$8.008.441.908.284.60, en razón a que a octubre de 2022 se refleja un saldo de \$14.249.473.296.584,60 mientras que al corte del 31 de octubre de 2021 se habían reconocido \$6.241.031.388.300. En tal sentido, el referido incremento obedece al reconocimiento a favor de ECOPETROL y REFICAR de las posiciones netas liquidadas por el Ministerio de Minas para el III y IV trimestre de 2021 y el I Trimestre de 2022 a cargo del Fondo de Estabilización de los precios de los combustibles (FEPC).

- **Subcuenta 542490 - Otras Subvenciones**

Esta subcuenta refleja una disminución de -\$1.475.822.798.221 debido principalmente al registro de los recursos girados para el Programa de Apoyo al empleo formal (PAEF), los cuales en octubre de 2022 ascienden a \$509.855.041.000 mientras que en octubre de 2021 totalizaban la suma de \$1.905.390.320.000.

✓ **Cuenta 5720 – Operaciones de enlace**

En relación con el saldo a la misma fecha de corte del año 2021, se refleja en esta cuenta una disminución neta total de \$7.872.806.885.216,10 la cual corresponde principalmente a las siguientes operaciones:

- El registro de los dividendos consignados por ECOPETROL que a 31 de octubre de 2022 es de \$9.511.999.308.815 mientras que a la misma fecha de 2021 el valor consignado ascendía a \$ 618.541.375.892.
- El registro de las utilidades del Banco de la República asignadas a la Nación y pagadas en dinero a la DGCPTN que en 2021 había sido de \$3.122.361.113.841.56, mientras que para 2022 no se presentan consignaciones por este concepto.
- Pago realizado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por parte de ECOPETROL en 2021 por valor de \$13.625.947.010.170,70, por concepto de la venta de las acciones de ISA, mientras que en el año 2022 no se generaron recaudos por enajenación de acciones..

✓ **Cuenta 5722 – Operaciones sin flujo de efectivo**

El saldo reflejado en esta cuenta por valor de \$2.476.434.063.091,29, está integrado principalmente por estos conceptos:



• Subcuenta 572210 – Pago de obligaciones con títulos

En esta subcuenta se destaca el registro de las utilidades del Banco de la República asignadas a la Nación y pagadas en TES a la DGCPTN. Sobre el particular, cabe destacar el reconocimiento en 2021 de la suma de \$3.514.212.879.674.02, mientras que en 2022 el registro es de \$557.272.117.044

• Subcuenta 572290 – Operaciones sin flujo de efectivo

Esta subcuenta que a octubre de 2022 asciende a \$ 1.919.161.946.047,29, en la vigencia 2021 reflejaba un saldo de \$17.219.707.082.139,30. A continuación se presenta el detalle de las principales operaciones que originaron la variación de -\$15.300.545.136.092:

- ✓ En el año 2021 se efectuó el traslado de \$2.565.503.497.826 a la Financiera de Desarrollo Nacional de la cuenta especial FONDES (administrada por la DGCPTN), según acta de transferencia de bienes fideicomitidos del 4 de enero de 2021 y en cumplimiento del contrato de fiducia del FONDES del 24 de diciembre de 2020.
- ✓ Reconocimiento de los egresos del FOME para atender los programas que ejecutan todas las entidades PGN, los cuales ascendían en 2021 a \$17.219.707.082.139,30 mientras que en 2022 corresponden a \$1.919.161.946.047,29

De otra parte, con relación a las operaciones más significativas presentadas en los gastos del MHCP en el mes de octubre de 2022, a continuación, se refleja el siguiente detalle:

✓ Cuenta 5111 - Gastos generales

Esta cuenta refleja un saldo de \$2.405.660.807.365,09 de los cuales, la suma más representativa asciende a \$2.339.098.972.533,87 y está registrada en la subcuenta 5.1.11.81-Emisión de bonos pensionales de COLPENSIONES.

✓ Cuenta 5408 - Sistema General de Participaciones

El saldo de \$6.411.534.264.752 registrado en esta cuenta, corresponde a la causación de diez doceavas de 2022 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 62 ,67 y 70 de 2022, para cada uno de los siguientes conceptos:

Código	Descripción	Saldo Final	Anexo
5.4.08.19	Participación para propósito general	4.628.474.366.060,00	Anexo 2
5.4.08.20	Participación para pensiones -FONPET	1.325.865.052.812,00	ANEXO 1 y 2



Código	Descripción	Saldo Final	Anexo
5.4.08.21	Programas de alimentación escolar	207.815.838.980,00	Anexo 3
5.4.08.22	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la Magdalena	33.250.534.270,00	Anexo 1 8
5.4.08.23	Resguardos indígenas	216.128.472.630,00	Anexo 19

✓ **Cuenta 5423 - Otras Transferencias**

El saldo de \$858.957.156.585,97 que se refleja en esta cuenta está conformado principalmente por los siguientes conceptos:

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

La suma de \$312.762.979.470,13 reflejada en esta subcuenta corresponde al valor de los bonos pensionales emitidos por el MHCP, cuyo pasivo de pensiones futuras está a cargo de otra entidad de Gobierno diferente de COLPENSIONES (registro elaborado en cumplimiento de lo establecido por la CGN mediante concepto No. 2018000027401 del 15-05-2018).

• **Subcuenta 542320 – Cofinanciación de los Sistemas Integrados de Transporte masivo de pasajeros**

El saldo de \$264.940.572.020,84 corresponde al reconocimiento de los recursos destinados por la Nación a la cofinanciación de los sistemas de transporte público de las siguientes entidades territoriales:

Entidad	Saldo Final
Municipio De Montería	1.045.485.115,00
Municipio de Valledupar	10.265.455.276,00
Municipio De Soacha	28.357.019.037,00
Municipio De Armenia	2.462.197.383,57
Bogota D.C	183.067.731.245,16
Metroplus - Itagui	11.503.940.499,00
Municipio de Pasto	6.866.409.146,96
Popayán	21.372.334.318,15
Total	264.940.572.020,84

• **Subcuenta 542390 Otras Transferencias**

En esta subcuenta se efectúa el reconocimiento de la Compensación del impuesto predial unificado para los municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015. El saldo a 31 de octubre de 2022 de \$67.863.848.967 está conformado de la siguiente manera:



No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor \$
329	8/02/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iró	1.856.169.724,00
1028	29/04/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iró	1.518.609.073,00
1816	15/07/2022	Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iró	37.909.237.582,00
2783		Compensación del impuesto predial unificado para los Municipios con territorios colectivos de comunidades negras, establecida en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015 (Municipio Rio Iró	26.579.832.588,00
Total			67.863.848.967,00

✓ Cuenta 5424 – Subvenciones

El saldo de \$15.954.310.427.886,10 corresponde a los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, los cuales fueron registrados en las siguientes subcuentas:

• Subcuenta 542418 - Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible

Esta subcuenta refleja a 31 de octubre de 2022 un saldo de \$14.249.473.296.584,60 que corresponde a las liquidaciones de las posiciones netas (diferencial de compensación) realizadas por el Ministerio de Minas y Energía según Resoluciones 01071 y 01072 del 21 de junio de 2022 a favor de REFICAR Y ECOPETROL correspondientes al tercer y cuarto trimestre de 2021, y al primer trimestre 2022, con cargo a los recursos del FEPC como se detalla a continuación:

No. Resolución	Fecha	Beneficiario	III T-2021	IV T-2021	IT-2022	Total
1071	21/06/2022	ECOPETROL	\$ 2.758.336.029.039,17	\$ 3.621.016.125.468,85	\$ 5.048.811.630.130,36	\$ 11.428.163.784.638,40
1072	21/06/2022	REFICAR	\$ 683.181.601.507,19	\$ 832.467.900.944,70	\$ 1.305.660.009.494,36	\$ 2.821.309.511.946,25
Total			\$ 3.441.517.630.546,36	\$ 4.453.484.026.413,55	\$ 6.354.471.639.624,72	\$ 14.249.473.296.584,60



• Subcuenta 542490 Otras Subvenciones

Esta subcuenta refleja al 31 de octubre de 2022 un saldo de \$566.415.257.848, de los cuales \$509.855.041.000 fueron girados a las Entidades financieras para dispersarlos a los beneficiarios del Programa de Apoyo a Empleo Formal (PAEF).

Asimismo, se incluye en esta subcuenta la suma de \$56.560.216.848 que fue girada, especialmente por concepto de la compensación predial a favor de resguardos indígenas.

✓ Cuenta 5720 - Operaciones de Enlace

El saldo de \$10.014.056.786.942,70 reflejado en esta cuenta corresponde 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 causados principalmente por los siguientes conceptos:

- Consignación realizada por el Grupo Bicentenario del valor de \$159.561.961.403,70 adeudado al MHCP por concepto de la descapitalización aprobada en 2021.
- Consignación realizada por ECOPETROL por valor total de \$9.511.999.308.815 por concepto de los dividendos decretados a favor de la Nación- MHCP, así:

Concepto	Fecha	Valor
Primera cuota pago dividendos	21/04/2022	1.585.333.200.000,00
Segunda cuota pago dividendos	26/05/2022	1.585.333.200.000,00
Tercera cuota pago dividendos	26/07/2022	1.585.333.200.000,00
Tercera cuota pago dividendos	30/08/2022	1.585.333.200.000,00
Cuarta cuota pago dividendos		1.585.333.308.815,00
quinta cuota pago dividendos		1.585.333.200.000,00
Total		9.511.999.308.815,00

- Reintegros de bonos pensionales junto con sus rendimientos financieros, los cuales fueron realizados por las Administradoras de Fondos de Pensiones
- Rendimientos financieros consignados por las fiducias que administran los recursos girados para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo.
- Devoluciones de recursos PAEF



✓ **Cuenta 5722 - Operaciones Sin Flujo de Efectivo**

Al finalizar el mes de octubre de 2022 ésta cuenta presenta un saldo de \$2.476.434.063.091,29 el cual corresponde a los siguientes conceptos:

- Descapitalizaciones efectuadas por la DGCPTN en la vigencia 2022 del Fondo de Mitigación Emergencias (FOME) y registradas en la subcuenta 572290- Otras operaciones sin flujo de efectivo, las cuales se realizaron para atender los pagos de las obligaciones generadas por las Entidades del Presupuesto General de la Nación, con cargo a los diversos programas creados con motivo de la emergencia causada por el coronavirus COVID-19 por valor neto total de \$1.919.161.946.047,29
- Pago efectuado por el Banco de la República con TES valor de \$556.272.163.576, por concepto de utilidades generadas en 2021.
- Pago realizado por el Banco de la República con Tes por valor de \$999.953.468, por concepto de reintegros de recursos del FRECH.

✓ **Cuenta 5804 - Gastos Financieros**

En el saldo de \$1.687.297.137.105,89 registrado en esta cuenta, se destaca la suma de \$1.660.183.968.731 registrada en la subcuenta 5.8.04.90-Otros Gastos Financieros, que corresponde a los intereses causados a los bonos pensionales emitidos a cargo de la Nación.

CLAUDIA YADIRA PEREZ GIL
Coordinadora Grupo Contabilidad

Documento original firmado