



Ministerio de Hacienda y Crédito Público Gestión General

Informes financieros y contables mensuales A 30 de Noviembre de 2021



**El emprendimiento
es de todos**

Minhacienda



Tabla de contenido

ACTA DE PUBLICACIÓN.....	4
CERTIFICACIÓN	5
INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES.....	6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de resultados	9
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES	10
a. Información General	11
i. Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal.....	11
Objetivo General.....	11
Organigrama y estructura orgánica	11
Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública	13
Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos	13
ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.....	15
b. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo	16
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021	16
ACTIVOS.....	16
Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados	17
Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar	21
Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo	23
Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos	24
PASIVOS.....	27
Nota 6. Clase 2. Pasivos.....	27
PATRIMONIO	32



Nota 7. Clase 3. Patrimonio.....	32
ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021	33
<i>INGRESOS</i>	34
Nota 8. Clase 4. Ingresos	34
Nota 9. Clase 5. Gastos	44



ACTA DE PUBLICACIÓN

CLAUDIA YADIRA PÉREZ GIL, Coordinadora del Grupo de Contabilidad del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, en cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y de las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado por la CGN en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, procede a publicar en la página web www.minhacienda.gov.co, los informes financieros y contables mensuales de la entidad contable pública **Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General** integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 30 de noviembre de 2021.

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

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

Documento Original Firmado



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

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables mensuales integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 30 de noviembre de 2021, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación; y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables mensuales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General, con corte a 30 de noviembre de 2021, y la información revelada refleja en forma fidedigna el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro 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 30 de noviembre de 2021, libres de errores significativos.

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

Cordialmente,

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

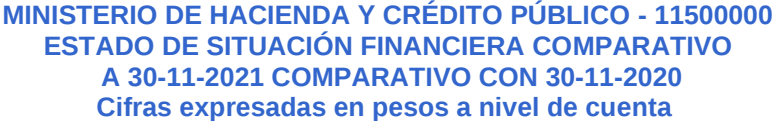
Claudia Yadira Pérez Gil
C.C. 21.111.417
Contadora Pública
T.P. 19764 – T

Documento Original Firmado

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



**MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)**



CÓD	CONCEPTO	REF.	30/11/2021	30/11/2020	VAR \$	VAR %	CÓD	CONCEPTO	REF.	30/11/2021	30/11/2020	VAR \$	VAR %
	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 9.419.353.176.725,47	\$ 20.222.027.576.517,30	(\$ 10.802.674.399.791,80)	-53%		PASIVOS CORRIENTES		\$ 11.400.037.804.496,20	\$ 4.074.818.205.518,40	\$ 7.325.219.598.977,85	64%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 188.099.400,00	\$ 265.800.000,00	(\$ 77.700.600,00)	-29%	2.2	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		377.743.539.202,35	193.813.995,85	\$ 377.549.725.206,50	194800%
1.1.05	Caja		188.000.000,00	257.000.000,00	-69.000.000,00	-27%	2.2.30	Bonos Y Títulos De Incentivo		377.743.539.202,35	193.813.995,85	377.549.725.206,50	194800%
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras		99.400,00	8.800.000,00	-8.700.600,00	-99%	2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR		1.422.330.168,03	1.412.330.168,03	10.000.000,00	1%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1.450.618.394.358,04	2.076.694.753.096,04	-626.076.358.738,00	-30%	2.3.14	Financiamiento Interno De Largo Plazo		1.422.330.168,03	1.412.330.168,03	10.000.000,00	1%
1.2.24	Inversiones de administración de liquidez al costo		3.477.800.908.998,85	3.298.617.490.230,23	179.183.418.768,62	5%	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	10.562.201.676.686,90	3.342.438.165.476,06	7.219.763.511.210,82	216%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-2.027.182.514.640,81	-1.221.922.737.134,19	-805.259.777.506,62	66%	2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		4.109.765,00	2.013.116.126,68	-2.009.006.361,68	-100%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3	2.287.445.236.297,47	3.750.474.924.327,71	-1.463.029.688.030,24	-39%	2.4.02	Subvenciones Por Pagar		7.287.310.025.624,00	285.937.703.970,00	7.001.372.321.654,00	2449%
1.3.11	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		2.060.000,00	2.420.215,24	-360.215,24	-15%	2.4.03	Transferencias Por Pagar		612.046.132.574,00	567.543.041.985,00	44.503.090.589,00	8%
1.3.37	Transferencias Por Cobrar		7.050.438.788,88	38.209.871.811,85	-31.159.433.022,97	-82%	2.4.07	Recursos A Favor De Terceros		864.889.660.006,09	911.352.400.339,07	-46.462.740.332,98	-5%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar		2.425.247.785.363,87	3.856.311.714.021,16	-1.431.063.928.657,29	-37%	2.4.24	Descuentos De Nómina		818.609.427,09	424.539.764,70	394.069.662,39	93%
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		1.803.573.470,82	3.909.368.856,74	-2.105.795.385,92	-54%	2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		818.098.198,00	847.685.087,00	-29.586.889,00	-3%
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)		-146.658.621.326,10	-147.958.450.577,28	1.299.829.251,18	-1%	2.4.45	Impuesto Al Valor Agregado - Iva		2.441.899,00	0,00	2.441.899,00	#¡DIV/0!
1.9	OTROS ACTIVOS	5	5.681.101.446.669,96	14.394.592.099.093,60	-8.713.490.652.423,59	-61%	2.4.60	Créditos Judiciales		12.099.400,00	80.789.824,00	-68.690.424,00	-85%
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		5.681.101.446.669,96	14.394.592.099.093,60	-8.713.490.652.423,59	-61%	2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar		1.796.300.499.793,70	1.574.238.888.379,61	222.061.611.414,09	14%
							2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	37.357.919.752,53	357.290.951.536,36	-319.933.031.783,83	-90%
							2.5.11	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		17.909.760.740,53	20.541.266.536,36	-2.631.505.795,83	-13%
							2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		19.448.159.012,00	336.749.685.000,00	-317.301.525.988,00	-94%
							2.7	PROVISIONES		421.246.602.686,46	373.482.082.637,10	47.764.520.049,36	13%
							2.7.90	Provisiones Diversas		421.246.602.686,46	373.482.082.637,10	47.764.520.049,36	13%
							2.9	OTROS PASIVOS		65.736.000,00	64.874.295,00	861.705,00	7529%
							2.9.01	Avances Y Anticipos Recibidos		0,00	861.705,00	-861.705,00	-100%
							2.9.02	Recursos Recibidos En Administración		65.736.000,00	0,00	65.736.000,00	#¡DIV/0!
	ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 83.001.033.845.103,20	\$ 76.929.073.963.060,80	\$ 6.071.959.882.042,36	8%		PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 9.326.072.945.782,73	\$ 8.437.141.938.773,03	\$ 888.931.007.009,70	10%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	\$ 79.688.876.345.728,30	\$ 73.611.761.721.845,30	\$ 6.077.114.623.882,98	8%	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	\$ 9.323.972.607.589,30	\$ 8.370.614.878.346,30	\$ 953.357.729.243,00	11%
1.2.24	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		8.028.651.711.448,67	6.870.791.059.828,29	1.157.860.651.620,38	17%	2.5.14	Beneficios Posempleo - Pensiones		9.323.972.607.589,30	8.370.614.878.346,30	953.357.729.243,00	11%
1.2.27	Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		71.409.174.619.231,20	66.598.130.360.101,10	4.811.044.259.130,13	7%	2.7	PROVISIONES		2.100.338.193,43	66.527.060.426,73	-64.426.722.233,30	-97%
1.2.30	Inversiones En Asociadas Contabilizadas Por El Método De Participación Patrimonial		251.050.015.048,38	246.167.788.097,47	4.882.226.950,91	2%	2.7.01	Litigios Y Demandas		2.100.338.193,43	66.527.060.426,73	-64.426.722.233,30	-97%
1.2.80	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		0,00	-103.327.486.181,55	103.327.486.181,55	-100%							
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	148.329.714.216,28	151.642.332.085,36	-3.312.617.869,08	-2%		TOTAL PASIVOS		\$ 20.726.110.750.279,00	\$ 12.511.960.144.291,40	\$ 8.214.150.605.987,55	40%
1.6.05	Terrenos		23.035.101.442,00	22.564.285.773,00	470.815.669,00	2%							
1.6.15	Construcciones En Curso		3.372.905.319,09	2.031.758.578,50	1.341.146.740,59	66%	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	\$ 71.694.276.271.549,60	\$ 84.639.141.395.286,70	(\$ 12.944.865.123.737,00)	-15%
1.6.35	Bienes Muebles En Bodega		194.610.297,60	300.147.135,13	-105.536.837,53	-35%	3.1.05	Capital Fiscal		39.146.045.553.087,30	39.146.045.553.087,30	0,00	0%
1.6.37	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		1.261.066.003,96	725.453.818,82	535.612.185,14	74%	3.1.09	Resultados De Ejercicios Anteriores		27.063.939.065.973,30	-2.953.358.426.632,95	30.017.297.492.606,30	1016%
1.6.40	Edificaciones		114.154.861.175,79	114.185.305.810,03	-30.444.634,24	0%	3.1.10	Resultado Del Ejercicio		-12.496.102.794.588,10	29.181.248.738.858,20	-41.677.351.533.446,30	-143%
1.6.55	Maquinaria Y Equipo		55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0%	3.1.46	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado Con Cambios En El Patrimonio		67.926.963,00	0,00	67.926.963,00	#¡DIV/0!
1.6.65	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		1.509.480.472,55	1.496.661.795,16	12.818.677,39	1%	3.1.48	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación del MPP De Inversiones En Controladas		17.861.147.212.092,90	19.144.311.935.033,80	-1.283.164.722.940,89	-7%
1.6.70	Equipos De Comunicación Y Computación		29.874.696.773,18	28.051.701.384,31	1.822.995.388,87	6%	3.1.49	Ganancias O Pérdidas Por La Aplicación del MPP De Inversiones En Asociadas		119.179.308.021,18	120.893.594.940,33	-1.714.286.919,15	-1%
1.6.75	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		830.593.300,00	861.523.300,00	-30.930.000,00	-4%							
1.6.81	Bienes De Arte Y Cultura		3.519.000.189,00	3.515.340.189,00	3.660.000,00	0%		TOTAL PATRIMONIO		\$ 71.694.276.271.549,60	\$ 84.639.141.395.286,70	(\$ 12.944.865.123.737,00)	-18%

CÓD	CONCEPTO	REF.	30/11/2021	30/11/2020	VAR \$	VAR %	CÓD	CONCEPTO	REF.	30/11/2021	30/11/2020	VAR \$	VAR %
1.6.85	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-29.477.607.182,63	-22.144.852.124,33	-7.332.755.058,30	33%							
1.9	OTROS ACTIVOS	5	3.163.827.785.158,61	3.165.669.909.130,15	-1.842.123.971,54	0%							
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		26.358.624.178,40	39.781.665.848,59	-13.423.041.670,19	-34%							
1.9.06	Avances Y Anticipos Entregados		1.018.813.408,20	0,00	1.018.813.408,20	#¡DIV/0!							
1.9.08	Recursos Entregados En Administración		3.057.806.122.490,82	2.958.062.207.904,80	99.743.914.586,02	3%							
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía		1.422.330.168,00	1.412.330.168,00	10.000.000,00	1%							
1.9.26	Derechos En Fideicomiso		0,00	43.834.655.418,27	-43.834.655.418,27	-100%							
1.9.70	Activos Intangibles		281.105.378.629,48	269.015.300.409,27	12.090.078.220,21	4%							
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-207.609.333.810,84	-151.214.920.767,99	-56.394.413.042,85	37%							
1.9.76	Deterioro Acumulado De Activos Intangibles (Cr)		-5.296.333.919,45	-4.243.513.864,79	-1.052.820.054,66	25%							
1.9.86	Activos Diferidos		9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0%							
	TOTAL ACTIVOS		\$ 92.420.387.021.828,60	\$ 97.151.101.539.578,10				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 92.420.387.021.828,60	\$ 97.151.101.539.578,10	(\$ 4.730.714.517.749,47)	-5%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		60.925.178.266,57	117.172.088.371,06	-56.246.910.104,49	-48%	9.1	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 1.070.360.323.469.490,00	\$ 1.008.215.241.846.970,00	\$ 62.145.081.622.520,90	6%
8.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		0,00	57.265.327.083,45	-57.265.327.083,45	-100%	9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		\$ 639.957.092.407,62	\$ 4.648.530.218.910,99	-4.008.573.126.503,37	-86%
8.1.90	Otros Activos Contingentes		60.925.178.266,57	59.906.761.287,61	1.018.416.978,96	2%	9.1.26	Garantía Estatal En El Régimen De Prima Media Con Prestación Definida		\$ 1.053.303.140.731.600,00	\$ 988.105.866.153.752,00	65.197.274.577.847,00	7%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		925.719.630.656,11	823.344.527.837,20	102.375.102.818,91	12%	9.1.90	Otros Pasivos Contingentes		\$ 16.417.225.645.484,70	\$ 15.460.845.474.307,60	956.380.171.177,20	6%
8.3.06	Bienes Entregados En Custodia		240.100.000.000,00	293.880.000.000,00	-53.780.000.000,00	-18%	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 73.552.285.064.990,40	\$ 76.129.461.405.282,00	-2.577.176.340.291,61	-3%
8.3.15	Bienes Y Derechos Retirados		7.003.542.995,11	7.028.442.779,11	-24.899.784,00	0%	9.3.04	Recursos Administrados En Nombre De Terceros-Fonpet		\$ 54.979.097.285.129,70	\$ 57.477.599.794.411,40	-2.498.502.509.281,61	-4%
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros		583.553.186,17	583.553.186,17	0,00	0%	9.3.12	Liquidación Provisional De Bonos Pensionales		\$ 18.532.406.287.293,00	\$ 18.611.909.715.740,00	-79.503.428.447,00	0%
8.3.61	Responsabilidades En Proceso		13.843.386,18	13.843.386,18	0,00	0%	9.3.90	Otras Cuentas Acreedoras De Control		\$ 40.781.492.567,62	\$ 39.951.895.130,62	829.597.437,00	2%
8.3.90	Otras Cuentas Deudoras De Control		678.018.691.088,65	521.838.688.485,74	156.180.002.602,91	30%	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(\$ 1.143.912.608.534.480,00)	(\$ 1.084.344.703.252.250,00)	(\$ -59.567.905.282.229,20)	5%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-986.644.808.922,68	-940.516.616.208,26	-46.128.192.714,42	5%	9.9.05	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		(\$ 1.070.360.323.469.490,00)	(\$ 1.008.215.241.846.970,00)	(\$ -62.145.081.622.520,90)	6%
8.9.05	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-60.337.078.266,57	-117.172.088.371,06	56.835.010.104,49	-49%	9.9.15	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		(\$ 73.552.285.064.990,40)	(\$ 76.129.461.405.282,00)	(\$ 2.577.176.340.291,61)	-3%
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-926.307.730.656,11	-823.344.527.837,20	-102.963.202.818,91	13%							

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

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

Documento Original Firmado



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO - 11500000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01-01-2021 AL 30-11-2021 COMPARATIVO CON 01-01-2020 AL 30-11-2020
Cifras expresadas en pesos a nivel de Cuenta

CODIGO	INGRESOS - GASTOS	REF.	01-01-2021 - 30-11-2021	01-01-2020 - 30-11-2020	VAR \$	VAR. %
4	INGRESOS	8	\$ 51.857.349.976.465,60	\$ 69.064.317.124.371,80	-\$ 17.206.967.147.906,20	-25%
4.1	INGRESOS FISCALES	8	\$ 1.030.400,00	\$ 56.527.327,19	-\$ 55.496.927,19	-98%
4.1.10	No Tributarios		\$ 1.030.400,00	\$ 56.527.327,19	-\$ 55.496.927,19	-98%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	\$ 284.176.238.731,68	\$ 2.105.899.926.952,41	-\$ 1.821.723.688.220,73	-87%
4.4.13	Sistema General De Regalías		\$ 7.103.471.586,60	\$ 5.396.536.906,26	\$ 1.706.934.680,34	32%
4.4.28	Otras Transferencias		\$ 277.072.767.145,08	\$ 2.100.503.390.046,15	-\$ 1.823.430.622.901,07	-87%
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	8	\$ 24.969.115.534.947,10	\$ 37.780.551.808.530,20	-\$ 12.811.436.273.583,10	-34%
4.7.05	Fondos Recibidos		\$ 9.582.126.451.101,12	\$ 11.198.089.277.549,30	-\$ 1.615.962.826.448,18	-14%
4.7.20	Operaciones De Enlace		\$ 10.197.889,28	\$ 0,00	\$ 10.197.889,28	#DIV/0!
4.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 15.386.978.885.956,70	\$ 26.582.462.530.980,90	-\$ 11.195.483.645.024,20	-42%
4.8	OTROS INGRESOS	8	\$ 26.604.057.172.386,70	\$ 29.177.808.861.562,10	-\$ 2.573.751.689.175,40	-9%
4.8.02	Financieros		\$ 193.134.857.943,27	\$ 17.467.768.529.728,80	-\$ 17.274.633.671.785,50	-99%
4.8.06	Ajuste Por Diferencia En Cambio		\$ 1.116.814.531.237,89	\$ 575.351.928.142,16	\$ 541.462.603.095,73	94%
4.8.08	Ingresos Diversos		\$ 14.274.354.388.706,50	\$ 9.059.522.487.328,27	\$ 5.214.831.901.378,23	58%
4.8.11	Ganancias por la aplicación del MPP de inversiones en controladas		\$ 11.015.732.112.921,80	\$ 1.977.345.045.551,68	\$ 9.038.387.067.370,12	457%
4.8.12	Ganancias por la aplicación del MPP de inversiones en asociadas		\$ 4.007.632.708,17	\$ 4.114.958.276,37	-\$ 107.325.568,20	-3%
4.8.30	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		\$ 13.648.869,14	\$ 93.705.912.534,80	-\$ 93.692.263.665,66	-100%
5	GASTOS	9	\$ 64.353.452.771.053,70	\$ 39.883.068.385.513,70	\$ 24.470.384.385.540,00	61%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9	\$ 3.541.555.663.761,96	\$ 2.236.434.562.668,39	\$ 1.305.121.101.093,57	58%
5.1.01	Sueldos Y Salarios		\$ 49.697.682.465,95	\$ 47.636.965.553,11	\$ 2.060.716.912,84	4%
5.1.02	Contribuciones Imputadas		\$ 97.678.104,09	\$ 73.799.406,54	\$ 23.878.697,55	32%
5.1.03	Contribuciones Efectivas		\$ 10.651.264.400,00	\$ 9.572.245.100,00	\$ 1.079.019.300,00	11%
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina		\$ 2.293.703.800,00	\$ 2.192.420.400,00	\$ 101.283.400,00	5%
5.1.07	Prestaciones Sociales		\$ 16.404.039.046,93	\$ 16.425.224.990,52	-\$ 21.185.943,59	0%
5.1.08	Gastos De Personal Diversos		\$ 367.342.521,32	\$ 290.793.855,58	\$ 76.548.665,74	26%
5.1.11	Generales		\$ 2.630.838.932.525,47	\$ 2.011.858.497.774,70	\$ 618.980.434.750,77	31%
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		\$ 831.205.020.898,20	\$ 148.384.615.058,94	\$ 682.820.405.310,26	460%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9	\$ 62.948.718.140,26	\$ 59.729.953.951,65	\$ 3.218.764.188,61	5%
5.3.46	Deterioro De Inversiones		\$ 67.926.963,00	\$ 0,00	\$ 67.926.963,00	#DIV/0!
5.3.60	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		\$ 7.378.596.790,49	\$ 8.453.052.479,63	-\$ 1.074.455.689,14	-13%
5.3.66	Amortización De Activos Intangibles		\$ 53.931.855.612,68	\$ 51.276.901.472,02	\$ 2.654.954.140,66	5%
5.3.68	Provisión Litigios Y Demandas		\$ 1.570.338.774,09	\$ 0,00	\$ 1.570.338.774,09	#DIV/0!
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9	\$ 17.747.564.500.202,50	\$ 10.135.239.229.504,60	\$ 7.612.325.270.697,90	75%
5.4.08	Sistema General De Participaciones		\$ 5.331.941.747.389,00	\$ 4.981.110.958.752,00	\$ 350.830.788.637,00	7%
5.4.23	Otras Transferencias		\$ 3.565.802.042.190,39	\$ 566.180.197.392,28	\$ 2.999.621.844.798,11	530%
5.4.24	Subvenciones		\$ 8.849.820.710.623,08	\$ 4.587.948.073.360,32	\$ 4.261.872.637.262,76	93%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9	\$ 353.190.058.182,84	\$ 310.418.028.639,00	\$ 42.772.029.543,84	14%
5.5.02	Salud		\$ 7.416.121.782,00	\$ 7.519.838.262,00	-\$ 103.716.480,00	-1%
5.5.03	Agua Potable Y Saneamiento Básico		\$ 17.985.674.785,00	\$ 16.786.104.207,00	\$ 1.199.570.578,00	7%
5.5.04	Vivienda		\$ 5.010.936.408,88	\$ 22.494.328.127,00	-\$ 17.483.391.718,12	-78%
5.5.07	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social		\$ 169.461.639.040,00	\$ 172.019.141.629,00	-\$ 2.557.502.589,00	-1%
5.5.50	Subsidios Asignados		\$ 153.315.686.166,96	\$ 91.598.616.414,00	\$ 61.717.069.752,96	67%
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	9	\$ 40.536.705.419.829,50	\$ 26.332.371.605.893,90	\$ 14.204.333.813.935,60	54%
5.7.20	Operaciones De Enlace		\$ 17.918.675.544.841,10	\$ 12.429.583.390.788,40	\$ 5.489.092.154.052,70	44%
5.7.22	Operaciones Sin Flujo De Efectivo		\$ 22.618.029.874.988,50	\$ 13.902.788.215.105,60	\$ 8.715.241.659.882,90	63%
5.8	OTROS GASTOS	9	\$ 2.111.488.410.936,60	\$ 808.875.004.856,10	\$ 1.302.613.406.080,50	161%
5.8.02	Comisiones		\$ 4.033.094.139,10	\$ 3.240.015.206,65	\$ 793.078.932,45	24%
5.8.03	Ajuste Por Diferencia En Cambio		\$ 0,00	\$ 51.605.199.568,08	-\$ 51.605.199.568,08	-100%
5.8.04	Financieros		\$ 2.071.247.103.823,28	\$ 655.898.269.921,58	\$ 1.415.348.833.901,70	216%
5.8.11	Pérdidas Por La Aplicación del MPP de Inversiones En Controladas		\$ 12.816.208.178,70	\$ 47.921.311.950,14	-\$ 35.105.103.771,44	-73%
5.8.12	Pérdidas Por La Aplicación Del MPP De Inversiones En Asociadas		\$ 10.425.644,69	\$ 157.361.906,94	-\$ 146.936.262,25	-93%
5.8.90	Gastos Diversos		\$ 23.381.579.150,83	\$ 50.052.846.302,71	-\$ 26.671.267.151,88	-53%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-\$ 12.496.102.794.588,10	\$ 29.181.248.738.858,20	-\$ 41.677.351.533.446,30	-143%

Fernando Jimenez Rodriguez
C.C.3.002.262
Viceministro General

Marcial Gilberto Grueso Bonilla
C.C. 16.473.440
Subdirector Financiero

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

Documento Original Firmado



MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
Entidad Contable Pública 011500000
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos²)

² Salvo que se indique algo diferente



a. Información General

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

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

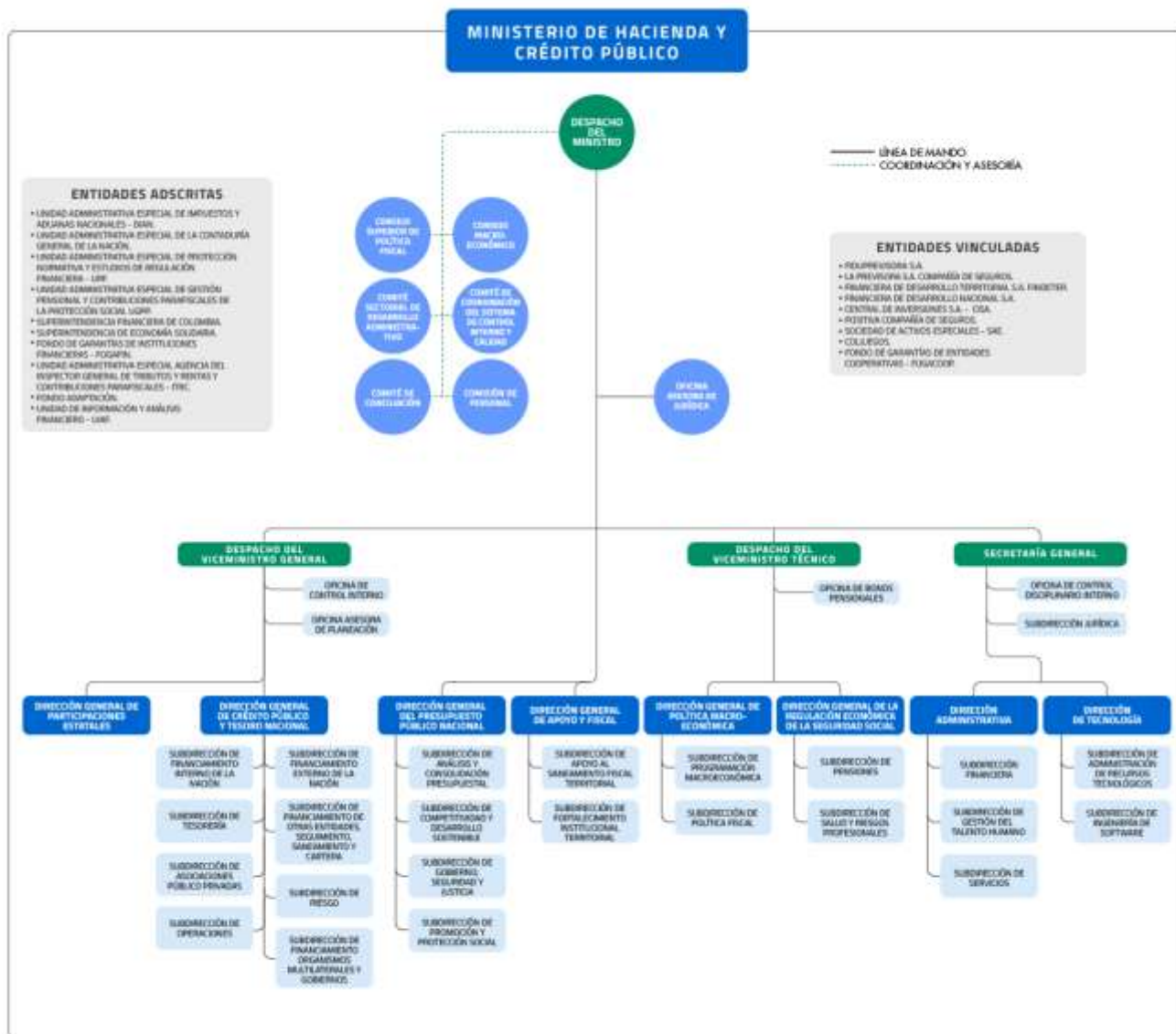
El Ministerio de Hacienda y Crédito Público es la entidad del Gobierno que coordina la política macroeconómica; define, formula y ejecuta la política fiscal del país; incide en los sectores económicos, gubernamentales y políticos; y gestiona los recursos públicos de la Nación, desde la perspectiva presupuestal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

Objetivo General

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

Organigrama y estructura orgánica

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





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

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

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

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

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

De otra parte, el numeral 29 del Procedimiento Contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR)³, el cual se refiere a la información de órganos del sistema y entidades ejecutoras de recursos del SGR que, a su vez, hacen parte del Presupuesto General de la Nación, indica lo siguiente: *“Los órganos del Sistema y las entidades ejecutoras de recursos del SGR que, a su vez, hagan parte del Presupuesto General de la Nación, deberán llevar una sola contabilidad y presentar una sola información financiera, con independencia de que se ejecuten recursos de dos presupuestos y se manejen dos sistemas de información”*.

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

Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos

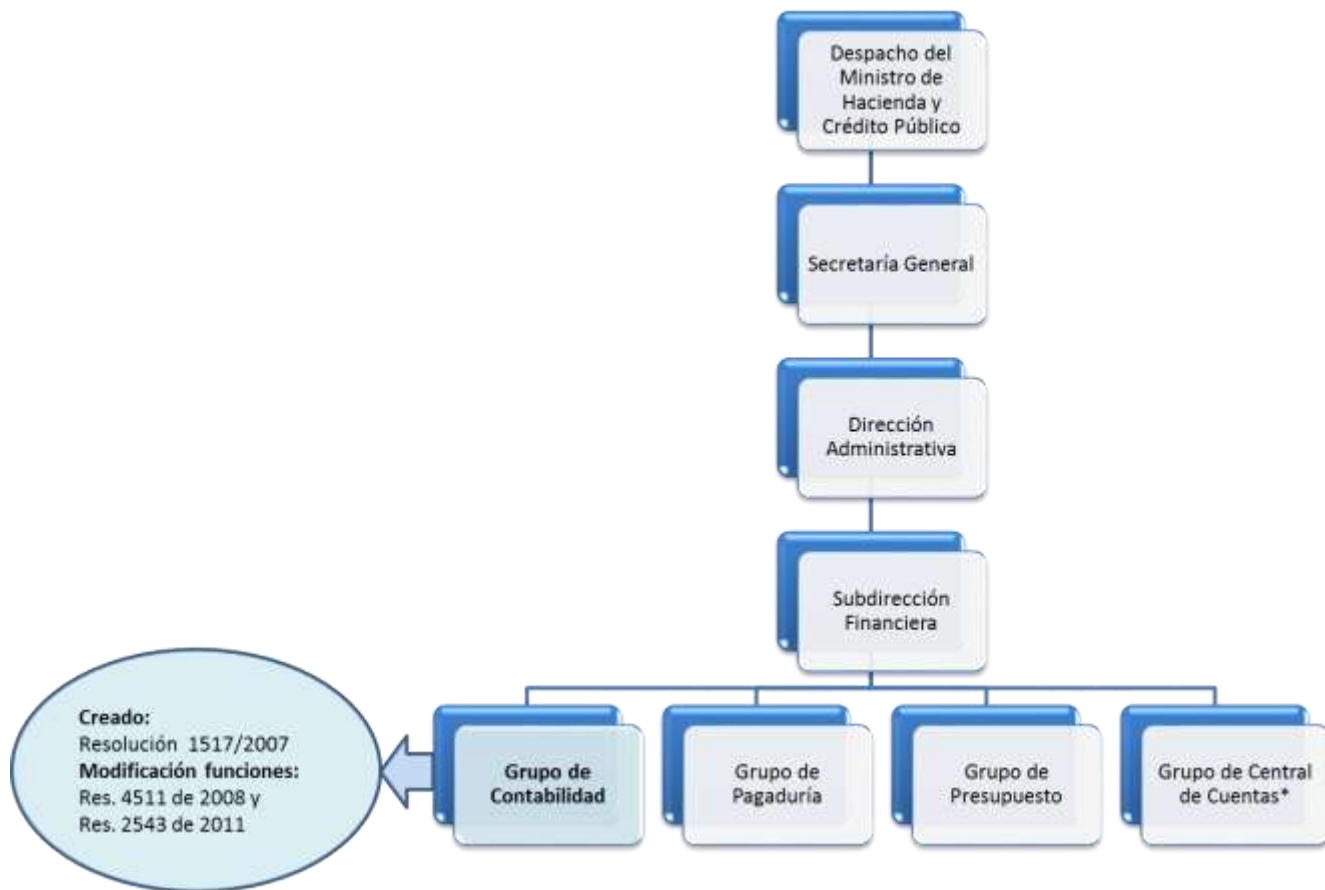
Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público creó, mediante

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



Resolución 1517 de 2007, el Grupo de Contabilidad de la entidad. A su vez, modificó sus funciones con las Resoluciones 4511 de 2008 y 2543 de 2011.

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



* Creado mediante Resolución 2493 del 30 de julio de 2019

Fuente: Grupo de Contabilidad

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

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



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

Los principales proveedores de la información susceptible de reconocimiento, medición y revelación en los estados financieros de la entidad contable pública Ministerio de Hacienda, están contemplados en el documento denominado *“Caracterización del proceso Apo. 3. Apoyo a la Gestión Financiera”*. Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas al Grupo de Contabilidad de la Subdirección Financiera, por el área responsable del trámite, para los respectivos registros y actualización en el proceso.

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

ii. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

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

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

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

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

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos **no recurrentes** que se presentaron con corte al mes de **noviembre de 2021** y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad Contable Pública 011500000- Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Gestión General:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

A continuación, se presentan los principales hechos económicos no recurrentes que se registraron con corte a 30 de noviembre 2021 en el Estado de Situación financiera del Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

ACTIVOS

Durante el mes de noviembre de 2021 los activos del MHCP presentaron incremento neto total de \$1.952.023.662.457,30, generado por los movimientos de los siguientes grupos:

<i>Código Contable</i>	<i>Nombre</i>	<i>30-nov-21</i>	<i>01-nov-21</i>	<i>Variación Absoluta</i>	<i>Variación Relativa</i>
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	188.099.400,00	168.099.400,00	20.000.000,00	11,90%
1.2	Inversiones e instrumentos derivados	81.139.494.740.086,30	80.662.554.247.415,50	476.940.492.670,80	0,59%
1.3	Cuentas por cobrar	2.287.445.236.297,47	2.322.843.656.375,78	-35.398.420.078,31	-1,52%
1.6	Propiedades, planta y equipo	148.329.714.216,28	148.937.812.384,97	-608.098.168,69	-0,41%
1.9	Otros activos	8.844.929.231.828,57	7.333.859.543.795,02	1.511.069.688.033,55	20,60%
	Total	92.420.387.021.828,60	90.468.363.359.371,30	1.952.023.662.457,30	2,16%

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

**Nota 1. Grupo 1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Durante el mes de noviembre de 2021 este grupo refleja un incremento neto total de \$20.000.000, el cual se origina en la subcuenta 1.1.05.02- Caja Menor por la adición realizada a la caja menor de viáticos y gastos de viaje, según Resolución No.2670 del 4 de noviembre de 2021. A continuación se detalla el saldo de las cajas menores constituidas para atender los gastos de funcionamiento de carácter prioritario del MHCP:

No. Resolución	Fecha	Valor \$	Concepto
68,1260,1540,2096,2670	14/01/2021,10/06/2021, 6/07/2021,06/09/2021 y 04/11/2021	90.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje del MHCP
69, 979 ,1478 y 2156	14/01/2021,12/05/2021,28/06/2021 y 14/09/2021	68.000.000,00	Gastos Generales del MHCP
423	22/02/2021	15.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje SGR
70	14/01/2021	15.000.000,00	Viáticos y Gastos de viaje DAF
Total		188.000.000,00	

Nota 2. Grupo 1.2. Inversiones e Instrumentos derivados

Durante el mes de noviembre de 2021, este grupo reflejó un incremento neto total de \$476.940.492.670,80, y está conformado por las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24	<i>Inversiones de administración de liquidez al costo</i>	11.506.452.620.447,50	11.064.512.127.776,70	441.940.492.670,80	3,99%
1.2.27	<i>Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial</i>	71.409.174.619.231,20	71.374.174.619.231,20	35.000.000.000,00	0,05%
1.2.30	<i>Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial</i>	251.050.015.048,38	251.050.015.048,38	0,00	0,00%
1.2.80	<i>Deterioro acumulado de inversiones (Cr)</i>	-2.027.182.514.640,81	-2.027.182.514.640,81	0,00	0,00%
Total		81.139.494.740.086,30	80.662.554.247.415,50	476.940.492.670,80	0,59%

A continuación, se presenta el detalle de los movimientos:

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

Esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:



Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.2.24.13	Acciones ordinarias	3.681.664.256.928,87	3.681.664.256.928,87	0,00	0,00%
1.2.24.14	Acciones preferenciales	57.731.890,98	57.731.890,98	0,00	0,00%
1.2.24.20	Aportes en organismos internacionales	7.824.730.631.627,67	7.382.790.138.956,91	441.940.492.670,76	5,99%
	Total	11.506.452.620.447,50	11.064.512.127.776,70	441.940.492.670,80	3,99%

Conforme lo anterior, se observa que durante el mes de noviembre de 2021, la subcuenta 1.2.24.20 - Aportes en Organismos Internacionales presentó una variación positiva con un incremento total de \$441.940.492.670,80, originada en el registro del ajuste por diferencial cambiario calculado a los aportes expresados en dólares, debido a que la tasa de cambio del 30 de noviembre de 2021, que fue de \$4.010,98, subió en relación con la del 31 de octubre que fue de \$3.784,44.

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

Esta cuenta presenta un incremento de \$35.000.000.000,00, correspondiente a la capitalización de la empresa Servicio Aéreo a Territorios Nacionales S.A. (SATENA), la cual fue realizada en cumplimiento de lo establecido en el artículo 91 de la Ley 2061 de 2021, con la que se adquieren 35.000 millones de acciones ordinarias clase A a un valor nominal de \$1 por acción.

De otra parte, en relación con los saldos a la misma fecha de corte del año 2020, se presenta en el Grupo 12 un incremento neto total de \$5.451.038.265.145 originado en las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Saldo 30/11/2020	Saldo 30/11/2021	Variación
1.2.24	Inversiones de administración de liquidez al costo	10.169.408.550.058,50	11.506.452.620.447,50	1.337.044.070.389,00
1.2.27	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	66.598.130.360.101,00	71.409.174.619.231,20	4.811.044.259.130,20
1.2.30	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	246.167.788.097,47	251.050.015.048,38	4.882.226.950,91
1.2.80	Deterioro acumulado de inversiones (cr)	- 1.325.250.223.315,74	- 2.027.182.514.640,81	-701.932.291.325,07
	Total	75.688.456.474.941,20	81.139.494.740.086,30	5.451.038.265.145,04

Sobre el particular es conveniente señalar que el incremento de \$1.337.044.070.389 que se presenta en la cuenta 1.2.24 - Inversiones de Administración de Liquidez al Costo durante el periodo comprendido entre noviembre de 2020 y noviembre de 2021 corresponde a los registros de las siguientes operaciones:



<i>Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta 1.2.24</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo 30/11/2020	10.169.408.550.058,50
Adquisición a Positiva Cia. de Seguros de 6.414.147 acciones de la Nueva Empresa Promotora de Salud S.A. (Nueva EPS) según Contrato Interadministrativo 7.019 - 2020	203.921.079.821,00
Valor de la participación en el inmueble "planta la Sierra" asignado al MHCP en la liquidación de la empresa Cales y Derivados de la Sierra en su calidad de acreedor beneficiario accionista.	- 440.371.034,76
Reclasificación a Controladas de 1 acción de Servicios Postales Nacionales	- 1.026.587.966,32
Incremento de la participación del MHCP en 5,461,63 acciones de COLTEL	5.461,53
Capitalización CAF	331.874.943.296,00
Ajuste por diferencial cambiario aportes Organismos Internacionales	802.715.000.811,54
Saldo a 30/11/2021	11.506.452.620.447,50
Variación	1.337.044.070.388,99

Ahora bien, con respecto a la cuenta 1.2.27 - Inversiones en Controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial, a continuación se resumen los movimientos que originan el aumento de \$4.811.044.259.130,20:

<i>Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta 1.2.27</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo 30/11/2020	66.598.130.360.101,00
- Descapitalización de la empresa Urrá ordenada en el Decreto 492 de 2020 y aprobada en Asamblea del 3 de diciembre de 2020 correspondiente a 38.848.940 acciones, a un valor de \$1.000 por acción	- 30.717.010.352,71
Transferencia a título gratuito de Minminas a MHCP de 985.438 acciones de Empresa Distribuidora del Pacífico (DISPAC), según lo establecido en el convenio interadministrativo 7014-2020 del 7/12/2020 y el título de acciones No.22 del 10/12/2020, a un valor intrínseco de \$116.494 por acción	114.798.033.962,70
Transferencia a título gratuito del Ministerio de Minas al MHCP de 755.511.919 acciones de Centrales Eléctricas de Nariño, según lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 del 7/12/2020 y según título de acción No.159 del 11/12/2020, a un valor intrínseco de \$35,977563 por acción.	27.181.477.675,68
Transferencia a título gratuito de Minminas a MHCP de 1.595.106.674 acciones de Centrales Eléctricas del Cauca (CEDELCA), según lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y el título de acciones No. 1276 del 20/12/2020, a un valor intrínseco de \$ 78,897987 por acción	125.850.775.922,46
Transferencia realizada por el Ministerio de Minas a título gratuito al MHCP de 36.566.229 acciones de Electrificadora del Huila según lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y el Título de acción No.001/2020 del 15/12/2020, a un valor intrínseco de \$8.281,0675 por acción.	302.807.560.812,74
Transferencia a título gratuito del Ministerio de Minas a MHCP de 106.465 acciones de la Electrificadora del Meta (EMSA) según lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y el título de acción No.031 del 14 de diciembre de 2020, a un valor intrínseco de \$1.430.579 por acción.	152.307.080.352,03



Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta 1.2.27	
Concepto	Valor \$
Transferencia a título gratuito de Minminas a MHCP de 1.214.393. acciones de Electrificadora del Caquetá según lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 del 07/12/2020 y el título de acciones No. 0016 de 14/12/2020, a un valor intrínseco de \$47,824 por acción.	59.511.543.980,55
Capitalización de SATENA S.A en virtud del artículo 97 de la Ley 2008/19	40.000.000.000,00
- Ajuste de la causación de dividendos de la Previsora S.A., correspondientes al año 2020	- 9.291.119,14
Capitalización de Servicios Postales Nacionales	78.588.193.113,00
Transferencia a título gratuito del Ministerio de Minas al MHCP de 339.507.020 acciones de la Empresa Urrá S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y otros del 5 marzo de 2021	268.345.210.589,65
Capitalización del Fondo Nacional de Garantías según lo establecido en el Decreto 492 de 2020 y oficio del 16/12/2020 de aceptación de suscripción de acciones	1.350.000.003.361,92
Transferencia del Ministerio de Salud al MHCP de 2.366.278 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	696.040.673,70
Transferencia del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros, en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	507.408,75
Transferencia del SENA al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020	507.408,75
- Enajenación a Ecopetrol de la participación accionaria de la Nación – MHCP en Interconexión Eléctrica S.A. (ISA)	- 7.169.127.486.833,20
Capitalización de SATENA en virtud del artículo 91 de la Ley 2063/20.	35.000.000.000,00
- Dividendos decretados por las siguientes empresas durante 2021: Ecopetrol, ISA, la Previsora, CISA, EEDAS, Electrificadora del Meta y Electrificadora del Caquetá	- 1.430.075.862.310,30
Reclasificación desde la categoría del costo de acción en Servicios Postales Nacionales	924.566.977,80
Valor neto total del resultado de la aplicación del MPP a inversiones patrimoniales de nov-2020 a nov-2021	10.884.962.407.505,80
Saldo 30/11/2021	71.409.174.619.231,20
Variación	4.811.044.259.130,19

Con respecto a la cuenta 1.2.80 – Deterioro acumulado de inversiones, la variación de - \$701.932.291.325,07 durante el periodo comprendido entre noviembre 2020 y noviembre de 2021, corresponde al resultado de la medición del deterioro realizado a las siguientes empresas a 31 de diciembre de 2020:

Empresa	Valor	Concepto
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	660.311.546.514,85	Resultado de la medición del deterioro a 31 de diciembre de 2020 por el método del Costo - Valor intrínseco de \$1.342,54, participación del MHCP en Colombia Telecomunicaciones
Lloreda Grasas S	-195.597.879,78	Resultado (recuperación) medición deterioro a 31/12/2020 por el método del costo -Valor intrínseco \$86,69, inversión del MHCP en Lloreda - Grasas



Empresa	Valor	Concepto
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	41.816.342.690,00	Resultado medición del deterioro a 31/12/2020, método del costo - Valor intrínseco \$25.273, inversión del MHCP en la Nueva Empresa promotora de Salud Nueva EPS.
Total	701.932.291.325,07	

Nota 3. Grupo 1.3. Cuentas por cobrar

Este grupo está conformado por las siguientes subcuentas:

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.11.02	Multas y sanciones	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	0,00%
1.3.37.02	Sistema general de regalías	7.050.438.788,88	7.035.827.471,49	14.611.317,39	0,21%
1.3.37.12	Otras transferencias	0,00	4.441.625.808,00	-4.441.625.808,00	-100,00%
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	55.758.767.991,19	66.159.292.423,34	-10.400.524.432,15	-15,72%
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	2.218.050.825.231,27	2.238.350.397.400,35	-20.299.572.169,08	-0,91%
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	15.293.999,00	15.293.999,00	0,00	0,00%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	146.225.901.167,92	146.254.030.819,15	-28.129.651,23	-0,02%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	155.873.936,03	155.873.936,03	0,00	0,00%
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.647.699.534,79	1.651.525.289,68	-3.825.754,89	-0,23%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-159.343.804,13	-159.343.804,13	0,00	0,00%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-146.499.277.521,97	-146.503.119.932,62	3.842.410,65	0,00%
	Total	2.287.445.236.297,47	2.322.843.656.375,78	-35.398.420.078,31	-1,52%

Las principales variaciones se presentaron en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 1.3.37.02 - Sistema General de Regalías:** El saldo a noviembre de 2021 por valor de \$7.050.438.788,88 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 1.3.37.12- Otras Transferencias:** Se presenta disminución en el mes debido a la transferencia realizada por la Sociedad de Activos Especiales SAE del valor total de \$8.000.000.000, según lo establecido en la Resolución 776 del 19 de marzo de 2021 y en el marco del artículo 91 de la Ley 1708 de 2014, tal como se detalla a continuación:



<i>Transferencia al Gobierno Nacional s/n art.91 Ley 1708 de 2014</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>
Valor del 15% establecido en el Decreto 1787 de 2017, liquidado según Resolución No.776 del 19 de marzo de 2021	4.441.625.808,00
Reintegro de recursos al Gobierno Nacional destinados en la vigencia 2020 al proyecto paz en cumplimiento al Decreto 1787 de 2017	3.558.374.192,00
Total	8.000.000.000,00

- **Subcuenta 1.3.84.14 Dividendos y Participaciones por Cobrar:** La disminución reflejada en esta subcuenta corresponde al pago de los dividendos realizado en el mes por las siguientes empresas:

<i>Empresa</i>	<i>Valor \$</i>
Empresa de Energía del archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina	343.183.393,15
Electrificadora del Meta	10.057.341.039,00
Total	10.400.524.432,15

Por su parte, en relación con los saldos presentados en esta subcuenta y comparativos a noviembre de 2020 y noviembre de 2021, se presenta una disminución neta total de \$1.535.190.096.905.82. A continuación se detalla el comparativo de los saldos de dividendos pendientes de pago a cargo de cada una de las siguientes empresas:

<i>Empresa</i>	<i>Saldo 30/11/2020</i>	<i>Saldo 30/11/2021</i>	<i>Variación</i>
Banco Agrario De Colombia S.A.	299.999.894.189,83	0,00	-299.999.894.189,83
La Previsora S A Compañía De Seguros	44.633.134.408,88	39.802.594.648,32	-4.830.539.760,56
Central De Inversiones S.A-	9.987.358.789,29	13.911.231.585,36	3.923.872.796,07
Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P.	192.196.989.337,00	0,00	-192.196.989.337,00
Banco De Comercio Exterior De Colombia S. A	11.352.890.546,00	0,00	-11.352.890.546,00
Ecopetrol S.A.	957.339.427.095,00	0,00	-957.339.427.095,00
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.		2.044.941.756,47	2.044.941.756,47
Empresa De Energía Del Archipiélago De San Andres Providencia Y Santa Catalina Sa ESP	305.861.702,01	0,00	-305.861.702,01
Financiera De Desarrollo Nacional SA	75.133.308.829,00	0,00	-75.133.308.829,00
TOTAL	1.590.948.864.897,01	55.758.767.990,15	-1.535.190.096.906,86

- **Subcuenta 1.3.84.26 - Pago por cuenta de terceros:** Esta subcuenta presenta una disminución neta total de \$20.299.572.169.08, originada principalmente por el registro de las siguientes operaciones de cuotas partes de bonos pensionales a cargo de COLPENSIONES:

<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>
Saldo inicial	2.227.943.383.626,00
(+) Bonos Pensionales Emitidos en el mes	55.733.909.699,00



Concepto	Valor
(+) Intereses Causados del mes	1.986.916.041,00
(+) Ajustes por reintegros del mes	0
(-) Valor bonos compensados al	53.617.842.000,00
(-) Ajustes por Reintegros del mes	1.733.360.000,00
(-) Ajustes Anulaciones del mes	22.714.219.714,00
Aumento y/o Disminución	-\$20.344.595.974,00
Nuevo Saldo	\$2.207.598.787.652,00

Nota 4. Grupo 1.6. Propiedades, Planta y Equipo

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

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.05	Terrenos	23.035.101.442,00	23.035.101.442,00	0,00	0,00%
1.6.15	Construcciones en curso	3.372.905.319,09	3.372.905.319,09	0,00	0,00%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	194.610.297,60	199.792.292,27	-5.181.994,67	-2,59%
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.261.066.003,96	1.263.081.702,24	-2.015.698,28	-0,16%
1.6.40	Edificaciones	114.154.861.175,79	114.154.861.175,79	0,00	0,00%
1.6.55	Maquinaria y equipo	55.006.425,74	55.006.425,74	0,00	0,00%
1.6.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.509.480.472,55	1.506.660.626,79	2.819.845,76	0,19%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	29.874.696.773,18	29.879.778.925,99	-5.082.152,81	-0,02%
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	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%
1.6.85	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (Cr)	-29.477.607.182,63	-28.878.969.013,94	-598.638.168,69	2,07%
	Total	148.329.714.216,28	148.937.812.384,97	-608.098.168,69	-0,41%

Durante el mes de noviembre de 2021, se registró en este grupo una disminución neta total de \$608.098.168,69, originada principalmente por:

- ✓ Aumento neto de -\$598.638.168,69 en la cuenta 1.6.85 - Depreciación Acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo, causado principalmente por el registro de la depreciación del mes a las edificaciones del MHCP por valor de -\$218.517.304,33 y a los equipos de comunicación y computación por valor neto total de -\$352.857.235,61.
- ✓ Disminución originada por el egreso de los siguientes elementos:



Comp	Fecha	Grupo	Nombre grupo	Tipo de baja	Detalle	Valor comprobante
TI 69	22/11/2021	224	Equipo de computo	Inservibles	Equipo firewall NOKIA	9.460.000,00
ED 1234	30/11/2021	207	Equipo de comunicación	Reposición	Equipo unidad central de conferencia digitales	15.222.016,00
ED 1234	30/11/2021	218	Muebles y enseres	Reposición	Cámara de video de alta definición	3.409.154,24
Total						28.091.170,24

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

ID	Fecha	Grupo Inv	NIT	Proveedor	Detalle	Valor	Concepto
15	30/11/2021	207	800060313	Robotec Colombia Sas	Equipo Unidad Central De Conferencia Digitales	15.222.016,00	Garantía
15	30/11/2021	218	800060313	Robotec Colombia Sas	Cámara De Video De Alta Definición	3.409.154,24	Garantía
Total						18.631.170,24	

Nota 5. Grupo 1.9. Otros activos

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

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	26.358.624.178,40	21.804.392.014,12	4.554.232.164,28	20,89%
1.9.06	Avances y anticipos entregados	1.018.813.408,20	1.018.813.408,20	0,00	0,00%
1.9.07	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	8.738.907.569.160,78	7.227.426.945.710,35	1.511.480.623.450,43	20,91%
1.9.09	Depósitos entregados en garantía	1.422.330.168,00	1.422.330.168,00	0,00	0,00%
1.9.70	Activos intangibles	281.105.378.629,48	281.059.643.219,06	45.735.410,42	0,02%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-207.609.333.810,84	-202.602.387.121,26	-5.006.946.689,58	2,47%
1.9.76	Deterioro acumulado de activos intangibles (Cr)	-5.296.333.919,45	-5.296.333.919,45	0,00	0,00%
1.9.86	Activos diferidos	9.022.184.014,00	9.022.184.014,00	0,00	0,00%
Total		8.844.929.231.828,57	7.333.859.543.795,02	1.511.069.688.033,55	20,60%

En el mes de noviembre de 2021, se presentó un incremento neto total de \$1.511.069.688.033,55 en el grupo 19 – Otros activos, generado principalmente por los siguientes movimientos:



- **Subcuenta 190801 – Recursos Entregados en Administración:** Esta subcuenta presentó en el mes de noviembre de 2021 un aumento neto total de \$1.530.854.723.352,28, según el siguiente detalle:
- ✓ El registro de los siguientes movimientos contabilizados al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) que arrojan un incremento neto total de \$2.377.858.986.750,57, así:

Concepto	Valor \$
Saldo Inicial 1-11-2021	2.695.654.396.718,84
Recursos provenientes de crédito interno - colocación TES	3.404.032.777.887,49
Rendimientos Financieros	7.894.167.038,19
Giro recursos del FOME para atender los programas	1.240.019.639.547,11
Reintegros o devoluciones	205.951.681.372,00
Saldo a 30 de Noviembre 2021	5.073.513.383.469,41
Valor neto total del movimiento del mes de Noviembre 2021	-2.377.858.986.750,57

- ✓ La descapitalización de \$850.000.000.000 de la cuenta especial del FONDES, para la capitalización del Fondo Nacional de Garantías establecida en el Decreto 492 de 2020.

En relación con los saldos a la misma fecha de corte del año 2020, se presenta en esta subcuenta una disminución neta total de \$8.713.490.652.423.54, originada principalmente en los registros de las operaciones contabilizadas al Fondo de Mitigación Emergencias (FOME), a la Cuenta Especial Fondo Nacional para el Desarrollo de La Infraestructura (FONDES) y al Fondo Estabilización de Precios del Combustible (FEPC), tal como se refleja a continuación:

Fondo	Saldo 30-11-2021	Saldo 30-11-2020	Variación
FOME	5.073.513.383.469,41	10.071.898.227.055,70	- 4.998.384.843.586,29
FONDES	21.319,49	3.886.502.574.617,78	- 3.886.502.553.298,29
FEPC	211.521.935.103,81	1.454,56	211.521.933.649,25
TOTAL	5.285.035.339.892,71	13.958.400.803.128,00	- 8.673.365.463.235,33

En lo que corresponde al FOME, la disminución neta total de \$4.498.384.843.586,29 se resume en las siguientes operaciones realizadas de noviembre de 2020 a noviembre de 2021:

Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta FOME	
Concepto	Valor \$
Saldo 30/11/2020	10.071.898.227.055,70
Ingresos al FOME provenientes recursos crédito interno TES	9.978.454.913.842,48



<i>Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta FOME</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Ingresos al FOME provenientes impuesto COVID	213.876.557,00
Ingresos al FOME provenientes línea crédito flexible FMI	8.382.538.076.362,02
Ingresos al FOME provenientes préstamo Fondo Riesgos Laborales	10.000.000.000,00
Ingresos por Rendimientos financieros	123.200.748.397,33
Reintegros y Devoluciones	1.290.210.184.947,18
Egresos para atender programas con cargo a los recursos del FOME	- 24.783.002.643.692,30
Saldo 30/11/2021	5.073.513.383.469,41
Variación	4.998.384.843.586,29

Con relación al FONDES, la disminución neta total de \$3.886.502.553.298,29 se resume en las siguientes operaciones realizadas entre el 30 noviembre de 2020 y el 30 noviembre de 2021:

<i>Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta FONDES</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo 30/11/2020	3.886.502.574.617,78
Egresos cuenta especial FONDES con destino al patrimonio autónomo FONDES administrado por la FDN, según contrato del 24/12/2020 y acta de entrega de bienes fideicomitidos	- 2.565.503.497.826,00
Egreso de la Cuenta Especial FONDES para capitalizar el FONDO NACIONAL GARANTIAS FNG, según lo establecido en el literal b del art.3 de la Ley 492 del 28 de marzo 2020	- 450.000.001.120,64
Ajuste para descapitalizar la cuenta especial FONDES por los rendimientos financieros de la Nación causados entre 2016 y 2017 que no se habían retirado contablemente de la cuenta Especial	- 20.999.054.351,71
Egresos de la cuenta especial FONDES para capitalizar al Fondo Nacional Garantías (FNG) según lo establecido en el literal b del art.3 de la Ley 492 del 28 de marzo 2020	- 850.000.000.000,00
Saldo 30/11/2021	21.319,43
Variación	- 3.886.502.553.298,35

Con respecto al incremento de \$211.521.933.649,25 que se presenta en el FEPC corresponde al registro de las siguientes operaciones contabilizadas en el periodo noviembre de 2020 – noviembre de 2021

<i>Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta FEPC</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo 30/11/2020	1.454,56



Resumen operaciones Nov-2020-2021 Cuenta FEPC	
Concepto	Valor \$
Ingreso contribución parafiscal "Diferencial de participación" consignada por REFICAR según Resolución 31434 del 02/12/2020 del Ministerio de Minas y Energía	157.942.973.442,41
Ingreso contribución parafiscal "Diferencial de participación" consignada por ECOPETROL según Resolución 31435 del 02/12/2020 del Ministerio de Minas y Energía	50.131.065.625,67
Rendimientos financieros mes diciembre 2020- noviembre 2021	3.447.894.581,17
Saldo 30/11/2020	211.521.935.103,81
Variación	211.521.933.649,25

- **Subcuenta 190805 – Recursos FONPET por distribuir:** Presenta una disminución neta total de \$19.374.099.901,85 por concepto de los rendimientos financieros generados en el mes de noviembre de 2021, según el informe del portafolio FONPET Ente General.
- **Subcuentas 1.9.75.07 y 1.9.75.08 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles:** Estas subcuentas presentan disminución por la contabilización de la suma de -\$5.006.946.689,58 en la cuenta 1.9.75- Amortización acumulada de activos intangibles, de los cuales -\$1.388.625.664,61 corresponden a licencias y -\$3.618.321.024,97 a software.

PASIVOS

Nota 6. Clase 2. Pasivos

La disminución neta total en el pasivo de \$918.254.064.804,70, que se refleja en el mes de noviembre de 2021, se origina en el registro de los movimientos de las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.2.30	Bonos y títulos de incentivo	377.743.539.202,35	377.743.539.202,35	0,00	0,00%
2.3.14	Financiamiento interno de largo plazo	1.422.330.168,03	1.422.330.168,03	0,00	0,00%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.109.765,00	8.004.003.675,00	-7.999.893.910,00	-99,95%
2.4.02	Subvenciones por pagar	7.287.310.025.624,00	7.269.526.346.632,00	17.783.678.992,00	0,24%
2.4.03	Transferencias por pagar	612.046.132.574,01	612.496.521.833,81	-450.389.259,80	-0,07%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	864.889.660.006,09	883.865.921.090,94	-18.976.261.084,85	-2,15%
2.4.24	Descuentos de nomina	818.609.427,09	802.677.333,61	15.932.093,48	1,98%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	818.098.198,00	719.086.044,00	99.012.154,00	13,77%



Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.45	Impuesto al valor agregado - IVA	2.441.899,00	4.883.798,00	-2.441.899,00	-50,00%
2.4.60	Créditos judiciales	12.099.400,00	12.099.400,00	0,00	0,00%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	1.796.300.499.793,70	2.696.624.780.840,71	-900.324.281.047,01	-33,39%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	17.909.760.740,53	17.403.353.642,64	506.407.097,89	2,91%
2.5.14	Beneficios posempleo - pensiones	9.343.420.766.601,30	9.342.540.262.684,30	880.503.917,00	0,01%
2.7.01	Litigios y demandas	2.100.338.193,43	11.886.670.051,81	-9.786.331.858,38	-82,33%
2.7.90	Provisiones diversas	421.246.602.686,46	421.246.602.686,46	0,00	0,00%
2.9.02	Recursos recibidos en administración	65.736.000,00	65.736.000,00	0,00	0,00%
Total		20.726.110.750.278,90	21.644.364.815.083,60	-918.254.064.804,70	-4,24%

A continuación, se presentan los principales movimientos no recurrentes que se registraron en el pasivo durante el mes de noviembre de 2021:

✓ Cuenta 2.4.02 – Subvenciones por pagar

La cuenta 2402-Subvenciones por pagar presenta un incremento neto total de \$17.783.678.992, generado como consecuencia de los movimientos contabilizados en la subcuenta 240205, así:

- **Subcuenta 2.4.02.05 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas:** El incremento de \$17.783.678.992 en esta subcuenta, está originado principalmente por:
- ✓ Registro de las siguientes 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:

Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	17.220.322.021,00
pagos realizados en el mes	0,00
Causación de los valores de tasa compensada reportados por FINDETER en noviembre de 2021	17.783.678.992,00
Saldo a 30/11/2021	35.004.001.013,00

- ✓ Transferencia a COLJUEGOS, según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2063 de 2020, por concepto de cuota de auditaje, prima de navidad y sueldos noviembre de 2021, así:

Empresa	Saldo Inicial 01/11/2021	Movimientos Debito	Movimientos crédito	Saldo Final 30/11/2021	Variación
Coljuegos	0,00	3.976.258.547,00	3.976.258.547,00	0	0,00



- ✓ En lo que corresponde a la obligación por el reconocimiento de las reservas constituidas por el Fondo Nacional de Garantías requeridas para respaldar las garantías objeto de subsidio de la Nación en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020, durante el mes de noviembre no hubo movimientos. El saldo al finalizar el mes es de \$691.347.509.775.

Por su parte, con respecto al análisis comparativo del saldo a noviembre de 2020 vs noviembre de 2021, se presenta un incremento neto total en la cuenta 2.4.02-Subvenciones por pagar de \$7.001.372.321.654, debido principalmente al reconocimiento del valor estimado del diferencial de compensación a refinadores e importadores de combustible, contabilizados en la subcuenta 2.4.02.08 a favor de ECOPETROL y a la Refinería de Cartagena por \$6.309.194.044.624 según el siguiente detalle:

EMPRESA	SALDO 30/11/2020			Saldo 30/11/2021			Variación
	IV T 2019	IT 2020	Total 30/11/2020	III Y IV T 2020	IY IIIT 2021	IIIT 2021	
ECOPETROL	219.921.382.598,00	8.579.087.614,00	228.500.470.212,00	287.453.080.384,00	2.729.428.863.652,00	2.775.622.620.393,00	5.564.004.094.217,00
REFICAR	23.264.000.000,00	0,00	23.264.000.000,00	32.474.046.152,00	735.979.904.255,00	0,00	745.189.950.407,00
TOTALES	243.185.382.598,00	8.579.087.614,00	251.764.470.212,00	319.927.126.536,00	3.465.408.767.907,00	2.775.622.620.393,00	6.309.194.044.624,00

✓ Cuenta 2403- Transferencias por Pagar

El saldo de las transferencias por pagar a noviembre de 2021 es de \$612.046.132.574,01, los cuales se reflejan en las subcuentas en las que se contabilizan las transferencias por concepto del Sistema General de Participaciones, cuyos saldos y movimientos se detallan a continuación:

- Subcuenta 2.4.03.19- SGP- Propósito General:

Resumen Movimiento noviembre 2021 Subcuenta 2.4.03.19 Propósito General	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$440.712.050.432,00
Pagos realizados en el mes	\$440.712.050.432,00
Causación novena doceava 2021 DNP SGP-55-2021 Anexo 6	\$440.712.050.218,00
Saldo Final	\$440.712.050.432,00

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

Resumen Movimiento noviembre 2021 Subcuenta 2.4.03.20 FONPET	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$114.758.688.926,00
Pagos realizados en el mes	\$0,00



<i>Resumen Movimiento noviembre 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.20 FONPET</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Causación del mes	\$0,00
Saldo Final	\$114.758.688.926,00

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

<i>Resumen Movimiento noviembre 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.21 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$21.504.405.671,00
Pagos realizados en el mes	\$20.321.658.497,00
Causación novena doceava 2021 DNP SGP-55-2021 Anexo 7	\$19.807.207.275,00
Saldo Final	\$20.989.954.449,00

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

<i>Resumen Movimiento noviembre 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.22 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el Río Grande de la Magdalena</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$4.059.956.285,00
Pagos realizados en el mes	\$3.146.811.577,00
Causación novena doceava 2021 DNP SGP-55-2021 anexo 8.	\$3.169.153.278,00
Saldo Final	\$4.082.297.986,00

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

<i>Resumen Movimiento noviembre 2021</i>	
<i>Subcuenta 2.4.03.23 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Valor \$</i>
Saldo Inicial	\$26.845.327.443,00
Pagos realizados en el mes	\$19.744.260.537,00
Causación novena doceava 2021 DNP SGP-55-2021 Anexo 9	\$20.3570.386.297,00
Saldo Final	\$27.671.453.203,00



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

Resumen Movimiento noviembre 2021	
Subcuenta 2.4.03.25 Sistema general de participaciones - atención integral a la séptima infancia	
Concepto	Valor \$
Saldo Inicial	\$4.074.883.783,00
Ajuste realizado en el mes	243.195.991
causación del mes	\$0,00
Saldo Final	\$3.831.687.792,00

- ✓ Cuenta 2460 Créditos judiciales

Durante el mes de noviembre de 2021, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizó los siguientes pagos por concepto de sentencias:

Beneficiario	Valor	Concepto	Acto Administrativo
Florentino Monares Vera	450.000,00	Costas Procesales	Resolución 2676 del 4/11/21
Álvaro Hernández Rodríguez	3.094.340,52	Dar cumplimiento al fallo proferido el 30 de septiembre de 2013 por el Tribunal Superior del Distrito Judicial de Bogotá Sala Laboral dentro del proceso de Código Único Nacional de Radicación (CUNR) No. 11001310501320100080500 y 01, y en consecuencia ordenar el pago de las sumas previstas en las Resoluciones No. 0167 del 30 de octubre de 2019 y No. 0037 del 22 de septiembre de 2021 expedidas por el Conjunto de Derechos y Obligaciones de la Extinta Fundación San Juan de Dios y Hospitales: Hospital San Juan de Dios e Instituto Materno Infantil, Liquidado y el Informe de auditoría de la firma auditora Grant Thornton, correspondiente a la prima de antigüedad, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios y subsidio de transporte y la respectiva indexación	Resolución 2677 del 5/11/21
Octavio Edison Traslaviña Mazo	300.000,00	Costas Procesales	Resolución 2807 del 16/11/21
Ferney Buitrago Arcila	10.466.928,00	Costas Procesales	Resolución 2808 del 16/11/21
TOTAL	14.311.268,52		

✓ **Cuenta 2490 Otras Cuentas Por Pagar**

Esta cuenta presenta una disminución neta total de \$900.324.281.047,01, originada principalmente por el pago de \$900.000.002.241,28 realizado por el MHCP en el mes de noviembre al Fondo Nacional de Garantías correspondiente al saldo de la capitalización efectuada en el mes de marzo de 2021, según lo establecido en el Decreto 492 de 2020.

✓ **Cuenta 2514- Beneficios Posempleo Pensiones**

Durante el mes de noviembre de 2021, la subcuenta 2.5.14.06 – Bonos Pensionales presentó un incremento neto total de \$880.503.917. A continuación, se detallan los saldos y movimientos:

Concepto	Valor
Saldo inicial	9.342.540.262.684,30
(+) Cuotas partes por emisiones del mes	320.777.483.980,00
(+) Causación intereses del mes	181.358.152.563,00
(-) Bonos compensados	53.617.842.000,00
(-) Bonos Anulados del mes	101.049.732.626,00
(-) Bonos Pensionales Pagados con TES del mes	318.059.435.938,78
(-) Bonos pensionales pagados con Fondo de Liquidez del mes	28.528.122.061,22
Aumento y/o Disminución	\$880.503.917,00
Nuevo saldo	\$9.343.420.766.601,30

PATRIMONIO

Nota 7. Clase 3. Patrimonio

La disminución neta total en el patrimonio de \$2.771.483.702.279,59 que se refleja en el mes de octubre de 2021, se origina por el registro de los movimientos en las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.1.05	Capital fiscal	39.146.045.553.087,30	39.146.045.553.087,30	0,00	0,00%
3.1.09	Resultados de ejercicios anteriores	27.063.939.065.973,30	27.063.938.601.189,70	464.783,60	0,00%
3.1.10	Resultado del ejercicio	-12.496.102.794.588,10	-15.366.380.057.066,50	2.870.277.262.478,40	-18,68%
3.1.46	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración	67.926.963,00	67.926.963,00	0,00	0,00%



Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
	<i>de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio</i>				
3.1.48	<i>Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas</i>	17.861.147.212.092,90	17.861.147.212.092,90	0,00	0,00%
3.1.49	<i>Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas</i>	119.179.308.021,18	119.179.308.021,18	0,00	0,00%
	Total	71.694.276.271.549,60	68.823.998.544.287,60	2.870.277.727.262,00	4,17%

Conforme lo anterior, el patrimonio presentó un incremento originado 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 30 de noviembre de 2021.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

El resultado del ejercicio a 30 de noviembre de 2021 es de -\$12.496.102.794.588,10 generado como consecuencia de restar a los ingresos que totalizan la suma de \$51.857.349.976.465,50, lo concerniente a los gastos por valor de \$64.353.452.771.053,60.

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



INGRESOS

Nota 8. Clase 4. Ingresos

Los ingresos están conformados por las siguientes cuentas:

Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1.10	No tributarios	1.030.400,00	955.400,00	75.000,00	7,85%
4.4.13	Sistema general de regalías	7.103.471.586,60	6.338.048.177,10	765.423.409,50	12,08%
4.4.28	Otras transferencias	277.072.767.145,08	273.510.634.039,38	3.562.133.105,70	1,30%
4.7.05	Fondos recibidos	9.582.126.451.101,12	8.886.010.913.631,22	696.115.537.469,90	7,83%
4.7.20	Operaciones de enlace	10.197.889,28	10.197.889,28	0,00	0,00%
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	15.386.978.885.956,70	10.736.931.594.057,70	4.650.047.291.899,00	43,31%
4.8.02	Financieros	193.134.857.943,27	181.826.879.418,83	11.307.978.524,44	6,22%
4.8.06	Ajuste por diferencia en cambio	1.116.814.531.237,89	674.874.038.567,13	441.940.492.670,76	65,48%
4.8.08	Ingresos diversos	14.274.354.388.706,40	14.160.657.584.135,70	113.696.804.570,70	0,80%
4.8.11	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	11.015.732.112.921,70	11.015.732.112.921,70	0,00	0,00%
4.8.12	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	4.007.632.708,17	4.007.632.708,17	0,00	0,00%
4.8.30	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	13.648.869,14	9.805.792,49	3.843.076,65	39,19%
Total		51.857.349.976.465,50	45.939.910.396.738,90	5.917.439.579.726,60	12,88%

De este modo, a 30 de noviembre de 2021, los registros por ingresos corresponden principalmente a los siguientes conceptos:

✓ Cuenta 4428- Otras Transferencias

El saldo de \$277.072.767.145,08 se refleja en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 4.4.28.03 - Para Gastos de Funcionamiento:** Se refleja en esta subcuenta el saldo de \$8.000.000.000, los cuales corresponden a la transferencia realizada por la Sociedad de Activos Especiales (SAE), según lo establecido en la Resolución 776 del 19 de marzo de 2021 y en el marco del artículo 91 de la Ley 1708 de 2014, así:



Transferencia al Gobierno Nacional s/n art.91 Ley 1708 de 2014	
Concepto	Valor
Valor del 15% establecido en el Decreto 1787 de 2017, liquidado según Resolución No.776 del 19 de marzo de 2021	4.441.625.808,00
Reintegro de recursos al Gobierno Nacional destinados en la vigencia 2020 al proyecto paz en cumplimiento al Decreto 1787 de 2017	3.558.374.192,00
Total	8.000.000.000,00

- **Subcuenta 4.4.28.90 Otras Transferencias:** El saldo de \$269.072.767.145,08 corresponde a los siguientes conceptos:

Entidad	Valor	Concepto
Ministerio De Minas Y Energía	268.345.210.589,65	Transferencia a título gratuito del Ministerio de Minas al MHCP de 339.507.020 acciones de la Empresa URRRA S.A. en cumplimiento de lo establecido en el Convenio Interadministrativo 7014-2020 y en el otrosí del 5 marzo 2021, así como en el título de acciones No.039 del 11/03/2021.
Servicio Nacional De Aprendizaje	507.408,75	Transferencia al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A. en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020
Policía Nacional -Dirección Administrativa Y Financiera	30.501.064,23	Valor pagado por la Policía Nacional a personal de su institución que se encuentra en comisión prestando servicios al MHCP, por concepto de gastos de personal de nómina por transferencia o subvenciones en los siguientes conceptos (bonificación, primas de actividad y subsidios de alimentación y familiar), según información suministrada por la DIRAF - Policía Nacional
Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	507.408,75	Transferencia al MHCP de 1725 acciones de la Previsora Cia. de Seguros en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020
Ministerio De Salud Y Protección Social	696.040.673,70	Transferencia al MHCP de 2.366.278 acciones de la Previsora Cia. de Seguros S.A., en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 492 de 2020
TOTAL	269.072.767.145,08	

✓ Cuenta 4705 - Fondos recibidos

Esta cuenta refleja los fondos recibidos del Tesoro Nacional por valor de \$9.582.126.451.101,12, para el pago de las obligaciones del MHCP con cargo al presupuesto de gastos que le fue asignado, de los



cuales para el pago de gastos de funcionamiento se recibieron \$8.871.054.040.926,67 y para el pago de gastos de inversión se recibieron \$711.072.410.174,45.

En este sentido, los recursos recibidos en lo corrido del año 2021 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 2020) y diez doceavas del 2021 por valor total de \$5.342.647.255.781. Durante el mes de noviembre se recibieron recursos por valor neto total de \$483.953.890.263.
- ✓ Capitalización de la Corporación Andina de Fomento por valor de \$331.874.943.296, según el Convenio de suscripción de acciones capital ordinario serie B y la Resolución 2132/2015.
- ✓ Capitalización del Fondo Nacional de Garantías por valor de \$450.000.001.120,64, según lo establecido en el Decreto 492 de 2020.
- ✓ Capitalización de Servicios Postales Nacionales 4-72 por valor de \$78.588.193.113.
- ✓ Capitalización de SATENA por valor de \$35.000.000.000,00 en virtud de lo establecido en el artículo 91 de la Ley 2063 de 2020.
- ✓ Giro de los recursos para atender los Programas ejecutados por el MHCP por concepto del subsidio tasa compensada a través de BANCOLDEX, FINDETER y Banco de la República, así como para los programas de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) y Apoyo a la Prima de Servicios (PAP) que ejecuta el Ministerio con recursos del Fondo de Mitigación de Emergencia (FOME), por valor neto total de \$2.239.680.286.654
- ✓ Pago por valor de \$203.921.079.821 realizado a POSITIVA Compañía de Seguros, por concepto de la adquisición de acciones de la Nueva EPS S.A., efectuada por el MHCP en diciembre de 2020.
- ✓ Pagos realizados por valor total de \$78.200.000.000, por concepto de la concurrencia de la Nación en la financiación del pasivo pensional de los siguientes hospitales: ESE Hospital de Caldas, ESE Hospital Geriátrico San Isidro y ASSBASALUD, del Municipio de Manizales.
- ✓ Giros a la EICE Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de la Suerte y Azar COLJUEGOS por la suma de \$21.855.546.115, según lo establecido en el artículo 36 de la Ley 2063 de 2020.
- ✓ Giro a FINDETER por valor de \$102.320.233.115, 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 de octubre a diciembre de 2020 y de enero a marzo de 2021.



- ✓ Giro al Fondo Pasivo Social Ferrocarriles Nacionales de Colombia (Unidad Administrativa Especial de Pensiones del Departamento de Cundinamarca) por valor de \$19.857.940.734 para el pago de mesadas pensionales correspondientes al periodo enero – noviembre de 2021, de los jubilados a 31 de diciembre de 1993 del hospital San Juan de Dios y el Instituto Materno Infantil, según Sentencia SU-484 de 2008.
- ✓ Giros para la cofinanciación de los Sistemas de Transporte Masivo, según el siguiente detalle:

<i>Empresa</i>	<i>Nombre Entidad Territorial</i>	<i>Valor \$</i>
Metro De Bogotá S.A	Bogotá Distrito Capital	146.249.463.947,94
SITP de Valledupar	Valledupar	5.429.869.432,00
Metroplus	Medellín	41.424.779.322,00
SITP de Santa Marta	Santa Marta	11.169.056.945,00
SITP Pasto	Pasto	8.308.358.084,35
Movilidad Futura	Popayán	16.621.333.469,51
Neiva Transfederal S.A.S	Neiva	13.044.420.214,00
Armenia Amable	Armenia	1.743.084.668,00
SETP -Montería Ciudad Amable	Montería	4.569.036.153,40
Empresa Ferrea Regional S.A.S	Soacha	27.531.086.443,00
Total		276.090.488.679,20

- ✓ Giros por valor de \$152.244.947.553,96 al Banco de la República por concepto de la cobertura para el FRECH no VIS. Durante el mes se giraron \$17.342.823.760, y a continuación se presenta el detalle de las cuentas de cobro pagadas en lo corrido del año:

<i>Cuenta cobro</i>	<i>Valor</i>
ene-21	12.135.727.669,00
feb-21	11.890.969.935,00
mar-21	7.017.487.056,00
abr-21	10.400.966.044,86
may-21	20.825.978.631,82
jun-21	15.790.921.331,28
jul-21	17.077.119.252,00
ago-21	18.528.786.101,00
sep-21	17.454.099.031,00
oct-21	21.122.892.502,00
nov-21	17.342.823.760,00
Total	169.587.771.313,96

- ✓ Pago a los Departamentos por concepto de su 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 2020	29.384.907.117,00
10% apropiación de la vigencia fiscal de 2020	19.589.938.071,00
Primer bimestre 2021	27.946.934.334,00
Segundo bimestre 2021	27.946.934.334,00
Tercer bimestre 2021	27.946.934.334,00
Cuarto bimestre 2021	27.946.934.334,00
Total	160.762.582.524,00

- ✓ Giros a FIDUPREVISORA por la suma de \$15.055.027.788,09, correspondiente a los aportes al Fondo para el desarrollo del Plan Todos Somos Pazcífico.
- ✓ Giros a FIDUPREVISRA por valor de \$1.133.958.913 por concepto de la transferencia de recursos para el Fondo DIAN para cumplir con el pago de la primera factura enviada por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en virtud del contrato de Préstamo BID 5148/OC-CO, correspondiente al pago de la comisión del crédito enunciado, según Resolución 974 del 11/05/2021.
- ✓ Giros al Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina por valor total de \$79.114.798.897, según lo establecido en el artículo 23 de la Ley 1 de 1972 sobre la transferencia de los impuestos de carácter nacional.
- ✓ Giro al Departamento de la Guajira de \$3.386.310.000, por concepto de transferencia de recursos al FONDEG, correspondiente al segundo semestre de 2020 y primer semestre de 2021.
- ✓ Giro a las Entidades Territoriales por valor total de \$100.581.859.474,00, 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
1261	10/06/2021	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	15.300.281.967,00
1262	10/06/2021	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.	23.820.125.734,00
1887	10/08/2021	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.	28.229.830.780,00
1888	10/08/2021	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	7.031.021.005,00



No. Resolución	Fecha	Concepto	Valor
2667	04/11/2021	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.	17.223.112.058,00
2668	04/11/2021	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	8.977.487.930,00
Total			100.581.859.474,00

- ✓ Giros realizados a las Aseguradoras de Vida por valor total de \$86.104.134.093 por concepto de la cobertura positiva, liquidada según Resoluciones 24972, 24973, 24974 y 24975 del 28 de junio de 2021, 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 de los giros efectuados por entidad aseguradora.

No. Resolución	Fecha	Aseguradora de Vida	Valor
24972	28/06/2021	Global Seguros De Vida S.A.	4.254.110,00
24973	28/06/2021	Seguros De Vida Alfa S.A.	74.433.493.833,00
24974	28/06/2021	Mapfre Colombia Vida Seguros S.A.	2.623.232.102,00
24975	28/06/2021	Cia. De Seguros De Vida Bolívar S.A.	9.043.154.048,00
Total			86.104.134.093,00

- ✓ Aportes efectuados en el mes de julio de 2021 a la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), según el siguiente detalle:

Valor aporte EUR	Valor aporte \$	Concepto
EUR 3.938.384,85	\$17.961.397.946,91	Cuota de membresía, en desarrollo de lo previsto en el artículo 47 de la Ley 1450 de 2011 y la Ley 1950 de 2019
EUR 25.401,44	\$115.845.807,26	Global fórum on tax transparency

- ✓ Giros por valor de \$9.629.443.705 a la Financiera de Desarrollo Nacional en cumplimiento del contrato 7-005-20241 por concepto de la asesoría integral en la estructuración e implementación de la enajenación de la participación accionaria del MHCP en ISA.



✓ Cuenta 4722 - Operaciones sin flujo de efectivo

Esta cuenta presenta un saldo de \$15.386.978.885.956,70 integrado principalmente, por los siguientes conceptos:

- ✓ Cruce de cuentas por valor de \$6.588.552.685, de los cuales \$6.574.402.000 corresponden al pago por compensación a la DIAN de las retenciones en la fuente a título de renta practicadas durante el año y, \$14.150.685 corresponden al pago efectuado al Ministerio de Educación Nacional por compensación de la denominada retención estampilla pro-Universidad Nacional.
- ✓ Cuota de fiscalización y auditaje por valor de \$201.871.021.850
- ✓ Pago de obligaciones con títulos por la suma de \$5.152.438.900.237,68, correspondiente a:
 - ✓ Pagos de bonos pensionales realizados con TES por \$4.157.591.502.612,85, según lo establecido en el inciso 2 del artículo 71 de la Ley 2063 de 2020. Al respecto, cabe precisar que esta es una operación de enlace realizada con la Entidad Contable Deuda Pública.
 - ✓ Pago en títulos TES al Fondo Nacional de Garantías del valor de \$ 899.999.915.794,40 de la capitalización realizada según lo establecido en el Decreto 492 de 2020 mediante la suscripción de 204.481.632 acciones ordinarias de serie A.
 - ✓ Giros en títulos realizados al FONPET por valor total de \$443.740.648.648,39, según el siguiente detalle:

Entidad	Acto Administrativo	Valor
Consorcio CCP 2012	Resolución 2658 de 2020	29.508.753.135,12
Consorcio SOP 2012	Resolución 2658 de 2020	13.489.715.718,91
Consorcio Fiduciario Administrador Recursos Fonpet - Confiar Fonpet	Resolución 2658 de 2020	8.431.072.324,32
Consorcio Fonpet 2012 Fidubogota - Porvenir	Resolución 2658 de 2020	29.508.753.135,12
Union Temporal Bbva Horizonte Y BBVA Fiduciaria Fonpet 2012	resolución 2658 de 2020	3.372.428.929,73
Subtotal		84.310.723.243,20
Consorcio CCP 2012	Resolución 2686 de 2020	74.470.774.359,42
Consorcio SOP 2012	Resolución 2686 de 2020	34.043.782.564,30
Consorcio Fiduciario Administrador Recursos Fonpet - Confiar Fonpet	Resolución 2686 de 2020	21.277.364.102,69
Consorcio Fonpet 2012 Fidubogota - Porvenir	Resolución 2686 de 2020	74.470.774.359,42
Union Temporal Bbva Horizonte Y Bbva Fiduciaria Fonpet 2012	Resolución 2686 de 2020	8.510.945.641,07
Subtotal		212.773.641.026,90
Consorcio CCP 2012	Resolución 2687 de 2020	51.329.699.532,60



Entidad	Acto Administrativo	Valor
Consortio SOP 2012	Resolución 2687 de 2020	23.465.005.500,65
Consortio Fiduciario Administrador Recursos Fonpet - Confiar Fonpet	Resolución 2687 de 2020	14.665.628.437,53
Consortio Fonpet 2012 Fidubogota - Porvenir	Resolución 2687 de 2020	47.749.663.027,77
Consortio Fonpet 2012 Fidubogota - Porvenir	Resolución 2687 de 2020	3.580.036.504,32
Union Temporal Bbva Horizonte Y Bbva Fiduciaria Fonpet 2012	Resolución 2687 de 2020	5.866.251.375,42
Subtotal		146.656.284.378,29
Total		443.740.648.648,39

- ✓ Otras Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$10.026.080.411.184, el cual representa la operación interinstitucional registrada con el Tesoro Nacional, en virtud de los ingresos registrados durante la vigencia 2021 al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME) por concepto de: a) Recursos provenientes de crédito interno - Colocación de TES clase B por valor de \$9.978.454.913.842,49, b) Impuesto COVID por la suma de \$185.794.557, y c) Reintegros de vigencia anterior de programas ejecutados por el MHCP por valor de \$47.439.702.784,51

✓ Cuenta 4802 – Otros Ingresos Financieros

Al finalizar el mes de noviembre, esta cuenta refleja un saldo de \$193.134.857.943,27 de los cuales \$112.280.950.727,55 se reflejan en la subcuenta 4.8.02.32 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración. A su vez, en ese saldo de la subcuenta 4.8.02.32 se incluye la suma de \$101.390.902.804,60 correspondiente a los rendimientos financieros contabilizados en la vigencia al Fondo de Mitigación de Emergencias (FOME), producto de la administración de los recursos que realiza el Tesoro Nacional.

Asimismo, se refleja en la subcuenta 4.8.02.90 - Otros Ingresos Financieros el saldo de \$80.478.217.819,96, integrado por los conceptos que se detallan a continuación:

Empresa	Valor	Concepto
Metrolinea S.A.	11.427.441,46	Rendimientos Financieros
Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesantias Porvenir S A	6.285.498.848,00	Rendimientos Financieros
Transmetro Sa	1.254.001,50	Rendimientos Financieros
Transcaribe Sa	10.725.436,00	Rendimientos Financieros
Empresa De Transporte Del Tercer Milenio Transmilenio S.A.	445.141.628,16	Rendimientos Financieros
Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	496.467.131,00	Rendimientos Financieros
Fondo De Pensiones Obligatorias Proteccion Moderado	2.819.268.662,00	Rendimientos Financieros
Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.497.222.578,78	Rendimientos Financieros



<i>Empresa</i>	<i>Valor</i>	<i>Concepto</i>
Metro Cali Sa Acuerdo De Reestructuracion	337.295.244,39	Rendimientos Financieros
Metroplus S.A	162.206.638,24	Rendimientos Financieros
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	65.898.585.511,00	Intereses causados cuotas partes bonos pensionales
Metro Sabanas S.A..S	2.809.498,85	Rendimientos Financieros
Unidad Administrativa Especial Del Sistema Estrategico De Transporte Publico - Uae-Setp	188.153.586,15	Rendimientos Financieros
Sistema Estrategico De Transporte Publico De Santa Marta Sociedad Por Acciones Simplificada	122.213.686,90	Rendimientos Financieros
Sistema Estrategico De Transporte Publico De Pasajeros De Popayan "Movilidad Futura S.A.S."	44.669.077,30	Rendimientos Financieros
Sistema Integrado De Transporte De Valledupar S.A.S.	29.706.874,41	Rendimientos Financieros
Monteria Ciudad Amable S.A.S.	8.286.457,78	Rendimientos Financieros
Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Del Orden Municipal "Amable"	29.555.497,18	Rendimientos Financieros
Empresa Ferrea Regional S A S - Efr S A S	209.126.722,37	Rendimientos Financieros
Sistema Estrategico De Transporte Publico De Neiva S.A.S. - Setp Transfederal S.A.S.	80.163.956,08	Rendimientos Financieros
Metro De Bogota S.A	1.798.439.342,41	Rendimientos Financieros
Total	80.478.217.819,96	

✓ Cuenta 4806 – Ajuste por Diferencia en Cambio

Esta cuenta refleja a 30 de noviembre de 2021 un saldo de \$1.116.814.531.237,89, que obedece al ajuste por diferencia en cambio calculado a los aportes a organismos Internacionales.

✓ Cuenta 4808 - Ingresos Diversos

A 30 de noviembre de 2021, esta cuenta asciende a \$14.274.354.388.706,40, que se refleja, principalmente, en las siguientes subcuentas:

- **Subcuenta 4.8.08.09 - Excedentes financieros:** En la subcuenta 4.8.08.09 - Excedentes financieros, se registra la suma de \$6.628.574.044.087,58 por concepto de las utilidades del Banco de la República del año 2020 consignadas en el Tesoro Nacional.



- **Subcuenta 4.8.08.26- Recuperaciones:** En la subcuenta 4.8.08.26- Recuperaciones, se presenta la suma de \$965.951.630.242,92 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.
- **Subcuenta 4.8.08.32 – Ganancia por Baja en cuenta de Inversiones en controladas:** El saldo de \$6.653.107.470.578,60 corresponde al ingreso contable generado por la venta a ECOPETROL de las acciones que el Ministerio de Hacienda tenía en Interconexión Eléctrica S.A. (ISA).
- **Subcuenta 4.8.08.90 – Otros Ingresos Diversos:** El saldo de \$26.579.480.724,55 corresponde a los siguientes conceptos:

Empresa	Valor	Concepto
Grupo Bicentenario S.A.S	234.633.421,40	Ajuste efectuado en 2021 a la aplicación del MPP a 31 de diciembre de 2020 a la inversión del MHCP en el Grupo Bicentenario, según certificación patrimonial final enviada el 24/03/2021 (con posterioridad a la generación y presentación de los Estados Financieros del MHCP) en la que modifican el valor intrínseco
Colpensiones	415.318.758,00	Movimientos de bonos pensionales correspondiente a las operaciones de las EMISIONES, ANULACIONES y RECONOCIDOS del mes de ENERO según informe de Cuentas Contables 20210131, enviado vía correo por la OBP.
Colpensiones	1.276.288.426,00	Movimientos de bonos pensionales correspondiente a las operaciones de las EMISIONES, ANULACIONES y RECONOCIDOS del mes de FEBRERO según informe de Cuentas Contables 20210228, enviado vía correo por la OBP.
Colpensiones	1.831.442.639,00	Movimientos de bonos pensionales correspondiente a las operaciones de las EMISIONES, ANULACIONES y RECONOCIDOS del mes de MARZO según informe de Cuentas Contables 20210331, enviado vía correo por la OBP.
Banco Interamericano De Desarrollo (BID)	17.384.247.409,56	Transferencia de U\$4.678.809,42 realizada por el BID a la Corporación Interamericana de Inversiones CII según lo establecido en el numeral 8 y 12 de la Resolución AG-9/15 y CII/AG-2/15 correspondiente a la cuota del año 2021 y que representan 289,18 acciones de la CII a favor de la República de Colombia s/n el anexo B de la Resolución de Busan
Colpensiones	5.437.540.570,00	Movimientos de bonos pensionales correspondiente a las operaciones de las EMISIONES, ANULACIONES y RECONOCIDOS del mes de JUNIO según informe de Cuentas Contables 20210630, enviado vía correo por la OBP.
Total	26.579.471.223,96	

✓ **Cuenta 4811 – Ganancia por la Aplicación del método de Participación Patrimonial en inversiones en controladas**

Esta cuenta refleja un saldo de \$11.015.732.112.921,80, 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 septiembre de 2021:



<i>Empresa</i>	<i>Saldo Final</i>
Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	22.652.635.399,76
Positiva Compañía De Seguros S. A.	20.471.909.307,14
Central De Inversiones S.A-	4.811.392.145,33
Empresa Urrea S. A. E.S.P.	50.115.498.067,60
Empresa Distribuidora Del Pacifico S.A. E.S.P.	1.547.989.800,02
Interconexión Eléctrica S.A. E.S.P.	561.936.953.962,09
Ecopetrol S.A.	9.395.560.548.442,17
Electrificadora Del Caquetá S.A. Esp.	4.480.620.961,50
Centrales Eléctricas De Nariño S A E S P	8.427.763.562,78
Fondo Nacional De Garantías S.A.	45.596.358.502,57
Empresa De Energía Del Archipiélago De San Andres Providencia Y Santa Catalina Sa Esp	0,00
Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	31.812.795.024,72
Generadora Y Comercializadora De Energía Del Caribe S.A. E.S.P.	80.448.008.007,97
Grupo Bicentenario S.A.S	725.571.884.407,46
Gestion Energética S.A E.S.P	59.637.408.771,74
Empresa Distribuidora Del Pacifico S.A. E.S.P.	2.660.346.558,93
Total	11.015.732.112.921,80

GASTOS

Nota 9. Clase 5. Gastos

Los Gastos se reflejan en las siguientes cuentas:

<i>Código Contable</i>	<i>Nombre</i>	<i>30-nov-21</i>	<i>01-nov-21</i>	<i>Variación Absoluta</i>	<i>Variación Relativa</i>
5.1.01	Sueldos y salarios	49.697.682.465,95	45.124.718.199,00	4.572.964.266,95	10,13%
5.1.02	Contribuciones imputadas	97.678.104,09	86.025.758,99	11.652.345,10	13,55%
5.1.03	Contribuciones efectivas	10.651.264.400,00	9.552.378.400,00	1.098.886.000,00	11,50%
5.1.04	Aportes sobre la nómina	2.293.703.800,00	2.066.310.100,00	227.393.700,00	11,00%
5.1.07	Prestaciones sociales	16.404.039.046,93	14.717.941.700,11	1.686.097.346,82	11,46%
5.1.08	Gastos de personal diversos	367.342.521,32	295.142.281,99	72.200.239,33	24,46%
5.1.11	Generales	2.630.838.932.525,47	2.407.680.865.397,36	223.158.067.128,11	9,27%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	831.205.020.898,20	831.205.020.898,20	0,00	0,00%
5.3.46	Deterioro de inversiones	67.926.963,00	67.926.963,00	0,00	0,00%
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	7.378.596.790,49	6.768.317.042,41	610.279.748,08	9,02%
5.3.66	Amortización de activos intangibles	53.931.855.612,68	48.942.752.095,10	4.989.103.517,58	10,19%
5.3.68	Provisión litigios y demandas	1.570.338.774,09	1.211.524.645,86	358.814.128,23	29,62%



Código Contable	Nombre	30-nov-21	01-nov-21	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.4.08	Sistema general de participaciones	5.331.941.747.389,00	4.847.219.770.510,00	484.721.976.879,00	10,00%
5.4.23	Otras transferencias	3.565.802.042.190,39	3.453.908.266.354,39	111.893.775.836,00	3,24%
5.4.24	Subvenciones	8.849.820.710.623,08	8.773.914.800.652,08	75.905.909.971,00	0,87%
5.5.02	Salud	7.416.121.782,00	6.689.626.442,00	726.495.340,00	10,86%
5.5.03	Agua potable y saneamiento básico	17.985.674.785,00	16.020.130.153,00	1.965.544.632,00	12,27%
5.5.04	Vivienda	5.010.936.408,88	4.993.470.938,88	17.465.470,00	0,35%
5.5.07	Desarrollo comunitario y bienestar social	169.461.639.040,00	152.117.656.780,00	17.343.982.260,00	11,40%
5.5.50	Subsidios asignados	153.315.686.166,96	135.972.862.406,96	17.342.823.760,00	12,75%
5.7.20	Operaciones de enlace	17.918.675.544.841,00	17.886.863.672.158,80	31.811.872.682,20	0,18%
5.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	22.618.029.874.988,40	20.733.919.961.813,30	1.884.109.913.175,10	9,09%
5.8.02	Comisiones	4.033.094.139,10	3.523.405.067,50	509.689.071,60	14,47%
5.8.04	Financieros	2.071.247.103.823,28	1.890.847.309.533,32	180.399.794.289,96	9,54%
5.8.11	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	12.816.208.178,70	12.816.208.178,70	0,00	0,00%
5.8.12	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	10.425.644,69	10.425.644,69	0,00	0,00%
5.8.90	Gastos diversos	23.381.579.150,83	19.753.963.689,70	3.627.615.461,13	18,36%
	Total	64.353.452.771.053,60	61.306.290.453.805,40	3.047.162.317.248,20	4,97%

A continuación, se detallan las operaciones más representativas presentadas en los gastos del MHCP, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de noviembre de 2021:

✓ Cuenta 5111 - Gastos generales

Esta cuenta refleja un saldo de \$2.630.838.932.525,47, de los cuales, se refleja la suma de \$2.553.745.295.163. en la subcuenta 5.1.11.81-Emisión de bonos pensionales de COLPENSIONES.

✓ Cuenta 5408 - Sistema General de Participaciones

El saldo de \$5.331.941.747.389 registrado en esta cuenta, corresponde a la causación de once doceavas de 2021, por concepto de las transferencias a entidades territoriales del Sistema General de Participaciones, según la distribución y asignación del documento DNP SGP 55 de 2021, expedido por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) para cada uno de los siguientes conceptos:



Código	Descripción	Saldo Final	Anexo
5.4.08.19	Participación para propósito general	4.852.607.330.739,00	Anexo 6
5.4.08.21	Programas de alimentación escolar	217.879.280.295,00	Anexo 7
5.4.08.22	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena	34.860.684.848,00	Anexo 8
5.4.08.23	Resguardos indígenas	226.594.451.507,00	Anexo 9

✓ Cuenta 5423 - Otras Transferencias

El saldo de \$3.565.802.042.190,39 que se refleja en esta cuenta está conformado por los siguientes conceptos:

- **Subcuenta 5.4.23.01- Para Pago de Pensiones y Cesantías:** La suma de \$19.857.940.734,00 registrada en esta subcuenta corresponde al valor de la concurrencia de la Nación en el pago de las mesadas pensionales de los ex trabajadores de la Fundación San Juan de Dios, anteriores al 31 de diciembre de 1.993.
- **Subcuenta 5.4.23.03- Otras Transferencias para Gastos de Funcionamiento:** La suma de \$186.335.190.801 corresponde a las siguientes operaciones:
 - ✓ Reconocimiento de \$74.547.453.465,00 a favor del Departamento de San Andrés y Providencia de los recaudos de impuestos nacionales, según lo establecido en la Ley 1 de 1972.
 - ✓ Reconocimiento por valor total de \$111.787.737.336 a favor de los Departamentos por concepto de la participación en el IVA, en cumplimiento a lo establecido en la Ley 12 de 1986, correspondiente a los cuatro primeros bimestres de 2021.
- **Subcuenta 5.4.23.19 - Transferencia por Asunción de Deudas:** La suma de \$575.158.150.917,00 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 5.4.23.90 Otras transferencias:** El saldo de esta subcuenta asciende a \$2.634.784.602.734, de los cuales: a) \$2.565.503.497.897 corresponden a los recursos transferidos por el MHCP de la cuenta especial FONDES, que administraba el Tesoro Nacional, al patrimonio autónomo FONDES que administra la Financiera de Desarrollo Nacional, y b) \$69.273.068.572 corresponden al reconocimiento del impuesto predial a favor de los municipios con territorios de comunidades negras, según lo ordenado en el artículo 255 de la Ley 1753 de 2015.



✓ **Cuenta 5424 – Subvenciones**

Al corte del 30 de noviembre de 2021, esta cuenta presenta un saldo de \$8.849.820.710.623,08, el cual se integra de la siguiente forma:

- **Subcuenta 5.4.24.05 - Subvención por recursos transferidos a las empresas:** Esta subcuenta asciende a la suma de \$375.598.903.883,08 de los cuales: a) \$21.855.546.115 se reconocieron a favor de COLJUEGOS (en virtud del artículo 36 de la Ley 2063 de 2020), y b) \$353.720.592.161 se registraron a favor del Fondo Nacional de Garantías, por concepto del reconocimiento de las reservas constituidas por dicho Fondo en el primeros tres trimestres de 2021, y que fueron requeridas para respaldar las garantías objeto de subsidio de la Nación en el marco de los Decretos 496 y 816 de 2020.
- **Subcuenta 5.4.24.06 - Subvención por programas con el Sector Financiero:** El saldo de \$95.959.321.348 corresponde al valor reconocido por el MHCP del subsidio de tasa compensada para las líneas de crédito de redescuento otorgados por FINDETER según Resolución 1157 del 31/05/2021 y 2501 del 20/10/2021, así:

No. Resolución	Fecha	Entidad financiera	Concepto	valor \$
1157	31/05/2021	FINDETER	Tasa compensada para la línea de crédito para el sector de energía eléctrica y gas combustible por redes, con el fin de implementar las medidas de diferimiento de los consumos no subsidiados de los que tratan los decretos legislativos 517 y 798 de 2020	8.101.616.125,00
1157	31/05/2021	FINDETER	Tasa compensada dirigida a las Entidades Territoriales para la financiación de capital de trabajo e inversión de proyectos encaminados a la reactivación económica y generación de empleo del que trata el Decreto Legislativo 468 de 2020	24.124.898.547,00
1157	31/05/2021	FINDETER	Tasa compensada para la línea de crédito de redescuento con tasa compensada para los prestadores de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y/o aseo	692.062.182,00
2501	20/10/2021	FINDETER	Tasa compensada para la línea de crédito para el sector de energía eléctrica y gas combustible por redes, con el fin de implementar las medidas de diferimiento de los consumos no subsidiados de los que tratan los decretos legislativos 517 y 798 de 2020	3.886.607.489,00
2501	20/10/2021	FINDETER	Tasa compensada dirigida a las Entidades Territoriales para la financiación de capital de trabajo e inversión de proyectos encaminados a la reactivación económica y generación de	59.096.195.710,00



No. Resolución	Fecha	Entidad financiera	Concepto	valor \$
			empleo del que trata el decreto legislativo 468 de 2020	
2501	20/10/2021	FINDETER	Tasa compensada para la línea de crédito de redescuento con tasa compensada para los prestadores de servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y/o aseo	57.941.295,00
Total				95.959.321.348,00

- **Subcuenta 5.4.24.18 - Subvención por diferencial de compensación a refinadores o importadores de combustible:** Esta subcuenta asciende a la suma \$6.241.031.388.300, y corresponde al valor estimado por las siguientes empresas por diferencial de compensación en los tres primeros trimestres de 2021:

Empresa	Valor
Ecopetrol	\$5.505.051.484.045
Reficar	735.979.904.255
Total	\$6.241.031.388.300

- **Subcuenta 5.4.24.90 - Otras subvenciones:** Esta subcuenta asciende a la suma de \$2.051.126.962.999, de los cuales: a) \$1.905.329.239.000 corresponden al Programa de apoyo al empleo Formal (PAEF), b) \$99.037.400.000,00 al programa de apoyo para la prima de servicios (PAP), c) \$15.453.569.433 a Otras Subvenciones a FOGAFIN (Banca Pública) y d) \$31.306.754.566 al valor reconocido según Resoluciones 1261 del 10/06/2021 , 1888 del 10/08/2021 y 2668 de 04/11/2021, por concepto de 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.

✓ Cuenta 5720 - Operaciones de Enlace

El saldo de \$17.918.675.544.841 reflejado en esta cuenta corresponde a los recaudos en las cuentas corrientes del Tesoro Nacional, los cuales son asignados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para su imputación, por recursos causados principalmente por los siguientes conceptos:

- ✓ Pago realizado por ECOPETROL por valor de \$13.625.947.010.170,70 de las acciones de ISA que le vendió el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- ✓ Utilidades del Banco de la República asignadas a la Nación, las cuales fueron pagadas y consignadas en dinero por valor de \$3.122.361.113.841,56.
- ✓ Dividendos consignados por ECOPETROL por valor de \$618.541.375.892



- ✓ Dividendos consignados por BANCOLDEX por valor de \$2.024.846.018 y correspondientes a la vigencia 2015.
- ✓ Dividendos consignados por ISA por valor de \$371.011.373.491,50
- ✓ Dividendos consignados por la Electrificadora del Meta por la suma de \$13.409.788.052
- ✓ Dividendos consignados por EEDAS por valor de \$343.183.393,15.
- ✓ Devoluciones de recursos girados en la vigencia anterior correspondientes a los siguientes programas: Apoyo al Empleo Formal (PAEF), Programa Ingreso Solidario (PIS) y Programa apoyo a la Prima (PAP), por valor de \$47.626.125.085,57
- ✓ Consignación de \$8.000.000.000,00 realizada por la Sociedad de Activos Especiales
- ✓ Reintegro del valor de los Bonos Pensionales y sus rendimientos financieros, realizados por las AFP
- ✓ Rendimientos financieros consignados por las Fiduciarias que administran los recursos de los Sistemas Integrados de Transporte Público.
- ✓ Arriendo de local al Banco Popular
- ✓ Reintegros de vigencias anteriores.
- ✓ **Cuenta 5722 - Operaciones Sin Flujo de Efectivo**

A 30 de noviembre de 2021 ésta cuenta presenta un saldo de \$22.618.029.874.988,40 cual se detalla de la siguiente manera:

- **Subcuenta 5.7.22.10 – Pago de obligaciones con títulos:** En la Subcuenta 5.7.22.10 – Pago de obligaciones con títulos, se refleja el saldo de \$3.514.212.879.674,02, de los cuales a) \$3.506.212.930.246,02 corresponden al pago en TES realizado por el Banco de la República de las utilidades asignadas a la Nación, y b) \$7.999.949.428 corresponden a reintegros de recursos del FRECH realizados por el Banco de la República.
- **Subcuenta 5.7.22.90 – Otras operaciones sin flujo de efectivo:** En la Subcuenta 5.7.22.90 – Otras Operaciones sin flujo de efectivo, con saldo neto total de \$19.103.816.995.314,40, se registran las descapitalizaciones del Fondo de Mitigación Emergencias (FOME) registradas en la vigencia 2021 por el Tesoro Nacional para atender los pagos de las obligaciones generadas por las Entidades del Presupuesto General de la Nación, con cargo a los diversos programas creados con motivo de



la emergencia causada por el coronavirus COVID-19 por \$18.253.816.995.314,40, y la descapitalización de la cuenta Especial FONDES por \$850.000.000.000,00 para la capitalización del FNG según lo establecido en el Decreto 492 de 2020.

✓ Cuenta 5804 - Gastos Financieros

En el saldo de \$2.071.247.103.823,28 registrado en esta cuenta, se destaca la suma de \$2.056.126.501.372,28 registrada en la subcuenta 5.8.04.90-Otros Gastos Financieros, que corresponde principalmente a los intereses causados a los bonos pensionales emitidos a cargo de la Nación.

CLAUDIA YADIRA PEREZ GIL
Coordinadora Grupo Contabilidad

Documento original firmado