



SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A SEPTIEMBRE 2025 (Cifras en Pesos y Redondeadas)

Código	Descripción	Septiembre / 2025	Junio / 2025	Variación \$	Var %
	ACTIVOS				
	ACTIVO CORRIENTE				
1.1	EFFECTIVO	1.040.510.165.021	513.627.690.149	526.882.474.872	102,58
1.1.40	CUENTA ÚNICA SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1.040.510.165.021	513.627.690.149	526.882.474.872	102,58
1.1.40.01	Sistema general de regalías Nota 5.1 / 5.4	1.040.510.165.021	513.627.690.149	526.882.474.872	102,58
1.3	CUENTAS POR COBRAR	161.040.333.760	117.531.145.221	43.509.188.539	37,02
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	74.634.882.688	59.877.714.083	14.757.168.605	24,65
1.3.11.02	Multas y sanciones Nota 7.2	74.634.882.688	59.877.714.083	14.757.168.605	24,65
1.3.14	REGALÍAS Nota 7	99.571.156.300	71.239.039.422	28.332.116.878	39,77
1.3.14.01	Hidrocarburos	43.128.589.489	14.796.472.611	28.332.116.878	191,48
1.3.14.02	Minerales	56.442.566.811	56.442.566.811	0	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.494.106.765	2.074.203.709	419.903.056	20,24
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías Nota 7.21	2.494.106.765	2.074.203.709	419.903.056	20,24
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar		0	0	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) Nota 7	-15.659.811.993	-15.659.811.993	0	0,00
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-1.676.850.259	-1.676.850.259	0	0,00
1.3.86.18	Regalías	-13.982.961.734	-13.982.961.734	0	0,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar		0	0	
1.9	OTROS ACTIVOS	44.345.113.458.061	44.332.668.479.905	12.444.978.156	0,03
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	43.045.505.857.943	43.706.516.138.516	-661.010.280.573	-1,51
1.9.08.01	En administración Nota 16.1	43.045.505.857.943	43.706.516.138.516	-661.010.280.573	-1,51
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS Nota 16	1.299.607.600.118	626.152.341.389	673.455.258.729	107,55
1.9.86.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas	1.262.483.932.101	515.337.725.916	747.146.206.185	144,98
1.9.86.05	Gasto diferido por subvenciones condicionadas	37.123.668.018	110.814.615.473	-73.690.947.456	-66,50
1.9.86.08	Gasto diferido por pago de regalías con obras	0	0	0	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	45.546.663.956.842	44.963.827.315.275	582.836.641.567	1,30
1.9	OTROS ACTIVOS	17.765.887.403.147	18.312.481.289.006	-546.593.885.860	-2,98
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	17.765.887.403.147	18.312.481.289.006	-546.593.885.860	-2,98
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo Nota 5.4	17.765.887.403.147	18.312.481.289.006	-546.593.885.860	-2,98
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	17.765.887.403.147	18.312.481.289.006	-546.593.885.860	-2,98
	TOTAL ACTIVO	63.312.551.359.989	63.276.308.604.282	36.242.755.707	0,06
	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES				
2.4	CUENTAS POR PAGAR Nota 21	24.465.402.978.753	23.172.272.029.340	1.293.130.949.413	5,58
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	165.289.859.081	235.932.002.932	-70.642.143.852	-29,94
2.4.02.09	Subvención a empresas públicas con recursos de funcionamiento del sistema general de regalías Nota 21.1.2	4.740.872.177	4.740.872.177	0	0,00
2.4.02.90	Otras subvenciones por recursos transferidos a entidades de naturaleza privada Nota 21.1.2	160.548.986.904	231.191.130.756	-70.642.143.852	-30,56
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	22.623.089.806.011	21.173.790.105.483	1.449.299.700.528	6,84
2.4.03.16	Sistema general de regalías Nota 21.1.3	22.623.089.806.011	21.173.790.105.483	1.449.299.700.528	6,84
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.677.023.313.661	1.761.295.430.126	-84.272.116.465	-4,78
2.4.07.20	Recaudos por clasificar Nota 21.1.5	1.534.938.292.354	1.461.526.967.402	73.411.324.952	5,02
2.4.07.26	Rendimientos financieros Nota 21.1.5	142.085.021.308	299.768.462.724	-157.683.441.416	-52,60
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	1.254.490.798	-1.254.490.798	-100,00
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios	0	1.254.490.798	-1.254.490.798	-100,00
2.9	OTROS PASIVOS	0	0	0	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0,00
2.9.10.29	Regalías Nota 21.1.5	0	0	0	0,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	24.465.402.978.753	23.172.272.029.340	1.293.130.949.413	5,58
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0

	TOTAL PASIVO	24.465.402.978.753	23.172.272.029.340	1.293.130.949.413	5,58
3	PATRIMONIO Nota 27	38.847.148.381.236	40.104.036.574.942	-1.256.888.193.706	-3,13
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	38.847.148.381.236	40.104.036.574.942	-1.256.888.193.706	-3,13
3.1.05	CAPITAL FISCAL	21.386.534.912.128	21.386.534.912.128	0	0,00
3.1.05.06	Sistema general de regalías	21.386.534.912.128	21.386.534.912.128	0	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.948.229.943.504	19.948.229.943.504	0	0,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.637.020.982.748	26.637.020.982.748	0	0,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.688.791.039.244	-6.688.791.039.244	0	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.487.616.474.397	-1.230.728.280.690	-1.256.888.193.706	102,13
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	0	0	0	
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	-2.487.616.474.397	-1.230.728.280.690	-1.256.888.193.706	102,13
	PASIVO + PATRIMONIO	63.312.551.359.989	63.276.308.604.282	36.242.755.707	0,06
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Nota 26.1	0	0	0	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	19.948.246.351	33.570.028.848	-13.621.782.497	-40,58
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	19.948.246.351	33.570.028.848	-13.621.782.497	-40,58
8.1.90.03	Intereses de mora	19.948.246.351	18.641.938.757	1.306.307.594	7,01
8.1.90.90	Otros activos contingentes	0	14.928.090.092	-14.928.090.092	-100,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.948.246.351	-33.570.028.848	13.621.782.498	-40,58
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-19.948.246.351	-33.570.028.848	13.621.782.498	-40,58
8.9.05.90	Otros activos contingentes por el contrario	-19.948.246.351	-33.570.028.848	13.621.782.498	-40,58
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Nota 26.2	0	0	0	
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	13.585.384.575.227	14.982.812.604.662	-1.397.428.029.435	-9,33
9.3.70	REGALÍAS DISTRIBUIDAS PENDIENTES DE ASIGNAR	13.585.384.575.227	14.982.812.604.662	-1.397.428.029.435	-9,33
9.3.70.01	Asignaciones directas	146.878.790.981	136.502.660.180	10.376.130.801	7,60
9.3.70.02	Fondo de ahorro y estabilización (fae)	2.688.470.182.044	2.687.730.742.656	739.439.388	0,03
9.3.70.03	Asignación para la inversión regional para compensar asignaciones directas	245.830.058	245.830.058	0	0,00
9.3.70.04	Asignación para la paz	3.771.417.079.822	3.605.607.740.691	165.809.339.131	
9.3.70.05	Para la fiscalización del sgr y el incentivo a la exploración y explotación	157.344.645.817	216.657.000.111	-59.312.354.295	-27,38
9.3.70.06	Para el funcionamiento, operatividad y administración del sgr y la evaluación y monitoreo del licenciamiento ambiental	5.708.425.512	4.714.014.390	994.411.122	21,09
9.3.70.90	Otras regalías distribuidas con elementos por identificar	6.815.319.620.993	8.331.354.616.576	-1.516.034.995.582	-18,20
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-13.585.384.575.227	-14.982.812.604.662	1.397.428.029.435	-9,33
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-13.585.384.575.227	-14.982.812.604.662	1.397.428.029.435	-9,33
9.9.15.34	Regalías distribuidas pendientes de asignar	-13.585.384.575.227	-14.982.812.604.662	1.397.428.029.435	-9,33

JORGE ALBERTO CALDERÓN CÁRDENAS

C.C. 19.372.895
Subdirector de Operaciones

**WILLIAM
MORA
HERRERA**

Firmado digitalmente
por WILLIAM MORA
HERRERA
Fecha: 2025.10.31
14:13:17 -05'00'

WILLIAM MORA HERRERA

C.C. 79.572.821

Contador
TP 77496-T

JAVIER ANDRÉS CUÉLLAR SÁNCHEZ

C.C. 80.872.775
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

CARLOS EMILIO BETANCOURT GALEANO

C.C. 19.469.792

Viceministro General