



**SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A JUNIO 2023 (Cifras en Pesos y Redondeadas)**

Código	Descripción	Junio /2023	Junio /2022	Variación \$	Var %
	<b>ACTIVOS</b>				
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1.375.484.445.510</b>	<b>1.144.956.697.556</b>	<b>230.527.747.953</b>	<b>20,13</b>
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	351.704.199.749	-351.704.199.749	-100,00
1.1.10.12	Depósitos remunerados <b>Nota 5.3</b>	0	351.704.199.749	-351.704.199.749	-100,00
1.1.40	CUENTA ÚNICA SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1.375.484.445.510	793.252.497.808	582.231.947.702	73,40
1.1.40.01	Sistema general de regalías <b>Nota 5.1</b>	1.375.484.445.510	793.252.497.808	582.231.947.702	73,40
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>90.236.583.657</b>	<b>150.067.271.227</b>	<b>-59.830.687.570</b>	<b>-39,87</b>
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.317.988.011	16.804.010.411	1.513.977.600	9,01
1.3.11.02	Multas y sanciones <b>Nota 7.2</b>	18.317.988.011	16.804.010.411	1.513.977.600	9,01
1.3.14	REGALIAS <b>Nota 7.5</b>	79.661.475.892	148.951.237.049	-69.289.761.157	-46,52
1.3.14.01	Hidrocarburos	7.587.216.475	74.216.109.178	-66.628.892.703	-89,78
1.3.14.02	Minerales	72.074.259.418	74.735.127.872	-2.660.868.454	-3,56
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.604.908.345	1.574.280.724	8.030.627.622	510,11
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías <b>Nota 7.18</b>	4.489.519.445	1.574.280.724	2.915.238.721	185,18
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	5.115.388.900	0	5.115.388.900	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) <b>Nota 7.20</b>	-17.347.788.592	-17.262.256.958	-85.531.635	0,50
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-341.131.854	-185.404.010	-155.727.844	83,99
1.3.86.18	Regalías	-17.006.656.738	0	-17.006.656.738	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	0	-17.076.852.947	17.076.852.947	-100,00
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>37.360.606.189.039</b>	<b>28.544.625.802.367</b>	<b>8.815.980.386.672</b>	<b>30,88</b>
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	36.636.506.880.503	25.705.994.396.123	10.930.512.484.380	42,52
1.9.08.01	En administración <b>Nota 6.1</b>	36.636.506.880.503	25.705.994.396.123	10.930.512.484.380	42,52
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	0	0	0	
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo <b>Nota 16.1</b>	0	0	0	
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	724.099.308.535	2.838.631.406.244	-2.114.532.097.709	-74,49
1.9.86.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas <b>Nota 16.1</b>	724.099.308.535	2.838.631.406.244	-2.114.532.097.709	-74,49
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>38.826.327.218.205</b>	<b>29.839.649.771.150</b>	<b>8.986.677.447.054</b>	<b>30,12</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>17.243.212.878.626</b>	<b>15.051.207.805.029</b>	<b>2.192.005.073.597</b>	<b>14,56</b>
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	17.243.212.878.626	15.051.207.805.029	2.192.005.073.597	14,56
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo <b>Nota 16.1</b>	17.243.212.878.626	15.051.207.805.029	2.192.005.073.597	14,56
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>17.243.212.878.626</b>	<b>15.051.207.805.029</b>	<b>2.192.005.073.597</b>	<b>14,56</b>

<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>56.069.540.096.830</b>	<b>44.890.857.576.179</b>	<b>11.178.682.520.651</b>	<b>24,90</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR Nota 21</b>	<b>27.797.949.582.633</b>	<b>26.178.278.246.356</b>	<b>1.619.671.336.277</b>	<b>6,19</b>
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	6.043.723.820	8.075.404.803	-2.031.680.983	-25,16
2.4.02.09	Subvención a empresas públicas con recursos de funcionamiento del sistema general de regalías <b>Nota 21.1.1</b>	5.614.723.820	8.075.404.803	-2.460.680.983	-30,47
2.4.02.90	Otras subvenciones por recursos transferidos a entidades de naturaleza privada	429.000.000	0	429.000.000	
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	25.272.363.325.701	23.978.139.116.362	1.294.224.209.339	5,40
2.4.03.16	Sistema general de regalías <b>Nota 21.1.2</b>	25.272.363.325.701	23.978.139.116.362	1.294.224.209.339	5,40
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.519.542.533.112	2.192.063.725.191	327.478.807.922	14,94
2.4.07.20	Recaudos por clasificar <b>Nota 21.1.3</b>	2.186.862.854.899	2.058.976.787.476	127.886.067.423	6,21
2.4.07.26	Rendimientos financieros <b>Nota 21.1.4</b>	332.679.678.214	133.086.937.715	199.592.740.498	149,97
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	0	0	0	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>27.797.949.582.633</b>	<b>26.178.278.246.356</b>	<b>1.619.671.336.277</b>	<b>6,19</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>27.797.949.582.633</b>	<b>26.178.278.246.356</b>	<b>1.619.671.336.277</b>	<b>6,19</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO Nota 27</b>	<b>28.271.590.514.198</b>	<b>18.712.579.329.824</b>	<b>9.559.011.184.374</b>	<b>51,08</b>
<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>28.271.590.514.198</b>	<b>18.712.579.329.824</b>	<b>9.559.011.184.374</b>	<b>51,08</b>
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	7.644.661.784.878	-4.056.640.276.336	11.701.302.061.214	-288,45
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	14.333.452.824.122	2.632.150.762.908	11.701.302.061.214	444,55
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	-759.606.182.808	1.382.684.694.032	-2.142.290.876.840	-154,94
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	0	1.382.684.694.032	-1.382.684.694.032	-100,00
3.1.10.02	Deficit del ejercicio	-759.606.182.808	0	-759.606.182.808	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>56.069.540.096.831</b>	<b>44.890.857.576.180</b>	<b>11.178.682.520.651</b>	<b>24,90</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Nota 26.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>8.1</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>51.685.350.219</b>	<b>16.426.956.297</b>	<b>35.258.393.922</b>	<b>214,64</b>
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	51.685.350.219	16.426.956.297	35.258.393.922	214,64

8.1.90.03	Intereses de mora	7.873.421.378	13.374.146.895	-5.500.725.517	-41,13
8.1.90.90	Otros activos contingentes	43.811.928.841	3.052.809.401	40.759.119.439	1.335,13
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>651.510.186.804</b>	<b>2.239.723.658.818</b>	<b>-1.588.213.472.013</b>	<b>-70,91</b>
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	651.510.186.804	2.239.723.658.818	-1.588.213.472.013	-70,91
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	651.510.186.804	2.239.723.658.818	-1.588.213.472.013	-70,91
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-703.195.537.023</b>	<b>-2.256.150.615.114</b>	<b>1.552.955.078.091</b>	<b>-68,83</b>
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-51.685.350.219	-16.426.956.297	-35.258.393.922	214,64
8.9.05.90	Otros activos contingentes por el contrario	-51.685.350.219	-16.426.956.297	-35.258.393.922	214,64
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-651.510.186.804	-2.239.723.658.818	1.588.213.472.013	-70,91
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-651.510.186.804	-2.239.723.658.818	1.588.213.472.013	-70,91
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Nota 26.2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>7.820.414.569.265</b>	<b>1.705.376.022.468</b>	<b>6.115.038.546.797</b>	<b>358,57</b>
9.3.70	REGALÍAS DISTRIBUIDAS PENDIENTES DE ASIGNAR	7.820.414.569.265	1.705.376.022.468	6.115.038.546.797	358,57
9.3.70.01	Asignaciones directas	145.727.313.378	139.463.796.219	6.263.517.159	4,49
9.3.70.02	Fondo de ahorro y estabilización (fae)	2.649.801.337.078	35.811.432.697	2.613.989.904.381	7.299,32
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	0	0	0	
9.3.70.05	Para la fiscalización del sgr y el incentivo a la exploración y explotación	381.239.758	11.545.737.958	-11.164.498.199	-96,70
9.3.70.06	Para el funcionamiento, operatividad y administración del sgr y la evaluación y monitoreo del licenciamiento ambiental	18.800.676.117	4.457.006.497	14.343.669.620	321,82
9.3.70.90	Otras regalías distribuidas con elementos por identificar	5.005.458.172.876	1.513.852.219.039	3.491.605.953.837	230,64
<b>9.9</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-7.820.414.569.265</b>	<b>-1.705.376.022.468</b>	<b>-6.115.038.546.797</b>	<b>358,57</b>
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-7.820.414.569.265	-1.705.376.022.468	-6.115.038.546.797	358,57
9.9.15.34	Regalías distribuidas pendientes de asignar	-7.820.414.569.265	-1.705.376.022.468	-6.115.038.546.797	358,57

Firmado digitalmente  
por CALDERON  
CARDENAS JORGE  
ALBERTO  
Fecha: 2023.08.09  
14:27:46 -05'00'

**JORGE ALBERTO CALDERÓN CÁRDENAS**  
Subdirector de Operaciones

**WILLIAM  
MORA  
HERRERA**

Firmado  
digitalmente por  
WILLIAM MORA  
HERRERA  
Fecha: 2023.07.31  
09:07:36 -05'00'

**WILLIAM MORA HERRERA**  
Contador  
TP 77496-T

**JOSE ROBERTO  
ACOSTA RAMOS**

Firmado digitalmente por JOSE  
ROBERTO ACOSTA RAMOS  
Fecha: 2023.10.04 08:31:00 -05'00'

**JOSE ROBERTO ACOSTA RAMOS**  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

**DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTANEDA**  
Viceministro General