

## TABLA DE CONTENIDO

	Pag
1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA Y COMETIDO ESTATAL.	2
2. CICLO DE NEGOCIO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	2
3. MARCO LEGAL CONTABILIDAD SGR	4
4. APLICACIÓN MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	4
5. GESTIÓN NO CONTINUADA	5
6. PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES	6
7. LIMITACIONES Y RIESGOS EN EL PROCESO CONTABLE	8
8. INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	9
9. ESTRUCTURA ÁREA CONTABLE	10
10. SISTEMAS AUXILIARES EXTERNOS	10
11. PLAN DE CONTINGENCIA	11
12. CONVERGENCIA HACIA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO – NICSP	11
13. SISTEMA DE PRESUPUESTO Y GIRO DEL SGR – SPGR	14
14. IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	14
15. CONTROLES	17
16. CONCILIACIÓN DE OPERACIONES RECIPROCAS	17
17. PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS	18
18. NOTAS ESPECÍFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES	20
ACTIVO	20
PASIVO	24
PATRIMONIO	33
INGRESOS	34
GASTOS	36
CUENTAS DE ORDEN	43

**ENTIDAD CONTABLE 923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS****NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS CONTABLES MAYO 2018****1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA Y COMETIDO ESTATAL.**

El Sistema General de Regalías (SGR) se creó bajo los principios de ahorro para el futuro; equidad; competitividad regional y buen gobierno, a través del Acto Legislativo 05 de 2011, que modificó los artículos 360 y 361 de la Constitución Política. El SGR busca promover el desarrollo y la competitividad regional; propiciar la inclusión, equidad, participación y desarrollo integral de las comunidades minoritarias; e incentivar mecanismos y prácticas de buen gobierno, entre otros aspectos. Para lograr sus objetivos, el SGR cuenta con los Fondos de Desarrollo; Compensación Regional; Ciencia, Tecnología e Innovación; Ahorro y Estabilización, asignaciones directas, asignaciones para la paz. El Sistema permite que las regalías sean de libre inversión y dentro de sus principales novedades se encuentra la priorización de proyectos de impacto regional, la creación de un Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación (SMSCE) y la constitución de los triángulos de buen gobierno, Órganos Colegiados de Administración y Decisión (OCAD), para asegurar la correcta inversión de los recursos y promover la participación activa de los tres niveles de gobierno (Nación – Departamento – Municipio) en los ejercicios de planeación y su articulación para el desarrollo.

En términos generales, el manejo de la regalías se puede separar en seis grandes procesos: 1) Recolección de ingreso, 2) Distribución de ingresos entre regiones 3) Asignación de gasto entre prioridades, 4) Ejecución y contratación, 5) Seguimiento y evaluación y 6) Control.

**2. CICLO DE NEGOCIO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS****2.1 LIQUIDACION**

Se entiende como el resultado de la aplicación de las variables técnicas asociadas con la producción y comercialización de hidrocarburos y minerales en un periodo determinado, tales como volúmenes de producción, precios base de liquidación, tasa representativa del mercado y porcentajes de participación de regalía por recurso natural no renovable, en las condiciones establecidas en la ley y en los contratos.

El Ministerio de Minas y Energía, la Agencia Nacional de Hidrocarburos y la Agencia Nacional de Minería, serán las máximas autoridades para determinar y ejecutar los procedimientos y plazos de liquidación según el recurso natural no renovable de que se trate.

Las regalías se causan al momento en que se extrae el recurso natural no renovable, es decir, en boca de pozo, en boca de mina y en borde de mina.

## **2.2 RECAUDO**

Se entiende como la recepción de las regalías y compensaciones liquidadas y pagadas en dinero o en especie por quien explote los recursos naturales no renovables, por la Agencia Nacional de Hidrocarburos y la Agencia Nacional de Minería.

## **2.3 TRANSFERENCIA**

Se entiende como el giro total de los recursos recaudados por concepto de regalías y compensación en un periodo determinado, que realizan sin operación presupuestal, la Agencia Nacional de Hidrocarburos y la Agencia Nacional de Minería, a la Cuenta Única del SGR que establezca la DGCPTN del MHCP. El Gobierno Nacional determinará los plazos y condiciones para la transferencia de los señalados recursos.

## **2.4 DISTRIBUCION**

Se entiende como la aplicación de los porcentajes señalados en la Constitución Política y en esta ley para cada una de las destinaciones del Sistema General de Regalías. El Gobierno Nacional establecerá los procedimientos para garantizar la distribución conforme a la normatividad aplicable.

## **2.5 GIRO**

Disponer los recursos al beneficiario de los recursos del Sistema General de Regalías.

## **2.6 EXCEDENTES DE LIQUIDEZ**

Art 95 ley 1530 de 2012: La Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público podrá invertir los excedentes transitorios de liquidez de los recursos del Sistema General de Regalías que se presenten entre el recaudo en la Cuenta Única del Sistema de Regalías y el giro de los mismos, en títulos de deuda pública de la Nación, en depósitos remunerados en el Banco de la República o en pagarés de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

### 3. MARCO LEGAL CONTABILIDAD SGR

Acto legislativo 05 de 2011 que modificó los artículos 360 y 361 de la Constitución Política de Colombia, mediante el cual se creó el Sistema General de Regalías.

Acto legislativo 04 de 2017 que modificó el artículo 361 de la Constitución Política de Colombia, asignando recursos del Sistema General de Regalías para la implementación de los acuerdos de paz.

El Artículo 8º de la ley 1530 de 2012 asignó como función del Ministerio de Hacienda y Crédito Público elaborar los estados financieros del Sistema General de Regalías.

El Artículo 2.2.4.1.2.2.10 del decreto 1082 de 2015 definió el alcance de la contabilidad del Sistema General de regalías en los siguientes términos: Los estados financieros del Sistema general de regalías registrarán y revelarán la información relativa los derechos e ingresos por regalías, así como los gastos y obligaciones por las asignaciones a las entidades beneficiarias y por los gastos del sistema establecidos legalmente. Las entidades beneficiarias de las asignaciones serán responsables de la ejecución de los recursos girados por el Ministerio de Hacienda y CP, así como de los registros contables a los que haya lugar.

Las actividades contables que se desarrollan para dar cumplimiento a la función asignada al Ministerio de hacienda y CP se enmarcan dentro de la siguiente reglamentación:

- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.
- Resolución 620 de 2015 expedida por la CGN por el cual se incorpora como parte del RCP el catálogo general de cuentas
- Instructivo 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco Normativo.
- Resolución 470 de 2016 expedida por la CGN, por la cual se define el procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías.

### 4. APLICACIÓN MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

Para el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de sus operaciones, el Sistema General de Regalías aplica lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus demás normas aplicables, en

especial la resolución 470 de 2016 y sus modificaciones. En este mismo sentido, es observado el manual de políticas contables adoptado para el Sistema General de Regalías.

El registro de las transacciones y operaciones se realiza a nivel de documento fuente, debidamente legalizados y registrados en los libros de contabilidad auxiliares y principales, siguiendo ordenadamente el proceso contable, desde la planeación y ejecución de los ingresos y gastos hasta la revelación y presentación de los estados financieros, y utilizando el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías – SPGR.

## **5. GESTIÓN NO CONTINUADA**

El artículo 361 de la Constitución Política, modificado por el artículo 1° del acto legislativo 05 del 18 de julio de 2011, estableció que los recursos del Fondo de Compensación Regional se destinarán a la financiación de proyectos de impacto regional o local de desarrollo en las entidades territoriales más pobres del país, de acuerdo con criterios de Necesidades Básicas Insatisfechas (NBI), población y desempleo, y con prioridad en las zonas costeras, fronterizas y de periferia. La duración del Fondo de Compensación Regional será de treinta (30) años, contados a partir de la entrada en vigencia de la ley a la que se refiere el inciso segundo del artículo anterior. Transcurrido este período, estos recursos se destinarán al Fondo de Desarrollo Regional.

El párrafo 4° del artículo 361 de la Constitución Política, modificado por el artículo 1° del acto legislativo 04 del 8 de septiembre de 2017, estableció que cuando una entidad territorial que recibe recursos del Sistema General de Regalías para el ahorro pensional territorial cubra sus pasivos pensionales, destinará los recursos provenientes de esta fuente a la financiación de proyectos de inversión, durante los veinte (20) años siguientes a la entrada en vigencia del acto legislativo, estos proyectos deberán tener como objeto la implementación del Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera, incluyendo la financiación de proyectos destinados a la reparación integral de víctimas. Estos proyectos deberán ser definidos, por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión de que trata el párrafo 7° Transitorio del Artículo 2 del acto legislativo 4; con posterioridad a los veinte (20) años, dichos proyectos deberán ser definidos por los Órganos Colegiados de administración y Decisión municipales y departamentales.

El párrafo 7° del artículo 361 de la Constitución Política, modificado por el artículo 1° del acto legislativo 04 del 8 de septiembre de 2017, estableció que durante los veinte (20) años siguientes a la entrada en vigencia del acto legislativo 4, un 7% de los ingresos del Sistema General de Regalías se destinarán a una asignación para la Paz que tendrá como objeto financiar proyectos de inversión para la implementación del Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera, incluyendo la financiación de proyectos destinados a la reparación de víctimas. Igual destinación tendrá el 70% de los ingresos que por rendimientos financieros genere el Sistema General de Regalías en estos años, con excepción de los generados por las asignaciones directas de que trata el inciso segundo del presente artículo. El 30% restante

se destinará para incentivar la producción de municipios, en cuyos territorios se exploten los recursos naturales no renovables y a los municipios y distritos con puertos marítimos y fluviales por donde se transporten dichos recursos o derivados de los mismos.

Durante este período, la asignación para ahorro pensional territorial será del 7% de los ingresos del Sistema General de Regalías. La diferencia entre el total de los ingresos del Sistema General de Regalías y los recursos destinados al ahorro pensional territorial, al Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación, al Fondo de Desarrollo Regional, al Fondo de Compensación Regional, a las asignaciones directas a las que se refiere el inciso segundo del presente artículo y a la Asignación para la Paz a la que se refiere el inciso 10 del presente párrafo, se destinará al Fondo de Ahorro y Estabilización. (Acto legislativo 04 del 8 de septiembre de 2017)

El párrafo 10° transitorio del artículo 361 de la Constitución Política, modificado por el artículo 1° del acto legislativo 04 del 8 de septiembre de 2017, estableció que durante los veinte (20) años siguientes a la entrada en vigencia del acto legislativo 4, las entidades beneficiarias cuya apropiación bienal de inversión sea menor a 4.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes y que tengan un adecuado desempeño en la gestión de estos recursos, definirán directamente los proyectos de inversión cuando estos tengan como objeto la Implementación del Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera. Los demás proyectos serán definidos por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión respectivo.

## **6. PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES**

### **6.1 Sistema contable**

Para dar cumplimiento al alcance definido en el Artículo 2.2.4.1.2.2.10 del decreto 1082 de 2015 a la contabilidad del SGR, las operaciones se registran en la contabilidad de acuerdo con las normas prescritas en el Régimen de Contabilidad Pública y a las normas específicas emitidas por la Contaduría General de la Nación para reglamentar temas puntuales del ciclo de negocio del Sistema General de Regalías, de tal forma que los saldos contables reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

### **6.2 Moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera que se realizan, están relacionadas con el giro del FAE, registro de utilidades por participe, el registro de la valorización o desvalorización del fondo al final de cada periodo y los rendimientos y actualización del saldo de la cuenta 36277554 del Citibank. Tales registros se efectúan a la tasa de cambio aplicable en la fecha de la operación. Los saldos en los estados contables están expresados en pesos colombianos a la TRM del peso frente al Dólar americano del último día hábil del respectivo periodo. La diferencia en cambio se registra

como un mayor o menor valor del activo contra la cuenta de ingresos o gastos correspondiente a diferencia en cambio, con base en el reporte de la fuente de la información.

### **6.3 Periodo Contable**

El principio de "Periodo contable" contenido en el Plan General de Contabilidad Pública se debe aplicar sin perjuicio de la bienalidad presupuestal establecida para el Sistema General de Regalías, lo que implica realizar cierre de resultados de cada periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.

### **6.4 Excedentes de liquidez.**

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 95 de la ley 1530 de 2012, los excedentes de liquidez que se presentan como consecuencia de la diferencia entre el recaudo y el giro, se han venido invirtiendo en Depósito remunerados en el Banco de la república y pagarés emitidos por la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional, el registro contable para reflejar estas operaciones en el sistema general de regalías fue definido en el concepto 0142000028181 de septiembre 26 de 2014, la causación de los rendimientos financieros generados por las inversiones pendientes de transferir a las cuentas del Sistema general de regalías se registran conforme a lo establecido en el artículo 829 del código de comercio, de acuerdo al informe recibido de la Subdirección de Tesorería del Ministerio de Hacienda y C.P.

### **6.5 Registro de Rendimientos Financieros causados y no recaudados generados por la constitución de depósitos remunerados y pagares.**

Al cierre de cada periodo contable el valor de los rendimientos financieros generados por los depósitos remunerados y pagarés constituidos con excedentes de liquidez del SGR, y que no han sido recaudados porque el título tiene fecha de vencimiento posterior a la fecha de cierre, se registran de conformidad con lo reportados por el Sistema de portafolio financiero "PORFIN" que liquida conforme a lo establecido en el artículo 829 del código de comercio. En este sentido, para liquidar el valor con el que se constituye el deudor no se tiene en cuenta el día de la emisión del título.

### **6.6 Rendimientos financieros causados y no recaudados generados en las cuentas bancarias de las entidades que manejan recursos del Sistema General de Regalías que deben ser reintegrados al mismo.**

El concepto 20152000027161 de Septiembre 22 de 2015 expedido por la Contaduría General de la Nación estableció que los rendimientos financieros del SGR causados pendientes de consignar en las cuentas bancarias se deben registrar en la contabilidad del SGR como un deudor; de otra

parte la circular externa 07 del 24 de febrero de 2014 emitida por la Subdirección de Operaciones del Ministerio de Hacienda, establece que los rendimientos financieros se deben consignar trimestralmente dentro de los cinco primeros días siguientes a la finalización de cada trimestre. En este sentido en la contabilidad del SGR y en el formato de cuentas recíprocas se registran como un derecho los rendimientos financieros que se hayan recaudado los primeros días siguientes a la terminación de cada trimestre, en el entendido que representaban derechos del SGR y obligaciones para las entidades que los recaudaron y no habían girado, por lo cual estas entidades deben registrar la obligación y reportar estos valores como cuentas recíprocas.

## **6.7 Saneamiento Contable**

El proceso contable del SGR está organizado y tiene definidas las instancias y los documentos fuente que deben servir de soporte para registrar los hechos económicos de acuerdo al marco normativo, por lo que todos los saldos y movimientos que se presenta en los informes contables están justificados y desagregados; no existen partidas por depurar. En este sentido cada que es necesario aclarar algún tema respecto al procedimiento contable de alguna operación, se revisa entre el contador y el subdirector de operaciones y en caso de ser necesario se solicita concepto a la Contaduría General de la, esto ha permitido mantener los hechos económicos debidamente clasificados y unos saldos contables depurados.

## **7. LIMITACIONES Y RIESGOS EN EL PROCESO CONTABLE**

### **7.1 Alcance contabilidad del sistema general de regalías**

El alcance definido para la contabilidad del SGR en el artículo 2.2.4.1.2.2.10 del decreto 1082 de 2015 fue establecido para las instancias del ciclo de negocio que suceden entre la liquidación y el giro, en los informes contables del SGR no se evidencia si los recursos transferidos se encuentran en las cuentas bancarias de las entidades territoriales o la destinación que le han dado, los valores distribuidos por el DNP en la Instrucción de abono a cuenta en la contabilidad del SGR se reflejan en cuentas de gastos 5413 - Transferencias que se reportan como recíprocas y deben cruzar con el ingreso que debe registrar cada entidad territorial.

### **7.2 Comprobantes contables Manuales**

El SPGR es la herramienta oficial para el manejo de la información financiera del Sistema General de Regalías, algunas de las instancias del flujo de negocio del SGR no realizan los registros contables conforme a lo definido por la CGN, situación que se debe ajustar mediante la carga de comprobantes contables manuales, en este sentido las operaciones que se deben registrar, reclasificar o complementar mediante comprobantes contables manuales son las siguientes:

- Liquidación de Regalías.
- Recaudo en especie.
- Margen de comercialización.
- Transferencia.
- Traslado de los recursos de la cuenta pagadora a la cuenta en USD del Citibank para el giro del FAE.
- Registro de las utilidades reportadas por el Fideicomiso FAE.
- Registro de la valoración de los activos en moneda extranjera.

### **7.3 Publicación de informes contables**

Los informes contables de las tres unidades contables públicas que se generan al interior de la Subdirección de Operaciones incluidos los del Sistema General de Regalías son firmados por el Contador, el Subdirector de Operaciones, el Director de Crédito Público y Tesoro Nacional y el Ministro de Hacienda y Crédito Público o su delegado; la toma de firmas requiere de un tiempo prudente por las múltiples ocupaciones de los funcionarios, lo que dificulta el cumplimiento de los tiempos establecidos en la resolución 182 de 2017 que establece que a partir de enero de 2018 se deben publicar los estados financieros mensualmente dentro del mes siguiente al mes informado. Por lo anterior, los informes contables del Sistema General de Regalías se publican dentro de los términos de la resolución con la firma del contador del SGR, para garantizar que la información es oficial y en el momento que se obtengan los estados financieros firmados por los demás funcionarios, se sustituirán en el mismo sitio.

## **8. INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA**

El Sistema General de Regalías es una entidad contable pública con un único código de consolidación. A partir del año 2018 con la entrada en vigencia de la resolución 470 de 2016, los registros contables se generan en el SPGR se acumulan de manera diferenciada para cada entidad que interviene en el ciclo de negocio, quienes tienen acceso al sistema a través de la asignación usuarios y perfiles de acuerdo al rol que desarrollen, esta información debe ser agregada a la formación contable de cada entidad para presentar una sola información a la Contaduría General de la Nación. La información contable que se presenta con el código de consolidación del Sistema General de Regalías corresponde a las operaciones que se generen según el alcance definido en el Artículo 2.2.4.1.2.2.10 del decreto 1082 de 2015.

## **9. ESTRUCTURA DEL ÁREA CONTABLE Y GESTIÓN POR PROCESOS**

Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable del Sistema General de Regalías, hay dos funcionarios nombrados en cargos de libre nombramiento y remoción en la planta temporal de Regalías del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se encuentran ubicados físicamente en la Subdirección de Operaciones de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

Con relación al modelo de operación, el Sistema General de Regalías cuenta con un modelo que se basa en la gestión por procesos<sup>1</sup> que integra a más de una dependencia. En tal sentido, dichas dependencias se relacionan con el proceso contable como proceso 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. La información que se produce en las diferentes dependencias será la base para reconocer contablemente los hechos y operaciones realizados por el SGR.

El procedimiento de Generación de registros contables, balances e informes del SGR, están contemplados en el documento denominado Caracterización del proceso Mis 3.5.Pro.7.

## **10. SISTEMAS AUXILIARES EXTERNOS**

### **10.1 Inversiones**

La información para el registro de operaciones de constitución y redención de depósitos remunerados y pagarés en el SPGR es tomada del aplicativo de portafolio financiero "PORFIN" que es el aplicativo para el manejo y control de inversiones de la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional.

### **10.2 FAE**

La información para el registro de las utilidades del Fondo de ahorro y estabilización y la actualización del valor del fondo que se realiza, es tomada de la información que publica mensualmente el Banco de la República, para lo cual nos fue suministrado un usuario de acceso al portal dónde se encuentra dicha información.

### **10.3 Bancos**

La información relacionada con las cuentas bancarias que tiene el SGR en el banco de la república es descargada del portal del Banco de la República, para lo cual se cuenta con un token y un usuario de acceso al mismo.

## **11. PLAN DE CONTINGENCIA**

En el evento de que exista imposibilidad de acceso al SPGR para extraer la información contable y cumplir la obligación de transmitir la información vía CHIP, la administración del SPGR garantiza saldos confiables a una fecha determinada, a partir de allí se deben recopilar los soportes de las operaciones realizadas con posterioridad a la fecha de corte y reconstruir la contabilidad para ser transmitida.

## **12. CONVERGENCIA HACIA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA Y NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO – NICSP**

Antecedentes normativos observados:

- Instructivo 002 de 2015, por el cual se definen instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.
- Resolución 620 de 2015 expedida por la CGN por el cual se incorpora como parte del RCP el catálogo general de cuentas.
- Instructivo 003 de 2017: Instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 470 de 2016 expedida por la CGN, por la cual se define el procedimiento contable para el registro de los recursos del Sistema General de Regalías.
- Resolución 706 de 2016: Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Artículo 1º Resolución 693 de 2016 "Por la cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, incorporado al régimen de contabilidad pública, mediante la resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación he dicho marco normativo", modifica el artículo 4º de la

resolución 533 de 2015, el cual quedará así: "Cronograma. El cronograma de aplicación del marco normativo anexo a la presente resolución comprende dos periodos: preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. Dentro del plan de acción deberá considerarse que a 1° de enero de 2018, las entidades determinaran los saldos iniciales de activos, pasivos patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargará en los sistemas de información, para dar inicio al periodo de aplicación.

Primer periodo de aplicación: es el comprendido entre el 1° d enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018. Durante este periodo, la contabilidad se llevara bajo el nuevo marco normativo para todos sus efectos.

A 31 de diciembre de 2018 las entidades presentarán los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo, así:

Estado de la situación financiera a diciembre 31 de 2018.

Estado de resultados del 1 de enero de 2018 a diciembre 31 de 2018.

Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero de 2018 a diciembre 31 de 2018.

Estado de flujos de efectivo del 1 de enero de 2018 a diciembre 31 de 2018.

Notas a los estados financieros.

- Resolución 097 de 2017: "Por la cual se modifica el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública adoptado mediante resolución 356 de 2007 y la resolución 706 de 2016". Con la cual se modifica el artículo 7° de la resolución 706, en lo relacionado con los FORMULARIOS DE LA CATEGORIA "INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA" y establece el reporte de la información a la CGN en pesos, a partir del primer trimestre de 2017.
- Instructivo 003 de 2017 Numeral 6.2 "Transición al marco normativo para entidades de gobierno en el SPGR y numeral 6.3 "Capitulo independiente del SPGR"

Actividades que se desarrollaron para la implementación de las NICSP para el "Sistema General de Regalías":

**Análisis del impacto en la forma de identificar, reconocer, medir, registrar y revelar la información contable:** Se definió el nuevo catálogo de cuentas y su homologación con el catálogo actual, se propuso a la CGN los auxiliares por cuenta contable.

**Pruebas a las nuevas funcionalidades desarrolladas en el SPGR para la implementación del nuevo modelo contable:** De acuerdo al avance de desarrollo, se realizaron las pruebas funcionales en ambiente de pruebas de las funcionalidades dispuestas por la administración del SPGR para verificar que se cumpla la lógica de negocio y la dinámica contables de cada una, y se reportaron los hallazgos que se encuentren para su solución.

**Revisión de parametrizaciones:** En la medida en que la CGN registró las parametrizaciones en el ambiente de producción del SPGR, se revisó para que se cumpla la lógica contable definida

para el manejo de recursos del Sistema General de Regalías y se reportaron los hallazgos e inquietudes.

**Definición de Ajustes por convergencia y balance de apertura:** Para cada cuenta contable se identificó cual debe ser el tipo de ajuste y el valor a justar, con lo que se obtuvo el saldo para el balance de apertura.

**Reconocimiento y medición de los hechos económicos:** Para cada operación que sucede en el flujo de negocio, se verificó que el momento y las afectaciones contables que se realizan estén ajustadas al nuevo marco normativo. Se verificó la forma como se están valorando los depósitos remunerados y los pagarés y se comparó con el método de "Costo amortizado", resultando de esta labor que no se debe cambiar la forma de valorar. Una vez realizadas todas las verificaciones se realizaron cruces de saldos contables mensuales con las áreas y documentos fuente, para proceder a realizar los cierres mensuales y reportar la información trimestral al CHIP de la CGN.

**Definición de Políticas contables:** respecto a este punto se vienen realizando las siguientes actividades:

1. Se definieron las generalidades del manual de políticas contables:
  - a. Objetivo.
  - b. Alcance.
  - c. Términos y Definiciones.
  - d. Características y principios
  - e. Normatividad.
  - f. Aplicación.
  - g. Propósitos del sistema contable del SGR.
  - h. Objetivos de la información Contable.
  - i. Controles.
  - j. Presentación de la información contable.
2. Se realizó un inventario de todas las subcuentas que se deben reportar en los estados financieros del Sistema General de Regalías.
3. Para cada subcuenta se identificaron las operaciones del negocio que la deben afectar, la periodicidad de las afectaciones, los soportes de la operación y la fuente de la información.
4. Para cada subcuenta se definieron como aspectos a definir en el manual, los siguientes:
  - a. Descripción.
  - b. Medición.

- c. Revelaciones.
- d. Dinámica contable.

### **13. SISTEMA DE PRESUPUESTO Y GIRO DEL SGR - SPGR**

En desarrollo de lo establecido en el artículo 92 de la Ley 1530 de 2012, el artículo 7 del Decreto 817 de 2014 establece que el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías –SPGR- será la herramienta de información a través de la cual el Ministerio de Hacienda y Crédito Público adelantará la gestión que le compete en el Sistema General de Regalías; por lo que es la herramienta oficial para el registro de las operaciones contables del Sistema General de Regalías.

Dada su competencia como órgano rector de la contabilidad Pública, la Contaduría General de la Nación es quien define en el SPGR que transacciones deben tener efecto contable y realiza las parametrizaciones para que los efectos contables se reflejen en forma automática en las transacciones que lo requieren, para lo cual hay funcionarios de esa entidad que tienen usuarios y perfiles exclusivos para desarrollar estas funciones.

El SPGR es un Sistema de Información de base contable, lo que garantiza que para que una operación que está definida con impacto contable solo puede ser exitosa si se genera el registro contable respectivo.

### **14. IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO**

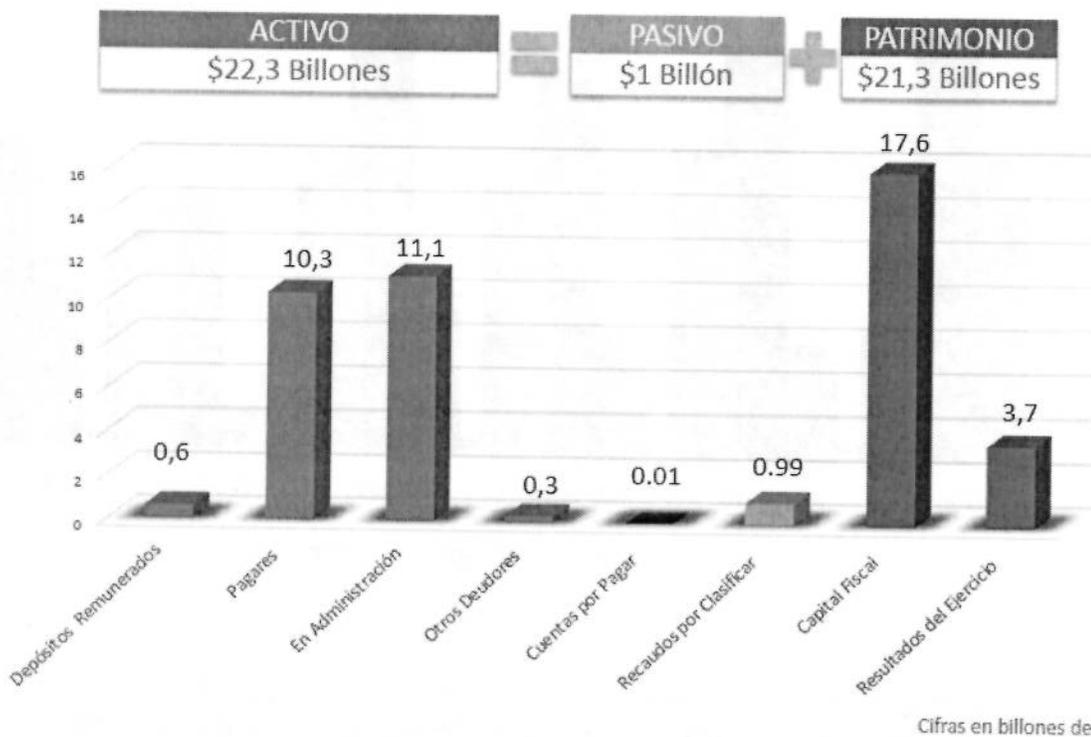
Con la transición al nuevo marco normativo y la aplicación de la resolución 470 de 2016, se presentó una reestructuración de fondo a la información contable del Sistema general de regalías. En cuanto a la responsabilidad de presentar la información contable, los órganos del Sistema y los ejecutores de proyectos que son usuarios del SPGR y ejecutan en el aplicativo los recursos, a partir de este nuevo modelo deben incorporar y presentar en su contabilidad los registros que se desprenden de las operaciones que se realizan con los recursos del Sistema general de Regalías, según el numeral 29 del artículo 1° de la resolución 470 de 2016. De esta forma se unifica la contabilidad para todos los beneficiarios de los recursos y se dá cumplimiento al alcance que debe tener la contabilidad del SGR, definido en el Artículo 2.2.4.1.2.2.10 del decreto 1082 de 2015.

Por otra parte la estructura de los estados financieros del Sistema General de Regalías presenta un gran cambio por el momento del reconocimiento de la obligación con los beneficiarios. El modelo contable que aplicó hasta el año 2017 fue definido mediante la resolución 139 de 2012, en el cual el registro contable de la causación se configura en el momento del "Reconocimiento de la asignación" entendido, según el concepto 20142000028431 del 30 de septiembre de 2014 de la CGN como el momento en que se dan las condiciones para realizar el giro a los beneficiarios,

en este sentido los valores distribuidos no girados se reflejaban como utilidad al final de cada periodo contable y luego eran trasladados a las cuentas de patrimonio del SGR. Por esta razón la composición del balance general a diciembre de 2017 del SGR era el siguiente:

## Balance General

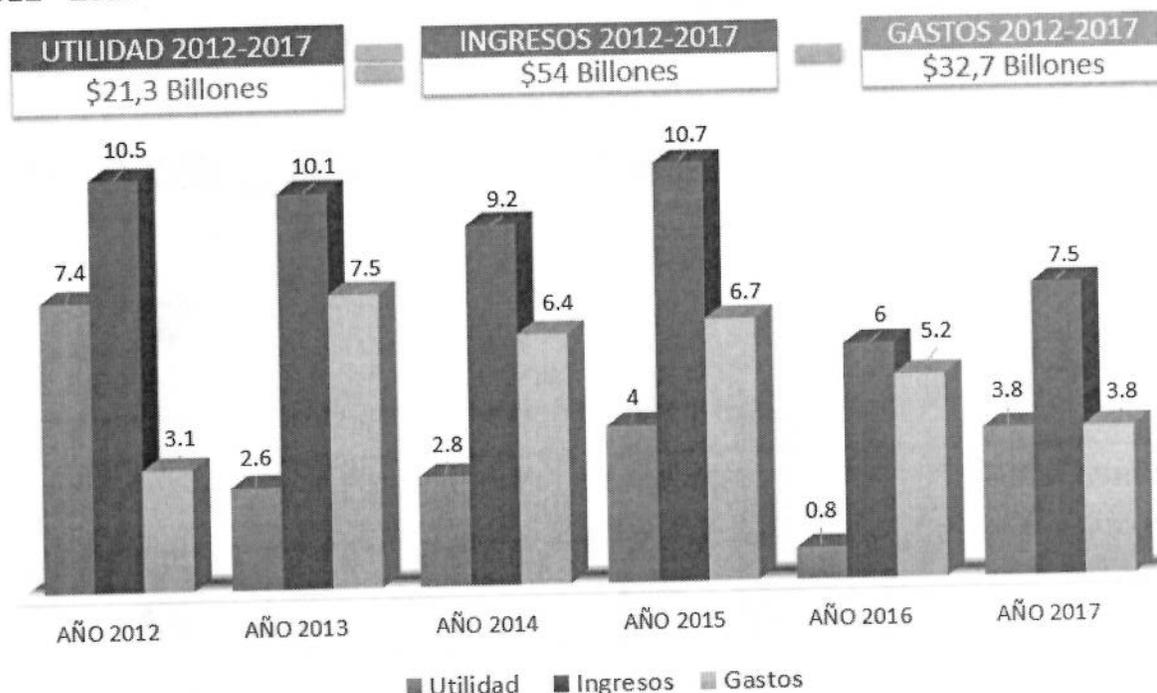
31 de diciembre de 2017



El patrimonio de \$ 21.3 Billones a diciembre de 2017, está justificado en el hecho que desde 2012 no se reconoció como gasto los valores distribuidos, por lo cual tampoco existían pasivos representativos, y como se mencionó este valor quedaba contablemente como utilidad del ejercicio. Este comportamiento se puede observar por año en la siguiente gráfica:

## Utilidades

### 2012 - 2017



Cifras en billones de pesos

A partir del año 2018, con la implementación de la resolución 470 de 2016, la causación se registra con la Distribución formalizada mediante una "Instrucción de abono a cuenta" emitida por el Departamento Nacional de Planeación. Para armonizar la contabilidad, la Contaduría General de la Nación emitió el concepto CGN No. 20162000030411 del 7 de octubre de 2016 mediante el cual define el registro contable que se debe incorporar como ajuste por convergencia en la contabilidad del Sistema General de Regalías y de los beneficiarios por el valor distribuido que no se había girado a diciembre de 2017. Con la aplicación del procedimiento definido en este concepto, en la contabilidad del Sistema General de regalías se registró un ajuste por convergencia por valor de \$7.5 Billones reconociendo el pasivo para cada uno de los beneficiarios y disminuyendo el patrimonio en la subcuenta "3145 - impactos por la transición al nuevo marco de regulación" en el mismo valor. A partir de enero del 2018 el cargue de la "Instrucción de abono a cuenta" incorpora el registro contable de la causación conforme al nuevo procedimiento contable.

Esto trae como resultado los siguientes cambios en la estructura de los estados financieros.

1. El valor de los pasivos se incrementó en un 910% al pasar de \$ 1 Billón en Mayo de 2017 a \$9.9 Billones en Mayo de 2018, como efecto del ajuste por convergencia reconociendo el valor distribuido no girado a diciembre de 2017 por \$7.5 Billones y reconocimiento de la causación con la "Instrucción de abono a cuenta".
2. El valor del patrimonio se redujo en un 29% al pasar de \$19.2 Billones en Mayo de 2017 a \$13.6 Billones en Mayo de 2018, como efecto del ajuste por convergencia reconociendo el valor distribuido no girado a diciembre de 2017 por \$7.5 Billones.
3. El valor de los gastos por transferencias se incrementó en un 218% al pasar de \$ 1.070 Mil Millones en Mayo de 2017 a \$ 3.406 Mil millones en Mayo de 2018, como efecto del reconocimiento de la causación con la "Instrucción de abono a cuenta".

## 15. CONTROLES

Para garantizar que la información económica, financiera, social y ambiental del Sistema General de Regalías cumpla con las normas conceptuales, técnicas y los procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), mensualmente se definen las tareas que se deben realizar indicando quien debe proveer el insumo para el registro, que insumo debe proveer y la periodicidad de la actividad; también se realizan procesos de conciliación de los saldos y movimientos de cada una de las cuentas contables que se afectan con la información suministrada por las diferentes fuentes de información en cada una de las instancias de negocio del Sistema General de Regalías. Para cada mes se define una fecha de cierre que debe corresponder a un día anterior a la fecha máxima para realizar registros contables en el SPGR definido por la Contaduría General de la Nación.

Las evidencias y resultado de las conciliaciones se cargan cada cuatro meses como monitoreo de riesgo en el "Sistema de Monitoreo de la Gestión Integral" para garantizar la consistencia de los saldos contables, frente a las diferentes fuentes de información. Con dicha actividad, el riesgo financiero "Error en el registro de las operaciones contables manuales en el SPGR" se califica con una frecuencia improbable en su materialización.

## 16. CONCILIACION OPERACIONES RECIPROCAS

Con el propósito de socializar el procedimiento definido por la Contaduría General de la Nación para el registro contable del Sistema general de Regalías definido mediante la resolución 470 de 2016 y sus modificaciones, se realizan las siguientes acciones:

- Los primeros días siguientes a la terminación de cada trimestre, en la página WEB del Ministerio de Hacienda se publica un archivo en Excel con corte al trimestre inmediatamente anterior, con la siguiente información:

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
Código Postal 111711  
Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
atencioncliente@minhacienda.gov.co  
www.minhacienda.gov.co

- Valor a reportar por cada entidad, por cada subcuenta contable.
- Para cada subcuenta contable se discrimina cada una de las operaciones que componen el valor reportado por cada tercero, con los demás datos necesarios para que registren las operaciones.
- Instructivo del contenido del archivo.
- Normatividad relacionada.
- Valores distribuidos mensualmente por el Departamento Nacional de Planeación por entidad y por concepto.
- Una vez publicada la información se envía un correo electrónico a los contadores registrados en la Contaduría General de la Nación de las entidades territoriales, indicándoles el link y las instrucciones del archivo, esta información también se envía a los asesores de la Contaduría General de la Nación.
- Cuando la Contaduría realiza el proceso de consolidación, se descarga el reporte de saldos por conciliar, a partir del cual se elabora un informe ordenado por valor de inconsistencias por tercero. Este informe se envía a los asesores de la Contaduría General de la Nación, y se comienza a hacer gestión tratando de contactar a los contadores de las entidades vía correo electrónico y vía telefónica.

## 17.PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

A continuación se presentan los principales indicadores financieros de liquidez y endeudamiento susceptibles de calcular y analizar de acuerdo a las funciones del Sistema General de Regalías.

Los cálculos se realizan de acuerdo a los siguientes saldos y teniendo en cuenta que tanto el total del activo como el total del pasivo son convertibles a menos de un año, por lo que se clasifican como partidas corrientes:

	Saldo Mayo 31 / Pesos
ACTIVOS	23,557,039,617,645.60
PASIVOS	9,910,513,463,868.55
PATRIMONIO	13,646,526,153,777.50

### Capital de Trabajo:

**Activo Corriente - Pasivo Corriente**

23,557,039,617,645.60	-	9,910,513,463,868.55	=	13,646,526,153,777.10
-----------------------	---	----------------------	---	-----------------------

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

Este indicador muestra el valor en recursos disponibles con que cuenta el Sistema General de Regalías después de pagar sus pasivos de corto plazo, permitiendo tomar decisiones de inversión temporal. En este sentido el SGR a Mayo de 2018 contaba con \$13.6 Billones para generar flujos de efectivo, que forman parte de los excedentes transitorios de liquidez invertidos en depósitos remunerados en el Banco de la República y pagarés emitidos por la DGCPTN a nombre del SGR.

### Razón Corriente

#### Activo Corriente / Pasivo Corriente

23,557,039,617,645.60	<b>2.38</b>
9,910,513,463,868.55	

Indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Siendo un indicador óptimo dos veces, el Sistema General de Regalías tiene muy alta capacidad de pago, por cada peso que debe exigible a un año o menos tiene 2.38 pesos para respaldarlo con activos disponibles. Este indicador se explica por la lógica contable definida la el manejo de recursos del SGR, en el sentido que los pasivos se deben reconocer cuando se den todas las condiciones para hacer exigible el pago por el beneficiario, por lo cual generalmente no existen pasivos representativos en los estados contables del SGR.

### Razón de endeudamiento

#### Pasivo Total / Activo Total

9,910,513,463,868.55	<b>0.42</b>
23,557,039,617,645.60	

Indica por cada peso en activos, cuánto está financiado por terceros y qué garantía está presentando la empresa a los acreedores. El Sistema General de Regalías tiene muy alta capacidad de pago, por cada peso que tiene en el activo 42 centavos está financiado con recursos de terceros. La solvencia está justificada en los excedentes de liquidez invertidos que suman \$ 12.9 Billones y \$10.6 Billones en recursos entregados en administración al FAE, en cuanto a los pasivos el más representativo corresponde a \$ 8.8 Billones que corresponde a recursos distribuidos a los beneficiarios de las regalías que no han sido girados.

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071

atencioncliente@minhacienda.gov.co

www.minhacienda.gov.co

**Razón de estabilidad****Pasivo Total / Patrimonio**

9,910,513,463,868.55	<b>0.73</b>
13,646,526,153,777.50	

Indica la participación tiene el valor de las obligaciones con terceros externos (Pasivo) dentro del pasivo interno (patrimonio). Por cada peso que tiene el Sistema General de Regalías de patrimonio 73 centavos están financiados con obligaciones externas. Este indicador se explica porque el valor distribuido no girado queda constituido como pasivo a favor del beneficiario de las regalías.

**18.NOTAS ESPECÍFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES****ACTIVO**

- 1. 111012 - DEPÓSITOS REMUNERADOS:** Corresponde a las inversiones que a Mayo de 2018 estaban constituidas en el Banco de la República a nombre el SGR, el valor es de \$1.143.194 Millones representados en los siguientes 14 Depósitos remunerados:

Título	Emision	F.Vcto	Nominal Actual	T.Compra	Valor Mercado Mayo 31 Pesos
1228977	31/05/2018	24/10/2018	270,000,000,000.00	4.32	270,000,000,000.00
1228979	31/05/2018	24/10/2018	230,000,000,000.00	4.32	230,000,000,000.00
1228981	31/05/2018	01/06/2018	234,000,000,000.00	4.25	234,000,000,000.00
1228983	31/05/2018	01/06/2018	120,000,000,000.00	4.25	120,000,000,000.00
1228985	31/05/2018	01/06/2018	100,000,000,000.00	4.25	100,000,000,000.00
1228987	31/05/2018	01/06/2018	100,000,000,000.00	4.25	100,000,000,000.00
1228989	31/05/2018	01/06/2018	50,000,000,000.00	4.25	50,000,000,000.00
1228991	31/05/2018	01/06/2018	20,000,000,000.00	4.25	20,000,000,000.00
1228993	31/05/2018	01/06/2018	10,000,000,000.00	4.25	10,000,000,000.00
1228995	31/05/2018	01/06/2018	5,000,000,000.00	4.25	5,000,000,000.00
1228997	31/05/2018	01/06/2018	2,000,000,000.00	4.25	2,000,000,000.00
1228999	31/05/2018	01/06/2018	1,000,000,000.00	4.25	1,000,000,000.00
1229001	31/05/2018	01/06/2018	1,000,000,000.00	4.25	1,000,000,000.00
1229003	31/05/2018	01/06/2018	193,626,242.00	4.25	193,626,242.00
					<b>1,143,193,626,242.00</b>

- 2. 114001 – Bancos SGR:** EL SGR maneja sus recursos con tres entidades financieras a través de siete cuentas bancarias, esta cuenta presenta un saldo de \$ 76 Millones discriminado en los siguientes detalles:

Entidad Financiera	Cuenta Bancaria	Saldo Contable (Pesos)	Saldo Extracto	Partidas conciliatorias
Banco República - Cuenta Pagadora	61016960	91.67	91.67	0
Banco República - Reintegros	61010435	0	0	0
Banco República - Operaciones Financieras	61010427	0	0	0
Banco República - Rendimientos Financieros	61016978	0	0	0
Citibank USD FAE	36277554	13,796,492.13	USD 4.791,58	0
Banco Agrario Reintegro saldos no ejecutados	300700007242	198,104,996.53	198,104,996.53	0
Banco Agrario Rendimientos Financieros	300700006830	1,051,649,704.33	1,051,649,704.33	0
<b>Total</b>		<b>1,263,551,284.66</b>		<b>0</b>

Las cuentas del Banco de la república 61010435, 61010427 y 61016978 tienen traslado diario automático de saldo a la cuenta pagadora 61016960 por lo cual su saldo siempre es CERO, mientras que las cuentas del Banco Agrario 300700006830 y 300700007242 tienen traslado automático semanal de saldo a la cuenta pagadora 91016960 del Banco de la República.

- El saldo de la cuenta bancaria 300700006830 corresponde al valor de los rendimientos financieros recaudados la última semana de Mayo de 2018 que quedaron pendientes de transferir a la cuenta 61016960 del Banco de la República.
- El saldo de la cuenta bancaria 300700007242 corresponde al valor de los reintegros recaudados la última semana de Mayo de 2018 que quedaron pendientes de transferir a la cuenta 61016960 del Banco de la República.
- La cuenta del Citibank en Dólares Americanos 36277554 que tenía un saldo de US \$ 4.791,58 valorados a la TRM de Mayo 31 de \$2.879,32 para un total en pesos de \$ 14 Millones.

Se viene realizando una depuración mensual para el registro de todos los movimientos bancarios, por lo cual no quedan partidas conciliatorias.

- 3. 131401 – Deudores Hidrocarburos:** El saldo de la cuenta es de \$2.709 Millones corresponde a valor liquidado por la ANH pendiente de recaudar discriminado de la siguiente manera, según certificación expedida por el contador del entidad:

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

Fecha	NIT	TERCERO	Valor
24/07/2017	830.126.302	META PETROLEUM CORP SUCURSAL COLOMBIA	175.975.411
24/07/2017	830.024.043	EMERALD ENERGY PLC SUC. COLOMBIA	18.259.712
20/10/2017	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	43.471
22/11/2017	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	8.231.410
22/11/2017	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	41.045
15/12/2017	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	47.561
15/12/2017	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	7.377.022
23/01/2018	900.335.237	GRAN TIERRA COLOMBIA INC	904.547
23/01/2018	860.072.134	HOCOL S.A.	90
23/01/2018	900.331.322	PAREX VERANO LIMITED SUCURSAL	30
23/01/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	8.479.820
23/01/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	98.606
23/02/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	11.915.579
23/02/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S.	82.095
22/03/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S. - WELL LOGGING	22.296.458,00
23/03/2018	830.059.470	DCX SAS	17.932.499,00
22/03/2018	830.013.746	WATTLE PETROLEUM COMPANY S.A.S. - WELL LOGGING	599.640,00
20/04/2018	900.283.110	OIRU CORPORATION	299.008.798,00
20/04/2018	830.013.746	WELL LOGGING S.A.S.	97.461,00
20/04/2018	830.013.746	WELL LOGGING S.A.S.	20.168.375,00
23/05/2018	830.111.971	GEOPRODUCTION OIL AND GAS COMPANY OF COLOMBIA	327.122,00
23/05/2018	900.283.110	OIRU CORPORATION	332.828.346,00
23/05/2018	830.095.563	CANACOL ENERGY COLOMBIA S.A	283.142.881,00
23/05/2018	900.713.658	CNE OIL & GAS S.A.S	79.821.207,00
23/05/2018	830.013.746	WELL LOGGING S.A.S.	78.214,00
23/05/2018	830.059.470	DCX SAS	6.506.532,00
23/05/2018	900.713.658	CNE OIL & GAS S.A.S	739.500.096,00
23/05/2018	900.002.382	UNION TEMPORAL OMEGA ENERGY	130.243.031,00
23/05/2018	830.013.746	WELL LOGGING S.A.S.	20.833.080,00
23/05/2018	830.083.619	TALISMAN COLOMBIA OIL & GAS LTD.	12.464.463,00
01/06/2018	899.999.068	ECOPETROL S.A	502.660.533,00
23/05/2018	830.095.563	CANACOL ENERGY COLOMBIA S.A	8.690.455,00
<b>TOTAL POR RECAUDAR</b>			<b>2.708.655.590</b>

4. **138444 Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías:** El saldo de la cuenta es de \$9.330 Millones que corresponden al valor recaudado por la ANH pendiente de transferir al SGR
5. **141642 – Créditos de Tesorería al gobierno general:** El saldo de la cuenta es de \$11.749.543 Millones representado en los siguientes pagarés, emitidos por la Dirección de crédito público y Tesoro Nacional a favor del SGR, vigentes a Mayo 31 de 2018:

Titulo	Emission	F.Vcto	Nominal Actual	T.Compra	Valor Mercado Mayo 31 pesos
1224681	09/05/2018	09/01/2019	960,000,000,000.00	4.27	962,423,870,930.61
1224682	09/05/2018	09/01/2019	955,000,000,000.00	4.27	957,411,246,602.83
1224683	09/05/2018	09/01/2019	950,000,000,000.00	4.27	952,398,622,275.05

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

1224684	09/05/2018	09/01/2019	945,000,000,000.00	4.27	947,385,997,947.27
1224685	09/05/2018	09/01/2019	940,000,000,000.00	4.27	942,373,373,619.49
1224686	09/05/2018	09/01/2019	935,000,000,000.00	4.27	937,360,749,291.79
1224687	09/05/2018	09/01/2019	930,000,000,000.00	4.27	932,348,124,964.01
1224688	09/05/2018	09/01/2019	925,000,000,000.00	4.27	927,335,500,636.23
1224689	09/05/2018	09/01/2019	920,000,000,000.00	4.27	922,322,876,308.45
1224690	09/05/2018	09/01/2019	915,000,000,000.00	4.27	917,310,251,980.67
1224691	09/05/2018	09/01/2019	910,000,000,000.00	4.27	912,297,627,652.97
1224692	09/05/2018	09/01/2019	715,000,000,000.00	4.27	716,805,278,870.20
1224693	09/05/2018	09/01/2019	700,000,000,000.00	4.27	701,767,405,886.86
1228667	30/05/2018	01/06/2018	20,000,000,000.00	4.25	20,002,282,609.24
					<b>11,749,543,209,575.70</b>

- 6. 190801 – Recursos Entregados en Administración:** El saldo de la cuenta es de \$10.651.001 Millones y corresponde al saldo de los recursos entregados en administración discriminados así:

**6.1 FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACION – FAE:** Al cierre del 31 de Mayo de 2018 los activos del Fideicomiso FAE ascienden a US \$ 3.698.116.142,05 valorados a la TRM de Mayo 31 de 2018 de \$ 2.879,32 representa un valor de \$10.648.060 Millones. El valor de los aportes de Mayo de 2018 fue de US\$ 6.256.135,38 y hubo una utilidad de US\$ 21.148.812,27. El comportamiento en el mes por partícipe es el siguiente:

ENTIDAD PARTICIPE	SALDO A Abril 30 de 2018		APORTES REALIZADOS		UTILIDAD TOTAL EN EL PERIODO	SALDO A Mayo 31 de 2018		PARTICIP
	UNIDADES	US \$	UNIDADES	US \$		UNIDADES	US \$	
DEPARTAMENTO DEL VAUPES	21,069.01	21,577,793.49	34.51	35,235.21	124,306.82	21,103.52	21,737,335.52	0.59
DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	21,074.92	21,583,848.51	40.85	41,707.80	124,399.13	21,115.77	21,749,955.44	0.59
DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	24,201.62	24,786,054.76	48.88	49,905.93	142,873.00	24,250.50	24,978,833.69	0.68
DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	24,280.64	24,866,983.41	22.68	23,160.28	143,100.42	24,303.32	25,033,244.11	0.68
DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	24,791.43	25,390,108.42	42.83	43,726.22	146,289.20	24,834.26	25,580,123.84	0.69
DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	30,140.70	30,868,551.32	58.15	59,366.30	177,909.26	30,198.84	31,105,826.88	0.84
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	30,339.82	31,072,488.19	56.75	57,942.58	179,068.51	30,396.58	31,309,499.28	0.85
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	42,704.02	43,735,262.91	69.60	71,062.64	251,949.94	42,773.62	44,058,275.49	1.19
DEPARTAMENTO DE CALDAS	50,313.45	51,528,446.15	81.95	83,666.62	296,844.36	50,395.39	51,908,957.13	1.40
BOGOTA D.C. - DISTRITO CAPITAL	62,580.48	64,091,713.77	145.44	148,487.76	369,613.32	62,725.92	64,609,814.85	1.75
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	63,983.40	65,528,509.68	129.35	132,060.82	377,723.73	64,112.75	66,038,294.23	1.79
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	69,846.76	71,533,459.47	58.94	60,180.60	411,591.71	69,905.70	72,005,231.78	1.95
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	85,038.08	87,091,628.96	158.90	162,227.51	501,901.20	85,196.97	87,755,757.67	2.37
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	91,814.94	94,032,143.57	183.91	187,767.69	542,010.81	91,998.85	94,761,922.07	2.56
DEPARTAMENTO DEL CHOCO	95,718.43	98,029,894.46	271.74	277,433.11	565,779.96	95,990.16	98,873,107.53	2.67
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	99,689.07	102,096,419.81	113.46	115,834.79	587,711.96	99,802.52	102,799,966.56	2.78
DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	101,976.88	104,439,480.21	15.40	15,717.93	600,286.54	101,992.27	105,055,484.68	2.84
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	107,767.41	110,369,848.34	244.08	249,192.30	636,438.88	108,011.49	111,255,479.52	3.01
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	108,300.88	110,916,194.52	152.17	155,358.49	638,744.71	108,453.05	111,710,297.72	3.02
DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	123,112.38	126,085,376.66	310.25	316,756.10	727,346.24	123,422.64	127,129,479.00	3.44
DEPARTAMENTO DE BOYACA	127,190.67	130,262,147.98	93.64	95,605.11	749,382.65	127,284.31	131,107,135.74	3.55
DEPARTAMENTO DE SUCRE	128,555.24	131,659,670.39	422.00	430,848.59	760,391.80	128,977.24	132,850,910.78	3.59
DEPARTAMENTO DEL HUILA	129,549.51	132,677,946.31	90.67	92,573.96	763,237.77	129,640.18	133,533,758.04	3.61

DEPARTAMENTO DEL CAUCA	130,275.52	133,421,494.10	274.21	279,958.58	769,175.29	130,549.73	134,470,627.97	3.64
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	131,027.10	134,191,220.92	44.14	45,060.32	771,511.45	131,071.23	135,007,792.69	3.65
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	151,568.49	155,228,659.34	252.46	257,752.86	894,289.82	151,820.95	156,380,702.02	4.23
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	165,998.27	170,006,901.08	216.48	221,022.13	978,884.59	166,214.76	171,206,807.80	4.63
DEPARTAMENTO DEL CESAR	183,065.95	187,486,738.87	552.45	564,032.08	1,082,377.53	183,618.40	189,133,148.48	5.11
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	183,272.05	187,697,819.09	615.27	628,163.67	1,084,160.25	183,887.32	189,410,143.01	5.12
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	197,687.98	202,461,866.79	587.13	599,438.64	1,168,744.58	198,275.11	204,230,050.01	5.52
DEPARTAMENTO DEL CASANARE	202,644.04	207,537,616.76	406.59	415,115.71	1,196,274.05	203,050.64	209,149,006.52	5.66
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	206,713.54	211,705,390.78	332.80	339,773.05	1,219,554.19	207,046.34	213,264,718.02	5.77
DEPARTAMENTO DEL META	367,866.06	376,749,515.38	0.00	0.00	2,164,938.60	367,866.06	378,914,453.98	10.25
Total	3,584,158.72	3,670,711,194.40	6,127.68	6,256,135.38	21,148,812.27	3,590,286.40	3,698,116,142.05	100.00

**6.2 ICETEX:** Del valor entregado en administración por el SGR al ICETEX por \$3.900 Millones en el marco del acuerdo 019 de diciembre 27 de 2013, a Mayo de 2018 hay un saldo de \$ 2.941 Millones por legalizar según certificación expedida por la entidad.

## PASIVO

- 7. 240315 – OTRAS TRANSFERENCIAS:** El saldo de esta cuenta a Mayo de 2018 fue de \$ 32.033 Millones y corresponde a los valores pendientes de giro que se asignaron a la comisión rectora en el decreto 2190 y que fueron distribuidos a través de una resolución 40907 de 2017 por el Ministerio de Minas a cada uno de los beneficiarios de la siguiente forma:

Tercero		saldo pesos	%
892001457	MUNICIPIO DE ACACIAS	4,726,131,697.00	14.75
891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	4,105,273,844.00	12.82
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	3,725,455,558.97	11.63
892099392	MUNICIPIO DE OROCUE	2,712,161,658.00	8.47
800096585	MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	2,608,441,546.00	8.14
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	2,448,860,933.00	7.64
800098190	MUNICIPIO DE CASTILLA LA NUEVA	1,905,131,132.00	5.95
800103720	ALCALDIA DE SAN LUIS DE PALENQUE	1,629,467,663.00	5.09
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	1,349,975,036.65	4.21
890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	978,765,637.00	3.06
890201190	MUNICIPIO DE PUERTO WILCHES	926,279,514.00	2.89
891200461	MUNICIPIO DE PUERTO ASIS	856,665,164.00	2.67
892201287	MUNICIPIO DE LOS PALMITOS	727,556,324.00	2.27
800102896	MUNICIPIO DE ORITO	647,572,476.00	2.02
800097180	MUNICIPIO DE YAGUARA	631,705,557.00	1.97
800252922	MUNICIPIO SAN MIGUEL	610,628,549.00	1.91
800102912	MUNICIPIO VALLE DEL GUAMUEZ	578,405,660.00	1.81
800229887	MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO	433,640,724.00	1.35
899999362	MUNICIPIO DE GUACHETA	431,198,209.00	1.35
		32,033,316,882.62	100.00

- 8. 240316 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS:** El saldo de esta cuenta es de \$ 8.791.002 Millones y representa el valor distribuido por DNP que a Mayo de 2018 no había sido girado. Su composición es la siguiente: A diciembre de 2017 quedaron obligaciones pendientes de giro por \$1.176 Millones, se registró un ajuste por convergencia por el valor distribuido no girado a diciembre de 2017 por valor de \$ 7.354.465 Millones, entre enero y Mayo de 2018 se registraron causaciones por concepto de distribuciones realizadas por el DNP por valor de \$3.409.871 Millones y se realizaron pagos entre enero y Mayo con cargo a los valores distribuidos por valor de \$1.974.509 Millones. El 95% del saldo corresponde a los siguientes terceros:

	Tercero	saldo pesos	%
800103923	DEPARTAMENTO DE NARINO	548,375,538,447.77	6.24
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	466,061,208,527.37	5.30
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	461,463,886,490.97	5.25
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	424,238,893,615.96	4.83
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	400,602,338,357.46	4.56
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	363,940,172,174.12	4.14
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	360,692,983,270.74	4.10
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	323,104,533,364.41	3.68
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	291,372,908,753.64	3.31
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	284,505,021,768.46	3.24
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	274,246,022,092.49	3.12
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	270,816,714,001.90	3.08
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	261,357,585,365.61	2.97
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCHO	255,939,321,440.13	2.91
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	248,119,297,325.85	2.82
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	219,232,557,323.70	2.49
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	209,024,766,002.89	2.38
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	194,130,864,533.01	2.21
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	173,056,070,782.68	1.97
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	166,373,959,498.69	1.89
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	151,583,543,618.76	1.72
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	143,810,722,720.43	1.64
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	135,486,226,338.09	1.54
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	133,487,005,195.23	1.52
899999011	DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	129,447,104,846.11	1.47
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	125,536,843,014.12	1.43
899999022	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	123,650,075,744.39	1.41
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	118,188,978,162.58	1.34
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	117,644,445,627.75	1.34
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	108,437,553,281.76	1.23
899999294	SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	101,216,827,603.70	1.15
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	98,933,186,729.11	1.13
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	96,537,237,615.36	1.10

829000127	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	76,256,511,808.25	0.87
900500018	AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	71,037,585,747.61	0.81
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	67,775,846,842.18	0.77
899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	53,606,165,383.89	0.61
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	39,654,867,434.10	0.45
830127607	AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	31,858,447,546.41	0.36
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	26,923,234,178.09	0.31
800096585	MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	21,853,217,260.47	0.25
800079035	MUNICIPIO DE PUERTO GAITAN	21,746,807,830.72	0.25
800108683	MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	17,584,281,686.89	0.20
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	16,765,205,227.43	0.19
891800466	MUNICIPIO DE PUERTO BOYACA	16,173,500,350.91	0.18
800096763	MUNICIPIO DE MONTELIBANO	12,781,266,441.66	0.15
899999067	CONTRALORIA GRAL REPUBLICA	12,178,913,190.40	0.14
891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	12,016,589,557.39	0.14
800253526	MUNICIPIO DE CANTAGALLO	10,721,422,852.11	0.12
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	10,177,329,310.93	0.12
890984265	MUNICIPIO DE YONDO	9,923,992,882.81	0.11
890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	9,892,620,520.71	0.11
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	9,388,937,081.08	0.11
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	9,344,436,054.08	0.11
899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	8,612,792,343.25	0.10
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	8,578,415,596.22	0.10

**REGALIAS SUSPENDIDAS:** En virtud de la facultad otorgada al Departamento Nacional de Planeación mediante el artículo 111 de la ley 1530 de 2012, de imponer suspensión preventiva de giro de recursos para una entidad beneficiaria o ejecutora de proyectos, actuaciones que están enmarcadas en la competencia que tiene esa entidad como responsable del "Sistema de Monitoreo Seguimiento Control y evaluación del Sistema General de Regalías", que tiene por objeto velar por el uso eficiente y eficaz de los recursos. Las regalías suspendidas se debe reflejar como parte del valor distribuido no girado en la subcuenta 240316, según concepto 20192000002091 de enero 28 de 2019, la suspensión de giros no genera registro contable por cuanto no es una condición para la baja en cuentas de las obligaciones que han sido reconocidas por parte del SGR para con las entidades beneficiarias de las regalías. A mayo de 2018 estaban vigentes las siguientes suspensiones preventivas de giros:

MEDIDAS PREVENTIVAS DE SUSPENSIÓN DE GIROS Mayo 2018									
NIT	Entidad Territorial	Asignaciones Directas	FCR40%	FCR60%	FDR	FCTel	Car magdalena	Incentivo a la producción	Total
800006541	LAVICTORIA	198,200,688	-	-	-	-	-	-	198,200,688
800028432	MAGANGUE	-	344,129,696	-	-	-	-	-	344,129,696
800028436	TINIACA	186,660,161	-	-	-	-	-	-	186,660,161
800051168	LÓPEZ	-	175,337,586	-	-	-	-	-	175,337,586
800054249	VILLAGARZÓN	-	175,857,254	-	-	-	-	-	175,857,254
800065474	MOÑITOS	215,134,602	179,226,116	-	-	-	-	-	394,360,718
800079035	PUERTO GAITÁN	18,083,934,636	-	-	-	-	-	3,496,604,811	21,580,539,447

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

800084378	GUAPI	-	1,001,490,067	-	-	-	-	1,001,490,067
800091594	CAQUETA	-	-	46,083,754,957	647,200,317	-	-	46,730,955,274
800094067	VICHADA	-	-	294,930,000	168,240	2,847,984,850	-	3,143,083,090
800094164	PUTUMAYO	2,219,591,457	-	371,686,284	-	2,708,094,489	-	5,299,372,230
800095785	SANVICENTEDELCAGUÁN	-	294,697,789	3,280,436,974	647,200,317	-	-	4,222,335,080
800096558	AGUSTINCODAZZI	697,292,478	4,324,673	-	-	-	-	701,617,151
800096585	CHIRIGUANÁ	620,999,338	-	-	-	-	-	620,999,338
800096592	ELPASO	1,238,355,006	-	-	-	-	-	1,238,355,006
800096734	MONTERÍA	-	4,354,051,683	-	-	-	-	4,354,051,683
800096740	CANALETE	17,770,200	-	-	-	-	-	17,770,200
800096781	SANANTERO	-	18,066,160	-	-	-	-	18,066,160
800097180	YAGUARA	1,319,070,780	-	-	-	-	631,705,557	1,950,776,337
800099095	IPIALES	282,776,430	-	-	-	-	-	282,776,430
800099106	MAGUI	-	161,637	-	-	-	-	161,637
800099111	MOSQUERA	-	123,467,938	-	-	-	-	123,467,938
800099122	PUPIALES	-	49,760,540	-	-	-	-	49,760,540
800099132	ROBERTOPAYÁN	292,989,023	-	-	-	-	-	292,989,023
800099136	SAMANIEGO	-	34,609	-	-	-	-	34,609
800099151	TANGUA	-	131,821,840	-	-	-	-	131,821,840
800099223	BARRANCAS	631,578,139	-	-	-	-	-	631,578,139
800100049	ATACO	141,915,533	-	-	-	-	-	141,915,533
800100137	PLANADAS	-	265,130,945	-	-	-	-	265,130,945
800100521	LACUMBRÉ	-	54,200,000	-	-	-	-	54,200,000
800100751	TOLLUVIEJO	2,626,561,012	-	-	-	-	-	2,626,561,012
800102504	ARAUCA	-	211,199,067	-	-	-	-	211,199,067
800102838	ARAUCA	11,425,260,998	-	2,444,930,428	-	9,194,906,289	-	23,065,097,715
800103196	GUAVIARE	-	-	2,718,226,885	-	284,361,017	-	3,002,587,902
800103913	HUILA	9,327,443,608	-	37,662,678,280	-	-	-	46,990,121,888
800103920	MAGDALENA	-	-	35,991,237,233	39,293,223,782	6,000,000	-	75,290,461,015
800103923	NARIÑO	-	50,000,000	22,852,565,469	30,105,096,153	3,234,125,284	-	56,241,786,906
800103927	NORTEDESANTANDER	-	-	-	6,051,774,247	-	-	6,051,774,247
800103935	CÓRDOBA	-	-	3,008,913,241	7,145,907,108	57,019,241,228	-	67,174,061,577
800104062	SINCELEJO	-	1,969,501,110	-	-	-	-	1,969,501,110
800113672	TOLIMA	552,271,893	30,000,000	803,103,223	607,000,000	23,964,948,276	-	25,957,323,392
800152577	BARRANCADEUPIA	43,599,929	-	-	-	-	-	43,599,929
800193031	SANBERNARDO	-	1,067,893,147	-	-	-	-	1,067,893,147
800213967	ELPENÓN	829,390,584	-	-	-	-	-	829,390,584
800222502	LATOLA	-	27,133,481	-	-	-	-	27,133,481
800239414	ELCANTONDELSANPABLO	156,748,851	-	-	-	-	-	156,748,851
817003440	SUCRE	700,000,000	-	-	-	-	-	700,000,000
818000002	ELLITORALDESANJUAN	4,088,865	43,060,617	-	-	-	-	47,149,482
825000134	DIBULLA	446,555,854	35,737,718	-	-	-	17,380,680	499,674,252
839000360	ALBANIA	2,481,186,014	-	-	-	-	-	2,481,186,014
845000021	VAUPÉS	-	-	1,439,858,039	-	141,418,924	-	1,581,276,963
890001639	QUINDÍO	-	-	-	-	512,356,857	-	512,356,857
890001879	BUENAVISTA	-	977,626	-	-	-	-	977,626
890112371	BARANOA	-	500,000,000	-	-	-	-	500,000,000
890201190	PUERTOWILCHES	220,640,764	325,409,266	-	-	-	-	546,050,030
890201235	SANTANDER	789,858,047	-	3,385,084,235	2,160,327,230	-	-	6,335,269,512
890201900	BARRANCABERMEJA	301,309,449	-	-	-	-	-	301,309,449
890204985	SUAITA	-	96,537	-	-	-	-	96,537
890205334	ARATOCA	-	214,833,705	-	-	-	-	214,833,705
890208199	ELPLAYÓN	-	158,067,405	-	-	-	-	158,067,405
890399029	VALLEDÉLCAUCA	-	-	6,356,463,020	1,419,776,773	-	-	7,776,239,793
890399045	BUENAVENTURA	-	2,786,655,250	-	-	-	-	2,786,655,250
890480006	SIMITÍ	274,590,137	-	-	-	-	-	274,590,137
890480059	BOJIVAR	-	-	11,252,387,557	-	-	-	11,252,387,557
890480184	CARTAGENA	2,421,235,930	-	-	-	-	-	2,421,235,930
890481149	TURBACO	-	792,225,860	-	-	-	-	792,225,860
890501434	CÚCUTA	-	-	-	-	163,450,779	-	163,450,779
890700842	SANLUIS	148,364,068	1,862,577,106	-	-	-	-	2,010,941,174
890700942	ORTEGA	-	73,749,017	-	-	-	-	73,749,017
890700961	ALVARADO	56,277,956	-	-	-	-	-	56,277,956
890701342	MARIQUITA	287,646,625	-	-	-	-	-	287,646,625
890801152	VILLAMARÍA	-	700,000,000	-	-	-	-	700,000,000
890900286	ANTIOQUIA	2	-	9,296,501,521	6,397,788,168	-	-	15,694,289,691
890907569	SANTAFÉ DE ANTIOQUIA	-	136,777,043	-	-	-	-	136,777,043
890980049	PUERTOBERRIO	-	1,864,486,083	-	-	-	-	1,864,486,083
890980357	SONSON	-	91,340,153	-	-	-	-	91,340,153
890980950	MUTATÁ	-	41,394,524	-	-	-	-	41,394,524
890980998	CHIGORODÓ	-	52,119,776	-	-	-	-	52,119,776
890981138	TURBO	-	385,186,632	-	-	-	-	385,186,632
890981150	ZARAGOZA	385,893,636	-	-	-	-	-	385,893,636
890981391	SEGOVIA	3,218,225,461	-	-	-	-	-	3,218,225,461
890981868	SANANDRÉS DE CUERQUIA	-	2,923,200	-	-	-	-	2,923,200
890982123	SANRAFAEL	-	391,270,996	-	-	-	-	391,270,996
890982566	NARIÑO	-	298,813,287	-	-	-	-	298,813,287
890984221	ELBAGRE	-	1,463,159,758	-	-	-	-	1,463,159,758
890984265	YONDÓ	49,445,477	-	-	-	-	70,302,011	119,747,488
890985285	VEGACHÍ	-	482,562	-	-	-	-	482,562
890985354	NECHÍ	-	3,773,588	-	-	-	-	3,773,588
891180009	NEIVA	434,965,258	-	-	-	-	-	434,965,258
891180021	PALERMO	602,045,014	-	-	-	-	-	602,045,014
891180070	AIPE	7,435,064,016	-	-	-	-	-	7,435,064,016

891180077	PITALITO	-	395,448,337	-	-	-	-	-	395,448,337
891200513	LEGUIZAMO	-	359,129	-	-	-	-	-	359,129
891200916	SANANDREDETUMACO	233,147,214	1,540,583	-	-	-	-	-	234,687,797
891480033	SANTAROSADECABAL	-	1,846,502	-	-	-	-	-	1,846,502
891502194	PATIA	-	42,566,605	-	-	-	-	-	42,566,605
891580016	CAUCA	-	-	7,195,231,309	-	-	-	-	7,195,231,309
891680010	CHOCO	-	-	31,263,174,272	6,517,385,430	-	-	-	37,780,559,702
891680055	BAGADÓ	107,967,351	250,373,427	-	-	-	-	-	358,340,778
891780043	CIÉNAGA	985,597,743	-	-	-	-	-	-	985,597,743
891780044	ELBANCO	-	58,632,313	-	-	-	-	-	58,632,313
891780052	REMOLINO	-	-	-	-	2,361,368,856	-	-	2,361,368,856
891800466	PUERTOBOYACÁ	187,488,093	-	-	-	-	-	-	187,488,093
891800498	BOYACÁ	-	-	7,417,371,358	360,691,506	-	-	-	7,778,062,864
891800986	VENTAQUEMADA	-	1,498,617,640	-	-	-	-	-	1,498,617,640
891801368	PAUNA	846,616,551	-	-	-	-	-	-	846,616,551
891856464	PESCA	-	36,354,675	-	-	-	-	-	36,354,675
891857861	TRINIDAD	6,493,701,094	-	-	-	-	-	-	6,493,701,094
892000148	META	24,726,927,871	-	-	10,471,521,844	10,274,955,155	-	-	45,473,404,870
892099173	VISTAHERMOSA	654,880,516	-	-	-	-	-	-	654,880,516
892099216	CASANARE	5,729,953,608	-	-	-	-	-	-	5,729,953,608
892099234	LAMACARENA	-	155,120,296	-	-	-	-	-	155,120,296
892099324	VILLAVICENCIO	1,107,806,918	-	-	-	-	-	-	1,107,806,918
892099325	PUERTOLÓPEZ	91,793,819	249,493,473	-	-	-	-	-	341,287,292
892099494	ARAUQUITA	1,922,448,738	-	-	-	-	-	-	1,922,448,738
892115007	RIOHACHA	4,758,252,015	1,791,329,281	-	-	-	-	-	6,549,581,296
892115015	LAGUAJIRA	16,894,602,187	116,030,060	5,319,498,771	-	54,241,119,524	-	-	26,484,294
892115024	MANAURE	264,864,294	-	-	-	-	-	-	264,864,294
892115155	URIBIA	2,332,412	29,245,940	-	-	-	-	-	31,578,352
892115179	SANJUANELCESAR	-	854,130,682	-	-	-	-	-	854,130,682
892120020	MAICAO	127,343,058	846,688,744	-	-	-	-	-	974,031,802
892200839	SANTIAGODETOLÚ	1,885,321,874	-	-	-	-	-	-	1,885,321,874
892201286	BUENAVISTA	375,023,528	-	-	-	-	-	-	375,023,528
892201287	LOSPALMITOS	-	38,299,733	-	-	-	-	-	38,299,733
892280021	SUCRE	-	-	7,390,717,846	15,132,482,030	2,842,563,011	-	-	25,365,762,887
892280054	SANBENITOABAD	21,804,459	9,735,546	-	-	-	-	-	31,540,005
892300123	RIODEORO	-	318,750,269	-	-	-	-	-	318,750,269
892399999	CESAR	944,856,921	-	-	-	16,490,717,716	-	-	17,435,574,637
892400038	ARCHIPIÉLAGODESANANDRÉS	-	-	-	2,684,017,718	-	-	-	2,684,017,718
899999336	AMAZONAS	-	-	7,955,782,447	3,483,663,601	105,185,696	-	-	11,544,631,744
899999476	SUTATAUSA	157,835,805	-	-	-	-	-	-	157,835,805
		139,889,277,575	29,443,392,694	253,784,533,349	133,125,224,464	183,867,978,316	2,361,368,856	4,379,443,838	746,851,219,093

En el mismo sentido las siguientes entidades a mayo de 2018 presentaban suspensión de todos los recursos:

Todos los recursos del SGR	
811009017	LA PINTADA
890980049	PUERTO BERRÍO
890114335	MALAMBO
800019254	SANTA LUCÍA
800254879	ALTOS DEL ROSARIO
810002963	NORCASIA
890801131	SALAMINA
890801152	VILLAMARÍA
891680050	ACANDÍ
818001206	MEDIO SAN JUAN
891780052	REMOLINO
800099061	BARBACOAS
800222502	LA TOLA
800099106	MAGÜI
800213967	EL PEÑÓN

**9. 240720 RECADOS POR CLASIFICAR:** El saldo de esta cuenta fue de \$1.080.377 Millones y representa el valor que ingresó a las cuentas bancarias del SGR pendiente de clasificar e imputar discriminados así:

Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

**9.1** El valor de \$ 31.893 Millones corresponde a los siguientes recaudos por clasificar que a Mayo de 2018 tenían el siguiente saldo por imputar:

No. RxC	Fecha	Cta Bria	Valor	Saldo por Imputar a Mayo 31 de 2018
187317	04/05/2017	300700007242	502,611,966.00	502,611,966.00
277016	18/08/2016	300700007242	87,131,709.00	87,131,709.00
189216	30/06/2016	300700007242	55,845,774.00	55,845,774.00
112117	31/03/2017	300700007242	54,926,646.00	54,926,646.00
49317	31/01/2017	300700007242	45,362,619.00	45,362,619.00
331716	04/10/2016	300700007242	32,351,132.20	32,351,132.20
50017	02/02/2017	300700007242	13,447,024.00	13,447,024.00
74116	14/03/2016	300700007242	11,557,197.90	11,557,197.90
90117	03/03/2017	300700007242	10,733,333.00	10,733,333.00
49817	02/02/2017	300700007242	10,657,213.00	10,657,213.00
90817	07/03/2017	300700007242	10,183,880.00	10,183,880.00
272016	09/08/2016	300700007242	9,467,350.00	9,467,350.00
49917	02/02/2017	300700007242	7,580,106.00	7,580,106.00
52517	17/02/2017	300700007242	7,218,531.00	7,218,531.00
	02/08/2016	61016960	5,788,914.00	5,788,914.00
111417	28/03/2017	300700007242	5,133,160.09	5,133,160.09
316715	14/09/2015	300700007242	5,100,000.00	5,100,000.00
300516	23/09/2016	300700007242	4,833,860.00	4,833,860.00
53617	23/02/2017	300700007242	3,294,470.00	3,294,470.00
207815	11/06/2015	300700007242	2,984,546.00	2,984,546.00
442115	30/12/2015	300700007242	2,530,806.00	2,530,806.00
106917	15/03/2017	300700007242	2,187,740.40	2,187,740.40
391516	30/11/2016	300700007242	1,998,059.94	1,998,059.94
400116	16/12/2016	300700007242	1,885,000.00	1,885,000.00
156117	18/04/2017	300700007242	1,831,905.00	1,831,905.00
37117	13/01/2017	300700007242	1,781,845.36	1,781,845.36
58016	12/02/2016	300700007242	1,392,306.00	1,392,306.00
199817	17/05/2017	300700007242	1,318,394.00	1,318,394.00
51917	14/02/2017	300700007242	1,062,894.00	1,062,894.00
48116	27/01/2016	300700007242	1,031,200.00	1,031,200.00
185317	25/04/2017	300700007242	835,605.00	835,605.00
371615	07/10/2015	300700007242	633,258.00	633,258.00
243316	19/07/2016	300700007242	574,958.26	574,958.26
73616	10/03/2016	300700007242	511,219.00	511,219.00
107917	23/03/2017	300700007242	447,904.74	447,904.74
368316	24/10/2016	300700007242	388,474.00	388,474.00
287116	02/09/2016	300700007242	343,200.00	343,200.00
305615	13/08/2015	300700007242	325,435.00	325,435.00
190615	06/07/2016	300700007242	17,655,674.00	309,174.00
111617	29/03/2017	300700007242	200,000.00	200,000.00
391616	01/12/2016	300700007242	190,000.00	190,000.00
48417	26/01/2017	300700007242	157,371.00	157,371.00
168416	18/05/2016	300700007242	149,306.00	149,306.00
399416	15/12/2016	300700007242	140,000.00	140,000.00
399616	15/12/2016	300700007242	133,000.00	133,000.00
399516	15/12/2016	300700007242	126,000.00	126,000.00
399816	15/12/2016	300700007242	120,000.00	120,000.00
12016	04/01/2016	300700007242	104,134.00	104,134.00
89817	01/03/2017	300700007242	68,791.00	68,791.00
149616	21/04/2016	300700007242	1,054,833.00	54,833.00
168216	17/05/2016	300700007242	52,665.00	52,665.00
111917	31/03/2017	300700007242	50,052.00	50,052.00
168516	18/05/2016	300700007242	32,811.00	32,811.00
53717	23/02/2017	300700007242	29,000.00	29,000.00
189416	30/06/2016	300700007242	28,575.25	28,575.25

No. RxC	Fecha	Cta Bria	Valor	Saldo por Imputar a Mayo 31 de 2018
92318	28/02/2018	300700007242	472,691.00	472,691.00
92418	28/02/2018	300700007242	471.69	471.69
92518	28/02/2018	300700007242	29,645,036.00	29,645,036.00
92818	01/03/2018	300700007242	246,430,908.00	246,430,908.00
92918	01/03/2018	300700007242	1,077.93	1,077.93
93018	01/03/2018	300700007242	348,257,222.00	348,257,222.00
93118	01/03/2018	300700007242	964,718.92	964,718.92
93318	02/03/2018	300700007242	40,701.00	40,701.00
93418	02/03/2018	300700007242	28,047,262.00	28,047,262.00
93518	02/03/2018	300700007242	98,316,750.00	98,316,750.00
93618	02/03/2018	300700007242	2,221,494.00	2,221,494.00
93718	02/03/2018	300700007242	4,730,108.00	4,730,108.00
101218	07/03/2018	300700007242	54,180,936.00	54,180,936.00
101318	07/03/2018	300700007242	202,830.00	202,830.00
101418	07/03/2018	300700007242	630,691.00	630,691.00
101518	07/03/2018	300700007242	571,428.00	571,428.00
101918	09/03/2018	300700007242	21,213,529.59	21,213,529.59
102118	12/03/2018	300700007242	7,819,369.00	7,819,369.00
102218	12/03/2018	300700007242	33,226.00	33,226.00
102318	12/03/2018	300700007242	76,935.00	76,935.00
102418	12/03/2018	300700007242	11,930,978.00	11,930,978.00
102618	13/03/2018	300700007242	21,484.00	21,484.00
102818	14/03/2018	300700007242	160,000.00	160,000.00
102918	14/03/2018	300700007242	56,266.84	56,266.84
103018	14/03/2018	300700007242	81,434.00	81,434.00
103218	15/03/2018	300700007242	633.82	633.82
103318	15/03/2018	300700007242	1,619.00	1,619.00
103618	16/03/2018	300700007242	935,436.00	935,436.00
103718	16/03/2018	300700007242	526,291.00	526,291.00
103818	16/03/2018	300700007242	350,989.00	350,989.00
103918	16/03/2018	300700007242	935,436.00	935,436.00
104018	16/03/2018	300700007242	650,000.00	650,000.00
108818	20/03/2018	300700007242	113,599,441.25	113,599,441.25
109018	21/03/2018	300700007242	1,145,508.00	1,145,508.00
109118	21/03/2018	300700007242	41,206,769.00	41,206,769.00
109218	21/03/2018	300700007242	274,878.98	274,878.98
109518	22/03/2018	300700007242	1,613,602.00	1,613,602.00
109618	22/03/2018	300700007242	4,954,066.00	4,954,066.00
109918	23/03/2018	300700007242	249,485,539.00	249,485,539.00
110018	23/03/2018	300700007242	3,975,473.00	3,975,473.00
110118	23/03/2018	300700007242	11,409,250.00	11,409,250.00
110218	23/03/2018	300700007242	72,118,502.00	72,118,502.00
110318	23/03/2018	300700007242	41,840,235.00	41,840,235.00
110418	23/03/2018	300700007242	1,688,547.00	1,688,547.00
110618	26/03/2018	300700007242	1,465,000.00	1,465,000.00
110718	26/03/2018	300700007242	515,445.00	515,445.00
110818	26/03/2018	300700007242	93,311.00	93,311.00
110918	26/03/2018	300700007242	71,693.00	71,693.00
111018	26/03/2018	300700007242	1,515,525.00	1,515,525.00
111118	26/03/2018	300700007242	1,773,004.00	1,773,004.00
111218	26/03/2018	300700007242	47,333.00	47,333.00
111318	26/03/2018	300700007242	16,067,326.00	16,067,326.00
111518	27/03/2018	300700007242	82,147.00	82,147.00
172718	02/04/2018	300700007242	631.00	631.00
172818	04/04/2018	300700007242	73,000.00	73,000.00

77615	05/03/2015	61010435	8,324.00	8,324.00
186415	13/05/2015	61010435	6,000.00	6,000.00
207615	03/06/2015	300700007242	5,179.00	5,179.00
286916	31/08/2016	300700007242	4,658.27	4,658.27
48317	26/01/2017	300700007242	1,598.00	1,598.00
208115	19/06/2015	300700007242	1,644,359,621.00	260.00
47317	19/01/2017	300700007242	196.00	196.00
47916	25/01/2016	300700007242	16,497,698.00	129.00
185115	17/04/2015	300700007242	6,034,164,101.00	91.00
331816	04/10/2016	300700007242	26.00	26.00
155217	11/04/2017	300700007242	1.00	1.00
186717	02/05/2017	300700007242	1.00	1.00
216617	09/06/2017	300700007242	9,469,027.00	9,469,027.00
224517	12/06/2017	300700007242	1,509,480.25	1,509,480.25
230517	22/06/2017	300700007242	1.93	1.93
231717	29/06/2017	300700007242	76,673,858.00	76,673,858.00
232717	05/07/2017	300700007242	53,032,866.00	53,032,866.00
281717	10/07/2017	300700007242	6,895,320.00	6,895,320.00
282217	12/07/2017	300700007242	5,596,065.00	5,596,065.00
316617	08/08/2017	300700007242	729,760.00	729,760.00
333217	29/08/2017	300700007242	3,987,062.00	3,987,062.00
345817	20/09/2017	300700007242	269,662,757.00	269,662,757.00
345917	20/09/2017	300700007242	58,512,000.00	58,512,000.00
352117	26/09/2017	300700007242	478,500.00	478,500.00
347515	01/09/2017	300700006830	21,834,994.22	21,834,994.22
212117	26/05/2017	300700007242	7,259,583.00	7,259,583.00
232517	04/07/2017	300700007242	50,000,000.00	50,000,000.00
378117	04/10/2017	300700007242	390,966.00	390,966.00
401217	13/10/2017	300700007242	8,450,626.00	8,450,626.00
401317	13/10/2017	300700007242	1,702,608.39	1,702,608.39
409517	20/10/2017	300700007242	13,232,501.58	13,232,501.58
418517	23/10/2017	300700007242	760,000.00	760,000.00
106717	14/03/2017		144,921.00	144,921.00
426517	01/11/2017	300700007242	1,038,016.26	1,038,016.26
453517	28/11/2017	300700007242	22,400.00	22,400.00
453717	29/11/2017	300700007242	171,700.00	171,700.00
453817	29/11/2017	300700007242	26,940,856.80	26,940,856.80
454417	30/11/2017	300700007242	28,200,000.00	28,200,000.00
454517	30/11/2017	300700007242	69,408.00	69,408.00
454617	30/11/2017	300700007242	98,375,811.00	98,375,811.00
454717	30/11/2017	300700007242	18,460,448.00	18,460,448.00
432317	08/11/2017	300700007242	984,300.00	23.00
439417	16/11/2017	300700007242	2,564,028.00	2,564,028.00
439717	17/11/2017	300700007242	2.28	2.28
456417	04/12/2017	300700007242	320,772.00	320,772.00
456817	07/12/2017	300700007242	53,915,593.00	53,915,593.00
461417	13/12/2017	300700007242	1,688,100.00	1,688,100.00
461517	13/12/2017	300700007242	13,826,788.00	13,826,788.00
461617	13/12/2017	300700007242	37,264,194.00	37,264,194.00
462417	21/12/2017	300700007242	63,300.00	63,300.00
470017	28/12/2017	300700007242	506,289.00	506,289.00
470117	28/12/2017	300700007242	17,589,468.00	17,589,468.00
470317	28/12/2017	300700007242	523,762.00	523,762.00
470417	28/12/2017	300700007242	5,845,268.00	5,845,268.00
470517	28/12/2017	300700007242	898,946.00	898,946.00
470617	28/12/2017	300700007242	6,343.00	6,343.00
470717	28/12/2017	300700007242	445,908.00	445,908.00
462017	20/12/2017	300700007242	104,690,707.00	38,629.00
468517	26/12/2017	300700007242	105,360.00	105,360.00
462117	20/12/2017	300700007242	11,571,175.00	11,571,175.00
469917	27/12/2017	300700007242	999,900.00	999,900.00
469017	26/12/2017	300700007242	3,371,300.00	3,371,300.00

172918	04/04/2018	300700007242	107,869.48	107,869.48
173018	04/04/2018	300700007242	8,653,661.27	8,653,661.27
173118	04/04/2018	300700007242	4,870,671.00	4,870,671.00
173318	05/04/2018	300700007242	1,000,220.00	1,000,220.00
173418	05/04/2018	300700007242	2.00	2.00
173618	06/04/2018	300700007242	107,602.00	107,602.00
173718	06/04/2018	300700007242	405,850.00	405,850.00
173818	06/04/2018	300700007242	3,538,000.00	3,538,000.00
173918	06/04/2018	300700007242	201,861,000.00	201,861,000.00
174118	09/04/2018	300700007242	7,621,931.00	7,621,931.00
174218	09/04/2018	300700007242	3,968,385.00	3,968,385.00
174318	09/04/2018	300700007242	98,332,970.00	98,332,970.00
174518	10/04/2018	300700007242	89,106,391.00	89,106,391.00
174718	11/04/2018	300700007242	200,809.00	200,809.00
174818	11/04/2018	300700007242	975.00	975.00
175018	12/04/2018	300700007242	256.00	256.00
175218	13/04/2018	300700007242	46,179,600.00	46,179,600.00
175318	13/04/2018	300700007242	3,207,528.32	3,207,528.32
175418	13/04/2018	300700007242	2,717,229.16	2,717,229.16
175618	16/04/2018	300700007242	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
175718	16/04/2018	300700007242	301,033.31	301,033.31
175918	17/04/2018	300700007242	620,304,583.00	620,304,583.00
176118	18/04/2018	300700007242	297,443.00	297,443.00
176318	19/04/2018	300700007242	16,221,185.00	16,221,185.00
176418	19/04/2018	300700007242	1,115,864.00	1,115,864.00
176618	20/04/2018	300700007242	20,180,076,750.00	20,180,076,750.00
176718	20/04/2018	300700007242	12.00	12.00
177018	24/04/2018	300700007242	57,359,838.00	57,359,838.00
177118	24/04/2018	300700007242	57,359,838.00	57,359,838.00
177218	24/04/2018	300700007242	25,200,500.00	25,200,500.00
177318	24/04/2018	300700007242	8,093,402.00	8,093,402.00
177518	25/04/2018	300700007242	34,514,737.00	34,514,737.00
177718	26/04/2018	300700007242	24,794,974.00	24,794,974.00
177818	26/04/2018	300700007242	21,152,118.00	21,152,118.00
177918	26/04/2018	300700007242	18,796,632.00	18,796,632.00
178018	26/04/2018	300700007242	12,493,927.00	12,493,927.00
178118	26/04/2018	300700007242	16,874,428.00	16,874,428.00
178218	26/04/2018	300700007242	11,770,072.00	11,770,072.00
178318	26/04/2018	300700007242	4,939,800.00	4,939,800.00
178418	26/04/2018	300700007242	4,272,604.00	4,272,604.00
178518	26/04/2018	300700007242	3,342,315.00	3,342,315.00
178618	26/04/2018	300700007242	14,812,862.00	14,812,862.00
178718	26/04/2018	300700007242	30,508.00	30,508.00
178818	26/04/2018	300700007242	2,282,673.00	2,282,673.00
178918	26/04/2018	300700007242	1,254,001.00	1,254,001.00
179018	26/04/2018	300700007242	625,400.00	625,400.00
179118	26/04/2018	300700007242	5,716.00	5,716.00
179218	26/04/2018	300700007242	2,982,834.00	2,982,834.00
184618	30/04/2018	300700007242	197,044.30	197,044.30
184718	30/04/2018	300700007242	6,506,716.79	6,506,716.79
184918	02/05/2018	300700007242	54,849,538.00	54,849,538.00
185018	02/05/2018	300700007242	2.00	2.00
185218	03/05/2018	300700007242	35,690.00	35,690.00
185318	03/05/2018	300700007242	4,927,784.00	4,927,784.00
185418	03/05/2018	300700007242	1,362,754.00	1,362,754.00
185518	03/05/2018	300700007242	175.00	175.00
185618	03/05/2018	300700007242	28,460,136.00	28,460,136.00
185718	03/05/2018	300700007242	41,946,764.00	41,946,764.00
185818	03/05/2018	300700007242	25,202,713.00	25,202,713.00
185918				
	03/05/2018	300700007242	2,872,217.00	2,872,217.00
186018	03/05/2018	300700007242	10,401,110.00	10,401,110.00
186118	03/05/2018	300700007242	6,181,300.00	6,181,300.00

Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

469217	26/12/2017	300700007242	8,133,035.00	8,133,035.00	186218	03/05/2018	300700007242	600.00	600.00
469317	26/12/2017	300700007242	41,137.00	41,137.00	186418	04/05/2018	300700007242	800,000,000.00	800,000,000.00
469417	26/12/2017	300700007242	6,122,656.00	6,122,656.00	186518	04/05/2018	300700007242	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
469517	26/12/2017	300700007242	6,454,946.00	6,454,946.00	186618	07/05/2018	300700007242	424,397.00	424,397.00
6718	31/01/2018	61010435	1,211,966.00	1,211,966.00	186718	07/05/2018	300700007242	1,791,734.00	1,791,734.00
118	02/01/2018	300700007242	616,755.00	616,755.00	186818	07/05/2018	300700007242	3,076,380.00	3,076,380.00
218	02/01/2018	300700007242	338,130.00	338,130.00	186918	07/05/2018	300700007242	18,943,575.00	18,943,575.00
418	03/01/2018	300700007242	1,401,939.00	1,401,939.00	187018	07/05/2018	300700007242	347,996.00	347,996.00
518	03/01/2018	300700007242	6,892,311.00	6,892,311.00	187118	07/05/2018	300700007242	931,999.00	931,999.00
818	05/01/2018	300700007242	326,236.00	326,236.00	187218	07/05/2018	300700007242	15,600,219.00	15,600,219.00
1118	10/01/2018	300700007242	3,584,639.00	3,584,639.00	187318	07/05/2018	300700007242	104,317.76	104,317.76
1418	12/01/2018	300700007242	11,671,829.44	11,671,829.44	187418	07/05/2018	300700007242	324,371.91	324,371.91
1718	16/01/2018	300700007242	1,971,495.98	1,971,495.98	187518	07/05/2018	300700007242	97,755.00	97,755.00
2118	23/01/2018	300700007242	15,170,009.00	15,170,009.00	187718	08/05/2018	300700007242	5.00	5.00
2218	23/01/2018	300700007242	665,958.00	665,958.00	199018	10/05/2018	300700007242	4,980,000.00	4,980,000.00
2318	23/01/2018	300700007242	343,379.00	343,379.00	199118	10/05/2018	300700007242	3,392,000.00	3,392,000.00
3118	26/01/2018	300700007242	26,200.00	26,200.00	199218	10/05/2018	300700007242	58,102.27	58,102.27
3218	30/01/2018	300700007242	705,187.00	705,187.00	199318	10/05/2018	300700007242	1,423,045.00	1,423,045.00
3318	30/01/2018	300700007242	48,159.00	48,159.00	199418	10/05/2018	300700007242	1,825,716.00	1,825,716.00
3518	30/01/2018	300700007242	1,653,408,657.00	1,653,408,657.00	199518	10/05/2018	300700007242	372,366.00	372,366.00
3618	30/01/2018	300700007242	8,345,457.00	8,345,457.00	199618	10/05/2018	300700007242	380,874.00	380,874.00
3818	31/01/2018	300700007242	381,028.00	381,028.00	199718	10/05/2018	300700007242	5,332,191.00	5,332,191.00
4018	31/01/2018	300700007242	57,362,000.00	57,362,000.00	208018	15/05/2018	300700007242	733,000,000.00	733,000,000.00
4118	31/01/2018	300700007242	95,085.00	95,085.00	208118	16/05/2018	300700007242	578,470.62	578,470.62
4218	31/01/2018	300700007242	224,031.00	224,031.00	208218	16/05/2018	300700007242	30,000.00	30,000.00
4318	31/01/2018	300700007242	845,637.00	845,637.00	208318	16/05/2018	300700007242	338,110,497.00	338,110,497.00
4418	31/01/2018	300700007242	104,768,455.00	104,768,455.00	208418	16/05/2018	300700007242	118,000.00	118,000.00
4518	31/01/2018	300700007242	7,379,098.99	7,379,098.99	208518	16/05/2018	300700007242	25,939.00	25,939.00
2618	25/01/2018	300700007242	1,174,546.00	1,174,546.00	208718	17/05/2018	300700007242	80,000.00	80,000.00
2718	25/01/2018	300700007242	14,329,467.00	14,329,467.00	208818	17/05/2018	300700007242	4,209,624.00	4,209,624.00
2818	25/01/2018	300700007242	1,674,306.00	1,674,306.00	208918	17/05/2018	300700007242	518,699.33	518,699.33
2918	25/01/2018	300700007242	451,902.20	451,902.20	209018	17/05/2018	300700007242	7,384.00	7,384.00
3918	31/01/2018	300700007242	30,057,995.00	30,057,995.00	209218	21/05/2018	300700007242	37,025,741.94	37,025,741.94
3418	30/01/2018	300700007242	7,574,196.00	7,574,196.00	209318	21/05/2018	300700007242	2,224,873.44	2,224,873.44
5018	02/02/2018	300700007242	17,091,200.00	17,091,200.00	209418	21/05/2018	300700007242	109,842,951.00	109,842,951.00
5118	02/02/2018	300700007242	2,724.00	2,724.00	209518	21/05/2018	300700007242	13,260,874.00	13,260,874.00
5418	06/02/2018	300700007242	10,917.00	10,917.00	209618	21/05/2018	300700007242	95,663.81	95,663.81
5818	13/02/2018	300700007242	338,689.00	338,689.00	209818	22/05/2018	300700007242	64,937.47	64,937.47
5918	13/02/2018	300700007242	1,590,844.00	1,590,844.00	209918	22/05/2018	300700007242	4,403,134.00	4,403,134.00
6018	13/02/2018	300700007242	7,208,725.00	7,208,725.00	210118	23/05/2018	300700007242	12,709,046.00	12,709,046.00
6118	13/02/2018	300700007242	3,764,847.00	3,764,847.00	210218	23/05/2018	300700007242	25,060.82	25,060.82
6218	13/02/2018	300700007242	2,107,302.00	2,107,302.00	210318	23/05/2018	300700007242	25,379.40	25,379.40
6418	14/02/2018	300700007242	100.00	100.00	210418	23/05/2018	300700007242	2,091,624.46	2,091,624.46
85618	19/02/2018	300700007242	24,217,698.00	24,217,698.00	210518	23/05/2018	300700007242	3,546,476.00	3,546,476.00
85718	19/02/2018	300700007242	27,823,527.50	27,823,527.50	210618	23/05/2018	300700007242	396,538.00	396,538.00
85818	19/02/2018	300700007242	108,488,241.00	108,488,241.00	210818	24/05/2018	300700007242	57,777.00	57,777.00
85918	20/02/2018	300700007242	1,131.65	1,131.65	210918	24/05/2018	300700007242	1,735,022.00	1,735,022.00
86018	20/02/2018	300700007242	141,794,769.00	141,794,769.00	211018	24/05/2018	300700007242	1.00	1.00
86318	21/02/2018	300700007242	588,058.00	588,058.00	211218	25/05/2018	300700007242	5,174,000.00	5,174,000.00
86618	23/02/2018	300700007242	97,789.00	97,789.00	211418	28/05/2018	300700007242	2,277,009.00	2,277,009.00
86718	23/02/2018	300700007242	33,150,133.00	33,150,133.00	211518	28/05/2018	300700007242	9,949,894.00	9,949,894.00
86818	23/02/2018	300700007242	15,338.00	15,338.00	211718	29/05/2018	300700007242	100,732,122.00	100,732,122.00
86918	23/02/2018	300700007242	198,040.00	198,040.00	211818	29/05/2018	300700007242	2,748,440.00	2,748,440.00
87018	23/02/2018	300700007242	2,739,719.00	2,739,719.00	211918	29/05/2018	300700007242	2,918,318.00	2,918,318.00
87118	23/02/2018	300700007242	917,400.00	917,400.00	212118	30/05/2018	300700007242	289,000.00	289,000.00
92018	27/02/2018	300700007242	55,951.60	55,951.60	212218	30/05/2018	300700007242	984.53	984.53
92218	28/02/2018	300700007242	19,896.00	19,896.00	212418	31/05/2018	300700007242	74,006,748.00	74,006,748.00

**9.2** El valor de \$875.904Millones que corresponde a consignaciones realizadas a la cuenta bancaria 61016960 del SGR por la ANM por concepto de recursos recaudados pendientes

de identificar su procedencia, por lo cual no se pueden distribuir. Según el siguiente detalle:

AGENCIA NACIONAL DE MINERIA				
Mes	Valor Transferido	Valor a distribuir	Transferido en exceso	RECAUDO POR CLASIFICAR
dic-15	463,622,756,968.60	199,883,287,140.60	263,739,469,828.00	263,739,469,828.00
ene-16	213,298,335,180.62	213,298,335,180.62	-	263,739,469,828.00
feb-16	95,301,835,471.43	95,301,835,471.43	-	263,739,469,828.00
mar-16	82,554,133,247.90	82,554,133,247.90	-	263,739,469,828.00
abr-16	244,020,243,550.95	217,752,436,953.86	26,267,806,597.09	290,007,276,425.09
may-16	95,373,587,829.50	78,838,116,530.35	16,535,471,299.15	306,542,747,724.24
jun-16	110,196,638,837.38	57,165,181,497.71	53,031,457,339.67	359,574,205,063.91
jul-16	176,415,000,000.00	224,263,233,793.61	- 47,848,233,793.61	311,725,971,270.30
ago-16	305,484,185,396.75	93,436,332,811.16	212,047,852,585.59	523,773,823,855.89
sep-16	96,668,282,884.51	81,067,782,999.83	15,600,499,884.68	539,374,323,740.57
oct-16	154,886,632,575.59	162,054,756,105.28	- 7,168,123,529.69	532,206,200,210.88
nov-16	101,950,610,915.30	64,077,370,695.04	37,873,240,220.26	570,079,440,431.14
dic-16	216,854,171,099.48	183,651,866,418.63	33,202,304,680.85	603,281,745,111.99
ene-17	245,602,567,638.04	125,320,341,239.26	120,282,226,398.78	723,563,971,510.77
feb-17	118,311,038,489.00	105,711,857,734.53	12,599,180,754.47	736,163,152,265.24
mar-17	105,176,645,168.00	91,120,219,889.35	14,056,425,278.65	750,219,577,543.89
mar-17	Devolución recursos ANM		- 47,786,593,404.08	702,432,984,139.81
abr-17	272,731,112,259.00	224,863,681,769.75	47,867,430,489.25	750,300,414,629.06
may-17	127,140,875,113.00	116,581,039,219.00	10,559,835,894.00	760,860,250,523.06
jun-17	114,224,336,525.54	81,757,822,585.20	32,466,513,940.34	793,326,764,463.40
jul-17	241,574,861,526.00	241,681,032,312.04	- 106,170,786.04	793,220,593,677.36
ago-17	142,284,085,108.00	270,765,969,082.19	- 128,481,883,974.19	664,738,709,703.17
sep-17	115,822,753,113.00	83,253,423,689.07	32,569,329,423.93	697,308,039,127.10
sep-17	Devolución recursos ANM		- 505,297,418.78	696,802,741,708.32
oct-17	Devolución recursos ANM		- 1,991,246,513.36	694,811,495,194.96
oct-17	281,703,377,694.00	254,202,042,044.78	27,501,335,649.22	722,312,830,844.18
nov-17	227,974,699,819.00	136,410,392,044.08	91,564,307,774.92	813,877,138,619.10
dic-17	Devolución recursos ANM		- 468,267,073.38	813,408,871,545.72
dic-17	123,573,687,541.00	179,729,231,562.57	- 56,155,544,021.57	757,253,327,524.15
ene-18	323,009,896,952.00	323,669,968,979.44	- 660,072,027.44	756,593,255,496.71
feb-18	126,863,320,773.00	122,394,362,841.69	4,468,957,931.31	761,062,213,428.02
feb-18	Devolución recursos ANM		- 15,115,140.00	761,047,098,288.02
mar-18	122,672,501,467.00	65,415,943,466.15	57,256,558,000.85	818,303,656,288.87
mar-18	Devolución recursos ANM		- 14,563,115.06	818,289,093,173.81
abr-18	308,410,300,320.00	265,914,179,997.09	42,496,120,322.91	860,785,213,496.72
may-18	140,528,449,911.00	125,409,461,139.89	15,118,988,771.11	875,904,202,267.83

**9.3** El valor de \$ 170.485 Millones que corresponde a consignaciones realizadas por la ANH a la cuenta bancaria 61016960 del SGR por transferencia de recursos recaudados pendientes de identificar su procedencia, por lo cual no se pueden distribuir. Según el siguiente detalle:

AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS				
Mes	Valor Transferido	Liquidación Regalías	Transferido en exceso	RECAUDO POR CLASIFICAR
mar-16			26,427,664,087.00	26,427,664,087.00
mar-17	471,902,344,214.29	364,753,089,552.00	107,149,254,662.29	133,576,918,749.29
may-17	Devolución recursos ANH		- 55,187,018,755.00	78,389,899,994.29
may-17	453,879,430,996.00	378,805,073,179.00	75,074,357,817.00	153,464,257,811.29
jul-17	Devolución recursos ANH		- 28,363,920,434.00	125,100,337,377.29
jul-17	Devolución recursos ANH		- 40,098,000,000.00	85,002,337,377.29
nov-17	501,849,033,606.60	418,988,334,732.00	82,860,698,874.60	167,863,036,251.89

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

nov-17	Devolución recursos ANH		- 12,425,665,775.34	155,437,370,476.55
dic-17	546,779,613,537.00	474,507,863,046.00	72,271,750,491.00	227,709,120,967.55
ene-18	Devolución recursos ANH		- 6,356,915,471.00	221,352,205,496.55
mar-18	Devolución recursos ANH		- 3,000,000,000.00	218,352,205,496.55
abr-18	Devolución recursos ANH		- 41,714,696,195.21	176,637,509,301.34
may-18	509,945,312,064.00	506,945,312,064.00	3,000,000,000.00	179,637,509,301.34
may-18	Devolución recursos ANH		- 9,152,984,112.00	170,484,525,189.34

**9.4** El Valor de \$2.096 Millones corresponde al valor transferido por el Fondo Nacional de Regalías conforme a la Resolución No. 464 de Noviembre de 2017 "por el cual se distribuyen los recursos que se encuentran a título de depósito en el Fondo Nacional de Regalías en liquidación correspondientes a impuesto de transporte" expedida por la liquidadora del Fondo Nacional de Regalías.

**10. 249090 OTROS ACREEDORES:** El saldo de esta cuenta es de \$7.101 Millones y refleja el valor de los descuentos realizados de las distribuciones a entidades territoriales. De este valor \$ 7.009 Millones corresponden a descuentos realizados a favor del Fondo Nacional de Regalías en liquidación y \$ 92 Millones corresponden a descuentos realizados de las distribuciones a entidades territoriales a favor de la Agencia Nacional de Hidrocarburos, en cumplimiento del artículo 149 de la ley 1530 de 2012, artículo 2.2.4.1.2.2.2.0 del decreto 1082 de 2015 y del artículo 7 del decreto 1296 de 2016, de acuerdo a la orden impartida por el Departamento Nacional de Planeación, estos recursos fueron distribuidos en cabeza de las entidades territoriales y no se habían girado a Mayo de 2018.

## PATRIMONIO

- 11. 310506 CAPITAL FISCAL:** El capital fiscal del SGR a Mayo de 2018 era de \$ 21.386.535 Millones esta cifra está justificada en los valores que fueron reconocidos como ingreso contable desde el año 2012 hasta el año 2017 que no han sido distribuidos, más los valores distribuidos que no fueron girados, más los ingresos que no representan flujo de recursos como la valorización del FAE; al cierre de cada periodo fiscal estos valores constituyen la utilidad que pasa a formar parte del Excedente del ejercicio y luego al capital fiscal.
- 12. 314501 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** El saldo de esta cuenta a Mayo de 2018 asciende a (\$66.491 millones) y corresponde a los valores retirados de la contabilidad del SGR y que deben ser incorporados en la contabilidad de los órganos del sistema en cumplimiento del nuevo marco normativo, en especial la resolución 470 de 2016. De este valor (\$812 Millones) corresponde a caja menor y (\$65.879 millones) a recursos entregados en administración.
- 13. 314503 CUENTAS POR COBRAR:** El saldo de esta cuenta a Mayo de 2018 asciende a (\$1.109 millones) y corresponde a los valores retirados de la contabilidad del SGR y que deben ser incorporados en la contabilidad de los órganos del sistema en cumplimiento del

nuevo marco normativo, en especial la resolución 470 de 2016. El valor más representativo es de (\$1.107 Millones) corresponde a anticipos entregados por el SGC.

- 14. 314515 CUENTAS POR PAGAR:** El saldo de esta cuenta a Mayo de 2018 asciende a (\$7.348.335 millones) y corresponde al ajustes a cuentas por pagar por convergencia, de este valor (\$7.357.194 Millones) corresponde a pasivo incorporados a la contabilidad del SGR, dónde el valor más representativo es el reconocimiento del saldo distribuido no girado a diciembre de 2017 en cumplimiento del concepto 20162000030411 de la CGN por valor de (\$7.354.465 Millones), y \$8.859 Millones corresponde a los pasivo retirados del SGR por concepto de obligaciones que se deben retirar de la contabilidad del SGR para ser incorporadas por los órganos del sistema por concepto de descuentos pendientes de giro, gastos de fiscalización, gastos por monitoreo seguimiento control y evaluación y gastos de funcionamiento.

## INGRESOS

- 15. 411101 HIDROCARBUROS:** El saldo fue de \$2.431.279 Millones y corresponde a las liquidaciones de regalías certificadas por la ANH entre enero y Mayo de 2018, de acuerdo al siguiente detalle. De este valor a Mayo quedó pendiente de recaudar por la ANH \$ 2.709 Millones y recaudado pendiente de transferir \$9.330 Millones.

LIQUIDACIONES	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Total
DINERO (Pesos)	63,651,582,928.00	67,974,002,169.00	93,546,891,977.00	70,359,712,374.00	69,592,941,441.00	365,125,130,889.00
ESPECIE (Pesos)	435,714,766,635.00	456,779,849,578.00	365,200,590,767.00	372,015,623,248.00	436,443,356,831.00	2,066,154,187,059.00
Total	499,366,349,563.00	524,753,851,747.00	458,747,482,744.00	442,375,335,622.00	506,036,298,272.00	2,431,279,317,948.00

- 16. 411102 MINERALES:** El saldo fue de \$ 902.804 Millones y corresponde a las liquidaciones certificadas por la Agencia Nacional de Minería de enero a Mayo de 2018, que fueron transferidas en su totalidad al SGR, de acuerdo al siguiente detalle:

LIQUIDACIONES (Pesos)	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Total
Liquidaciones Vig Anterior	323,669,968,979.44	94,424,779,118.53	10,181,273,124.89	5,086,853,381.43	3,703,342,586.82	437,066,217,191.11
Liquidaciones Vig Actual		27,969,583,723.62	55,234,670,341.26	260,827,326,615.66	121,706,118,553.07	465,737,699,233.61
Total	323,669,968,979.44	122,394,362,842.15	65,415,943,466.15	265,914,179,997.09	125,409,461,139.89	902,803,916,424.72

- 17. 480221 RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR COBRAR:** El saldo fue de \$ 200.557 Millones y corresponde a los rendimientos generados entre enero y Mayo de 2018 por los pagarés constituidos por la Nación a favor del SGR, de este valor \$29.543 quedaron pendientes de recaudar a Mayo 31 de 2018, porque el título estaba vigente.

**18. 480240 RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS:** El saldo fue de \$ 30.680 Millones discriminados así:

**18.1 Rendimientos financieros generados por los depósitos remunerados** por valor de \$ 12.685 Millones.

**18.2 Rendimientos financieros generados en las cuentas de entidades territoriales, ejecutores de proyectos y órganos del sistema** por \$ 17.995 Millones. El 80% fue generado por las siguientes entidades:

Tercero		saldo pesos	%
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	2,538,831,942.71	4.11
900500018	AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	1,059,195,020.82	5.89
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	1,020,040,106.29	5.67
999999999	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	589,364,725.10	3.28
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	561,127,621.98	3.12
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	558,904,631.00	3.11
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	494,556,715.03	2.75
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	470,735,672.61	2.62
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	420,070,225.97	2.33
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	380,224,504.02	2.11
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	341,999,565.00	1.90
899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	325,900,747.34	1.81
900256729		325,288,898.95	1.81
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	305,833,988.62	1.70
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	245,233,668.23	1.36
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCHO	242,350,248.00	1.35
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	237,626,932.00	1.32
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	219,979,310.00	1.22
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	214,828,268.72	1.19
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	194,919,923.75	1.08
890980049	MUNICIPIO DE PUERTO BERRIO	193,046,428.18	1.07
900323466	CORPORACION RUTA N MEDELLIN	185,919,158.00	1.03
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	184,827,405.86	1.03
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	168,553,844.00	0.94
800142383	FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	158,843,157.69	0.88
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	156,354,011.00	0.87
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDER	155,293,629.00	0.86
800095775	MUNICIPIO DE PUERTO RICO	136,953,119.00	0.76
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	129,780,582.18	0.72
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	123,798,386.00	0.69
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	120,337,562.78	0.67
800194208	GESTION ENERGETICA S.A E.S.P	116,594,270.12	0.65
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	108,284,719.05	0.60
800103180	MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	106,076,335.13	0.59
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	105,075,936.74	0.58
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	97,094,368.61	0.54
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	96,469,017.27	0.54
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	96,335,050.00	0.54
899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	92,679,940.73	0.52
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	88,765,895.00	0.49
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	79,308,645.00	0.44
800229887	MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO	75,040,957.00	0.42
800102896	MUNICIPIO DE ORITO	73,976,657.00	0.41

899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	71,933,087.00	0.40
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	70,256,193.00	0.39
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALcantarillado DE BOGOTA ESP	69,342,115.00	0.39
830127607	AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	62,701,518.00	0.35
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	61,307,867.75	0.34
89100627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE	59,771,445.00	0.33
899999302	MUNICIPIO DE LETICIA	58,139,310.00	0.32
800096576	MUNICIPIO DE BECERRIL	52,710,121.74	0.29
890480022	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE BOLIVAR	52,521,505.00	0.29
800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	48,071,924.63	0.27
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	46,209,113.08	0.26
800099098	MUNICIPIO DE LA CRUZ	45,215,206.18	0.25
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	45,120,175.26	0.25
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	43,369,925.00	0.24
891780051	MUNICIPIO DE PLATO	42,241,746.14	0.23

## GASTOS

- 19. 541301 ASIGNACIONES DIRECTAS:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para asignaciones directas, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 1.246.655 Millones, el 75% de las distribuciones por este concepto se realizó para las siguientes entidades:

Tercero		saldo pesos	%
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	121,228,705,652.74	9.72
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	71,270,910,639.20	5.72
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	63,178,214,317.33	5.07
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	57,506,934,732.61	4.61
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	55,793,342,744.22	4.48
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	45,775,015,167.93	3.67
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	42,580,829,965.23	3.42
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	39,286,233,247.34	3.15
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	30,780,078,696.22	2.47
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	29,814,944,758.04	2.39
800096585	MUNICIPIO DE CIRIGUANA	26,671,110,600.53	2.14
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	25,860,713,120.07	2.07
800108683	MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	25,249,465,927.19	2.03
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	23,653,757,012.54	1.90
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	21,370,619,961.68	1.71
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	20,812,686,389.62	1.67
891800466	MUNICIPIO DE PUERTO BOYACA	20,231,176,210.57	1.62
800079035	MUNICIPIO DE PUERTO GAITAN	19,430,555,967.31	1.56
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	15,399,996,649.24	1.24
891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	14,890,119,745.89	1.19
800096763	MUNICIPIO DE MONTELIBANO	14,855,373,173.80	1.19
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	13,611,854,240.12	1.09
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	13,340,229,943.62	1.07
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	13,267,927,019.29	1.06
800253526	MUNICIPIO DE CANTAGALLO	13,013,164,321.84	1.04
890984265	MUNICIPIO DE YONDO	12,601,150,274.15	1.01
800096781	MUNICIPIO DE SAN ANTERO	11,218,478,936.64	0.90
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	11,013,604,496.70	0.88
890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	9,657,574,370.87	0.77
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	9,168,283,995.44	0.74
823003543	MUNICIPIO DE COVEÑAS	9,113,997,586.14	0.73
800096576	MUNICIPIO DE BECERRIL	8,805,976,851.00	0.71
800098190	MUNICIPIO DE CASTILLA LA NUEVA	8,364,088,084.16	0.67

891780009	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	8,279,751,049.91	0.66
892200839	MUNICIPIO DE TOLU - SUCRE	7,923,899,732.19	0.64

**20. 541302 PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para proyectos de ciencia, tecnología e innovación, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 308.591 Millones. El detalle por entidad es el siguiente:

Tercero		saldo pesos	%
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	21,217,360,934.07	6.88
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	20,419,012,721.10	6.62
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	17,677,140,570.55	5.73
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	16,833,041,349.53	5.45
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	14,820,761,410.41	4.80
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	14,660,466,720.14	4.75
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	13,480,333,535.19	4.37
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	12,792,279,261.53	4.15
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	12,517,793,937.55	4.06
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	11,732,944,418.13	3.80
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	11,567,397,831.85	3.75
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	11,486,777,964.36	3.72
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	11,483,052,577.59	3.72
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	11,022,277,241.49	3.57
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCO	10,505,460,520.74	3.40
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	9,706,921,739.77	3.15
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	9,194,245,370.46	2.98
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	9,131,151,361.11	2.89
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	7,475,467,459.19	2.42
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	7,384,110,172.33	2.39
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	6,187,581,796.61	2.01
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	6,132,802,832.30	1.99
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	5,748,630,897.18	1.86
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	5,542,581,633.47	1.80
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	5,200,691,453.25	1.69
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	4,751,652,993.15	1.54
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	3,578,446,029.45	1.16
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	3,559,290,795.41	1.15
899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	2,852,139,909.78	0.92
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	2,850,674,904.78	0.92
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	2,513,901,178.56	0.81
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	2,391,946,482.83	0.78
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	2,391,039,899.24	0.77
		308,591,377,903.10	

**21. 541303 PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para proyectos de desarrollo regional, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 309.604 Millones. El detalle por entidad es el siguiente:

Tercero		saldo pesos	%
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	43,605,764,861.17	11.60
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	38,802,464,914.49	10.32
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	32,109,086,524.43	8.54
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	29,143,928,442.98	7.75
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	28,340,668,652.10	7.54
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	27,746,042,628.62	7.38

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	27,672,054,916.39	7.36
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	18,331,292,289.72	4.88
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	17,559,240,872.01	4.67
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCO	16,855,791,717.08	4.48
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	15,811,939,466.11	4.21
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	15,683,516,035.00	4.17
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	14,853,068,364.86	3.95
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	11,134,767,173.45	2.96
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	6,091,237,871.83	1.62
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	6,079,741,406.27	1.62
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	5,767,500,930.44	1.53
899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	5,051,495,139.59	1.34
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4,731,021,463.11	1.26
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	3,996,952,402.88	1.06
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	3,920,161,915.62	1.04
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	2,685,068,400.05	0.71
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	13,318,785.36	0.00
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	9,256,347.22	0.00
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	5,728,931.07	0.00
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	3,282,475.65	0.00
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1,943,706.65	0.00
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	1,525,331.90	0.00
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	922,264.29	0.00
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	199,972.64	0.00
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	179,382.04	0.00
		376,009,163,585.02	

**22. 541304 PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para proyectos de compensación regional, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 1.084.682 Millones. El 67% fue distribuido a las siguientes entidades:

Tercero		saldo pesos	%
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	43,619,339,767.98	4.02
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	40,891,648,504.50	3.77
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	37,945,000,693.81	3.50
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	35,557,995,165.61	3.28
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	34,742,068,818.60	3.20
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	33,545,059,753.12	3.09
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	30,680,418,537.53	2.83
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCO	30,455,629,096.16	2.81
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	30,298,641,620.77	2.79
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	28,443,986,406.72	2.62
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	27,496,183,454.18	2.53
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	27,086,709,792.86	2.50
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	21,401,270,825.96	1.97
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	18,585,311,378.29	1.71
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	17,805,935,080.96	1.64
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	17,417,645,954.73	1.61
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	16,164,102,783.17	1.49
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	13,548,442,856.47	1.25
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	13,234,154,021.59	1.22
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	12,991,916,004.45	1.20
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	12,547,120,377.06	1.16
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	12,246,992,301.33	1.13
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	11,617,119,442.77	1.07
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	11,599,834,217.74	1.07
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	11,223,506,974.93	1.03

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	10,484,603,871.87	0.97
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	9,951,045,006.75	0.92
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	9,515,068,092.63	0.88
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	9,228,660,797.24	0.85
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	9,145,780,862.24	0.84
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	9,016,294,843.53	0.83
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	7,715,267,712.48	0.71
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	7,666,419,373.05	0.71
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	7,623,803,956.67	0.70
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	6,201,588,962.49	0.57
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	6,154,589,026.80	0.57
891200916	MUNICIPIO DE TUMACO	4,585,094,889.35	0.42
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	4,132,474,680.58	0.38
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	3,705,872,923.86	0.34
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	3,555,222,972.66	0.33
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	2,874,045,320.75	0.26
800028432	MUNICIPIO DE MAGANGUE ALCALDIA MUNICIPAL	2,696,971,643.95	0.25
800096758	MUNICIPIO DE LORICA	2,616,383,519.85	0.24
890906445	MUNICIPIO DE CAUCASIA	2,593,930,852.00	0.24
891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	2,527,026,076.73	0.23
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	2,488,593,557.29	0.23
800096807	MUNICIPIO DE TIERRALTA	2,310,393,620.64	0.21
891780043	MUNICIPIO DE CIENAGA	2,286,493,660.17	0.21
800094844	ALCALDIA MUNICIPAL DE SABANALARGA ATLANTICO	2,195,021,634.64	0.20
800096561	MUNICIPIO DE AGUACHICA	2,075,253,714.16	0.19
800096744	MUNICIPIO DE CERETE	2,032,649,765.13	0.19

**23. 541305 AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para ahorro pensional territorial, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 216.220 Millones. El 66% fue distribuido a las siguientes entidades:

Tercero		saldo pesos	%
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	7,552,752,622.76	3.49
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	7,264,263,369.57	3.36
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	7,082,466,209.83	3.28
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	6,438,589,806.90	2.98
800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	6,341,654,471.44	2.93
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	5,973,220,039.77	2.76
800103920	DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	5,847,168,837.59	2.70
891680010	DEPARTAMENTO DEL CHOCO	5,476,790,860.20	2.53
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	5,436,306,267.87	2.51
892399999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	5,197,921,088.36	2.40
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	5,161,975,294.69	2.39
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	5,041,653,005.52	2.33
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	4,901,684,141.30	2.27
800103927	DEPARTAMENTO DEL NORTE DE SANTANDER	4,591,876,519.67	2.12
800113672	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	4,581,182,772.28	2.12
899999061	BOGOTA DC DISTRITO CAPITAL	4,548,297,339.31	2.10
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	4,505,624,613.67	2.08
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	4,479,061,384.90	2.07
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	4,443,449,804.87	2.06
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	3,671,634,019.79	1.70
892000148	DEPARTAMENTO DEL META	3,596,484,424.17	1.66
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	2,980,022,393.98	1.38
800094164	DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	2,951,961,412.26	1.37
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	2,909,454,314.05	1.35
891480085	DEPARTAMENTO DE RISARALDA	2,848,000,766.01	1.32
800102838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	2,634,336,152.59	1.22
800094067	DEPARTAMENTO DEL VICHADA	2,312,975,398.47	1.07

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	2,210,507,673.06	1.02
800103196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	1,996,477,442.55	0.92
899999336	DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS	1,826,477,045.84	0.84
892400038	DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	1,734,203,356.68	0.80
892099149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	1,733,306,899.03	0.80
845000021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	1,654,615,831.93	0.77
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	294,940,112.82	0.14
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	264,966,555.46	0.12
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	264,203,327.76	0.12
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	243,164,367.58	0.11
891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	232,142,560.52	0.11
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	231,257,044.41	0.11
890981138	MUNICIPIO DE TURBO	228,264,483.24	0.11
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	226,440,462.73	0.10
890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	225,877,091.77	0.10
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	224,350,700.87	0.10
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	223,836,671.65	0.10

**24. 541306 PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBEREÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para proyectos de inversión de los municipios ribereños del río grande de la magdalena y canal del dique, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 16.328 Millones.

**25. 541307 FISCALIZACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para fiscalización del Sistema General de Regalías, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 59.773 Millones. El valor distribuido por entidad es el siguiente:

Tercero		saldo pesos	%
899999294	SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	37,322,606,897.01	62.44
830127607	AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	9,802,738,269.82	16.40
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	8,443,306,322.07	14.13
900500018	AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	2,221,583,743.88	3.72
899999022	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	1,982,422,200.58	3.32
		59,772,657,433.36	100.00

**26. 541308 MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para monitoreo, seguimiento, control y evaluación del sistema general de regalías, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 32.655 Millones. El valor distribuido por entidad es el siguiente:

Tercero		saldo pesos	%
899999067	CONTRALORIA GRAL REPUBLICA	16,327,469,286.51	50.00
899999011	DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	16,327,469,286.46	50.00
		32,654,938,572.97	100.00

**27. 541309 FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS:** En esta cuenta se muestra el valor distribuido por el DNP para funcionamiento del sistema general de regalías, entre Enero y Mayo de 2018 fue de \$ 65.310 Millones. El valor distribuido por entidad es el siguiente:

Tercero		saldo pesos	%
899999011	DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	52,020,230,753.06	79.65
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA	4,124,283,637.41	6.31
899999022	MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	3,749,353,379.00	5.74
899999296	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	2,467,720,300.48	3.78
899999055	MINISTERIO DE TRANSPORTE	1,113,879,983.58	1.71
899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	534,764,091.86	0.82
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	371,370,036.39	0.57
900463725	MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	269,488,358.43	0.41
899999028	MINISTERIO DE AGRICULTURA	212,254,364.19	0.32
830034348	MINISTERIO DE CULTURA	201,299,601.38	0.31
830115297	MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	145,794,282.90	0.22
830115395	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	55,108,223.72	0.08
899999306	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES	44,254,890.36	0.07
		65,309,801,902.76	100.00

**28. 542316 – INCENTIVOS A LA PRODUCCIÓN MINERA:** El saldo de esta cuenta a Mayo de 2018 fue de \$ 62.021 Millones y corresponde a los valores que se asignaron a la comisión rectora en el decreto 2190 y que fueron distribuidos a través de una resolución 40907 de 2017 por el Ministerio de Minas a cada uno de los beneficiarios de la siguiente forma:

Tercero		saldo pesos	%
800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	6,023,344,956.00	9.71
892001457	MUNICIPIO DE ACACIAS	4,726,131,697.00	7.62
800096558	MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI	4,397,968,194.00	7.09
891855200	MUNICIPIO DE AGUAZUL	4,105,273,844.00	6.62
800098190	MUNICIPIO DE CASTILLA LA NUEVA	4,090,855,507.00	6.60
891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	3,897,678,321.00	6.28
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	3,725,455,558.97	6.01
892099392	MUNICIPIO DE OROQUE	2,712,161,658.00	4.37
800096585	MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	2,608,441,546.00	4.21
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	2,448,860,933.00	3.95
890701077	MUNICIPIO DE PURIFICACION	1,791,634,650.00	2.89
800103720	ALCALDIA DE SAN LUIS DE PALENQUE	1,629,467,663.00	2.63
800097180	MUNICIPIO DE YAGUARA	1,500,111,665.00	2.42
800103659	MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO	1,353,659,952.00	2.18
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	1,349,975,036.65	2.18
800253526	MUNICIPIO DE CANTAGALLO	1,090,225,024.51	1.76
890701933	MUNICIPIO DE MELGAR	978,765,637.00	1.58
890201190	MUNICIPIO DE PUERTO WILCHES	926,279,514.00	1.49
890204643	MUNICIPIO DE SABANA DE TORRES	894,032,259.00	1.44
891200461	MUNICIPIO DE PUERTO ASIS	856,665,164.00	1.38
891857861	MUNICIPIO DE TRINIDAD	754,077,803.00	1.22
892200591	MUNICIPIO DE SAN MARCOS	752,336,637.00	1.21
892201287	MUNICIPIO DE LOS PALMITOS	727,556,324.00	1.17
800102896	MUNICIPIO DE ORITO	647,572,476.00	1.04
800252922	MUNICIPIO SAN MIGUEL	610,628,549.00	0.98
890204646	MUNICIPIO DE RIONEGRO	598,730,224.00	0.97
800102912	MUNICIPIO VALLE DEL GUAMUEZ	578,405,660.00	0.93
892099325	MUNICIPIO DE PUERTO LOPEZ	540,779,210.00	0.87
891502307	MUNICIPIO DE BUENOS AIRES	531,000,000.00	0.86
892099475	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	523,638,836.00	0.84
817000992	MUNICIPIO DE PIAMONTE	499,596,815.00	0.81
800100136	MUNICIPIO DE PIEDRAS	499,431,166.00	0.81
800229887	MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO	433,640,724.00	0.70

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
 Código Postal 111711  
 Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
 atencioncliente@minhacienda.gov.co  
 www.minhacienda.gov.co

899999362	MUNICIPIO DE GUACHETA	431,198,209.00	0.70
800097176	MUNICIPIO DE TESALIA	416,434,074.00	0.67
800099263	MUNICIPIO DE SARDINATA	405,860,743.00	0.65
800016757	MUNICIPIO DE SAMACA	402,523,829.00	0.65
800102799	MUNICIPIO DE SARAVENA	399,353,515.00	0.64
800099210	MUNICIPIO DE SOCHA	389,400,141.00	0.63
891180183	MUNICIPIO DE BARAYA	387,776,764.00	0.63
891801244	MUNICIPIO DE RAQUIRA	383,708,473.00	0.62
		62,020,638,952.13	100.00

- 29. 580349 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:** El valor de las desvalorización del FAE por la caída en la TRM asciende a \$385.350 Millones entre enero y Mayo de 2018 debido a que en el transcurso de estos meses el dólar perdió \$104,68 al pasar de 2.984 en diciembre 31 de 2017 a 2.879,32 el 31 de Mayo de 2018.

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
Saldo Final del periodo US	3,669,066,217.52	3,655,892,542.47	3,678,196,221.73	3,670,711,194.40	3,698,116,142.05
TRM Último día Hábil	2,844.14	2,855.93	2,780.47	2,806.28	2,879.32
Valorización periodo Pesos		43,261,632,041.00		95,531,574,282.35	268,454,522,241.22
Desvalorización del periodo Pesos	516,671,002,136.19		275,927,057,191.93		
Valor acumulado valorización Pesos	- 516,671,002,136.19	- 473,409,370,095.19	- 749,336,427,287.12	- 653,804,853,004.77	- 385,350,330,763.55

- 30. 580408 – PERDIDAS EN DERECHOS EN FIDEICOMISO:** Las pérdidas netas (Utilidades - perdidas ) entre enero y Mayo de 2018 del fideicomiso FAE ascienden a US \$12.5 Millones, los meses de enero y febrero presentaron perdidas por US \$26 Millones y US\$14 Millones respectivamente, en el mes de marzo se reportó utilidad de US\$ 22 Millones, en el mes de abril se presentó pérdida de US \$16 Millones y en el mes de mayo se presentó utilidad de US \$ 21 Millones, estas operaciones se valoran a la TRM del último día hábil de cada mes y el equivalente en pesos de la pérdida a Mayo de 2018 fue de \$35.801 Millones.

La pérdida fue justificada por la subdirección de riesgo de la Dirección de Crédito Público de este ministerio en los siguientes términos: Teniendo en cuenta la implementación de la nueva política de inversión, aprobada por el comité de inversiones, la cual obedece a un mandato legal (art 50, ley 1530 de 2012), en el cual se establece que "La política de inversiones de los recursos del fideicomiso FAE tendrá como objetivo maximizar la rentabilidad de los recursos fideicomitados, incorporando objetivos de riesgo y retorno para un periodo consistente con la naturaleza de los recursos, procurando la diversificación del portafolio." Adicionalmente, se menciona que "...en algunos periodos determinados por condiciones adversas del mercado se podrán observar rentabilidades negativas".

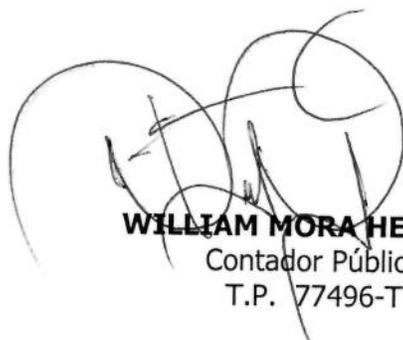
En resumen, debido a la implementación de la nueva política de inversión se observarán mayores volatilidades las cuales estarán correlacionadas con mayores rendimientos. Es importante aclarar que al perseguir mayores rendimientos, el FAE estará expuesto a mayores volatilidades tal y como se observa en el comportamiento del nuevo benchmark.

El comportamiento de los rendimientos del fideicomiso desde el año 2015 hasta mayo de 2018, se refleja en el siguiente cuadro:

Año	Utilidad/Perdida USD	Utilidad/Perdida COP
2015	14,791,186.73	40,710,982,099.78
2016	33,339,405.65	101,026,517,803.76
2017	44,091,648.15	129,739,410,930.28
Enero - Mayo 2018	- 12,518,164.58	35,801,114,105.03

## CUENTAS DE ORDEN

- 31. 939019 - REGALÍAS DISTRIBUIDAS AL FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN (FAE):** A Mayo de 2018 el saldo de la cuenta es de \$43.315 Millones, de los cuales \$3.498 millones corresponde al valor distribuido no girado para el FAE a diciembre de 2017 que se registró como ajuste de convergencia, se causaron distribuciones para el FAE entre enero y Mayo por \$85.644 millones y se realizaron giros al FAE por valor de \$45.827 millones.
- 32. 939021- REGALIAS DISTRIBUIDAS AL FONDO DE DESARROLLO REGIONAL PARA COMPENSAR ASIGNACIONES DIRECTAS:** A Mayo de 2018 el saldo de la cuenta es de \$380.602 Millones, de los cuales \$830.317 millones corresponde al valor distribuido no girado para el FAE a diciembre de 2017 que se registró como ajuste de convergencia y se causaron distribuciones entre enero y Mayo por este concepto por valor de \$449.715 Millones.
- 33. 991590 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA:** A Mayo de 2018 el saldo de la cuenta es de \$423.917 Millones, de los cuales \$43.315 corresponde al valor distribuido no girado del FAE y \$380.602 Millones corresponden al valor distribuido no girado de FDR - Compensación de directas.



**WILLIAM MORA HERRERA**  
Contador Público  
T.P. 77496-T

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
Código Postal 111711  
Conmutador (57 1) 381 1700 Fuera de Bogotá 01-8000-910071  
atencioncliente@minhacienda.gov.co  
www.minhacienda.gov.co