

ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 923272394 - TESORO NACIONAL  
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(En pesos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	NOTA	CODIGO	PASIVO	VALOR	NOTA
<b>1</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>39.162.573.652.733,77</b>		<b>2</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>47.818.754.710.819,02</b>	
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>18.281.407.526.047,48</b>		<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>16.356.579.080.191,86</b>	
<b>1106</b>	<b>CUENTA ÚNICA NACIONAL</b>	<b>1.263.222.717.717,09</b>	<b>1</b>	<b>2313</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>16.356.579.080.191,86</b>	<b>5</b>
110601	Cajero	874.507.123.529,71		231305	Créditos de tesorería	16.158.186.752.148,76	
110602	Recaudos presupuestales	3.893.258.974,70		231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra	198.392.328.043,10	
110603	Recaudos afectación específica	384.104.652.554,68					
110604	Recaudos scun	717.682.658,00		<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.769.582.988.269,94</b>	
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>13.023.992.734.650,61</b>	<b>2</b>	<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>27.236.273.057,82</b>	<b>7.1</b>
111011	Depósitos en el exterior	5.441.443.794.698,23		240703	Impuestos	26.850.017.422,21	
111012	Depósitos remunerados	7.582.548.939.952,38		240720	Recaudos por clasificar	386.255.635,61	
<b>1133</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3.994.192.073.679,78</b>	<b>2</b>	<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>-424.002.909,00</b>	
113303	Operaciones overnight	3.994.192.073.679,78		244506	Compra de servicios (db)	-424.002.909,00	
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>20.881.166.126.686,29</b>		<b>2466</b>	<b>SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓMOS Y OTROS</b>	<b>36.813.415.141,11</b>	<b>7.2</b>
<b>1211</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE CREDITO</b>	<b>10.522.796.456,00</b>	<b>2</b>	246601	Reintegros de tesorería	36.813.415.141,11	
121101	Títulos de tesorería (tes)	10.522.796.456,00		<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.705.957.302.980,01</b>	<b>7.3</b>
<b>1220</b>	<b>DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES</b>	<b>328.522.741.353,44</b>	<b>2</b>	249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas	3.705.857.459.950,42	
122015	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado(valor)	328.522.741.353,44		249040	SalDOS a favor de beneficiarios	99.843.029,59	
<b>1221</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO</b>	<b>20.542.120.588.876,85</b>	<b>2</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>21.604.178.571.709,03</b>	
122101	Títulos de tesorería (tes)	15.274.774.155.419,18		<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>21.604.178.571.709,03</b>	<b>8</b>
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades financieras	5.267.346.433.457,67		290201	En administración	21.604.178.571.709,03	
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>29.139.620.562,83</b>			<b>NO CORRIENTE</b>	<b>16.760.848.939.248,90</b>	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.858.025.415,62</b>		<b>2314</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>10.672.434.868.600,71</b>	<b>6</b>
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.858.025.415,62</b>	<b>3</b>	231407	Préstamos del gobierno general	10.672.434.868.600,71	
138405	Comisiones	3.774.699,04		<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>6.088.414.070.648,19</b>	<b>8</b>
138436	Otros intereses por cobrar	19.851.819.439,57		290201	En administración	6.088.414.070.648,19	
138490	Otras cuentas por cobrar	2.431.277,01		<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-19.299.476.306.123,13</b>	
<b>14</b>	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>9.281.595.147,21</b>		<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>-19.299.476.306.123,13</b>	<b>9</b>
<b>1416</b>	<b>PRÉSTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS</b>	<b>9.281.595.147,21</b>	<b>4</b>	<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>-17.679.379.187.605,30</b>	
141642	Créditos de tesorería al gobierno general	9.281.595.147,21		310506	Capital fiscal	-17.679.379.187.605,30	
				<b>3109</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-126.826.525.415,69</b>	
				310901	Utilidad o excedentes acumulados	45.341.372.375,09	
				310902	Pérdidas o déficits acumulados	-172.167.897.790,78	

ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 923272394 - TESORO NACIONAL  
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(En pesos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	NOTA	CODIGO	PASIVO	VALOR	NOTA
				3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.493.270.593.102,14	
				311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-1.493.270.593.102,14	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>39.191.713.273.296,60</b>			<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>39.191.713.273.296,60</b>	
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>		<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>338.162.350.387,11</b>	<b>16</b>	<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>33.473.056.510.010,90</b>	<b>17</b>
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	9.045.433.408,89		9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	33.473.056.510.010,90	
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	328.401.976.003,10					
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	714.940.975,12					
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-338.162.350.387,11</b>		<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-33.473.056.510.010,90</b>	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-338.162.350.387,11		9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-33.473.056.510.010,90	

  
 LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO  
 Coordinador Grupo de Registro Contable

  
 CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ  
 Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

  
 JORGE ALBERTO CALDERON CÁRDENAS  
 Subdirector de Operaciones

  
 JUAN ALBERTO LONDOÑO MARTÍNEZ  
 Vice Ministro General  
 Ministerio de Hacienda y Crédito Público

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272394 - TESORO NACIONAL  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(En pesos)


CODIGO	INGRESOS - GASTOS	VALOR	NOTA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>225.399.431.435.373,11</b>	
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>219.711.885.886.351,87</b>	
<b>4705</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>982.778.028.694,30</b>	
470508	Funcionamiento	982.778.028.694,30	10.1
<b>4720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>203.054.593.730.412.02</b>	
472080	Recaudos	203.054.593.730.412.02	10.2
<b>4722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>15.674.514.127.245,55</b>	
472210	Pago de obligaciones con títulos	14.852.518.410.971.53	10.3
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	821.995.716.274,02	10.4
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.687.545.549.021,24</b>	
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.478.086.070.994,48</b>	
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa	13.047.619.073,49	11.1
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (	2.702.019.910.056,61	11.2
480227	Ganancia por negociación de divisas	42.144.173.743,13	11.3
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	720.874.368.121,25	11.4
<b>4806</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>2.209.459.478.025,66</b>	
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.209.459.478.025,66	12
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>1,10</b>	
480890	Otros ingresos diversos	1,10	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>226.892.702.028.475,25</b>	
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>220.718.395.835.497,41</b>	
<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	<b>203.779.054.520.311,14</b>	
570508	Funcionamiento	131.238.891.541.428,01	13.1
570509	Servicio de la deuda	45.530.750.948.773,06	13.3
570510	Inversion	27.009.412.030.110,07	13.2
<b>5720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>626.664.518.549,44</b>	
572081	Devoluciones de ingresos	626.664.518.549,44	13.4
<b>5722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>16.312.676.796.636,83</b>	
572210	Pago de obligaciones con títulos	13.640.681.692.318,91	14.1
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	2.671.995.104.317,92	14.2
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.174.306.192.977,84</b>	
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>1.526.561,17</b>	

ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 923272394 - TESORO NACIONAL  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 (En pesos)

CODIGO	INGRESOS - GASTOS	VALOR	NOTA
580240	Comisiones servicios financieros	1.526.561,17	15.1
<b>5803</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>2.289.904.150.398,89</b>	
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.251.329.986.334,82	15.2
580338	Financiamiento inter de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda	38.574.164.064,07	15.2
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.617.630.588.157,81</b>	
580404	Administración de fiducia	87.296.347.306,09	15.3
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (va	311.446.576.324,33	15.3
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	498.586.286.531,16	15.3
580435	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	540.026.667.227,94	15.3
580490	Otros gastos financieros	180.274.710.768,29	15.3
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2.266.769.927.859,97</b>	
589090	Otros gastos diversos	2.266.769.927.859,97	15.4
	<b>DEFICIT</b>	<b>1.493.270.593.102,14</b>	

  
 LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO  
 Coordinador Grupo de Registro Contable

  
 CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ  
 Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

  
 JORGE ALBERTO CALDERON CÁRDENAS  
 Subdirector de Operaciones

  
 JUAN ALBERTO LONDOÑO MARTÍNEZ  
 Vice Ministro General  
 Ministerio de Hacienda y Crédito Público

## DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL

ENTIDAD PUBLICA: TESORO NACIONAL

CODIGO ENTIDAD: 923272394

CATALOGO DE CUENTAS TRIMESTRE OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final		
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>45,869,266,067,018.69</b>	<b>2,920,224,936,093,520.72</b>	<b>2,926,902,488,887,242.81</b>	<b>39,191,713,273,296.60</b>	<b>39,191,713,273,296.60</b>	<b>0.00</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>25,924,241,361,205.41</b>	<b>2,669,874,096,583,870.73</b>	<b>2,677,516,930,419,028.66</b>	<b>18,281,407,526,047.48</b>	<b>18,281,407,526,047.48</b>	<b>0.00</b>
<b>1.1.06</b>	<b>CUENTA ÚNICA NACIONAL</b>	<b>784,728,332,533.24</b>	<b>1,514,352,676,042,342.83</b>	<b>1,513,874,181,657,158.98</b>	<b>1,263,222,717,717.09</b>	<b>1,263,222,717,717.09</b>	<b>0.00</b>
1.1.06.01	Cajero	489,127,530,012.35	488,759,927,801,666.81	488,374,548,208,149.45	874,507,123,529.71	874,507,123,529.71	0.00
1.1.06.02	Recaudos presupuestales	2,704,032,718.02	205,455,372,588,977.77	205,454,183,362,721.09	3,893,258,974.70	3,893,258,974.70	0.00
1.1.06.03	Recaudos afectación específica	287,217,785,159.11	251,907,100,586.23	155,020,233,190.66	384,104,652,554.68	384,104,652,554.68	0.00
1.1.06.04	Recaudos scun	5,678,984,640.75	4,113,511,072,543.03	4,118,472,374,525.78	717,682,658.00	717,682,658.00	0.00
1.1.06.05	Cuentas operaciones financieras	3.01	815,771,957,478,568.99	815,771,957,478,572.00	0.00	0.00	0.00
<b>1.1.10</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>23,044,062,833,780.77</b>	<b>1,117,864,065,876,511.66</b>	<b>1,127,884,135,975,641.82</b>	<b>13,023,992,734,650.61</b>	<b>13,023,992,734,650.61</b>	<b>0.00</b>
1.1.10.11	Depósitos en el exterior	2,494,387,788,668.37	14,941,057,929,515.44	11,994,001,923,485.58	5,441,443,794,698.23	5,441,443,794,698.23	0.00
1.1.10.12	Depósitos remunerados	20,549,675,045,112.40	1,102,923,007,946,996.22	1,115,890,134,052,156.24	7,582,548,939,952.38	7,582,548,939,952.38	0.00
<b>1.1.33</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2,095,450,194,891.40</b>	<b>37,657,354,665,016.24</b>	<b>35,758,612,786,227.86</b>	<b>3,994,192,073,679.78</b>	<b>3,994,192,073,679.78</b>	<b>0.00</b>
1.1.33.03	Operaciones overnight	2,095,450,194,891.40	22,588,422,482,978.22	20,689,680,604,189.84	3,994,192,073,679.78	3,994,192,073,679.78	0.00
1.1.33.05	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de	0.00	15,068,932,182,038.02	15,068,932,182,038.02	0.00	0.00	0.00
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>19,712,817,979,823.71</b>	<b>221,795,951,607,512.91</b>	<b>220,627,603,460,650.33</b>	<b>20,881,166,126,686.29</b>	<b>20,881,166,126,686.29</b>	<b>0.00</b>
<b>1.2.11</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS</b>	<b>1,115,673,233,155.18</b>	<b>4,664,510,781,519.26</b>	<b>5,769,661,218,218.44</b>	<b>10,522,796,456.00</b>	<b>10,522,796,456.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.11.01	Títulos de tesorería (tes)	23,991,030,853.00	4,655,273,073,052.26	4,668,741,307,449.26	10,522,796,456.00	10,522,796,456.00	0.00
1.2.11.47	Pagarés	1,091,682,202,302.18	9,237,708,467.00	1,100,919,910,769.18	0.00	0.00	0.00
<b>1.2.20</b>	<b>DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES</b>	<b>2,494,289,569,745.00</b>	<b>79,006,489,971,725.44</b>	<b>81,172,256,800,117.00</b>	<b>328,522,741,353.44</b>	<b>328,522,741,353.44</b>	<b>0.00</b>
1.2.20.15	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado	2,494,289,569,745.00	79,006,489,971,725.44	81,172,256,800,117.00	328,522,741,353.44	328,522,741,353.44	0.00
<b>1.2.21</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR D</b>	<b>16,102,855,176,923.53</b>	<b>138,124,950,854,268.21</b>	<b>133,685,685,442,314.89</b>	<b>20,542,120,588,876.85</b>	<b>20,542,120,588,876.85</b>	<b>0.00</b>
1.2.21.01	Títulos de tesorería (tes)	10,785,878,400,708.37	137,524,259,888,173.16	133,035,364,133,462.35	15,274,774,155,419.18	15,274,774,155,419.18	0.00
1.2.21.08	Bonos y títulos emitidos por las entidades financieras	5,316,976,776,215.16	600,690,966,095.05	650,321,308,852.54	5,267,346,433,457.67	5,267,346,433,457.67	0.00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>222,925,130,842.36</b>	<b>27,984,887,902,137.08</b>	<b>28,187,955,007,563.82</b>	<b>19,858,025,415.62</b>	<b>19,858,025,415.62</b>	<b>0.00</b>
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>222,925,130,842.36</b>	<b>27,984,887,902,137.08</b>	<b>28,187,955,007,563.82</b>	<b>19,858,025,415.62</b>	<b>19,858,025,415.62</b>	<b>0.00</b>
1.3.84.05	Comisiones	3,747,329.04	27,370.00	0.00	3,774,699.04	3,774,699.04	0.00
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar	222,921,383,513.32	347,584,457,325.25	550,654,021,399.00	19,851,819,439.57	19,851,819,439.57	0.00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0.00	27,637,303,417,441.83	27,637,300,986,164.82	2,431,277.01	2,431,277.01	0.00
<b>1.4</b>	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>0.00</b>
<b>1.4.16</b>	<b>PRÉSTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>9,281,595,147.21</b>	<b>0.00</b>
1.4.16.42	Créditos de tesorería al gobierno general	9,281,595,147.21	0.00	0.00	9,281,595,147.21	9,281,595,147.21	0.00
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>570,000,000,000.00</b>	<b>570,000,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1.9.09</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>	<b>0.00</b>	<b>570,000,000,000.00</b>	<b>570,000,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.9.09.90	Otros depósitos entregados	0.00	570,000,000,000.00	570,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>54,340,236,445,289.71</b>	<b>57,869,572,979,477.04</b>	<b>62,020,526,113,607.06</b>	<b>58,491,189,579,419.73</b>	<b>41,730,340,640,170.83</b>	<b>16,760,848,939,248.90</b>
<b>2.3</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>25,095,475,116,946.89</b>	<b>45,041,100,467,019.43</b>	<b>46,974,639,298,865.11</b>	<b>27,029,013,948,792.57</b>	<b>16,356,579,080,191.86</b>	<b>10,672,434,868,600.71</b>
<b>2.3.13</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>14,588,124,057,863.83</b>	<b>45,041,064,634,304.22</b>	<b>46,809,519,656,632.25</b>	<b>16,356,579,080,191.86</b>	<b>16,356,579,080,191.86</b>	<b>0.00</b>
2.3.13.05	Créditos de tesorería	11,894,717,644,000.60	12,025,517,298,432.00	16,288,986,406,580.16	16,158,186,752,148.76	16,158,186,752,148.76	0.00
2.3.13.06	Fondos comprados ordinarios	1,091,682,202,307.53	1,100,918,652,302.62	9,236,449,995.09	0.00	0.00	0.00
2.3.13.07	Fondos adquiridos con compromiso de recompra	1,601,724,211,555.70	31,914,628,683,569.60	30,511,296,800,057.00	198,392,328,043.10	198,392,328,043.10	0.00
<b>2.3.14</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>10,507,351,059,083.06</b>	<b>35,832,715.21</b>	<b>165,119,642,232.86</b>	<b>10,672,434,868,600.71</b>	<b>10,672,434,868,600.71</b>	<b>0.00</b>
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general	10,507,351,059,083.06	35,832,715.21	165,119,642,232.86	10,672,434,868,600.71	10,672,434,868,600.71	0.00
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,447,395,597,774.35</b>	<b>1,059,159,824,988.92</b>	<b>2,381,347,215,484.51</b>	<b>3,769,582,988,269.94</b>	<b>3,769,582,988,269.94</b>	<b>0.00</b>

## DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL

ENTIDAD PUBLICA: TESORO NACIONAL

CODIGO ENTIDAD: 923272394

CATALOGO DE CUENTAS TRIMESTRE OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27,919,092,256.21	549,014,354,055.26	548,331,534,856.87	27,236,273,057.82	27,236,273,057.82	0.00
2.4.07.03	Impuestos	27,919,092,256.21	351,748,116,276.00	350,679,041,442.00	26,850,017,422.21	26,850,017,422.21	0.00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	0.00	197,266,237,779.26	197,652,493,414.87	386,255,635.61	386,255,635.61	0.00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-428,666,852.00	4,663,943.00	9,327,886.00	-424,002,909.00	-424,002,909.00	0.00
2.4.45.06	Compra de servicios (db)	-428,666,852.00	4,663,943.00	9,327,886.00	-424,002,909.00	-424,002,909.00	0.00
2.4.66	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓMOS Y OTROS	30,597,671,562.11	8,805,033,471.29	15,020,777,050.29	36,813,415,141.11	36,813,415,141.11	0.00
2.4.66.01	Reintegros de tesorería	30,597,671,562.11	8,805,033,471.29	15,020,777,050.29	36,813,415,141.11	36,813,415,141.11	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,389,307,500,808.03	501,335,773,519.37	1,817,985,575,691.35	3,705,957,302,980.01	3,705,957,302,980.01	0.00
2.4.90.13	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas	2,389,197,947,002.44	493,855,317,940.45	1,810,514,830,888.43	3,705,857,459,950.42	3,705,857,459,950.42	0.00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	109,553,805.59	7,480,455,578.92	7,470,744,802.92	99,843,029.59	99,843,029.59	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	26,797,365,730,568.47	11,769,312,687,468.69	12,664,539,599,257.44	27,692,592,642,357.22	21,604,178,571,709.03	6,088,414,070,648.19
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	26,797,365,730,568.47	11,769,312,687,468.69	12,664,539,599,257.44	27,692,592,642,357.22	21,604,178,571,709.03	6,088,414,070,648.19
2.9.02.01	En administración	26,797,365,730,568.47	11,769,312,687,468.69	12,664,539,599,257.44	27,692,592,642,357.22	21,604,178,571,709.03	6,088,414,070,648.19
3	PATRIMONIO	-17,680,604,181,100.80	1,675,826,530,980.91	56,954,405,958.58	-19,299,476,306,123.13	0.00	-19,299,476,306,123.13
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-17,680,604,181,100.80	1,675,826,530,980.91	56,954,405,958.58	-19,299,476,306,123.13	0.00	-19,299,476,306,123.13
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-17,679,379,187,605.30	0.00	0.00	-17,679,379,187,605.30	0.00	-17,679,379,187,605.30
3.1.05.06	Capital fiscal	-17,679,379,187,605.30	0.00	0.00	-17,679,379,187,605.30	0.00	-17,679,379,187,605.30
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,224,993,495.50	182,555,937,878.77	56,954,405,958.58	-126,826,525,415.69	0.00	-126,826,525,415.69
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	4,605,043,491.07	15,822,378,707.00	56,558,707,591.02	45,341,372,375.09	0.00	45,341,372,375.09
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-5,830,036,986.57	166,733,559,171.77	395,698,367.56	-172,167,897,790.78	0.00	-172,167,897,790.78
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	1,493,270,593,102.14	0.00	-1,493,270,593,102.14	0.00	-1,493,270,593,102.14
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	0.00	1,493,270,593,102.14	0.00	-1,493,270,593,102.14	0.00	-1,493,270,593,102.14
4	INGRESOS	165,459,464,158,562.71	62,040,971,591,037.94	121,980,938,867,848.34	225,399,431,435,373.11	0.00	225,399,431,435,373.11
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	161,316,523,071,149.49	53,075,199,636,898.32	111,470,562,452,100.70	219,711,885,886,351.87	0.00	219,711,885,886,351.87
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	518,230,390,699.00	10,500,367,422.00	475,048,005,417.30	982,778,028,694.30	0.00	982,778,028,694.30
4.7.05.08	Funcionamiento	518,230,390,699.00	10,500,367,422.00	475,048,005,417.30	982,778,028,694.30	0.00	982,778,028,694.30
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	158,453,093,255,892.82	14,565,143,558,633.24	59,166,644,033,152.44	203,054,593,730,412.02	0.00	203,054,593,730,412.02
4.7.20.80	Recaudos	158,453,090,221,530.82	14,565,140,524,271.24	59,166,644,033,152.44	203,054,593,730,412.02	0.00	203,054,593,730,412.02
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	3,034,362.00	3,034,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2,345,199,424,557.67	38,499,555,710,843.08	51,828,870,413,530.96	15,674,514,127,245.55	0.00	15,674,514,127,245.55
4.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	1,757,395,703,259.84	12,814,431,993,394.25	25,909,554,701,105.94	14,852,518,410,971.53	0.00	14,852,518,410,971.53
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	587,803,721,297.83	25,685,123,717,448.83	25,919,315,712,425.02	821,995,716,274.02	0.00	821,995,716,274.02
4.8	OTROS INGRESOS	4,142,941,087,413.22	8,965,771,954,139.62	10,510,376,415,747.64	5,687,545,549,021.24	0.00	5,687,545,549,021.24
4.8.02	FINANCIEROS	2,036,981,739,505.18	7,407,001,685,540.49	8,848,106,017,029.79	3,478,086,070,994.48	0.00	3,478,086,070,994.48
4.8.02.03	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa	9,716,153,131.49	129,728,406.02	3,461,194,348.02	13,047,619,073.49	0.00	13,047,619,073.49
4.8.02.06	Ganancia por valoración de inversiones de administración de	1,593,066,343,590.69	3,286,893,189,474.75	4,395,846,755,940.67	2,702,019,910,056.61	0.00	2,702,019,910,056.61
4.8.02.27	Ganancia por negociación de divisas	5,873,086,735.00	4,075,767,149,584.72	4,112,038,236,592.85	42,144,173,743.13	0.00	42,144,173,743.13
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	428,326,156,048.00	44,211,618,075.00	336,759,830,148.25	720,874,368,121.25	0.00	720,874,368,121.25
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,105,959,347,906.94	1,558,770,268,599.13	1,662,270,398,717.85	2,209,459,478,025.66	0.00	2,209,459,478,025.66
4.8.06.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	2,105,959,347,906.94	1,558,770,268,599.13	1,662,270,398,717.85	2,209,459,478,025.66	0.00	2,209,459,478,025.66
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.10	0.00	0.00	1.10	0.00	1.10
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	1.10	0.00	0.00	1.10	0.00	1.10
5	GASTOS	156,249,830,355,732.93	87,271,452,955,552.24	18,121,851,875,912.06	225,399,431,435,373.11	0.00	225,399,431,435,373.11

## DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL

ENTIDAD PUBLICA: TESORO NACIONAL

CODIGO ENTIDAD: 923272394

CATALOGO DE CUENTAS TRIMESTRE OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final		
<b>5.7</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>150,538,867,300,391.38</b>	<b>86,707,828,170,562.22</b>	<b>16,528,299,635,456.19</b>	<b>220,718,395,835,497.41</b>	<b>0.00</b>	<b>220,718,395,835,497.41</b>
<b>5.7.05</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	<b>148,249,988,655,768.10</b>	<b>57,740,197,452,221.08</b>	<b>2,211,131,587,678.04</b>	<b>203,779,054,520,311.14</b>	<b>0.00</b>	<b>203,779,054,520,311.14</b>
5.7.05.08	Funcionamiento	96,596,323,332,270.42	36,730,409,186,024.73	2,087,840,976,867.14	131,238,891,541,428.01	0.00	131,238,891,541,428.01
5.7.05.09	Servicio de la deuda	31,966,882,932,098.79	13,563,871,205,364.27	3,188,690.00	45,530,750,948,773.06	0.00	45,530,750,948,773.06
5.7.05.10	Inversión	19,686,782,391,398.89	7,445,917,060,832.08	123,287,422,120.90	27,009,412,030,110.07	0.00	27,009,412,030,110.07
<b>5.7.20</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>451,353,538,462.48</b>	<b>176,167,021,874.44</b>	<b>856,041,787.48</b>	<b>626,664,518,549.44</b>	<b>0.00</b>	<b>626,664,518,549.44</b>
5.7.20.81	Devoluciones de ingresos	451,353,538,462.48	176,167,021,874.44	856,041,787.48	626,664,518,549.44	0.00	626,664,518,549.44
<b>5.7.22</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>1,837,525,106,160.80</b>	<b>28,791,463,696,466.70</b>	<b>14,316,312,005,990.67</b>	<b>16,312,676,796,636.83</b>	<b>0.00</b>	<b>16,312,676,796,636.83</b>
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	824,224,108,000.00	13,832,380,377,405.12	1,015,922,793,086.21	13,640,681,692,318.91	0.00	13,640,681,692,318.91
5.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	1,013,300,998,160.80	14,959,083,319,061.58	13,300,389,212,904.46	2,671,995,104,317.92	0.00	2,671,995,104,317.92
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5,710,963,055,341.55</b>	<b>563,624,784,990.02</b>	<b>100,281,647,353.73</b>	<b>6,174,306,192,977.84</b>	<b>0.00</b>	<b>6,174,306,192,977.84</b>
<b>5.8.02</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>1,232,736.11</b>	<b>858,585.58</b>	<b>564,760.52</b>	<b>1,526,561.17</b>	<b>0.00</b>	<b>1,526,561.17</b>
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1,232,736.11	858,585.58	564,760.52	1,526,561.17	0.00	1,526,561.17
<b>5.8.03</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>2,284,987,145,914.80</b>	<b>4,959,380,590.71</b>	<b>42,376,106.62</b>	<b>2,289,904,150,398.89</b>	<b>0.00</b>	<b>2,289,904,150,398.89</b>
5.8.03.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	2,251,304,381,887.81	32,147,838.42	6,543,391.41	2,251,329,986,334.82	0.00	2,251,329,986,334.82
5.8.03.38	Financiamiento inter de largo plazo en emisión y colocación de	33,682,764,026.99	4,927,232,752.29	35,832,715.21	38,574,164,064.07	0.00	38,574,164,064.07
<b>5.8.04</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,159,204,748,830.67</b>	<b>558,664,545,813.73</b>	<b>100,238,706,486.59</b>	<b>1,617,630,588,157.81</b>	<b>0.00</b>	<b>1,617,630,588,157.81</b>
5.8.04.04	Administración de fiducia	80,059,897,311.09	7,236,449,995.00	0.00	87,296,347,306.09	0.00	87,296,347,306.09
5.8.04.11	Pérdida por valoración de Inversiones de administración de lie	311,446,576,324.33	0.00	0.00	311,446,576,324.33	0.00	311,446,576,324.33
5.8.04.34	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento inter	370,914,822,829.00	127,671,463,702.16	0.00	498,586,286,531.16	0.00	498,586,286,531.16
5.8.04.35	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento inter	379,834,257,747.37	160,192,409,480.57	0.00	540,026,667,227.94	0.00	540,026,667,227.94
5.8.04.90	Otros gastos financieros	16,949,194,618.88	263,564,222,636.00	100,238,706,486.59	180,274,710,768.29	0.00	180,274,710,768.29
<b>5.8.90</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2,266,769,927,859.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,266,769,927,859.97</b>	<b>0.00</b>	<b>2,266,769,927,859.97</b>
5.8.90.90	Otros gastos diversos	2,266,769,927,859.97	0.00	0.00	2,266,769,927,859.97	0.00	2,266,769,927,859.97
<b>5.9</b>	<b>CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,493,270,593,102.14</b>	<b>-1,493,270,593,102.14</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,493,270,593,102.14</b>
<b>5.9.05</b>	<b>CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,493,270,593,102.14</b>	<b>-1,493,270,593,102.14</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,493,270,593,102.14</b>
5.9.05.01	Cierre de Ingresos Gastos y Costos	0.00	0.00	1,493,270,593,102.14	-1,493,270,593,102.14	0.00	-1,493,270,593,102.14
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>63,497,295,382,976.65</b>	<b>63,497,295,382,976.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,119,916,049,059.32</b>	<b>30,857,770,842,152.22</b>	<b>32,639,524,540,824.43</b>	<b>338,162,350,387.11</b>	<b>0.00</b>	<b>338,162,350,387.11</b>
<b>8.3.06</b>	<b>BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA</b>	<b>9,045,433,408.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,045,433,408.89</b>	<b>0.00</b>	<b>9,045,433,408.89</b>
8.3.06.01	Inversiones	7,453,766,640.00	0.00	0.00	7,453,766,640.00	0.00	7,453,766,640.00
8.3.06.90	Otros bienes entregados en custodia	1,591,666,768.89	0.00	0.00	1,591,666,768.89	0.00	1,591,666,768.89
<b>8.3.47</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>2,110,450,905,026.00</b>	<b>30,857,055,901,177.10</b>	<b>32,639,104,830,200.00</b>	<b>328,401,976,003.10</b>	<b>0.00</b>	<b>328,401,976,003.10</b>
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	2,110,450,905,026.00	30,857,055,901,177.10	32,639,104,830,200.00	328,401,976,003.10	0.00	328,401,976,003.10
<b>8.3.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>419,710,624.43</b>	<b>714,940,975.12</b>	<b>419,710,624.43</b>	<b>714,940,975.12</b>	<b>0.00</b>	<b>714,940,975.12</b>
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	419,710,624.43	714,940,975.12	419,710,624.43	714,940,975.12	0.00	714,940,975.12
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2,119,916,049,059.32</b>	<b>32,639,524,540,824.43</b>	<b>30,857,770,842,152.22</b>	<b>-338,162,350,387.11</b>	<b>0.00</b>	<b>-338,162,350,387.11</b>
<b>8.9.15</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2,119,916,049,059.32</b>	<b>32,639,524,540,824.43</b>	<b>30,857,770,842,152.22</b>	<b>-338,162,350,387.11</b>	<b>0.00</b>	<b>-338,162,350,387.11</b>
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	-9,045,433,408.89	0.00	0.00	-9,045,433,408.89	0.00	-9,045,433,408.89
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-2,110,450,905,026.00	32,639,104,830,200.00	30,857,055,901,177.10	-328,401,976,003.10	0.00	-328,401,976,003.10
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-419,710,624.43	419,710,624.43	714,940,975.12	-714,940,975.12	0.00	-714,940,975.12
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>95,569,289,872,055.44</b>	<b>95,569,289,872,055.44</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>32,929,691,252,440.30</b>	<b>47,512,962,307,242.42</b>	<b>48,056,327,564,813.02</b>	<b>33,473,056,510,010.90</b>	<b>0.00</b>	<b>33,473,056,510,010.90</b>

DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL

ENTIDAD PUBLICA: TESORO NACIONAL

CODIGO ENTIDAD: 923272394

CATALOGO DE CUENTAS TRIMESTRE OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final		
9.3.01	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	891,953,312.00	14,584,163,008,114.12	14,583,271,054,802.12	0.00	0.00	0.00
9.3.01.02	Derechos	891,953,312.00	14,584,163,008,114.12	14,583,271,054,802.12	0.00	0.00	0.00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	32,928,799,299,128.30	32,928,799,299,128.30	33,473,056,510,010.90	33,473,056,510,010.90	0.00	33,473,056,510,010.90
9.3.06.01	Inversiones	32,928,799,299,128.30	32,928,799,299,128.30	33,473,056,510,010.90	33,473,056,510,010.90	0.00	33,473,056,510,010.90
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-32,929,691,252,440.30	48,056,327,564,813.02	47,512,962,307,242.42	-33,473,056,510,010.90	0.00	-33,473,056,510,010.90
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-32,929,691,252,440.30	48,056,327,564,813.02	47,512,962,307,242.42	-33,473,056,510,010.90	0.00	-33,473,056,510,010.90
9.9.15.02	Bienes recibidos en custodia	-32,928,799,299,128.30	33,473,056,510,010.90	32,928,799,299,128.30	-33,473,056,510,010.90	0.00	-33,473,056,510,010.90
9.9.15.24	Bienes y derechos recibidos en garantía	-891,953,312.00	14,583,271,054,802.12	14,584,163,008,114.12	0.00	0.00	0.00
9.9.15.24	Bienes y derechos recibidos en garantía	-891,953,312.00	14,583,271,054,802.10	14,584,163,008,114.10	0.00	0.00	0.00

LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO  
Coordinador Grupo Registro Contable

CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS  
Subdirector de Operaciones

JUAN ALBERTO LONGO MARTINEZ  
Vice Ministro General  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público

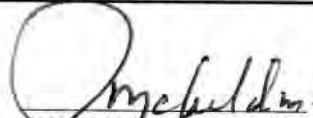
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD: TESORO NACIONAL  
CODIGO: 923272394  
BALANCE GENERAL AÑO 2018

CUENTA	ACTIVO	PERIODO		NOTA
		ACTUAL		
		31-dic-18		
<b>CORRIENTE</b>		<b>39.162.573.652.733,77</b>		
11	EFFECTIVO	18.281.407.526.047,48		
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL	1.263.222.717.717,09		1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.023.992.734.650,61		2
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.994.192.073.679,78		2
<b>INVERSIONES</b>		<b>20.881.166.126.686,29</b>		
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	10.522.796.456,00		2
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	328.522.741.353,44		2
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	20.542.120.588.876,85		2
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>29.139.620.562,83</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>19.858.025.415,62</b>		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.858.025.415,62		3
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>		<b>9.281.595.147,21</b>		
1416	PRÉSTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS	9.281.595.147,21		4
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>39.191.713.273.296,60</b>		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00		16
83	DEUDORAS DE CONTROL	338.162.350.387,11		
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	9.045.433.408,89		
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	328.401.976.003,10		
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	714.940.975,12		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-338.162.350.387,11		
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-338.162.350.387,11		

  
LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO  
Coordinador Grupo Registro Contable

  
CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

CUENTA	PASIVO	PERIODO		NOTA
		ACTUAL		
		31-dic-18		
<b>CORRIENTE</b>		<b>41.730.340.640.170,83</b>		
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	16.356.579.080.191,86		5
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	16.356.579.080.191,86		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>3.769.582.988.269,94</b>		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27.236.273.057,82		7.1
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-424.002.909,00		
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓMOS Y OTROS RECURSOS	36.813.415.141,11		7.2
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.705.957.302.980,01		7.3
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>21.604.178.571.709,03</b>		
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	21.604.178.571.709,03		8
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>10.672.434.868.600,71</b>		
<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>16.760.848.939.248,90</b>		
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	10.672.434.868.600,71		6
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>6.088.414.070.648,19</b>		
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	6.088.414.070.648,19		8
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>58.491.189.579.419,73</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		<b>-19.299.476.306.123,13</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA</b>		<b>-19.299.476.306.123,13</b>		
3105	CAPITAL FISCAL	-17.679.379.187.605,30		9
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-126.826.525.415,69		9
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.493.270.593.102,14		9
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>39.191.713.273.296,60</b>		
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00		17
93	ACREEDORAS DE CONTROL	33.473.056.510.010,90		
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	33.473.056.510.010,90		
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-33.473.056.510.010,90</b>		
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-33.473.056.510.010,90		

  
JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS  
Subdirector de Operaciones

  
JUAN ALBERTO LONDOÑO MARTINEZ  
Vice Ministro General  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD: TESORO NACIONAL  
CODIGO: 923272394

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018

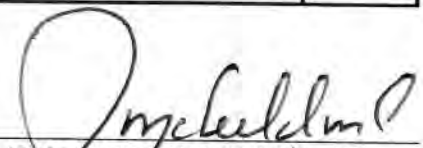
CUENTA	CONCEPTOS	Período Actual	NOTA
		31-dic-17	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>225.399.431.435.373,11</b>	
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>219.711.885.886.351,87</b>	<b>10</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	982.778.028.694,30	
4720	OPERACIONES DE ENLACE	203.054.593.730.412,02	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	15.674.514.127.245,55	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.687.545.549.021,24</b>	<b>11</b>
4802	FINANCIEROS	3.478.086.070.994,48	
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.209.459.478.025,66	
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,10	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>226.892.702.028.475,25</b>	
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>220.718.395.835.497,41</b>	<b>13</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	203.779.054.520.311,14	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	626.664.518.549,44	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	16.312.676.796.636,83	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.174.306.192.977,84</b>	<b>15</b>
5802	COMISIONES	1.526.561,17	
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.289.904.150.398,89	
5804	FINANCIEROS	1.617.630.588.157,81	
5890	GASTOS DIVERSOS	2.266.769.927.859,97	
	<b>DEFICIT</b>	<b>1.493.270.593.102,14</b>	



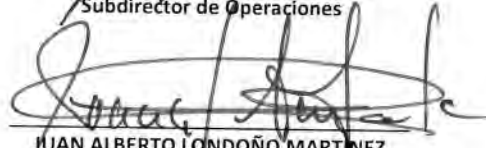
LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO  
Coordinador Grupo de Registro Contable



CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional



JORGE ALBERTO CALDERON CÁRDENAS  
Subdirector de Operaciones



JUAN ALBERTO LONDOÑO MARTÍNEZ  
Vice Ministro General  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público



**EL VICEMINISTRO GENERAL DEL MINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, EL DIRECTOR GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL, EL SUBDIRECTOR DE OPERACIONES Y EL CONTADOR DE LA UNIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL**

**CERTIFICAN**

Que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la Unidad Contable Tesoro Nacional lleva la contabilidad de acuerdo con las normas prescritas en el Régimen de Contabilidad Pública, que los saldos reflejados en la información contable con corte a 31 de diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad y se verificó:

- Que durante el periodo contable fueran reconocidos los hechos, transacciones y operaciones realizadas.
- Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados.
- Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Ministerio.

Bogotá D.C. 26 de febrero de 2019.

**LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO**  
Contador Público - T.P. 14677-T

**JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS**  
Subdirector de Operaciones

**JUAN ALBERTO LONDOÑO MARTINEZ**  
Viceministro General  
Ministerio de Hacienda y Crédito Público

**CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ**  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional



El emprendimiento  
es de todos

Minhacienda

## EL CONTADOR DE LA UNIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL

### CERTIFICA

Que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la Unidad Contable Tesoro Nacional procede a la publicación en su Página WEB los informes correspondientes al corte a diciembre 31 de 2018, en cumplimiento del artículo 34, numeral 36 de la Ley 734 de 2002 y la Resolución 182 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación, y conforme a lo señalado en el marco normativo para las entidades del Gobierno Nacional adoptado mediante Resolución Nro 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la CGN, con el numeral 7° del Capítulo II, Sección II, Título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, 4 en el siguiente LINK.

<http://www.minhacienda.gov.co/HomeMinhacienda/faces/Ministerio/infocontable/ContableTesoroHistorico/t2018>

Bogotá D.C. 28 de febrero de 2019.

**LUIS ALFONSO DIAZ AMOROCHO**

Contador Público - T.P. 14677-T

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

**MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PÚBLICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CREDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL  
UNIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL  
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**Carrera 8 No. 6 C 38 Bogotá D.C. Colombia**  
Código Postal 111711  
Conmutador (57 1) 381 1700  
[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

**Tabla de contenido**

ITEM	CONCEPTO	PAG.
<u>1</u>	Información_General	5
<u>a.</u>	Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal	<u>5</u>
<u>b.</u>	Objetivo General	<u>5</u>
<u>c.</u>	Organigrama y estructura orgánica	<u>5</u>
<u>d.</u>	La estructura organizacional de la Dirección se presenta a continuación:	<u>7</u>
<u>e.</u>	Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública	<u>7</u>
<u>f.</u>	Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos	<u>8</u>
<u>g</u>	Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno	9
<u>h</u>	Limitaciones	10
<u>2</u>	Notas Específicas	10
	NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
	NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10
	NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR	11
	NOTA 4 PRESTAMOS POR COBRAR	13
	NOTA 5 FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	14
	NOTA 6 FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	15
	NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR	16
	NOTA 7.1 IMPUESTOS - SOBRETASA AL ACPM	16
	NOTA 7.2 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	17
	NOTA 7. 3 ACREEDORES VARIOS SUJETOS A DEVOLUCION	17
	NOTA 8 RECURSOS EN ADMINISTRACION	19
	NOTA 8.1 RECURSOS EN ADMINISTRACION	19
	NOTA 8.2 RECURSOS EN ADMINISTRACION CUN	21
	NOTA 9 CUENTAS DEL PATRIMONIO	25
	NOTA 10 INGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26
	NOTA 10.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26
	NOTA 10.2 RECAUDOS POR CLASIFICAR	27
	NOTA 10.3 PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS	30
	NOTA 10.4 OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	31

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



NOTA 11 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	31
NOTA 11.1 INTERESES DE FONDOS VENDIDOS CON COMPROMISO DE REVENTA	32
NOTA 11.2 GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	32
NOTA 11.3 GANANCIA POR NEGOCIACIÓN DE DIVISAS	32
NOTA 11.4 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32
NOTA 12 AJUSTE DIFERENCIAL CAMBIARIO	32
NOTA 13 EGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	32
NOTA 13.1 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	32
NOTA 13.2 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE INVERSIÓN	37
NOTA 13.3 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE DEUDA	41
NOTA 13.4 DEVOLUCIONES DE INGRESOS	42
NOTA 14 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	43
NOTA 14.1 PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS	43
NOTA 14.2 OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	43
NOTA 15.1 COMISIONES	44
NOTA 15.2 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	44
NOTA 15.3 GASTOS FINANCIEROS	45
NOTA 15.4 GASTOS DIVERSOS	45
NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	45
NOTA 17 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	46

**TESORO NACIONAL**  
**Entidad Contable Pública 923272394**  
**ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

## **NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

### **Información General**

#### **1 Naturaleza jurídica, estructura orgánica y funciones de cometido estatal**

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP se creó mediante la Ley 7ª de agosto 25 de 1886. Es la entidad del Gobierno que coordina la política macroeconómica; define, formula y ejecuta la política fiscal del país; incide en los sectores económicos, gubernamentales y políticos; y gestiona los recursos públicos de la Nación, desde la perspectiva presupuestal y financiera, mediante actuaciones transparentes, personal competente y procesos eficientes, con el fin de propiciar: las condiciones para el crecimiento económico sostenible, la estabilidad y solidez de la economía y del sistema financiero; en pro del fortalecimiento de las instituciones, el apoyo a la descentralización y el bienestar social de los ciudadanos.

##### **a. Objetivo General**

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

##### **b. Organigrama y estructura orgánica**

El Decreto 4712 del 15 de diciembre de 2008 En el Artículo 33 y sus modificaciones, establecen la estructura de la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional e indica cuáles serán las funciones de la dirección que entre otras son:

La Dirección, podrá realizar las siguientes operaciones financieras:

##### **1) En moneda nacional:**

Compra y venta de títulos valores emitidos por la Nación, el Banco de la República, el Fondo de Garantías de Instituciones Financieras y las entidades sujetas al control y vigilancia de la

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

Superintendencia Financiera de Colombia; compras con pacto de retroventa con entidades públicas y con entidades financieras sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia; constitución de depósitos remunerados y de inversiones financieras en entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia; préstamos transitorios a la Nación de los recursos y de los títulos valores de los fondos que administra la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional y operaciones de cubrimiento de riesgos.

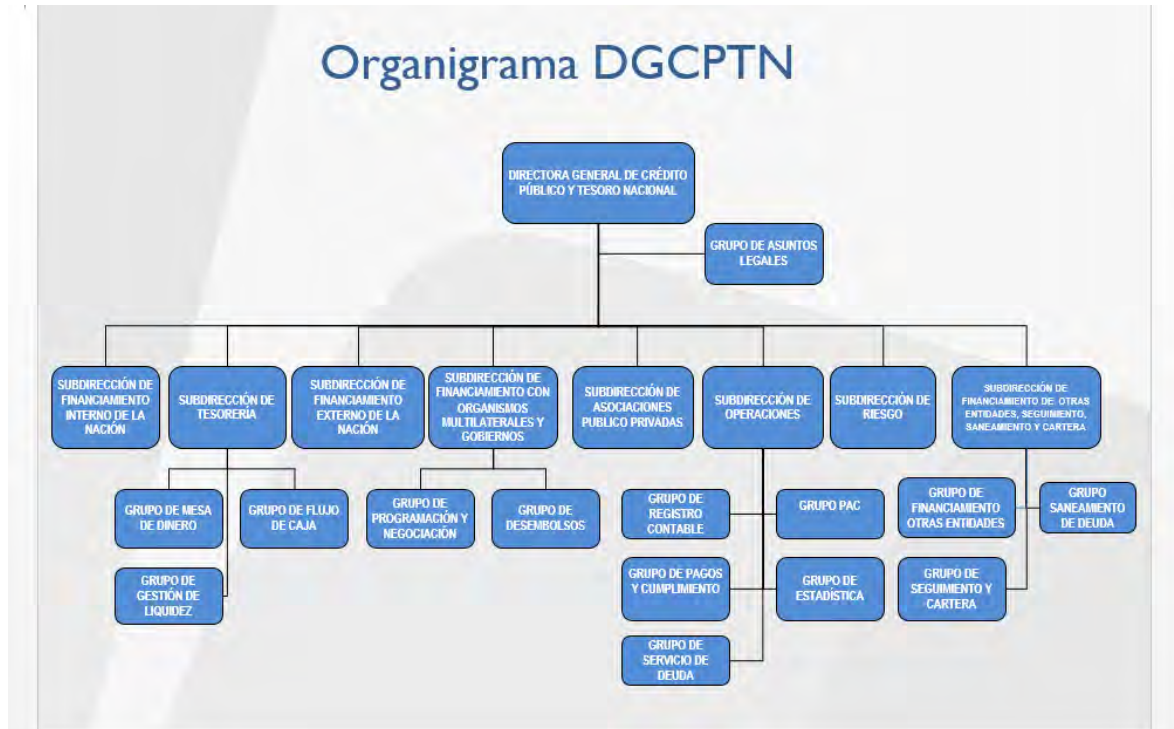
2) En moneda extranjera:

Compra y venta de títulos valores emitidos por la Nación, así como de títulos valores emitidos por otros Gobiernos o Tesorerías, incluidas las compras con pacto de retroventa, compra de deuda de la Nación –Ministerio de Hacienda y Crédito Público– constitución de depósitos a término y compras de títulos emitidos por entidades bancarias y financieras, préstamos transitorios a la Nación de los recursos de los fondos que administre y, con estricta sujeción a las disposiciones cambiarias, realizar operaciones de cubrimiento, tales como opciones y futuros.

- Celebrar las operaciones de crédito público, de manejo de deuda y sus conexas y asesorar a las entidades estatales en el trámite de estas operaciones, teniendo en cuenta los lineamientos de riesgo y las mejores condiciones más favorables para la Nación
- Diseñar y ejecutar las Políticas de Riesgo para las operaciones de crédito público y Tesoro Nacional, el otorgamiento de la garantía de la Nación y para las operaciones de la Nación con la Banca de Inversión
- Definir y ejecutar las operaciones de tesorería que se consideren necesarias para la gestión eficiente de los recursos manejados por la Dirección bajo criterios de seguridad y liquidez, así mismo dirigir los procesos de administración de las acciones de la Nación en empresas y la enajenación de activos y de propiedad accionaria de las mismas.
- Administrar el PAC y situar los recursos del PGN a los beneficiarios finales, ejecutar el presupuesto del servicio de la deuda de la Nación y verificar el pago, la recuperación de cartera y el oportuno desembolso de los recursos del crédito y administrar la información estadística y contable de las operaciones de crédito público y tesorería.



c. La estructura organizacional de la Dirección se presenta a continuación:



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

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

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

\*El presente informe se refiere a la información de la Entidad Contable Pública Tesoro Nacional con código de consolidación Nro. 923272394  
En tal sentido, las tres (3) unidades del Ministerio de Hacienda y Crédito Público preparan su información contable en forma separada, en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, y reportan

de manera independiente a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con los códigos institucionales asignados.

#### e. Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos

Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable, el Ministerio de Hacienda Y crédito Público mediante la Resolución 1081 del 30 de abril de 2009, creo el Grupo Interno de Trabajo de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional denominado Grupo de Registro Contable. A su vez, modificó sus funciones en el artículo 12° de la Resolución Nro. 416 de febrero 11 de 2014

El Grupo de Registro Contable está ubicado dentro de la estructura organizacional de la Dirección en la Subdirección de Operaciones como se puede observar en el organigrama de la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional

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

Las actividades contables que afectan el Balance de la Unidad Contable Tesoro Nacional se encuentran establecidas en el procedimiento denominado “**Mis. 3.5 Gestión de Ingresos, Pagos y Presentación de Estados Financieros**”

La información que se produce en las diferentes dependencias será la base para reconocer contablemente los hechos y operaciones realizados por la Dirección General de Crédito Publico y Tesoro Nacional.

Los principales proveedores de la información susceptible de reconocimiento, medición y revelación en los estados financieros de la entidad contable pública Tesoro Nacional, están contemplados en el documento denominado “**Caracterización del proceso MIS 3.5 Gestión de Ingresos, Pagos y Presentación de Estados Financieros**”. Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas al Grupo de Registro Contable por las Subdirecciones de la Dirección para que se realicen los respectivos registros y actualización en el proceso o en su defecto se realice la Consulta a al Contaduría General de la Nación para su protocolización en los procedimientos contables de dicha entidad.

Es conveniente precisar que existe una base de Datos en un aplicativo llamado PORFIN (Portafolio Financiero) en donde se registran las operaciones financieras realizadas por la Dirección y suministra información soporte para elaborar los registros en la contabilidad, es un sistema complementario que se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas relacionadas con dichas operaciones, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la dirección, no podrá exigirse que la totalidad de la información que se administre en dicho aplicativo, también se encuentre registrada en la contabilidad, sin perjuicio de que la misma se encuentre incluida en la contabilidad de forma agregada.

#### **f. Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno**

Los Estados Financieros de la Unidad Contable Tesoro Nacional de la Dirección General de Crédito Público y Crédito Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo Marco Normativo Para Entidades de Gobierno, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la CGN. Dicho Marco Normativo forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución No. 354 del 5 de septiembre de 2007, modificada mediante Resolución 156 del 29 de mayo de 2018.

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

Para la vigencia 2018 se inició el proceso del cambio a registros basados en Normas Internacionales de Información Financiera del Sector Público NIIFSP, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación, en consideración a que no se presentaban cambios sustanciales para los saldos contables que muestra el Balance de la Dirección, por cuanto el proceso de valoración de las inversiones que se realizan, ya venían siendo valoradas con valor a precios de mercado y en teniendo en cuenta que los pasivos que maneja obedecen a créditos otorgados por El Sistema General de Regalías cuyo administrador de los recursos es el mismo Tesoro Nacional y los recursos de Cuenta Única Nacional que entregan para su administración las entidades que manejan recursos públicos según lo establecido por la normas. Lo que realizó el tesoro nacional fue el cambio al nuevo plan de convergencia establecido por la Contaduría General de la Nación.

El registro de las transacciones y operaciones de orden económico, financiero, social, 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 de los estados contables, utilizando el modulo contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

#### **g. Políticas para la valoración de operaciones realizadas.**

Las políticas para la valuación de activos y pasivos y en particular, la conversión de la moneda extranjera se efectúan acorde con la regulación vigente. Es por ello que para la valoración de los hechos financieros se aplicó la base de causación de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

Las Inversiones se realizan de acuerdo con la Liquidez de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, las políticas de riesgo aplicable y la normativa vigente. Los portafolios están valorados a Precio de Mercado, según lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación.

El indicador seleccionado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional para cada especie de título es la siguiente;

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

- Títulos TES: Precio Sucio diario suministrado por Precia.
- Los Pagares, depósitos remunerados, depósitos remunerados de control monetario y Time Deposit en el exterior: TIR de Constitución.

Los libros oficiales se llevan de acuerdo con las normas y políticas de la Contaduría General de la Nación, en el aplicativo SIIF.

#### **h. limitaciones**

No se conoce de limitaciones de orden administrativo que incidan en el desarrollo del proceso contable y que afecten la consistencia y razonabilidad de las cifras

## **2. NOTAS ESPECÍFICAS**

### **NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Está conformado por los saldos de las cuentas corrientes que posee la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional en el Banco de la Republica como en la Banca Comercial, tanto de libre destinación como de destinación Especifica, Los saldos de Balance en Moneda extranjera fueron convertidos a pesos colombianos, aplicando la tasa representativa del mercado, de acuerdo con las disposiciones legales, para el 31 de diciembre de 2018 la TRM era de \$3,249.75, el Euro a una tasa de USD\$1.143000

<b>NOMBRE CUENTAS</b>	<b>SALDO</b>	<b>DESCRIPCION</b>
CAJERO	874,507,124	Cuentas corrientes y de depósito centralizadoras de los recaudos por medio de la cual se efectúan los giros a las entidades ejecutoras del presupuesto general de la nación
RECAUDOS PRESUPUESTALES	3,893,259	Cuentas corrientes y de depósito recaudadoras de recursos cuyos saldos son trasladados a las cuentas centralizadas de acuerdo con lo establecido con las entidades financieras.
RECAUDOS AFECTACIÓN ESPECÍFICA	384,104,653	Cuentas de depósito abiertas en el Banco de la Republica en pesos, dólares y euros, en las que se manejan los recursos recibidos de préstamos y donaciones, para la ejecución de proyectos especiales y que no generan ninguna rentabilidad.
RECAUDOS SCUN	717,683	Cuentas corrientes de depósito en las que se reciben los recursos para el Sistema de Cuenta única Nacional

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

Continuación memorando

Página 11 de 45

Depósitos realizados en el exterior como inversiones

clase	valor dólares (miles)	valor pesos (miles)
TIME DEPOSIT	US\$1,674,419	5,441,443,794
FONDOS MONEY MARQUET	US\$ 928,581	3,017,657,846
OPERACIONES OVERNIGHT	US\$ 300,495	976,534,227

Adicionalmente los depósitos remunerados en el Banco de la Republica de los fondos administrados como son:

PORTAFOLIO	VALOR SALDO
EXCEDENTES	1,231,531,491
BONOS PENSIONALES	821,993,325
PENSIONES PUBLICAS	354,911,658
FOPEP	286,731
FONPET	1,524,599,016
EPSA	193,958,673
CORPORANONIMAS	174,240,940
INCOMEX	2,965,139
INSFOPAL - FINDETER	73,904,464
CARBOCOL PENSIONES	6,829,230
FEPC	54
SUPERNOTARIADO	168,495,085
BANCAFE	47,574,355
FONCONTIN	2,674,849,859
FONCONTIN GARANTIAS	306,408,920
<b>TOTAL</b>	<b>7,582,548,940</b>

**NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

En el cuadro siguiente se incluye la información suficiente de las inversiones de administración de liquidez y las equivalentes al efectivo, con la información relativa al valor en libros y a las principales condiciones de inversión, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento. No hay restricciones en la disposición de las inversiones

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



Portafolio en Pesos GNC	Valor en libros	Plazo en Años				Cupón Promedio	TIR Promedio
		0 - 1	1 - 5	5 - 10	> 10		
<b>Inversiones</b>	<b>22,131,496,221</b>	<b>1,851,662,538</b>	<b>4,064,723,850</b>	<b>10,712,699,818</b>	<b>5,502,410,015</b>	<b>6.65</b>	<b>5.73</b>
TES Corto Plazo	279,393,934	279,393,934	0	0	0	-	4.61
TES COP	10,793,745,588	340,737,112	3,052,610,077	5,244,071,174	2,156,327,224	7.48	6.16
TES UVR	4,540,680,171	0	1,012,113,773	1,704,074,601	1,824,491,798	4.10	2.96
<b>inversion en TES B</b>	<b>15,613,819,693</b>	<b>620,131,047</b>	<b>4,064,723,850</b>	<b>6,948,145,775</b>	<b>3,980,819,022</b>		
Depósitos Remunerados	1,231,531,491	1,231,531,491	0	0	0	0.000	4.24
Otras Inversiones	5,286,145,037	0	0	3,764,554,043	1,521,590,993	7.17	7.59
Portafolio de Fondos Administrados	Valor	Plazo en Años				Cupón Promedio	TIR Promedio
Inversiones	6,361,540,245	0 - 1	1 - 5	5 - 10	> 10	0.00	4.29
TES Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-
TES COP	-	-	-	-	-	-	-
TES UVR	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Remunerados	6,361,540,245	6,361,540,245	-	-	-	0.00	4.29
Pagarés Activos	-	-	-	-	-	-	-
(-) Pagarés Pasivos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Posición Neta Posiciones</b>	<b>- 16,158,065,987</b>	<b>- 16,356,579,080</b>	<b>25,951,968</b>	<b>170,389,206</b>	<b>2,171,920</b>	<b>0.046</b>	<b>4.188</b>
<b>Posiciones Activas</b>	<b>198,513,093</b>	<b>-</b>	<b>25,951,968</b>	<b>170,389,206</b>	<b>2,171,920</b>	<b>3.86</b>	<b>0.10</b>
Simultáneas Activas	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés Activos	-	-	-	-	-	-	-
Colateral de Simultáneas Pasivas	198,513,093	-	25,951,968	170,389,206	2,171,920	3.86	0.10
<b>Posiciones Pasivas</b>	<b>16,356,579,080</b>	<b>16,356,579,080</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>4.24</b>
Simultáneas Pasivas	198,392,328	198,392,328	-	-	-	-	2.35
Pagarés Pasivos	16,158,186,752	16,158,186,752	-	-	-	0.00	4.26
Colateral de Simultáneas Activas	-	-	-	-	-	-	-
Portafolio en Moneda	Valor	Plazo en Años				Cupón Promedio	TIR Promedio
Extranjera GNC		0 - 1	1 - 5	5 - 10	> 10		
<b>Inversiones</b>	<b>9,435,635,868</b>	<b>9,435,635,868</b>	-	-	-	-	<b>2.72</b>
Time deposit	5,441,443,794.70	5,441,443,795	-	-	-	-	2.51
Fondos Money Market	3,017,657,846.22	3,017,657,846	-	-	-	-	3.15
Operaciones Overnight	976,534,227.45	976,534,227	-	-	-	-	2.51
Fuente aplicativo PORFIN DGCPTN							

Inversiones en TES B		Valor en miles
TES Corto Plazo		279,393,934
TES COP		10,793,745,588
TES UVR		4,540,680,171
<b>total TES</b>		<b>15,613,819,693</b>

Cuenta	Inversiones en TES B	Valor en miles
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL (DGCPTN)	10.522.796
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	328.522.741
122101	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	15.274.774.156
	<b>total TES</b>	<b>15,613,819,693</b>

Adicionalmente se incluyen las otras inversiones realizadas por la Dirección que corresponde a BONOS FDN (Fondo de Desarrollo Nacional) por valor de \$5,267,346,433 miles originados en la administración del portafolio de FONDES que fue creado en el mes de enero de 2016 por la venta de ISAGEN.

Se realizan operaciones simultáneas tanto activas como pasivas a continuación, se presenta cuadro con el saldo de las operaciones a diciembre 31 de 2018

<b>INFORME DE OPERACIONES SIMULTÁNEAS</b> <b>Ministerio de Hacienda y Crédito Público</b> <b>Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional</b>											
 											
<b>MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO</b> <b>INFORME DE OPERACIONES SIMULTANEAS</b> <b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>											
Posición	Sistema de Negociación	Nemo	Fecha Operación	Fecha Regreso	Plazo	Días Causados	Tasa SML	Valor Nominal	Valor de Giro	Valor Regreso	Total Causado
<b>Pasiva</b>								<b>19,640,000,000</b>	<b>198,331,856,655</b>	<b>198,428,225,215</b>	
	<b>MEC</b>	TFIT10040522	2018-12-27	2019-01-03	7	4	4.22	12,000,000,000	13,031,304,000	13,041,638,065	5,904,177
		TFIT16240724	2018-12-26	2019-01-02	7	5	4.20	5,000,000,000	6,102,330,000	6,107,146,782	3,440,171
		TUVT11070525	2018-12-26	2019-01-02	7	5	2.50	35,000,000	9,827,290,716	9,831,945,600	3,324,692
		TUVT17230223	2018-12-27	2019-01-03	7	4	4.20	20,000,000	5,940,916,572	5,945,605,945	2,679,189
		TFIT16180930	2018-12-26	2019-01-02	7	5	4.20	2,000,000,000	2,159,182,000	2,160,886,318	1,217,233
		TUVT10100321	2018-12-26	2019-01-03	8	5	4.20	25,000,000	6,961,258,857	6,967,538,942	3,924,390
		TUVT11170327	2018-12-26	2019-01-03	8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343
			2018-12-27	2019-01-02	6	4	3.00	10,000,000	2,750,555,521	2,751,892,336	891,137
	<b>Total MEC</b>							<b>19,440,000,000</b>	<b>143,293,041,103</b>	<b>143,389,409,663</b>	
	<b>SEN</b>	TUVT11170327			5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0
	<b>Total SEN</b>							<b>200,000,000</b>	<b>55,038,815,552</b>	<b>55,038,815,552</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>								<b>19,640,000,000</b>	<b>198,331,856,655</b>	<b>198,428,225,215</b>	<b>60,471,390</b>
											<b>198,392,328,045</b>

### NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar por valor de \$ 3.775 miles que corresponden a comisiones cobradas por los bancos comerciales que según los convenios firmados con ellos no corresponden, razón por la cual se está en el proceso de cobro de los mismos.

Adicionalmente un valor de \$ 19.851.819 miles, por el reconocimiento por concepto de intereses por cobrar de la Unidad de Deuda Pública Nación por los rendimientos financieros generados a favor de las entidades por los Recursos entregados en administración a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional SCUN y de los préstamos interfondos que realiza la Dirección, de acuerdo con la norma vigente en la ley de presupuesto vigente para el año 2018.

### NOTA 4 PRÉSTAMOS POR COBRAR

Corresponde a Créditos Transitorios otorgado por la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional, por valor de **\$9,281,595** miles originado en el embargo de las cuentas corrientes que administra ya sea en el

Banco de la Republica o en bancos comerciales y que las entidades a nombre de quien llega el Embargo, no han ejecutado presupuestalmente; entre quienes están:

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
POLICIA NACIONAL	8,077
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	12,583
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	39,678
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	50,000
MINISTERIO DE TRANSPORTE	143,269
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1,295,257
TESORO NACIONAL	2,010,032
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	2,815,644
MINISTERIO DE TRABAJO	2,907,057

#### **NOTA 5 FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO**

En esta cuenta se registran obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y corresponde a créditos otorgados por el Sistema General de Regalías a la Dirección del Tesoro Nacional amparados en pagarés por valor de \$16,158,186,752 y a operaciones simultaneas pasivas que realizó el Tesoro Nacional por valor de \$198,392,328 al cierre de la vigencia 2018, con las condiciones financieras tanto en plazo como en la tasa de interés, que se muestran en el siguiente cuadro.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO												
INFORME DE OPERACIONES SIMULTANEAS												
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018												
Posición	Sistema de Negociación	Nemo	Fecha Operación	Fecha Regreso	Plazo	Días Causados	Tasa SML	Valor Nominal	Valor de Giro	Valor Regreso	Total Causado	
								<b>19,640,000,000</b>	<b>198,331,856,655</b>	<b>198,428,225,215</b>		
<b>Pasiva</b>												
	<b>MEC</b>											
		TFIT10040522	2018-12-27	2019-01-03	7	4	4.22	12,000,000,000	13,031,304,000	13,041,638,065	5,904,177	
		TFIT16240724	2018-12-26	2019-01-02	7	5	4.20	5,000,000,000	6,102,330,000	6,107,146,782	3,440,171	
		TUVT11070525	2018-12-26	2019-01-02	7	5	2.50	35,000,000	9,827,290,716	9,831,945,600	3,324,692	
		TUVT17230223	2018-12-27	2019-01-03	7	4	4.20	20,000,000	5,940,916,572	5,945,605,945	2,679,189	
		TFIT16180930	2018-12-26	2019-01-02	7	5	4.20	2,000,000,000	2,159,182,000	2,160,886,318	1,217,233	
		TUVT10100321	2018-12-26	2019-01-03	8	5	4.20	25,000,000	6,961,258,857	6,967,538,942	3,924,390	
		TUVT11170327	2018-12-26	2019-01-03	8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
					8	5	3.00	50,000,000	13,788,600,491	13,797,536,525	5,584,343	
			2018-12-27	2019-01-02	6	4	3.00	10,000,000	2,750,555,521	2,751,892,336	891,137	
	<b>Total MEC</b>							<b>19,440,000,000</b>	<b>143,293,041,103</b>	<b>143,389,409,663</b>		
	<b>SEN</b>	TUVT11170327			5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0	
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0	
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0	
					5	3	0.00	50,000,000	13,759,703,888	13,759,703,888	0	
	<b>Total SEN</b>							<b>200,000,000</b>	<b>55,038,815,552</b>	<b>55,038,815,552</b>	<b>0</b>	
<b>Total</b>								<b>19,640,000,000</b>	<b>198,331,856,655</b>	<b>198,428,225,215</b>	<b>60,471,390</b>	<b>198,392,328,045</b>

## NOTA 6 FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO

Su saldo está conformado por los pagarés suscritos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público como administrador del Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles FEPC, en virtud de los pagos realizados por la Nación mediante la expedición de Títulos de Tesorería TES clase B con el fin de atender las obligaciones a cargo de FEPC y en cumplimiento a lo establecido en el inciso 3o. del Artículo 30 de la Ley 1769/2015. Se incluye un cuadro con la información de los Pagares firmados y los pagos realizados en la vigencia, así como la relación de los saldos de los créditos que están registrados indicando saldos de capital e intereses en forma separada.

Continuación memorando

Página 16 de 45

RENDIMIENTOS DE LOS RECURSOS	RECURSOS DE CREDITO	RECURSOS DEL PGN	OTRO TIPO DE RECURSOS	TOTAL RECURSOS	CONCEPTO
2,568.00			2,266,769,927.859	2,266,769,930.427	CORRESPONDE A LO PAGADO CON TITULOS TES B QUE ENTREGO LA NACION EN CALIDAD DE PRESTAMO AL FEPC PARA EL PAGO DE LAS POSICIONES NETAS
<b>PAGOS CON CARGO A LOS RECURSOS DEL</b>					
REFINADOR Y/O IMPORTADOR	PRODUCTO (GASOLINA/ACPM)	No. RESOLUCION DEL CALCULO DE LA POSICION NETA	FECHA DE RESOLUCION DEL CALCULO DE LA POSICION NETA	VALOR PAGO	PERIODO DE CALCULO DE LA POSICION NETA
ECCPETROL S.A	GASOLINA Y ACPM	31536	6 julio de 2018	729,729,493,450	Comprendido 29 al 31 de diciembre de 2016 y al I y II trimestre de 2017
REFICAR S.A	GASOLINA Y ACPM	31537	6 julio de 2018	115,586,859,155	Comprendido 29 al 31 de diciembre de 2016 y al I y II trimestre de 2017
ECCPETROL S.A	GASOLINA Y ACPM	31538	6 julio de 2018	1,183,672,269,819	Periodo del III y IV trimestre de 2017
REFICAR S.A	GASOLINA Y ACPM	31539	6 julio de 2018	237,781,316,988	Periodo del III y IV trimestre de 2017
				2,266,769,939,412	
<b>SALDOS PRESTAMOS OTORGADOS POR LA NACION</b>					
	credito Nro	saldo capital	saldo intereses	total	
	662301172	2,000,043,623.39	698,191,015.22	2,698,234,638.61	
	662301173	1,435,214,040.22	404,391,290.62	1,839,605,330.83	
	662301174	853,177,227.09	159,435,445.19	1,012,612,672.28	
	662301175	1,095,730,187.14	170,033,309.92	1,265,763,497.06	
	662301180	745,402,503.10	56,627,431.70	802,029,934.80	
	662301181	674,747,948.50	46,858,638.46	721,606,586.96	
	662301184	2,266,769,927.86	65,812,280.23	2,332,582,208.09	
		9,071,085,457.30	1,601,349,411.34	10,672,434,868.64	
<b>SALDO PORTAFOLIO ADMINISTRADO POR EL TESORO</b>					
CONCEPTO				SALDO	
DEPOSITOS REMUNERADOS				53,747.00	
FUENTE :MHCP SUBDIRECCION DE TESORERIA DGCP TN					
FUENTE :MHCP SUBDIRECCION FINANCIAMIENTO OTRAS ENTIDADES DGCP TN					

Se realizó consulta a la Contaduría General de la Nación, para establecer un procedimiento para el manejo contable del FEPC, el cual será emitido y puesto en vigencia para la vigencia 2019.

Adicionalmente se incluye como anexo el INFORME FEPC del tercer trimestre del AÑO 2018

## NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

### NOTA 7.1 IMPUESTOS - SOBRETASA AL ACPM

Corresponde a los recaudos de diciembre 2018 de la Sobretasa al ACPM que de acuerdo con la distribución que realiza la DAF deben ser girados en el mes siguiente para este caso en el mes de enero de 2019 su saldo es de \$26,850,017 miles, a las siguientes entidades:

ENTIDAD	SALDO
DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	4,250.00
GOBERNACION DEL AMAZONAS	9,245.00
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	11,724.00
DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	16,637.00
DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	22,478.00
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	97,522.00
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	105,984.00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	165,426.00
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO	177,630.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

www.minhacienda.gov.co

GOBERNACION DEL CHOCO	180,398.00
DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	190,821.00
DEPARTAMENTO DEL CAUCA EN REESTRUCTURACION	348,480.00
DEPARTAMENTO DE CALDAS	357,045.00
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	359,210.00
GOBERNACION DEL MAGDALENA	383,336.00
DEPARTAMENTO DEL HUILA	392,625.00
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	425,377.00
DEPARTAMENTO DEL CASANARE	494,607.00
DEPARTAMENTO DE CORDOBA	528,396.00
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	569,128.00
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	676,274.00
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	815,528.00
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	850,288.00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	853,824.00
DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	885,681.00
DEPARTAMENTO DEL META	893,255.00
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1,061,296.00
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2,248,089.00
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	2,418,692.00
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	2,656,458.00
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	2,975,419.00
DEPARTAMENTO DEL CESAR	3,560,118.00

#### **NOTA 7.2 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a reintegros consignados por el Departamento de Prosperidad Social por concepto de dineros en Fiducias o patrimonios autónomos de acuerdo con lo estipulado en la ley del Presupuesto del año 2018 por valor de \$36.813.415 miles.

#### **NOTA 7.3 ACREEDORES VARIOS SUJETOS A DEVOLUCION**

Corresponde a valores reintegrados por las entidades Ejecutoras del Presupuesto General de la Nación a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, que no fueron reclamados y pagados en su momentos por los Beneficiarios y que son sujetos a devolución de acuerdo con la Circular de Acreedores Varios Sujetos a Devolución establecida por la Subdirección de Operaciones; y por la constitución del rezago Presupuestal con valor liquidado cero, como dispone el procedimiento de la Contaduría General de la Nación. Su valor asciende a \$3.705.857.460 miles.

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR EN MILES</b>
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	1,037,220,930.00
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	923,710,166.00
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	389,670,463.00
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	282,995,782.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	262,760,896.00
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	205,529,683.00
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	136,995,548.00
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	115,175,538.00
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	113,179,314.00
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	77,402,148.00
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	56,741,457.00
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	39,594,918.00
POLICIA NACIONAL	26,102,924.00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	8,972,987.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	5,769,997.00
TESORO NACIONAL	4,793,464.00
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	4,663,508.00
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	3,349,310.00
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL	3,010,118.00
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	2,540,577.00
DEFENSORIA DEL PUEBLO	1,164,584.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	1,049,593.00
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	648,182.00
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	551,774.00
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	430,583.00
MINISTERIO DE TRABAJO	304,798.00
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	285,267.00
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	269,162.00
SENADO DE LA REPUBLICA	249,080.00
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	173,740.00
AGENCIA NACIONAL DEL ESPECTRO	144,974.00
PATRIMONIO AUTONOMO DE PENSIONES DEL FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	89,252.00
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	60,962.00
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	59,159.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA	47,215.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

MINISTERIO DE TRANSPORTE	30,026.00
MINISTERIO DE LA CULTURA	27,823.00
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	25,804.00
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	15,880.00
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM-	13,716.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES	8,082.00
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL DE CONTRANAL	6,635.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	4,833.00
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	3,476.00
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP-	3,458.00
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	3,056.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	2,426.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -DANE-	1,009.00
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	699.00
DIRECCION NACIONAL DE DERECHOS DE AUTOR	646.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA -CRC-	621.00
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	278.00
SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	258.00
MINISTERIO DEL INTERIOR	229.00
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	184.00
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	94.00
AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO	86.00
INSTITUTO COLOMBIANO DE CULTURA HISPANICA	63.00
FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -FONDANE-	14.00

## NOTA 8. RECURSOS EN ADMINISTRACION

### NOTA 8.1 RECURSOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a recursos recibidos en administración que se manejan en portafolios independientes y son:

ENTIDAD	NOMBRE PORTAFOLIO	SALDO EN MILES
DTN	FDO ESTABILIZ PRECIOS PARA EL COMBUSTIBLE FEPC	54
MINISTERIO DE TRABAJO	CARBOCOL PENSIONES	6,829,230
MINISTERIO DE TRABAJO	BANCAFE	47,574,355

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

Continuación memorando

Página 20 de 45

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	INSFOPAL - FINDETER	73,904,464
SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	SUPERNOTARIADO	168,495,085
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	SUPERSOCIEDADES	174,240,940
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2,981,258,779
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	FONDES	5,186,502,576

Otros corresponden a recursos recibidos en administración que por disposiciones relacionadas con el manejo de los recursos, la Subdirección de Tesorería de la DGCPN, resolvió manejarlos en el portafolio de excedentes, y además el artículo 12 de la Ley 1837 de 2017 indica "Pertenece a la nación los rendimientos financieros obtenidos por el Sistema de Cuenta Única Nacional, originados tanto con recursos de la nación como los provenientes de recursos propios de las entidades, fondos y demás órganos que hagan parte de dicho Sistema, en concordancia con lo establecido por los artículos 16 y 101 del Estatuto Orgánico del Presupuesto.

Se exceptúa de la anterior disposición, aquellos rendimientos originados con recursos de las entidades estatales del orden nacional que administren contribuciones parafiscales y de los órganos de previsión y seguridad social que administren prestaciones sociales de carácter económico; así como los rendimientos financieros originados en patrimonios autónomos que la ley haya autorizado".

ENTIDAD	NOMBRE PORTAFOLIO	SALDO EN MILES
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	COLTEL - PARAPAT	3,242,421,245
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	2,429,250,994
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL	733,704,823
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	PRONE	362,826,793
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	280,995,075
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	GAS NATURAL	205,733,350
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	FAZNI	173,709,439
BONOS PENSIONALES	FONPET PE	153,412,564
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	FAER	73,181,623
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	FDO ENERGIA SOCIAL FOES	62,892,472
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INCORA	12,681,129
MINISTERIO DE TRABAJO	CORPORACION ELECTRICA DE LA COSTA ATLANTICA SA ESP	8,168,405

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

Continuación memorando

Página 21 de 45

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL	1,323,293
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	MINISTERIO DE VIVIENDA , CIUDAD Y TERRITORIO	1,044,573
MINISTERIO DE TRABAJO	CAJA AGRARIA	759,361
PATRIMONIO AUTÓNOMO DE PENSIONES DE CAPRECOM - RIESGO VEJEZ	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM" EICE EN LIQUIDACIÓN	683,133
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	83

#### NOTA 8.2 RECURSOS EN ADMINISTRACION CUN

Recursos que administra la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional recibidos a través de la Cuenta Única Nacional de acuerdo con el DECRETO 2785 DE 29 DE DIC 2013, por cuenta de diferentes entidades

ENTIDAD	SALDO MILES
U. A. E. AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	1,519,653,474
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	1,379,681,710
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	999,306,177
AUTORIDAD NACIONAL DE TELEVISION	532,420,631
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL - U.A.E.A.C-	472,919,689
FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	405,044,483
MINISTERIO DEL INTERIOR	401,628,870
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	392,189,636
ESCUELA DE ADMINISTRACION PUBLICA -ESAP-	373,405,867
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	360,950,759
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	359,966,379
DEFENSORIA DEL PUEBLO	349,848,536
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	329,474,104
POLICIA NACIONAL	260,677,843
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	247,703,546
FONDO ROTARIO DE LA POLICIA NACIONAL	162,943,232
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	161,686,676
CAJA DE RETIRO DE LAS FUERZAS MILITARES	156,910,627
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	147,302,703
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	143,238,355
SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	125,398,824
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	122,605,427
PATRIMONIO AUTONOMO DE PENSIONES DEL FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	116,971,624

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

FONDO NACIONAL AMBIENTAL	116,759,512
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	114,185,804
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	111,106,936
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	103,599,290
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL	103,279,579
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	101,258,109
SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA	86,741,404
MINISTERIO DE COMERCIO DE INDUSTRIA Y TURISMO	83,716,055
INSTITUTO DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS -INVIMA-	82,200,169
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA	80,255,570
FONDO ESPECIAL PARA LA ADMINISTRACION DE BIENES DE LA FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN	71,681,508
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	71,018,508
SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE	59,919,379
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	51,086,603
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	43,969,862
U.A.E. JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	39,905,708
FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	38,944,345
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS	37,899,240
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	34,991,820
SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	28,916,424
COMISION DE REGULACION DE COMUNICACIONES	27,820,083
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	26,980,178
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO -ICA-	23,380,807
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	23,207,678
MINISTERIO DE TRANSPORTE	21,705,032
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	19,234,256
CLUB MILITAR DE OFICIALES	17,396,622
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	17,155,840
U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	15,203,874
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	14,743,223
INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJERCITO -ICFE-	12,572,208
INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	7,641,439
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	7,232,883
MINISTERIO DE LA CULTURA	6,515,091
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	6,387,468
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	6,078,964

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	6,047,817
COMISION REGULADORA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	5,332,186
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA	5,066,985
ASOCIACIÓN COMPUTADORES PARA EDUCAR	4,830,744
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL DE CONTRANAL	4,608,499
COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS - CREG	4,487,771
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-	4,369,193
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	4,055,421
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	3,867,031
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	3,554,324
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI -IGAC-	3,030,701
AGENCIA NACIONAL DEL ESPECTRO	2,760,469
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	2,178,637
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	2,041,903
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN PARA LA JUSTICIA	2,039,160
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR	1,595,415
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA - UAEMC	1,406,646
INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-	1,372,001
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA	1,245,645
FONDO SOCIAL DE VIVIENDA DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	1,221,200
UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA - UPME -	1,144,256
FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	1,119,603
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA - CORPOGUAJIRA-	856,518
INSTITUTO CARO Y CUERVO	777,794
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR -CSB-	767,473
CORPORACION NACIONAL PARA LA RECONSTRUCCION DEL RIO PAEZ Y ZONAS ALEDA-AS NASA KI WI	550,755
ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	544,770
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP-	502,951
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO	376,014
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - CORALINA-	355,426
FONDO ROTATORIO DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -FONDANE-	316,007

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PÚBLICA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	271,978
INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS -INSOR-	259,780
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE -CORPOMOJANA-	256,321
EMPRESA NACIONAL DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO VIRGILIO BARCO VARGAS .S.A.S.	225,735
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO -CODECHOCO-	174,879
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA - CORPORINOQUIA-	160,762
ESCUELA TECNOLOGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL	130,835
INSTITUTO COLOMBIANO DE CULTURA HISPANICA	123,549
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA -INFOTEP-	115,605
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA-	78,094
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA - CORPOURABA-	49,944
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA -CRC-	22,317
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	15,942
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	15,882
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR -CORPOCHIVOR-	12,275
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	11,719
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE -CARSUCRE-	11,560
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA -CORPAMAG-	4,323
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA -CAM-	3,525
TESORO NACIONAL	3,158
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	2,889
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ	1,270
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	629
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA -CORMACARENA-	536
MINISTERIO DE TRABAJO	511
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	335
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE -CVS-	214
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO -CORPOGUAVIO-	152
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	129

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

**NOTA 9 CUENTAS DEL PATRIMONIO**

**CAPITAL FISCAL** Representa el valor de los recursos acumulados de los excedentes o déficits acumulado al 31 de diciembre de 2017 que se ingresaron como saldos iniciales en el proceso de convergencia. \$17.679.379.188

**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** su saldo está integrado por los movimientos que correspondían a vigencias anteriores que por producto de las operaciones con las entidades se debía llevar como ingreso de ejercicios anteriores \$45,341,372 miles o egresos de ejercicios anteriores -\$172,167,898 miles

**INGRESO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR MILES</b>	<b>CONCEPTO</b>
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL	83,448	DOCUMENTOS DE RECAUDO POR CLASIFICAR PENDIENTES DE CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL AÑOS 2016 Y 2017 AFECTARON LIBRETA Y NO CONTABILIDAD TESORO
SUPERSOCIEDADES (CORPORANONIMAS)	40,701,675	ACTUALIZACION PORTAFOLIO CORPORANONIMAS
REGISTRADURIA	4,440,551	INGRESOS 2017 QUE CORRESPONDIAN A ACREEDORES VARIOS
UNIDAD DE VICTIMAS	8,623	REGISTRO ING077 QUE NO CORRESPONDEN
CANCEROLOGICO	8,879	PRESCRIPCION ACREEDORES VARIOS
SUPER SUBSIDIO	7,606	PRESCRIPCION DE ACREEDORES VARIOS
PROSPERIDAD	9,546	PRESCRIPCION ACREEDORES VARIOS
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	81,045	ERROR EN RUBRO PRESUPUESTAL DE 2017 POR TANTO GENERO UNA CONTABILIZACIÓN ERRADA PARA EL PAGO DE UN ACREEDOR VARIO

**EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR MILES</b>	<b>CONCEPTO</b>
AGENCIA NACIONAL DEL ESPECTRO	2,376,643	ORDENES DE PAGO QUE FUERON REGISTRADAS EN FORMA ERRADA EN EL 2017

CORPORANONIMAS	137,301,089	ACTUALIZACION PORTAFOLIO CORPORANONIMAS
DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	28,951,693	DOCUMENTOS DE RECAUDO POR CLASIFICAR PENDIENTES DE POLICIA NACIONAL SANIDAD AÑOS 2016 Y 2017 AFECTARON LIBRETA Y NO CONTABILIDAD TESORO
DIRECCION TESORO NACION DGCPTN	215,748	PAGOS NO EXITOSOS DE 2017 DOBLEMENTE REGISTRADOS POR PROCESO DE SIIF.
MINISTERIO DE MINA	3,237,582	REGISTRO ING077 QUE NO CORRESPONDEN
MINISTERIO PUBLICO - GESTION GENERAL	309	PRESCRIPCION ACREEDORES VARIOS

**PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO** corresponde a la diferencia que existe entre los ingresos y los egresos en la vigencia 2018 déficit de \$1.493.270.593 miles

#### NOTA 10 INGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

##### NOTA 10.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Corresponde el registro de los ingresos por la ejecución presupuestal que realizan las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación a través de la DGCPTN, en documentos por compensación.

ENTIDAD	VALOR EN MILES
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	270,000,000
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	195,921,804
MINISTERIO DE TRANSPORTE	117,225,600
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	111,137,338
DIAN - RECAUDADOR	84,869,283
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	83,380,800
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	58,688,889
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	24,720,259
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	22,414,879
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	7,212,761
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	7,206,063
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	352

##### NOTA 10.2 RECAUDOS POR CLASIFICAR

Corresponde a los recaudos efectuados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN) en la vigencia 2018, de los ingresos reconocidos por otra entidad del nivel nacional, las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la DGCPTN, los

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

reintegros de los fondos entregados por la DGCPN, que fueron ejecutados pero no utilizados por las entidades.

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR EN MILES</b>
DIAN - RECAUDADOR	131,794,525,087.0 0
DEUDA PÚBLICA NACIÓN	64,435,059,082.00
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	3,249,564,352.00
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	676,756,168.00
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	320,561,910.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL - U.A.E.A.C-	301,067,988.00
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	273,535,039.00
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	252,318,469.00
MINISTERIO DE COMERCIO DE INDUSTRIA Y TURISMO	237,012,735.00
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	207,392,124.00
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	170,612,005.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	159,859,152.00
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	148,918,801.00
MINISTERIO DE TRABAJO	94,193,080.00
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	83,281,857.00
MINISTERIO DEL INTERIOR	81,608,861.00
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	50,744,533.00
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	49,633,931.00
DIRECCION NACIONAL DE BOMBEROS	38,705,466.00
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	34,761,522.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	34,398,760.00
SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	34,149,954.00
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	32,354,003.00
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	31,092,563.00
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	28,257,653.00
FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES	25,963,836.00
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	25,500,196.00
POLICIA NACIONAL	19,567,790.00
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	17,829,153.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	15,240,099.00
MINISTERIO DE LA CULTURA	10,964,207.00
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9,568,261.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	8,152,510.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	7,995,006.00
FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	7,933,325.00
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	7,407,411.00
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	7,287,774.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	6,479,693.00
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	6,279,272.00
SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE	6,180,432.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES	5,957,275.00
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	5,266,747.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -DANE-	5,078,196.00
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	5,028,714.00
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	2,842,288.00
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	2,782,262.00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	1,807,987.00
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	1,766,511.00
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	1,695,228.00
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	1,560,231.00
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS	1,557,013.00
FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	1,460,449.00
AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO - ART	1,440,106.00
SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	1,427,511.00
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA	931,930.00
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA - CORMACARENA-	801,114.00
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	732,332.00
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	707,506.00
DEFENSORIA DEL PUEBLO	697,464.00
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM-	659,388.00
SENADO DE LA REPUBLICA	642,708.00
INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	619,615.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	617,346.00
E.I.C.E. ADMINISTRADORA DEL MONOPOLIO RENTÍSTICO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR COLJUEGOS	465,021.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	439,515.00
DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	426,582.00
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	422,597.00
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO -ICA-	331,605.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR -CORPOCESAR-	330,671.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	298,844.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA - UAEMC	266,457.00
U. A. E. SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO	262,221.00
AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PÚBLICA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	230,035.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA	225,568.00
ARTESANIAS DE COLOMBIA S. A.	186,991.00
U.A.E. DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	170,602.00
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	139,875.00
CAMARA DE REPRESENTANTES	117,407.00
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	112,173.00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	101,377.00
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI -IGAC-	96,587.00
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	81,848.00
FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	81,598.00
AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	65,389.00
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL DE CONTRANAL	61,734.00
SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA	56,566.00
DIRECCION DE ADMINISTRACION DE FONDOS DE LA PROTECCION SOCIAL	53,629.00
INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS -INSOR-	51,203.00
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	39,213.00
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP-	35,528.00
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	33,264.00
provisional JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ - GESTION GENERAL	31,742.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS -CORPOCALDAS-	31,262.00
INSTITUTO DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS -INVIMA-	30,702.00
ESCUELA TECNOLOGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL	26,380.00
SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	26,355.00
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL	24,806.00
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	22,325.00
DIRECCION NACIONAL DE DERECHOS DE AUTOR	21,203.00
UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	19,738.00
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA	19,070.00
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	18,954.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



SANATORIO DE CONTRATACION	18,887.00
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	18,247.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE -CVS-	18,005.00
ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	17,308.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO	17,022.00
UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO	16,746.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA -CORPOGUAJIRA-	16,599.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA -CORTOLIMA-	14,454.00
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA -CORPOURABA-	14,283.00
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	14,257.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA -CORPAMAG-	14,210.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA -CORANTIOQUIA-	13,761.00
FONDO NACIONAL AMBIENTAL	12,299.00
U.A.E. AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	12,278.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA -CORMAGDALENA-	11,626.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SANTANDER -CAS-	10,994.00
CORPORACION NACIONAL PARA LA RECONSTRUCCION DEL RIO PAEZ Y ZONAS ALEDA-AS NASA KI WI	10,711.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA - CARDER	9,772.00
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	8,350.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA -CDMB-	6,910.00
CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA	5,203.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE -CARDIQUE-	4,878.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO -CRQ-	4,676.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA -CRC-	4,600.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	4,278.00
FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA	4,153.00
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA-	3,985.00
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	3,763.00
COMISIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICIÓN	3,386.00
INSTITUTO CARO Y CUERVO	2,903.00
INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJERCITO -ICFE-	2,879.00
FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	2,557.00

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

Continuación memorando

Página 31 de 45

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO	2,438.00
FONDO ADAPTACION	2,362.00
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR	2,178.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR -CORPOCHIVOR-	1,677.00
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	1,586.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA -CAM-	1,552.00
U.A.E. UNIDAD DE PROYECCION NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACION FINANCIERA	1,350.00
INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-	1,153.00
DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES EN LIQUIDACION	1,016.00
UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA - UPME -	840.00
CAJA DE RETIRO DE LAS FUERZAS MILITARES	680.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO -CRA-	596.00
U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	536.00
AGENCIA NACIONAL DEL ESPECTRO	327.00
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA CONOCIMIENTO E INNOVACIÓN PARA LA JUSTICIA	244.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA -CORPOBOYACA-	185.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL - ADRES	136.00
EMPRESA NACIONAL DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO VIRGILIO BARCO VARGAS .S.A.S.	71.00
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	64.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL - CORPONOR-	52.00
COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS - CREG	44.00
INSTITUTO COLOMBIANO DESARROLLO TERR.-INCODER	31.00

### NOTA 10.3 PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS

Representa los recaudos en Títulos TES recibidos en la vigencia 2018, por operaciones de manejo de deuda por valor, por pagos de Excedentes y de los títulos trasladados por Cuenta Única Nacional para su administración

ENTIDAD	EN MILES
DEUDA PÚBLICA NACIÓN	12,816,431,583
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	1,816,389,219
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	105,489,312
MINISTERIO DEL INTERIOR	77,505,010
MINISTERIO DE TRABAJO	32,783,410
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	2,669,875

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

MINISTERIO DE LA CULTURA	1,250,000
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	2

#### NOTA 10.4 OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

Representa las operaciones sin situación de fondos que realizó la Dirección de Crédito Público y Tesoro Nacional, con otras entidades públicas, en el seguimiento al procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación para la Actualización de los Portafolios Administrados por esta Dirección, en cuanto a los giros realizados en la vigencia y en cuanto a operaciones por compensación de entidades que ejecutan recursos propios.

ENTIDAD	EN MILES
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	474,604,557
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	316,962,991
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	19,041,324
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	6,999,475
MINISTERIO DE TRABAJO	4,259,386
SANATORIO DE CONTRATACION	112,938
FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	11,071
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	2,715
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	1,247
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	12

#### NOTA 11 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Se registran los ingresos financieros originados en las operaciones que se realizaron en la vigencia 2018

CONCEPTO	VALOR EN ,MILES
Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa	13,047,619
Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	2,702,019,910
Ganancia por negociación de divisas	42,144,174
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	720,874,368

#### NOTA 11.1 INTERESES DE FONDOS VENDIDOS CON COMPROMISO DE REVENTA.

Corresponde a los rendimientos originados en las operaciones simultáneas Activas realizadas durante la vigencia 2018

**NOTA 11.2 GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO.**

En aplicación de la norma de valoración, se registra la ganancia en la valoración de las inversiones de administración de liquidez que realizó el Tesoro Nacional en la vigencia 2018

**NOTA 11.3 GANANCIA POR NEGOCIACIÓN DE DIVISAS**

Producto de la venta de las divisas que tuvo disponibles para negociación a los intermediarios financieros.

**NOTA 11.4 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a los rendimientos generados en el *SCUN por valor de \$720.874.368*, que son reconocidos por Deuda Nación de acuerdo con lo establecido en la ley del Presupuesto vigente para la vigencia 2018, *el artículo 12 de la Ley 1837 de 2017 indica “Pertenece a la nación los rendimientos financieros obtenidos por el Sistema de Cuenta Única Nacional, originados tanto con recursos de la nación como los provenientes de recursos propios de las entidades, fondos y demás órganos que hagan parte de dicho Sistema, en concordancia con lo establecido por los artículos 16 y 101 del Estatuto Orgánico del Presupuesto.*

*Se exceptúa de la anterior disposición, aquellos rendimientos originados con recursos de las entidades estatales del orden nacional que administren contribuciones parafiscales y de los órganos de previsión y seguridad social que administren prestaciones sociales de carácter económico; así como los rendimientos financieros originados en patrimonios autónomos que la ley haya autorizado”.*

**NOTA 12 AJUSTE DIFERENCIAL CAMBIARIO**

Representa el mayor valor originado en la actualización de los saldos de las cuentas corrientes en monedas diferentes al peso convertidas a la tasa de cambio de la fecha de corte durante la vigencia 2018 \$2,209,459,478 miles

**NOTA 13 EGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

Corresponde a las operaciones de aportes y traspaso de fondos girados para el cumplimiento con las entidades estatales por concepto de:

<b>concepto</b>	<b>VALOR EN MILES</b>
FUNCIONAMIENTO	131.238.798.541
SERVICIO DE LA DEUDA	45,530,750,949
INVERSION	27.009.343.613

**NOTA 13-1 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR EN MILES</b>
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	31,825,380,086
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	21,483,345,754
MINISTERIO DE TRABAJO	19,369,358,965
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	12,045,357,087
POLICIA NACIONAL	8,876,588,178
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	8,368,228,652
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	3,932,867,149
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	3,357,971,850
CAJA DE RETIRO DE LAS FUERZAS MILITARES	2,868,360,820
CAJA DE SUELDOS DE RETIRO DE LA POLICIA NACIONAL	2,756,605,036
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	1,947,302,517
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	1,726,530,339
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	1,328,900,184
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	990,027,611
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	739,455,252
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	639,764,265
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	634,023,612
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	620,511,957
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	460,521,408
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	453,333,391
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	437,629,348
DEFENSORIA DEL PUEBLO	411,327,344
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	410,216,543
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	393,007,843
MINISTERIO DE COMERCIO DE INDUSTRIA Y TURISMO	366,355,306
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	359,309,044
CAMARA DE REPRESENTANTES	297,006,427
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	229,957,878
MINISTERIO DE LA CULTURA	226,203,021
SENADO DE LA REPUBLICA	204,937,603
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	194,177,435
INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	191,542,513
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	171,937,457
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	170,751,074
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	164,412,821

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



PATRIMONIO AUTONOMO DE PENSIONES DEL FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	132,269,399
MINISTERIO DE TRANSPORTE	126,483,590
MINISTERIO DEL INTERIOR	123,554,808
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	119,758,471
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	104,733,060
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO -ICA-	103,026,962
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -DANE-	88,212,892
DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	87,704,451
provisional JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ - GESTION GENERAL	86,970,206
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	84,225,351
FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	80,028,497
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA - UAEMC	78,434,689
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	59,191,437
FONPRECON - SOBREVIVIENTES	57,960,596
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI -IGAC-	57,693,199
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	53,700,912
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	51,164,769
AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO	49,205,512
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	44,626,684
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	43,230,837
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-	42,735,822
AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO - ART	42,622,183
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	42,258,448
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES	38,756,834
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL DE CONTRANAL	37,948,285
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	34,875,368
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	34,342,125
AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	27,202,894
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA	26,572,925
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	25,106,508
SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	23,830,151
FONDO ADAPTACION	23,608,578
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	23,049,055
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	22,651,176

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

E.I.C.E. ADMINISTRADORA DEL MONOPOLIO RENTÍSTICO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR COLJUEGOS	21,449,382
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	21,331,810
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	20,547,890
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	20,203,856
FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES	19,992,732
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	18,742,095
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	17,590,199
ESCUELA TECNOLOGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL	16,902,556
U.A.E. AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	16,770,737
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	13,700,214
COMISIÓN PARA EL ESCLARECIMIENTO DE LA VERDAD, LA CONVIVENCIA Y LA NO REPETICIÓN	12,812,820
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	12,504,985
FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA	11,400,427
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA	11,398,786
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS	10,704,170
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA	10,658,354
ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	10,433,661
ARTESANIAS DE COLOMBIA S. A.	10,303,504
U. A. E. SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO	10,236,897
AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PÚBLICA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	9,498,067
UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO	9,324,719
UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	9,308,836
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP-	8,307,676
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	7,805,108
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA -CORPAMAG-	7,560,971
INSTITUTO CARO Y CUERVO	6,408,433
U.A.E. DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	6,263,132
INSTITUTO COLOMBIANO DE CULTURA HISPANICA	5,886,698
DIRECCION NACIONAL DE BOMBEROS	5,594,056
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	5,272,718
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA -CRC-	5,162,233
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA -CORMAGDALENA-	5,100,658
INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS -INSOR-	5,040,047

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



U.A.E. UNIDAD DE PROYECCION NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACION FINANCIERA	4,882,563
INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-	4,748,621
SANATORIO DE CONTRATACION	4,588,608
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO -CRQ-	4,573,146
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ	4,532,709
EMPRESA NACIONAL DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO VIRGILIO BARCO VARGAS .S.A.S.	4,204,515
COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS - CREG	4,174,458
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	4,041,061
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR	4,040,678
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE -CVS-	4,028,431
CENTRO DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA	3,832,537
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL - CORPONOR-	3,794,091
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA - CORPOURABA-	3,623,425
CORPORACION NACIONAL PARA LA RECONSTRUCCION DEL RIO PAEZ Y ZONAS ALEDA-AS NASA KI WI	3,615,136
DIRECCION NACIONAL DE DERECHOS DE AUTOR	3,599,507
UNIDAD DE BUSQUEDA DE PERSONAS DADAS POR DESAPARECIDAS EN EL CONTEXTO Y EN RAZON DEL CONFLICTO ARMADO UBDP	3,591,508
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS -CORPOCALDAS-	3,411,854
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA -CORPOGUAJIRA-	3,383,018
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR -CORPOCESAR-	2,949,843
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR -CSB-	2,482,014
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA - CARDER	2,434,389
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA - CORANTIOQUIA-	2,367,135
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	2,281,704
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE -CARSUCRE-	2,276,195
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA - CORMACARENA-	2,255,082
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA -INFOTEP-	2,204,087
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE - CARDIQUE-	2,199,478
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO	2,152,711
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SANTANDER -CAS-	2,138,422
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE -CORPOMOJANA-	2,060,938

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA -CORPOBOYACA-	2,020,471
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR -CORPOCHIVOR-	1,983,499
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA-	1,975,749
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONIA -CORPOAMAZONIA-	1,959,911
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO -CRA-	1,940,364
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA -CORTOLIMA-	1,915,441
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA -CAM-	1,898,942
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA -CORPORINOQUIA-	1,869,188
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO -CODECHOCO-	1,841,430
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL -ADRES	1,457,832
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA -CDMB-	1,108,599
SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES	981,653
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	607,911
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO -CORPOGUAVIO-	603,836
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-	469,187
INSTITUTO COLOMBIANO DESARROLLO TERR.-INCODER	389,887
U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	72,447
FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	52,198
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	30,830
INSTITUTO DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS -INVIMA-	30,702
SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	26,740
SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA	19,274
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	6,636
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	79

**NOTA 13-2 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE INVERSIÓN.**

ENTIDAD	VALOR EN MILES
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	3,332,952,125
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	3,300,555,789
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	2,664,651,301
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	2,154,855,137
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	2,084,537,215
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	1,557,187,760
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	1,371,078,568

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



DEUDA PÚBLICA NACIÓN	1,057,765,568
FONDO ADAPTACION	930,000,000
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	905,111,544
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	674,194,381
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL DEPORTE, LA RECREACION, LA ACTIVIDAD FISICA Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE - COLDEPORTES	576,687,694
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	513,982,721
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	440,109,111
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	435,747,740
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	419,687,372
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA -DANE-	372,645,662
MINISTERIO DE TRABAJO	278,992,914
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	237,542,819
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	232,098,906
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	211,041,387
POLICIA NACIONAL	204,007,275
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	198,132,117
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	193,531,386
MINISTERIO DE COMERCIO DE INDUSTRIA Y TURISMO	176,945,895
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO -ICA-	169,764,540
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE RESTITUCIÓN DE TIERRAS DESPOJADAS	162,659,494
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	153,512,783
MINISTERIO DE LA CULTURA	135,086,307
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	133,897,589
MINISTERIO DE TRANSPORTE	133,538,533
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	132,007,871
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	115,212,399
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS	104,555,410
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	102,897,278
AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO - ART	82,021,317
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	71,763,612
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI -IGAC-	67,608,683
FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	50,102,365
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	49,120,003
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	40,354,791
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	38,841,505
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	36,960,357

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



CAMARA DE REPRESENTANTES	36,844,992
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	36,415,116
DIRECCION NACIONAL DE BOMBEROS	33,980,228
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR -CORPOCESAR-	33,793,603
MINISTERIO DEL INTERIOR	32,856,489
DEFENSORIA DEL PUEBLO	30,919,967
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA -CORPAMAG-	30,835,856
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA	26,845,687
INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	20,805,850
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM-	20,715,561
SENADO DE LA REPUBLICA	20,620,498
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	20,383,624
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	20,224,500
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD -INS-	17,662,296
U.A.E. DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	16,671,062
UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	16,317,473
U. A. E. SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO	15,356,148
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	12,396,937
provisional JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ - GESTION GENERAL	12,239,389
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO -CRA-	11,499,972
CORPORACION NACIONAL PARA LA RECONSTRUCCION DEL RIO PAEZ Y ZONAS ALEDA-AS NASA KI WI	11,101,630
ARTESANIAS DE COLOMBIA S. A.	10,556,493
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	10,159,274
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL GUAVIO -CORPOGUAVIO-	10,034,976
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y EL SAN JORGE -CORPOMOJANA-	9,982,531
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURIA GENERAL DE LA NACION	9,301,008
SANATORIO DE CONTRATACION	9,031,099
ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	8,999,057
AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PÚBLICA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	8,328,031
DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	8,095,617
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	7,997,487
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	7,680,873
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA - UAEMC	7,114,704
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS RIONEGRO Y NARE -CORNARE-	7,107,465

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO -CODECHOCO-	7,047,028
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA -CDMB-	6,953,071
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA -CORMAGDALENA-	6,499,608
AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO	5,628,143
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	5,513,901
SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	5,495,150
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE -CVS-	5,238,144
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA	4,915,224
INSTITUTO COLOMBIANO DE CULTURA HISPANICA	4,604,272
AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	4,488,663
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL -CORPONOR-	4,337,471
INSTITUTO CARO Y CUERVO	4,325,309
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR -CSB-	3,544,630
INSTITUTO NACIONAL PARA SORDOS -INSOR-	3,298,613
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA	2,819,092
U.A.E. AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	2,781,879
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN	2,748,543
ESCUELA TECNOLOGICA INSTITUTO TECNICO CENTRAL	2,582,106
INSTITUTO TOLIMENSE DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -ITFIP-	2,462,983
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA -INFOTEP-	2,411,535
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA -CORPOURABA-	2,299,637
INSTITUTO NACIONAL PARA CIEGOS -INCI-	2,149,029
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	2,126,772
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	1,790,520
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	1,721,723
FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	1,718,942
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SANTANDER -CAS-	1,493,827
UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO	1,458,961
AGENCIA COLOMBIANA PARA LA REINTEGRACION DE PERSONAS Y GRUPOS ALZADOS EN ARMAS	1,370,542
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA -CORPOBOYACA-	1,317,421
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR	1,239,256

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL NORTE Y ORIENTE AMAZONICO	1,223,630
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ	1,021,974
U.A.E. AGENCIA DEL INSPECTOR GENERAL DE TRIBUTOS RENTAS Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES	824,007
DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	542,420
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA - CORPORINOQUIA-	516,818
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	454,779
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA -CORTOLIMA-	431,343
COMISION DE REGULACION DE ENERGIA Y GAS - CREG	374,037
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MACARENA - CORMACARENA-	284,000
DIRECCION NACIONAL DE DERECHOS DE AUTOR	280,017
EMPRESA NACIONAL DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO VIRGILIO BARCO VARGAS .S.A.S.	160,000
CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA -CORALINA-	94,305

#### NOTA 13-3 ENTIDADES EJECUTORAS DE GASTOS DE DEUDA.

ENTIDAD	VALOR EN MILES
DEUDA PÚBLICA NACIÓN	44,966,982,993
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	549,000,000
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA -CORMAGDALENA-	14,691,946
AGENCIA NACIONAL DE TIERRAS - ANT	75,836
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	174

#### NOTA 13-4 DEVOLUCIONES DE INGRESOS

Su saldo representa las devoluciones efectuadas por la DTN por cuentas de las entidades ejecutoras del presupuesto nacional por recaudos que no correspondían al Presupuesto General de la Nación

ENTIDAD	VALOR EN MILES
DIAN - RECAUDADOR	604,553,357
U.A.E. DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL UGPP	9,070,203
SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	7,931,939
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	1,678,752
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	895,970
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	529,334
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	383,941

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION	314,164
MINISTERIO DE TRANSPORTE	272,127
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	213,266
FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	162,686
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-	120,680
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	115,194
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	87,217
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	53,108
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	51,116
SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA	44,038
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	40,000
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	31,533
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION DE VICTIMAS	19,860
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	18,423
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	16,568
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES -DIAN-	11,764
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	11,491
MINISTERIO DEL INTERIOR	11,118
INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	8,887
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	8,164
INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	3,990
SUPERINTENDENCIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	2,400
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	2,127
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA - UAEMC	541
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	318
DIRECCIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL	242

#### **NOTA 14 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO**

##### **NOTA 14 -1 PAGO DE OBLIGACIONES CON TÍTULOS**

Su saldo refleja la venta en la operación de intercambio de títulos TES B sin situación de fondos, que se realiza en la Dirección del Tesoro Nacional, por \$13.640.681.692

##### **NOTA 14 -2 OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO**

Corresponde a las ejecuciones realizadas por las entidades con valor líquido cero, en las cuales no se realiza el giro y registra como Acreedores Varios, para que la DGCPN realice los giros de acuerdo con las utilidades de las entidades Fiduciarias o Patrimonios Autónomos y además por las operaciones en el portafolio del Fondo Nacional de Regalías en Liquidación .

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

ENTIDAD	VALOR EN MILES
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	532,500,595.00
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	495,085,827.00
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	468,896,000.00
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA ANI	389,670,463.00
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	387,630,218.00
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	224,827,712.00
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	113,179,314.00
UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	54,628,250.00
DNP - FONDO NACIONAL DE REGALIAS EN LIQUIDACION	5,024,952.00
CENTRO DE MEMORIA HISTORICA	551,774.00

## NOTA 15 OTROS EGRESOS

### NOTA 15-1 COMISIONES

Corresponde a las comisiones cobradas por los bancos corresponsales del Banco de la Republica para el giro de los recursos al Exterior por \$1.527 miles.

### NOTA 15-2 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

Representa el menor valor originado en actualización de los saldos de las cuentas corrientes, que tiene la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional en el Banco de la Republica y en el Citibank diferentes al peso, convertidas a la tasa de cambio de la fecha de corte por un valor de \$2,251,329,986 miles y \$38,574,164 por concepto de la actualización de Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda.

### NOTA 15-3 GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	VALOR EN MILES
Administración de fiducia	87,296,347
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	311,446,576
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	498,586,287
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	540,026,667
Otros gastos financieros	180,274,711

### NOTA 15.4 GASTOS DIVERSOS

Su saldo está conformado por los pagarés suscritos en la vigencia 2018, por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público como administrador del Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles FEPC, en

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

Código Postal 111711

Conmutador (57 1) 381 1700

[www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co)

virtud de los pagos realizados por la Nación mediante la expedición de Títulos de Tesorería TES clase B con el fin de atender las obligaciones a cargo de FEPC y en cumplimiento a lo establecido en el inciso 3o. del Artículo 30 de la Ley 1769/2015, por un valor de \$2.266.769.928 miles.

#### **NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Otros bienes entregados en custodia - Corresponde a depósitos en custodia que tiene la Dirección de Crédito General de Crédito Público y Tesoro Nacional en el Banco de la República por valor de \$ 1,591,667 miles.

Otros bienes entregados a terceros – corresponde a los títulos entregados como garantía de las operaciones simultaneas pasivas y los entregados a la Cámara de Riesgo como garantía para poder efectuar las operaciones simultaneas \$328.401.976 miles.

Otras cuentas deudoras de control - Corresponden al saldo de los cheques devueltos en las cuentas que administra la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional que son enviados para su cobro al Grupo de Derechos. De Petición, Consultas Y Cartera de la subdirección Jurídica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y que están en proceso de cobro, por valor de \$714.941 miles

#### **NOTA 17 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Corresponde a las Acciones (Titulo Valor físico), que representan las inversiones que tienen la Nación por cuenta de las diferentes entidades del Estado en otras entidades, y que fueron recibidas en la Dirección General de Crédito Publico y Tesoro Nacional para su custodia por un valor de \$33,473,056,510 miles



# FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE PRECIOS DE LOS COMBUSTIBLES – FEPC–

## INFORME TERCER TRIMESTRE 2018

En este documento se presentan las operaciones de Emisión de TES entre la Nación y el FEPC, el Déficit del fondo y otra información relevante.

# INTRODUCCIÓN

*El Fondo de Estabilización de Precios de los Combustible –FEPC- se creó mediante el artículo 69 de la Ley 1151 de 2007. “Créase el Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles –FEPC-, sin personería jurídica, adscrito y administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual tendrá como función atenuar en el mercado interno, el impacto de las fluctuaciones de los precios de los combustibles en los mercados internacionales”.*

*La Ley 1450 de 2011 por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo, 2010-2014. Determina en su “artículo 101. Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles. Creado por el artículo 69 de la Ley 1151 de 2007, seguirá funcionando para atenuar en el mercado interno el impacto de las fluctuaciones de los precios de los combustibles en los mercados internacionales.*

*El diferencial de participación creado por el artículo 69 y 70 de la Ley 1739 de 2014, fueron declarados por la corte constitucional a través de la sentencia C-726- de 2015, como inexequibles, el 2 de diciembre de 2015.*

*La Ley de Presupuesto General de la Nación, establece que las obligaciones a cargo del Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles, se podrá cubrir mediante la emisión de bonos u otros títulos de deuda pública. La Ley 1819 de 2016 en su artículo 224 crea el diferencial de participación como contribución parafiscal.*

*Con el Decreto 4839 del 24 de diciembre de 2008 se reglamentó el funcionamiento del FEPC y mediante los decretos 2713 de 2012, 1067 de 2014, 1880 de 2014 y 1451 de 2018, el cual se encuentra incorporado en el Capítulo I del Título 4 de la Parte 3 del Libro 2 del Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Públicos el cual reglamenta el funcionamiento y operatividad del Fondo de Estabilización de Precios de los Combustibles, FEPC.*

*Los recursos necesarios para su funcionamiento provendrán de las siguientes fuentes:*

- a) Los rendimientos de los recursos que conformen el Fondo;*
- b) Los recursos de crédito que de manera extraordinaria reciba del Tesoro;*
- c) Los recursos del Presupuesto General de la Nación a favor del Fondo;*
- d) La contribución parafiscal al combustible;*
- e) Bonos u otros títulos de deuda pública que emita la Nación a favor del FEPC con el fin de cubrir las obligaciones a cargo del Fondo.*



## TABLA DE CONTENIDO

1. Saldos adeudados del FEPC .....	1
2. Posiciones Netas sin liquidar .....	2
3. Evolución del Precio del Combustible 2015-2018 .....	4
3.1. Evolución del Precio de la Gasolina.....	4
3.2. Evolución del Precio del diésel .....	5
4. Análisis del Comportamiento del WTI .....	6
5. Informes de la Contraloría General de la República.....	8

## 1. Saldos adeudados del FEPC

El déficit de las posiciones netas liquidadas con cargo al fondo, hasta el IV trimestre del 2017 asciende a \$8,8 billones. Este déficit se financió por medio de emisión de Títulos de deuda pública, la causación de intereses hasta el 30 de noviembre es de \$ 1.8 billones, por lo tanto, la deuda total de FEPC a la Nación asciende a \$10.6 billones, conforme se detalla en la siguiente tabla.

Tabla 1. Intereses Causados (millones de pesos)

Código Crédito	Entidad y Tramo	Fecha de Vencimiento	Pesos	Valor Costo en Pesos	Intereses con corte al 30 de Noviembre de 2018	Total saldo deuda
662301172	FEPC -TRAMO I	11/09/2019	COP	389,385	132,177	521,562
662301172	FEPC -TRAMO II	24/07/2024	COP	823,849	399,510	1,223,359
662301172	FEPC -TRAMO III	28/04/2028	COP	172,754	50,264	223,018
662301172	FEPC -TRAMO IV	17/04/2019	UVR	172,744	80,450	253,194
662301172	FEPC -TRAMO V	10/03/2021	UVR	316,712	147,497	464,209
662301173	FEPC -TRAMO I	11/09/2019	COP	364,890	118,474	483,364
662301173	FEPC -TRAMO II	24/07/2024	COP	270,730	125,574	396,304
662301173	FEPC -TRAMO III	28/04/2028	COP	200,616	55,832	256,448
662301173	FEPC -TRAMO IV	17/04/2019	UVR	246,813	108,302	355,115
662301173	FEPC -TRAMO V	10/03/2021	UVR	236,485	103,770	340,255
662301174	FEPC -TRAMO I	04/05/2022	COP	341,215	58,698	399,914
662301174	FEPC -TRAMO II	26/08/2026	COP	341,254	62,898	404,153
662301174	FEPC -TRAMO III	18/09/2030	COP	170,708	32,513	203,220
662301175	FEPC -TRAMO I	04/05/2022	COP	438,292	61,949	500,241
662301175	FEPC -TRAMO II	26/08/2026	COP	328,719	49,781	378,500
662301175	FEPC -TRAMO III	18/09/2030	COP	328,719	51,440	380,159
662301180	FEPC I	30/06/2032	COP	745,403	52,217	797,619
662301181	FEPC I	30/06/2032	COP	674,748	42,911	717,659
662301184	FEPC I	24/11/2028	COP	2,266,770	51,934	2,318,703
<b>TOTAL</b>				<b>8,830,806</b>	<b>1,786,192</b>	<b>10,616,997</b>

Fuente: Ministerio de Hacienda y Crédito Público/Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional/  
 Subdirección de Financiamiento de otras entidades, seguimiento, saneamiento y cartera

## 2. Posiciones Netas sin liquidar

Se encuentran pendientes por liquidar las posiciones netas del I, II y III trimestre de 2018. El diferencial de compensación del I trimestre de 2018 con datos estimados por el MME asciende a \$ 791,690 millones, de los cuales \$ 656,624 millones corresponden a Ecopetrol y \$ 135,066 millones a REFICAR como se detallan en las tablas 2 y 3.

Tabla 2. Posiciones Netas sin liquidar I trimestre de 2018 ECOPETROL

Producto/Periodo ECOPETROL	ene-18	feb-18	mar-18	TOTAL
Gasolina Corriente	108,147	78,509	79,607	266,263
ACPM	165,542	111,317	113,503	390,361
Total de Saldo	273,688	189,826	193,109	656,624

Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP

Tabla 3. Posiciones Netas sin liquidar I trimestre de 2018 REFICAR

Producto/Periodo REFICAR	ene-18	feb-18	mar-18	TOTAL
Gasolina Corriente	20,401	10,110	12,322	42,833
ACPM	34,029	29,353	28,851	92,233
Total de Saldo	54,430	39,463	41,173	135,066

Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP.

Para el II trimestre de 2018 el déficit del fondo asciende a \$1,047,000 millones como se detalla en la tabla 4

Tabla 4. Posiciones Netas sin liquidar II trimestre de 2018

Refinador	abr-18	18-may	18-jun	TOTAL
Ecopetrol	228,800	338,400	295,000	862,200
REFICAR	50,300	75,600	58,900	184,800
Total de Saldo	279,100	414,000	353,900	1,047,000

Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP.

De acuerdo a información suministrado por el Ministerio de Minas y Energía, para el III trimestre se tiene proyectado diferenciales de compensación por \$1,221,000 millones, como se detalla en la tabla 5

Tabla 5. Posiciones Netas sin liquidar III trimestre de 2018

Refinador	18-jul	18-ago	18-sep	TOTAL
Ecopetrol	288,000	321,000	389,000	998,000
REFICAR	62,000	74,000	87,000	223,000
Total de Saldo	350,000	395,000	476,000	1,221,000

Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP.

Por lo tanto, el déficit del fondo hasta el III trimestre de 2018 ascendería a \$ 13.6 bn incluido la emisión de TES, intereses causados hasta el 30 de noviembre de 2018 y las cifras estimadas por el MME para el I, II y III trimestre de 2018, como se detalla en la tabla 5.

Tabla 6. Balance del FEPC (cifras en millones de pesos)

<b>Deuda Emisión TES</b>	8,830,806
<b>Intereses de las emisiones hasta el 31 de agosto de 2018</b>	1,786,192
<b>Total deuda + Intereses</b>	10,616,998
<b>Posiciones Netas estimadas I + II+ III trimestre de 2018</b>	3,039,690
<b>Total deuda</b>	<b>13,656,688</b>

Fuente: Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPTN, Subdirección de Tesorería, cifras en millones

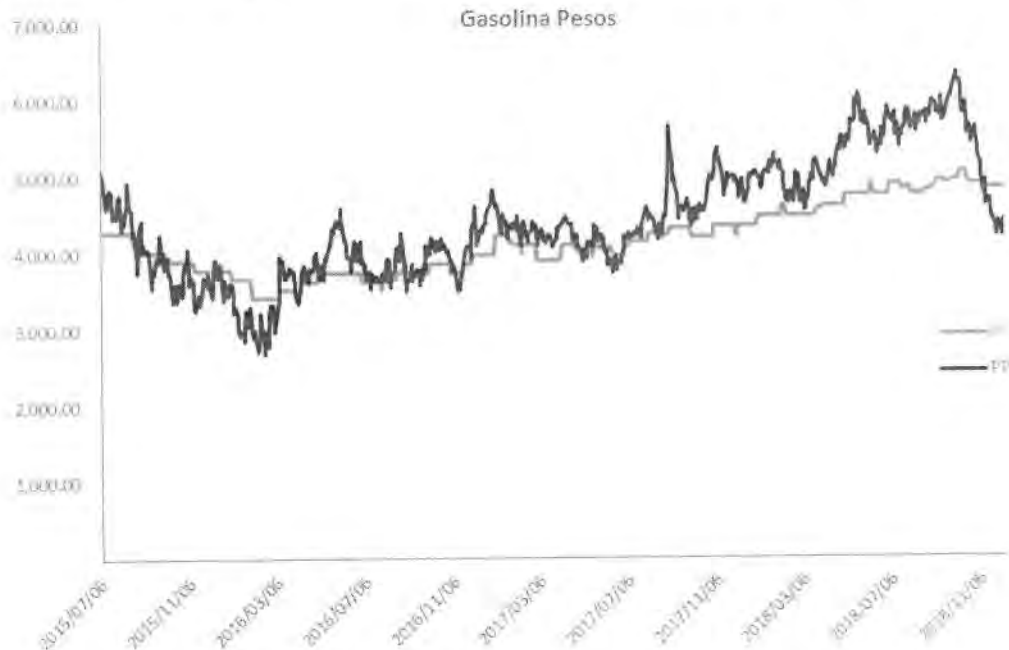
### 3. Evolución del Precio del Combustible 2015-2018

#### 3.1. Evolución del Precio de la Gasolina

Como se observa en el gráfico 1, el Precio de Paridad (PP) de la gasolina desde julio de 2015 estuvo por debajo del Ingreso al Productor (IP) hasta febrero del 2016, durante el mes de marzo 2017 a octubre de 2018 el PP de paridad se ubicó por encima del IP y a partir del mes de noviembre de 2018 el PP se ha mantenido por debajo del IP.



Gráfico 1. Precio paridad, ingreso al productor para la Gasolina y diferencial de precios (pesos corrientes)



Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP

### 3.2. Evolución del Precio del diésel

En la gráfica 2 se evidencia que desde el mes de octubre de 2015 el PP del diésel estuvo por debajo del IP, y a partir del mes de junio de 2016 el PP se ha mantenido por encima del IP.

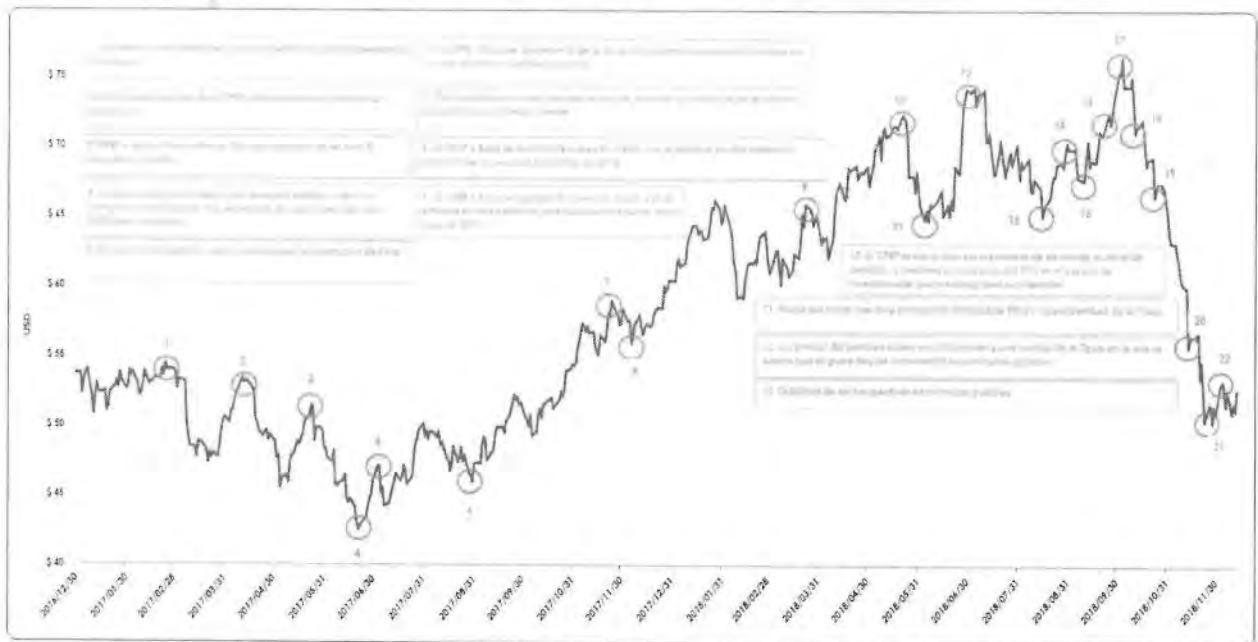
Gráfico 2. Precio paridad, ingreso al productor para el ACPM y diferencial de precios (pesos corrientes)



Fuente: Ministerio de Minas y Energía, Elaborado por MHCP.

#### 4. Análisis del Comportamiento del WTI

Gráfico 3. Comportamiento WTI 2009 -2018



Fuente: Bloomberg, Elaborado por MHCP

En la gráfica 3 se puede observar el comportamiento del precio del crudo desde diciembre de 2016 hasta noviembre de 2018, donde el precio máximo estuvo en el mes de octubre de 2018 por USD\$ 76 por barril y el precio mínimo en junio de 2017 por USD\$ 43 por barril.

En los últimos años el precio del petróleo ha fluctuado de acuerdo a los cambios en las reservas mundiales de crudo, recortes en producción de los países miembros y no miembros de la OPEP (acuerdos de producción máxima), aumento de tasas de interés en Estados Unidos y fluctuación en la cotización del dólar americano.

El 2017 fue un año de estabilidad y buen desempeño económico. Se estima que en 2017 el crecimiento económico mundial alcanzó el 3%; porcentaje que representa una fuerte aceleración frente al 2,4% de 2016, y constituyó la mayor tasa de crecimiento mundial registrada desde 2011. El aumento de los precios del petróleo en este año fue de aproximadamente un 12.47%, con una volatilidad promedio mensual de tan solo 0.6%, resultado que estuvo muy en línea con el desempeño de la actividad económica en este año.

Sin embargo, el 2018 ha estado marcado por problemas geopolíticos y fuertes tensiones comerciales entre países desarrollados, que afectan el comportamiento de la economía en su conjunto. Así, los mercados financieros, los mercados de divisas, y los mercados de commodities han tenido fuertes volatilidades en lo corrido del año.

En línea con este comportamiento, los precios del crudo del petróleo para el 2018 han tenido una valorización de casi 16%, con una volatilidad promedio mensual de 2.1%, cerrando el mes de noviembre en USD \$51 para los futuros del crudo West Texas Intermediate (WTI).

El precio del crudo se ha desvalorizado principalmente por amenazas de sobreoferta y reducción en las perspectivas de crecimiento mundial. Esto se debe a la dinámica de las economías emergentes que se desaceleraron en sincronía con un peor desempeño de las economías avanzadas. Las sanciones a Irán por parte de EE. UU a pesar de haber impulsado el precio del crudo al alza, no han sido suficientes para detener la tendencia bajista de este commodity.

La OPEP y sus aliados, entre ellos Rusia, han declarado que suspenderán el suministro en 1.2 millones de barriles desde enero de 2019. Sin embargo, en lo corrido desde octubre de 2018, la desvalorización del crudo se debe, entre otros factores, a la declaración de producciones récord de Rusia y EE. UU que, por

ejemplo, se convirtió en país exportador de crudo neto, situación no vista desde hace más de 50 años. Además de un incremento en la producción de Libia desde junio en tres veces alcanzando 900.000 bpd.

En diciembre de 2018, se ha evidenciado que las perspectivas económicas de China (peores ventas minorista en 15 años), y Europa, con unos PMI en niveles mínimos con respecto a mediciones de 5 años, han tenido influencia sobre las proyecciones de crecimiento mundial. Si bien la AIE (Agencia Internacional de Energía) ha indicado que la demanda mundial puede aumentar en 1.4 millones en 2019, algunas de las presiones de los precios del crudo como los mayores suministros (Arabia Saudita defendiendo su cuota de exportación) y los incentivos para vender a un mayor precio en el futuro (contango), han influido para que haya una drástica reducción en la cotización del crudo en el segundo semestre de 2018.

#### **5. Informes de la Contraloría General de la República**

La Contraloría General de la República realizó dos auditorías en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para la vigencia de 2017, la primera en mayo de 2018 y la segunda en noviembre de 2018. Para su conocimiento, Se adjuntan los dos informes emitidos por dicha entidad.