

20241000013861

Para contestar cite:
Radicado CGN: 20241000013861
Fecha: 29-04-2024

Bogotá, D.C.

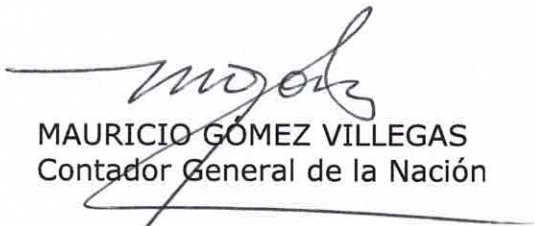
Doctor

JAIRO ALONSO BAUTISTA
Director General de Presupuesto Público Nacional
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Carrera 8 No. 6 C-38 - Código Postal 111711
Bogotá, D.C.

Respetada doctor Bautista:

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el literal m) del artículo 4 de la Ley 298 de 1996, me permito remitir el Certificado de Disponibilidad de los Recursos o Excedentes Financieros, Administración Central Nacional, correspondiente a la vigencia 2023.

Cordialmente,


MAURICIO GÓMEZ VILLEGAS
Contador General de la Nación

Anexos: Dos (2) folios
Proyectó: (Omar Eduardo Mancipe Saavedra/Johanna Alexandra Castellanos Ruiz)
Revisó: (Elizabeth Soler Castillo)

EL CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto en el literal m) del artículo 4 de la Ley 298 de 1996, y en uso de sus atribuciones legales, y considerando que:

- El Balance General Consolidado de la Administración Central Nacional a Diciembre 31 de 2023, revela en las cuentas de Efectivo e Inversiones, los recursos disponibles para el financiamiento de las obligaciones y compromisos registrados como: Cuentas por Pagar, Obligaciones Financieras, Obligaciones laborales y Operaciones de crédito público, de cuya diferencia se obtiene un resultado de las disponibilidades que deben tenerse en cuenta para determinar aquellas susceptibles de ser incorporadas en el Presupuesto General de la Nación.
- El Balance General Consolidado de la Administración Central Nacional a Diciembre 31 de 2023, incluye las cifras de Entidades Públicas y Fondos que administran recursos de destinación específica, los cuales deben depurarse, a efectos de obtener un resultado de disponibilidades libre de afectación, así como los recursos que son administrados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y otros Ministerios, que tienen destinación específica.
- Hacen parte del cómputo para establecer las disponibilidades susceptibles de ser incorporadas en el Presupuesto General de la Nación, las Cuentas por Pagar y las Reservas Presupuestales constituidas por los Establecimientos Públicos Nacionales, que serán financiadas con recursos del Presupuesto Nacional.

CERTIFICA QUE:

Realizados los cálculos de los conceptos del Balance General Consolidado de la Administración Central Nacional, así como de las Cuentas por Pagar y las Reservas Presupuestales de los Establecimientos Públicos, previa depuración de las partidas con destinación específica o restricciones de ejecución presupuestal,

NO EXISTEN RECURSOS DISPONIBLES para ser incorporados en el Presupuesto de la Nación, como consecuencia del resultado deficitario que se obtiene de efectuar los cálculos respectivos, con base en la metodología definida.

Para constancia se firma en Bogotá, D.C., a los veintinueve (29) días del mes de abril del año dos mil veinticuatro (2024).



MAURICIO GÓMEZ VILLEGAS
Contador General de la Nación

Proyectó: Omar Eduardo Mancipe Saavedra/ Johanna Alexandra Castellanos Ruiz.
Revisó: Elizabeth Soler Castillo.

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS O EXCEDENTES FINANCIEROS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL NACIONAL
RESULTADO AÑO 2023
(En millones de pesos)

I. EFECTIVO		26.479.943,1
Efectivo y equivalente al efectivo (1.1)	26.494.934,8	
Menos		
Efectivo de uso restringido (1.1.32)	<u>14.991,7</u>	
II. INVERSIONES Y RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		22.540.062,3
Inversiones (Anexo 1)	21.508.736,5	
Encargo fiduciario - Fiducia de administración y pagos (1.9.08.03)	<u>1.031.325,8</u>	
III. TOTAL DISPONIBILIDADES (I + II)		49.020.005,4
MENOS:		
IV. OBLIGACIONES Y COMPROMISOS		60.320.371,5
Cuentas por pagar (Anexo 1)	<u>60.320.371,5</u>	
MENOS:		
V. OTRAS OBLIGACIONES Y COMPROMISOS		7.906.703,2
Rezago reservas de establecimientos públicos financiados por la nación ** (Anexo 3)	7.861.509,3	
Rezago cuentas por pagar de establecimientos públicos** (Anexo 3)	<u>45.193,9</u>	
VI. TOTAL DISPONIBILIDAD ANTES DE RECURSOS RESTRINGIDOS (III-IV-V)		(19.207.069,3)
MENOS:		
VII. RESTRICCIONES DE RECURSOS		22.123,6
RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA		
Disponibilidad Neta - Entes consolidados directamente con cometido social especial. o recursos restringidos (Anexo No. 2)	<u>22.123,6</u>	
VIII. RESULTADO ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2023		(19.184.945,7)
IX. RESULTADO ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2022		(11.780.591,8)
X. RESULTADO NETO VIGENCIA 2023		(7.404.353,9)


Mauricio Gómez Villegas
Contador General de la Nación

Proyectó: Omar Eduardo Mancipe Saavedra. /Johanna Alexandra Castellanos Ruiz

Revisó: Elizabeth Soler Castillo . Subcontadora de Consolidación de la Información
Eddy Shirley Herreño. Dirección General del Presupuesto Nacional

** Información suministrada por la DGPP

ANEXO 1

**CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS O EXCEDENTES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)**

	Subtotal	Total	Gran Total
I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			26.479.943.159.184,1
Efectivo y equivalentes al efectivo	26.494.934.832.600,0		
Efectivo de uso restringido	(14.991.673.415,9)		
II. INVERSIONES			21.508.736.538.240,7
INVERSIONES CORRIENTES DEPURADAS		21.508.736.538.240,7	
Inversiones corrientes			
Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con recursos administrados por la dirección general de crédito público y tesoro nacional	20.747.287.680.311,8		
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	761.425.828.152,5		
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	23.029.776,4		
Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos		1.031.325.817.849,0	1.031.325.817.849,0
TOTAL DISPONIBLE RECURSOS DEL BALANCE (I+II)			<u>49.020.005.515.273,8</u>
IV. OBLIGACIONES Y COMPROMISOS			
Saldo Obligaciones Financieras (23)	28.068.677.398.822,2	179.268.097.873.376,0	
Saldo Cuentas por Pagar (24)	33.348.365.645.064,2		
Beneficios a los Empleados (25)	8.284.142.194.620,4		
Otros Pasivos (29)	109.566.912.634.870,0		
Menos			
Partidas que afectan los recursos del balance sin afectación presupuestal en la vigencia (2024)		(118.947.726.366.415,0)	
Créditos judiciales	(7.134.645.662.934,7)		
Concurrencia para el pago de pensiones	(2.244.430.146.843,3)		
Recursos recibidos en administración - En administración	(63.450.064.217.507,5)		
Recursos recibidos en administración - Administrados por la dirección general de crédito público y tesoro nacional que hacen parte del plan de activos para el pago del pasivo pensional de otras entidades	(45.957.202.728.301,7)		
Ingresos recibidos por anticipado	(39.929.124.667,6)		
Retenciones y anticipo de impuestos	(181.266.497,0)		
Impuestos, contribuciones y tasas	(7.193.902.388,1)		
Otros pasivos diferidos	(114.079.317.275,5)		
TOTAL OBLIGACIONES Y COMPROMISOS		60.320.371.506.961,0	<u>60.320.371.506.961,0</u>
V. OTRAS OBLIGACIONES Y COMPROMISOS			
CUENTAS POR PAGAR Y RESERVAS PRESUPUESTALES (1)		7.906.703.276.422,8	<u>7.906.703.276.422,8</u>
Cuentas por pagar Estapúblico (Anexo 3)		45.193.940.310,6	
Reservas de apropiación (Anexo 3)		7.861.509.336.112,2	

(1) Fuente: Presupuesto General de la Nación del MHCP.