



El futuro  
es de todos

Minenergía

# INFORME

---

# FINANCIERO Y CONTABLE

FEBRERO 2019




**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**NIT 899.999.022-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A FEBRERO 28 DE 2019**  
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	28/02/2019	28/02/2018
<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.225.213.397,06	6.471.808.281,05
CUENTAS POR COBRAR		121.080.626.442,03	135.748.365.727,43
INVENTARIOS		1.215.177,00	11.870.174,01
OTROS ACTIVOS	(3)	61.370.048.116,65	-
<b>NO CORRIENTE</b>			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.078.663.064.269,53	1.089.499.757.996,81
INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	(1)	1.066.718.743.669,78	1.077.555.437.397,06
OTRAS INVERSIONES		11.944.320.599,75	11.944.320.599,75
CUENTAS POR COBRAR		299.915.057.640,81	337.435.330.495,81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		31.470.562.926,73	73.515.330.867,16
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(2)	61.140.989.044.129,00	55.487.248.791.933,00
OTROS ACTIVOS	(3)	3.812.448.720.780,43	3.455.437.302.761,94
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>66.549.163.552.879,20</b>	<b>60.585.344.817.889,20</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
DEUDORAS DE CONTROL		61.795.770.145.243,00	116.145.649.888.630,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	61.795.770.145.243,00	- 116.145.649.888.630,00

  
**CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ**  
**SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**

PASIVOS	NOTA	28/02/2019	28/02/2018
<b>CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	(4)	708.795.014.713,81	47.931.360.060,02
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.727.843.531,70	1.931.821.482,61
PROVISIONES	(5)	58.393.488.211,29	437.514.416.332,01
OTROS PASIVOS		9.479.572.353,24	7.114.172.301,51
<b>PATRIMONIO</b>		<b>65.770.767.634.069,20</b>	<b>60.090.853.047.713,00</b>
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		65.770.767.634.069,20	60.090.853.047.713,00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>66.549.163.552.879,20</b>	<b>60.585.344.817.889,20</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
PASIVOS CONTINGENTES		15.077.672.667.242,10	15.752.417.584.242,10
ACREEDORAS DE CONTROL		157.909.876,81	3.460.203.705,07
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	15.077.830.577.118,90	- 15.755.877.787.947,20

  
**MIGUEL DARIO BELTRAN BELTRAN**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**MP 7473-T**



**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**NIT 899.999.022-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A FEBRERO 28 DE 2018**  
 (CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTAS	28/02/2018	28/02/2019
INGRESOS FISCALES		7.773.705.054,00	35.019.216.392,67
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.412.667.445,66	
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	(6)	740.084.631.838,14	326.974.690.997,74
OTROS INGRESOS	(7)	197.997.936,05	303.733.369.758,72
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>750.469.002.273,85</b>	<b>665.727.277.149,13</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>166.344.946.230,12</b>	<b>334.296.172.282,27</b>

GASTOS	NOTA	28/02/2018	28/02/2019
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		51.360.850.401,67	14.799.155.654,12
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		-	9.818.769.105,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.988.116.905,30	497.813.953,00
GASTO PÚBLICO SOCIAL	(8)	534.429.517.056,00	312.478.138.293,62
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		- 7.654.428.319,24	- 6.162.772.138,88
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>584.124.056.043,73</b>	<b>331.431.104.866,86</b>

  
 CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
 MIGUEL DARIO BELTRAN BELTRAN  
 CONTADOR PÚBLICO  
 MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA  
 MP 7473-T



**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE**  
**FEBRERO 2019**

De acuerdo a la resolución 182 del año 2017 el Ministerio de Minas, presenta un Estado de Situación Financiera con activos, pasivos y patrimonio, un estado de resultados con los saldo de ingresos y gastos acumulados, comparados mismo mes del año anterior; y las notas del informe financiero comparativo 2018-2019 correspondiente al mes de febrero donde se revelaran las partidas que tienen efecto material dentro de la estructura de financiera de la entidad.

**NOTA (1)**

SUBCUENTA	2018	2019	VARIACION
INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	26.909.751.527,00	214.701.527,00	26.695.050.000,00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	62.133.117.260,75	11.729.619.072,75	50.403.498.188,00
INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	1.077.555.437.397,06	1.066.718.743.669,78	10.836.693.727,28
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(77.098.548.188,00)		(77.098.548.188,00)
<b>TOTALES</b>	<b>1.089.499.757.996,81</b>	<b>1.078.663.064.269,53</b>	<b>10.836.693.727,28</b>

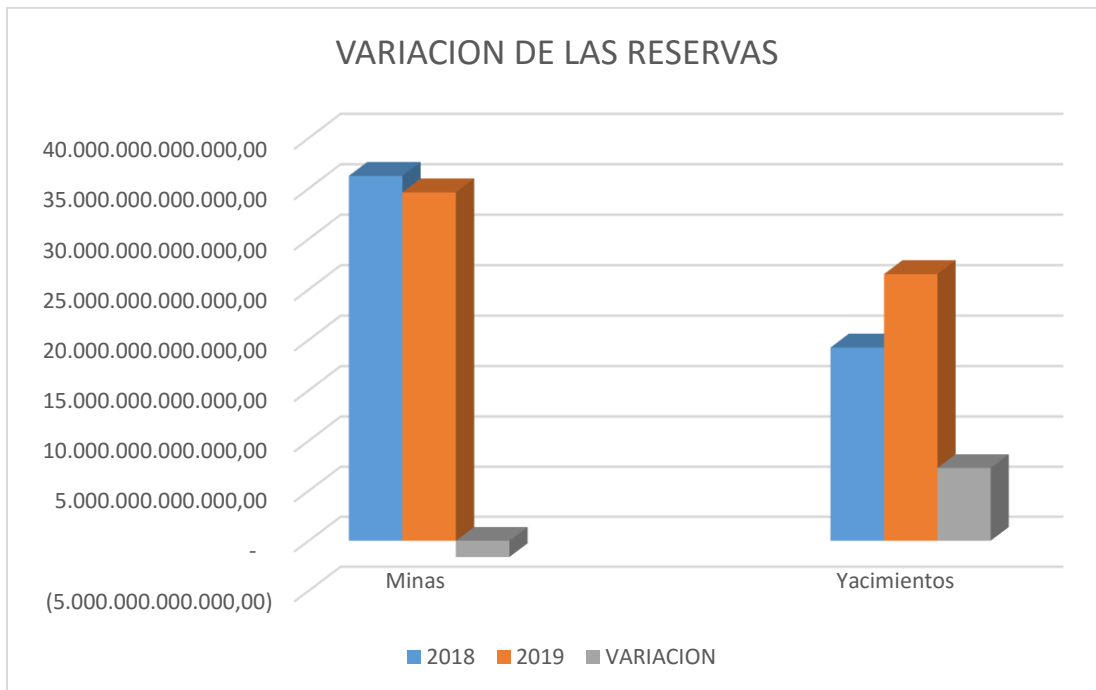
En la subcuenta **INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL** la variación con respecto al año 2018 de - **\$10.836.693.727,28** Su menor valor corresponde a pérdida obtenida por las electrificadoras en las cuales el Ministerio de Minas Y Energía tiene participación.



NOTA (2)

	2018	2019	VARIACION
Minas	49.590.795.855.908,00	49.391.347.220.193,00	(199.448.635.715,00)
Minas	(13.343.547.063.975,00)	(14.770.358.176.064,00)	(1.426.811.112.089,00)
<b>TOTAL</b>	<b>36.247.248.791.933,00</b>	<b>34.620.989.044.129,00</b>	<b>(1.626.259.747.804,00)</b>
Yacimientos	74.720.000.000.000,00	88.700.000.000.000,00	13.980.000.000.000,00
Yacimientos	(55.480.000.000.000,00)	(62.180.000.000.000,00)	(6.700.000.000.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>19.240.000.000.000,00</b>	<b>26.520.000.000.000,00</b>	<b>7.280.000.000.000,00</b>
			<b>5.653.740.252.196,00</b>

La diferencia obedece a un valor en las reservas de minas - **\$1.626.259.747.804,00** y a un mayor valor de las reservas de hidrocarburos **\$7.280.000.000.000,00** generando una variación neta de **\$5.653.740.252.196,00** respecto al año 2018; como se muestra en la siguiente gráfica:



### NOTA (3)

La variación obedece a mayores adquisiciones por este concepto en febrero de 2019 así:

SUBCUENTA	2018	2019	VARIACION	OBSERVACION
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.826.055.694.837,65		(1.826.055.694.837,65)	<b>1</b>
OTROS SS PAGADOS POR ANTICIPADO	968.860.817,39	460.355.138,38	(508.505.679,01)	
EN ADMINISTRACION	953.771.283.172,63	3.069.895.452.312,68	2.116.124.169.140,05	<b>2</b>
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTONOMO			0,00	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	7.119.925.697,71	15.387.251.662,32	8.267.325.964,61	
LICENCIAS	2.150.171.454,03	4.055.364.040,58	1.905.192.586,55	
SOFTWARES	2.126.745.062,18	2.041.379.884,62	(85.365.178,06)	
ACTIVOS INTANGIBLES	0	441.882.572,50	441.882.572,50	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0		0,00	
AMORTIZACION LICENCIAS	(1.383.600.396,00)	(1.827.224.792,00)	(443.624.396,00)	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	(1.278.639.029,00)	(1.440.922.635,00)	(162.283.606,00)	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS	665.906.861.145,35	723.435.182.596,35	57.528.321.451,00	<b>3</b>
<b>TOTALES NO CORRIENTE</b>	<b>3.455.437.302.761,94</b>	<b>3.812.448.720.780,43</b>	<b>357.011.418.017,99</b>	
<b>TOTALES NO CORRIENTE</b>		<b>61.370.048.116,65</b>	<b>61.370.048.116,65</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3.455.437.302.761,94</b>	<b>3.873.818.768.897,08</b>	<b>418.381.466.134,64</b>	

#### OBSERVACIONES:

1. Su valor fue reclasificado a la cuenta 1908-01.
2. Su valor fue reclasificado a la cuenta 1905-13 y corresponde a convenios de los fondos suscritos por la dirección de energía.
3. Mayor valor por suscripción contratos de energía.

**NOTA 4**

SUBCUENTA	2018	2019	VARIACION	OBSERVACION
ADQUICISION DE Bs Y Ss NACIONALES	23.700.818.756,02	31.837.363.445,47	8.136.544.689,45	<b>1</b>
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	404.766.962,50	504.598.321,00	99.831.358,50	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.856.390.640,11	7.323.752.291,71	3.467.361.651,60	
DESCUENTOS DE NOMINA	312.441.119,20	369.188.644,20	56.747.525,00	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	16.601.243.822,00	667.924.924.850,00	651.323.681.028,00	<b>2</b>
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO E TIMBRE	1.215.248.159,00	588.155.974,96	(627.092.184,04)	<b>3</b>
CREDITOS JUDICIALES	1.542.256.559,22	0,00	(1.542.256.559,22)	<b>4</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	298.194.041,97	247.031.186,47	(51.162.855,50)	<b>5</b>
<b>TOTAL</b>	<b>47.931.360.060,02</b>	<b>708.795.014.713,81</b>	<b>660.863.654.653,79</b>	

**OBSERVACIONES**

1. La variación obedece a mayor valor de cuentas por cobrar de inversión causadas a diciembre 31 de 2017.
2. Su valor obedece a menor valor de CxP del SGR por incentivo a la producción.
3. La variación obedece a menor valor de rete fuente registrado como producto de la disminución de las CXP
4. Corresponde a cuentas por pagar por sentencias pendientes a febrero de 2018
5. La disminución obedece a menor valor en los fallos de primera instancia en contra del Ministerio de Minas y energía según información enviada por la oficina jurídica.





#### NOTA 5

Esta variación corresponde a menores valores de litigios y demandas efectuados en la provisión de febrero de 2019 de fallos en primera instancia en contra del Ministerio de Minas Y Energía y la respectiva depuración de la base de datos existente para tal fin, según información enviada por la Oficina Jurídica.

#### NOTA 6

Su valor corresponde mayores valores solicitados para funcionamiento e inversión por el Ministerio de Minas y Energía y a la cuota de fiscalización y auditase, registrada en febrero de 2019 así:

SUBCUENTA	2018	2019	VARIACION
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	740.082.795.153,14	323.011.481.767,74	(417.071.313.385,40)
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.836.685,00	3.963.209.230,00	3.961.372.545,00
<b>TOTAL</b>	<b>740.084.631.838,14</b>	<b>326.974.690.997,74</b>	<b>(413.109.940.840,40)</b>

#### NOTA7

Su valor corresponde a los excedentes financieros recibidos por la AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH, según documento **CONPES** (CONSEJO NACIONAL DE POLITICA ECONOMICA Y SOCIAL) **No. 3953** de diciembre 31 de 2017 por \$ 298,062.900.000

SUBCUENTA	2018	2019
INGRESOS FINANCIEROS	197997936,05	5.480.480.547,86
EXCEDENTES FINANCIEROS	0	298.252.753.447,57
<b>TOTAL</b>	<b>197.997.936,05</b>	<b>303.733.369.758,72</b>





**NOTA 8**

La disminución obedece a menor valor pagado en febrero de 2019 por concepto de subsidios de energía.

CUENTA	2018	2019	VARIACION
GASTO PÚBLICO SOCIAL	534.429.517.056,00	312.478.138.293,62	(221.951.378.762,38)