



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME

FINANCIERO Y CONTABLE

J U N I O 2 0 1 9



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A JUNIO 30 DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	30/06/2019	30/06/2018	PASIVOS	NOTA	30/06/2019	30/06/2018
CORRIENTE				CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.796.100.565,69	3.665.137.224,95	CUENTAS POR PAGAR	(3)	49.492.760.034,75	42.795.567.674,72
CUENTAS POR COBRAR		121.502.059.921,01	123.246.331.287,00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.203.469.559,62	1.998.535.155,67
INVENTARIOS		-	0,01	PROVISIONES	(4)	1.262.094.708.747,72	250.460.781.916,66
OTROS ACTIVOS		1.106.860.560.698,65	988.403.992.065,00	OTROS PASIVOS	(5)	9.479.572.353,24	12.996.707.322,44
NO CORRIENTE							
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.030.936.636.676,51	1.062.758.189.493,10				
CUENTAS POR COBRAR		1.865.651.659,66	66.894.501.381,68				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30.622.777.550,62	72.973.816.909,71				
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(1)	63.690.989.044.129,00	55.527.248.791.933,00	PATRIMONIO		67.609.563.503.682,10	60.054.768.777.480,90
Yacimientos		140.541.347.220.193,00	124.420.795.855.908,00	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		67.609.563.503.682,10	60.054.768.777.480,90
Otros bienes y servicios pagados por anticipado		- 76.850.358.176.064,00	- 68.893.547.063.975,00				
OTROS ACTIVOS	(2)	2.946.261.183.176,28	2.517.829.609.255,99				
TOTAL ACTIVO		68.931.834.014.377,40	60.363.020.369.550,40	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		68.931.834.014.377,40	60.363.020.369.550,40
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
DEUDORAS DE CONTROL	-	64.345.878.680.285,40	116.145.710.808.240,00	PASIVOS CONTINGENTES		16.185.490.115.592,10	15.037.128.527.192,10
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.345.878.680.285,40	116.145.710.808.240,00	ACREEDORAS DE CONTROL		157.909.876,81	2.967.633.288,01
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		- 16.185.648.025.468,90	- 15.040.096.160.480,10


CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


EDDY AUGUSTO ROMERO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP-86997-T



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A JUNIO 30 DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	30/06/2019	30/06/2018	GASTOS	NOTA	30/06/2019	30/06/2018
INGRESOS FISCALES	(6)	231.222.995.498,86	309.542.697.471,73	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(9)	72.201.621.087,43	175.981.088.396,55
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		5.730.966.874,11	6.845.784.666,57	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.247.131.815.261,00	21.374.733.828,00
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	(7)	1.537.184.512.025,81	2.029.515.389.881,82	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		39.195.588.919,13	34.127.871.777,67
OTROS INGRESOS	(8)	363.779.732.948,49	284.130.192.592,78	GASTO PÚBLICO SOCIAL	(10)	1.227.233.672.959,98	1.428.871.717.793,84
				OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	(11)	561.623.519.478,31	861.699.277.266,60
				OTROS GASTOS		36.393.596.751,00	44.490.457.656,00
TOTAL INGRESOS		2.137.918.207.347,27	2.630.034.064.612,90	TOTAL GASTOS		3.183.779.814.456,85	2.566.545.146.718,66
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		- 1.045.861.607.109,58	63.488.917.894,24				

CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EDDY AUGUSTO ROMERO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP-86997-T



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
JUNIO 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 junio donde se revelaran las partidas que tienen efecto material dentro de la estructura de financiera de la entidad.

NOTA (1)

Table with 4 columns: Item, 2019, 2018, and VARIACION. Rows include RESERVAS, AGOTAMIENTO, TOTAL MINAS, RESERVAS, AGOTAMIENTO, TOTAL YACIMIENTOS, and TOTAL.

El mayor valor neto de \$ 8.163.740.252.196 obedece a un menor valor neto en las reservas de minas por \$ -1.626.259.747.804 y un mayor valor neto en las reservas de hidrocarburos de \$ 9.790.000.000.000.

Las reservas de minerales disminuyeron básicamente por la extracción o agotamiento efectuado en el año 2018 con respecto al año 2019.

Las reservas de hidrocarburos aumentaron por la valorización de las reservas a diciembre 31 de 2018, la cual involucra el tipo de cambio, el precio internacional etc.



**NOTA (2)**

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

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
ESTUDIOS Y PROYECTOS		1.826.055.694.837,65	-1.826.055.694.837,65	1
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	238.789.692,98	968.860.817,39	-730.071.124,41	
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE EN ADMINISTRACIÓN	3.183.943,00		3.183.943,00	
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	3.146.465.984.837,36	988.403.992.064,80	2.158.061.992.772,56	2
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	54.475.409.459,65		54.475.409.459,65	
LICENCIAS	12.731.215.824,53	13.002.460.718,64	-271.244.894,11	
SOFTWARES	4.128.292.399,52	2.149.825.304,39	1.978.467.095,13	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	2.041.379.884,12	2.126.628.187,27	-85.248.303,15	
LICENCIAS	42.560.899,50	42.560.899,50	0,00	
SOFTWARES	-1.978.953.252,00	-1.555.110.965,00	-423.842.287,00	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	-1.523.461.711,00	-1.361.077.010,00	-162.384.701,00	
	836.497.341.897,27	676.399.766.466,35	160.097.575.430,92	3
TOTALES CORRIENTE	1.106.857.377.756,00	811.208.102.035	118.453.385.691,00	
TOTALES NO CORRIENTE	2.946.264.366.120,00	2.668.837.227.283,88	428.434.756.864,01	
TOTAL	4.053.121.743.874,93	3.480.045.329.318,88	546.888.142.553,94	

OBSERVACIONES:

1. Su valor \$- 1.826.055.694.837,65 fue reclasificado a la cuenta 1.9.08.01.
2. La cuenta 1.9.08.01 En Administracion, refleja un amento por valor de \$2.158.061.992772,56 significativo dado el traslado del saldo de la cuenta 1.9.05.15 Estudios y Proyectos a la cuenta 1.9.08.01 -Recursos Entregados en Administración, ya que estos recursos se entregan

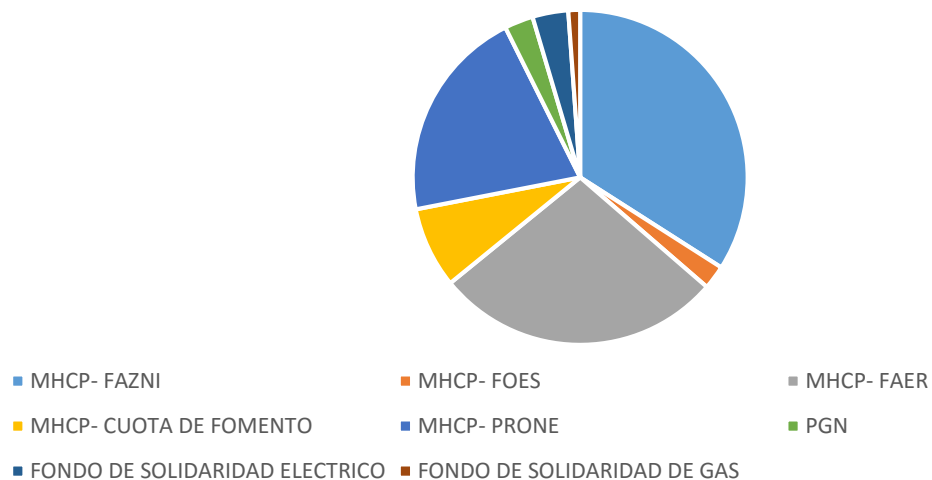


principalmente a otras entidades para que realicen mejoras en la infraestructura eléctrica del país; a continuación se relacionan los fondos energía:

SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A 30 DE JUNIO DE 2019

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 30 DE JUNIO 2019
MHCP- FAZNI	1.070.981.385.865,00
MHCP- FOES	74.226.253.305,00
MHCP- FAER	839.046.695.546,00
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	259.121.688.545,00
MHCP- PRONE	657.555.343.545,00
PGN	88.991.806.952,00
FONDO DE SOLIDARIDAD ELECTRICO	113.091.784.837,00
FONDO DE SOLIDARIDAD DE GAS	37.910.047.867,00
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375,00
TOTAL	3.146.465.984.837,00

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A JUNIO 2019





3. El mayor valor obedece al aumento en número de actas de liquidación de convenios registradas, ya que después de entregar los recursos en administración la Dirección de Energía envía las actas de terminación de los convenios donde avalan la labor realizada.

NOTA (3)

El valor de la variación de **3.652.084.733,57** corresponde a las siguientes partidas significativas:

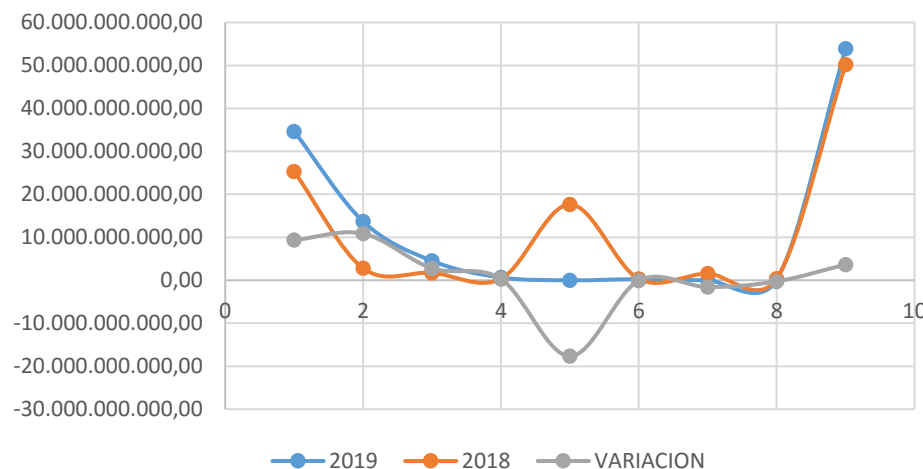
SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	34.629.328.925,50	20.737.418.039,47	13.891.910.886,03	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	13.687.369.710,59	465.131.158,57	13.222.238.552,02	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	304.651.606,38	61.121.247,36	243.530.359,02	
DESCUENTOS DE NOMINA	385.306.423,20	349.095.281,20	36.211.142,00	
SUBSIDIOS ASIGNADOS		20.341.444.174,67	-20.341.444.174,67	3
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	279.148.898,11	394.682.832,00	-115.630.940,89	
CRÉDITOS JUDICIALES		-	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206.954.470,97	446.674.941,45	-239.720.470,48	
TOTAL	49.492.760.034,75	42.795.567.674,72	6.697.192.360,03	

OBSERVACIONES

1. La variación se debe a mayor valor de cuentas por pagar en proyectos de inversión
2. Su valor corresponde a transferencias por pagar del al sistema general de regalías (SGR)
3. Su variación corresponde a menor valor de subsidios eléctricos y de gas en el año 2019.



VARIACION CXP A MAYO 31 DE 2019



NOTA (4)

La variación de 2018 frente al año 2019 por valor de **\$1.011.633.926.831,05** se debe a mayores valores de litigios y demandas efectuados en la provisión de junio de 2019 correspondiente a 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, de acuerdo con la información enviada por la Oficina Jurídica de este Ministerio con corte 30 de junio de 2019.

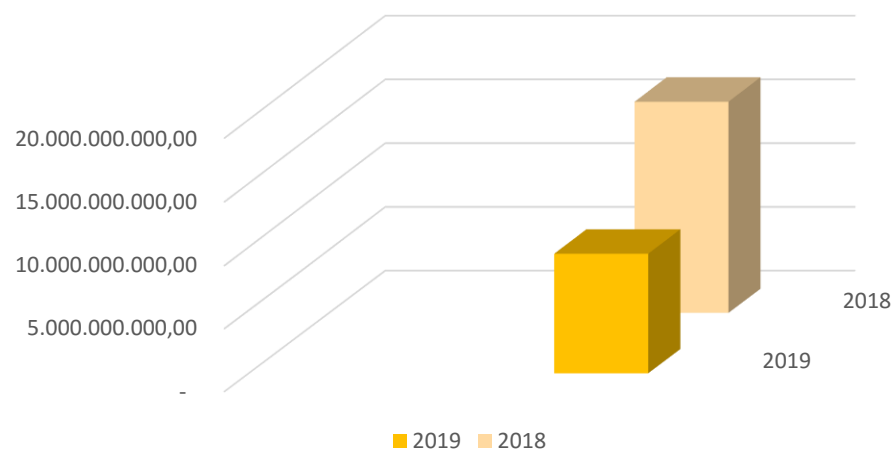
SUBCUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ADMINISTRATIVAS	1.257.959.194.785,06	234.949.243.409,09	1.023.009.951.375,97
LABORALES	4.135.513.962,66	15.511.538.507,58	-11.376.024.544,92
TOTAL	1.262.094.708.747,72	250.460.781.916,67	1.011.633.926.831,05



NOTA (5)

Para el año 2018 la cuenta de otros pasivos correspondiente a recursos recibidos en administración con corte a junio de 2018 presenta un valor de **\$12.996.707.322,44** y con el mismo corte a 2019 con un valor de **\$9.479.572.353,24** con una variación absoluta de **-\$3.517.134.969,20** la cual corresponde a utilización de recursos del contrato de fiducia mercantil suscrito entre el Ministerio de Minas y Energía y la Fiduciaria de Occidente para la administración y manejo por parte de la fiduciaria de los recursos asignados a la Comisión de Regulación de Energía y Gas - CREG.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION



NOTA (6)

Corresponde a la cuenta de ingresos fiscales dentro de la cual se encuentran los ingresos correspondientes a las sanciones, ingresos fiscales y otras contribuciones, llevando una variación de 2018 a 2019 en el mes de junio positiva por valor de **\$27.122.861.224,52** obedeciendo básicamente a mayores ingresos recibidos de las empresas como contribución a los diferentes fondos de energía.



CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
MULTAS	-	481.346.843,22	-481.346.843,22	
SANCIONES	2.230.360.584,34		2.230.360.584,34	
CONTRIBUCIONES	226.980.940.057,62	242.704.647.963,36	-15.723.707.905,74	1
PRIMA EN CONTRATOS DE ESTABILIDAD JURÍDICA		64.344.478.581,00	-64.344.478.581,00	2
OTRAS CONTRIBUCIONES	2.026.032.531,48	2.012.224.084,15	13.808.447,33	
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-14.337.674,58	-	-14.337.674,58	
TOTAL	231.222.995.498,86	309.542.697.471,73	-78.319.701.972,87	

OBSEVACIONES:

1. Las variaciones presentadas para el año 2019 del menos 25% con respecto al año 2018 a 30 de junio; corresponde al ajuste presentado en los recaudo proyectados basados en las variables macro económicas del año 2018 (IPC – PIB) por concepto de contribuciones a los fondos especiales de energía; dando cumplimiento a lo establecido en:
 - **PRONE:** Ley 1117 de 2006 Artículo 1o y Ley 1151 de 2007, Reglamentado Decreto 1123 DE 2008. Mediante Ley 1376 de 2010 se prorroga su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2018. La Ley 1753 de 2015 modifica su estructura de recaudo.
 - **FAER:** Ley 788 de 2002, Reglamentado mediante Decreto 3652 de 2003, modificado mediante Decreto 1122 de 2008, mediante Ley 1376 de 2010 se prorroga su vigencias hasta el 31 de diciembre de 2018 y la Ley 1753 de 2015 modifica la estructura del recaudo
 - **FAZNI:** Ley 633 de 2000 y su Decreto Reglamentario 2884 de 2001, establece su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2007, posteriormente la Ley 1099 de 2006 y su Decreto Reglamentario 1124 de 2008 prolongan la vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014, mediante Ley 1715 de 2014 prorroga nuevamente la vigencia hasta el año 2021. Mediante Ley 1753 de 2015 modifica la estructura de recaudo
 - **FENOGE:** Ley 1715 de 2014 actualmente en reglamentación por parte del MME.



- **FONDO ESPECIAL CUOTA DE FOMENTO:** Ley 401 de 1997, modificado mediante Ley 87 de 2004, Ley 1151 de 2007 reglamentado mediante Decreto 1718 de 2008.
- **FOES:** Ley 812 de 2003 y reglamentado mediante Decreto 160 de 2004, mediante Ley 1151 de 2007 y Ley 1450 de 2011 prorroga la vigencia y le da continuidad. mediante Ley 1753 de 2015 modifica la estructura de recaudo.
- **FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DE INGRESOS:** Leyes 142 y 143 DE 1994, Decreto 3087 de 1997, Ley 286 DE 1996, Ley 632 de 2000.

2. Su valor corresponde a valor C x P de Reficar en el año 2018, ingreso que no aplica para el año 2019

NOTA (7)

Este valor corresponde a la cuenta de operaciones interinstitucionales la cual presenta un valor a junio 2018 de \$2.029.515.389.881,82 y a 2019 de \$ 1.537.184.512.025,81, con una diferencia absoluta de \$-492.330.877.856,01 la cual corresponde especialmente a menores valores para inversión solicitados por el Ministerio de Minas a la Dirección del Tesoro Nacional en el año 2019 y a menor valor de ingresos de los fondos FAZNI, FAER, PRONE, FOES Y CUOTA DE FOMENTO, entregados en administración así:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
FUNCIONAMIENTO	42.680.695.528,51	38.616.996.487,07	4.063.699.041,44
INVERSIÓN	1.264.870.778.105,85	1.732.388.471.627,38	-467.517.693.521,53
DEVOLUCIONES DE INGRESO	14.337.674,58	-	14.337.674,58
CRUCE DE CUENTAS	2.143.061.243,00	1.836.685,00	2.141.224.558,00
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	2.660.708.987,00	-	2.660.708.987,00
OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	224.814.930.486,87	258.508.085.082,37	-33.693.154.595,50
TOTAL	1.537.184.512.025,81	2.029.515.389.881,82	-492.330.877.856,01

NOTA (8)

El mayor valor de la variación de **\$334.759.465.003,20** corresponde a las siguientes partidas significativas:



CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.534.240.988,86	8.247.799.062,18	4.286.441.926,68	
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	227.609.004,18	153.503.801,23	74.105.202,95	
EXCEDENTES FINANCIEROS	299.193.937.681,00	52.364.107.708,43	246.829.829.972,57	1
FOTOCOPIAS	540.100,00	108.700,00	431.400,00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30.738.383,94	-30.738.383,94	
RECUPERACIONES	16.642.132.689,67	207.342.584.428,00	-190.700.451.738,33	2
OTROS INGRESOS DIVERSOS	226.992.397,78	-	226.992.397,78	
SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	34.954.280.087,00	15.991.350.509,00	18.962.929.578,00	
	363.779.732.948,49	284.130.192.592,78	79.649.540.355,71	

OBSERVACIONES

1. Su valor corresponde a ingresos por excedentes financieros recibidos por la ANH AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH, según documento **CONPES** (CONSEJO NACIONAL DE POLITICA ECONOMICA Y SOCIAL) **No. 3953** de diciembre 31 de 2017, por valor de \$ 298.062.900.000,00.
2. El valor de \$ -190.700.451.738,33 corresponde al registro de un menor valor efectuado en la provisión de litigios y demandas, correspondiente a fallos en primera instancia en contra del Ministerio de Minas Y Energía, este reconocimiento se realiza de acuerdo a la información enviada por la Oficina jurídica con corte a junio 2019.

NOTA (9)

A 30 de junio del 2019 los gastos del Ministerio de Minas y Energía, presentan un saldo de \$ **72.201.621.087,43** con una diferencia respecto al año inmediatamente anterior al mismo corte de \$ **-103.779.467.309,12**, y esta disminución se debe al menor valor en el registro de actas de terminación de convenios de energía así:



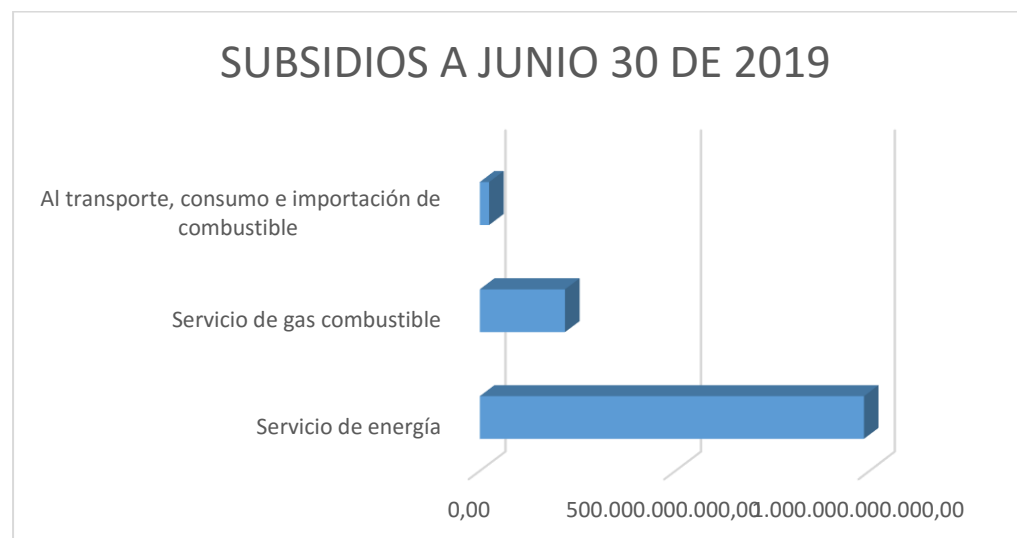
CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	7.345.046.925,83	7.259.212.820,91	85.834.104,92
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.135.954.800,00	2.147.706.400,00	-11.751.600,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	424.716.900,00	415.231.000,00	9.485.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	2.307.356.448,85	2.025.621.606,51	281.734.842,34
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.345.233.216,93	2.832.811.165,70	512.422.051,23
GENERALES	53.917.646.616,82	161.238.510.639,43	-107.320.864.022,61
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.725.666.179,00	61.994.764,00	2.663.671.415,00
	72.201.621.087,43	175.981.088.396,55	-103.779.467.309,12

NOTA (10)

La subcuenta **5.5.50** subsidios asignados presenta a 30 de junio 2019 un saldo por valor de \$ **1.227.233.672.959,98** por concepto de los subsidios entregados ya que de acuerdo al artículo 368 de la constitución política de Colombia, establece que la Nación, entre otros, podrá conceder subsidios, en sus respectivos presupuestos, para que personas de menores ingresos puedan pagar las tarifas de los servicios públicos domiciliarios que cubran sus necesidades básicas.

El Ministerio de Minas y Energía presenta las siguientes cifras de acuerdo a la Res. 182138 de 2017, en la cual estableció el procedimiento para otorgar los subsidios, así:

CUENTA	2019	2018	VARICION
Servicio de energía	985.766.580.026,00	1.203.620.686.185,00	-217.854.106.159,00
Servicio de gas combustible	217.702.810.820,00	202.746.053.570,00	14.956.757.250,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	23.764.282.113,98	22.504.978.038,84	1.259.304.075,14
TOTAL	1.227.233.672.959,98	1.428.871.717.793,84	-201.638.044.833,86



NOTA (11)

La cuenta operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 30 de junio de 2019 por **\$528.931.379.762,73**, así mismo presenta un saldo al mismo corte del año inmediatamente anterior por **\$667.147.008.219,70**, llevando a una variación de **-\$138.215.628.456,97**, así:

CUENTA	2019	2018	VARICION	OBSERVACION
	298.062.900.000,00	270.000.000.000,00	28.062.900.000,00	Su valor corresponde a mayor valor de ingresos por excedentes financieros recibidos de la ANH en el Año 2019, según documentos compes 3953 de DICIEMBRE 31 DE 2017 POR \$ 298,062,900,000.
Funcionamiento	209.609.037.741,52	359.703.862.665,35	-150.094.824.923,83	La diferencia se debe a menores valor clasificado en el módulo de ingresos en el año 2019 como contribución de las entidades que aportan a los fondos de energía
Recaudos Otras operaciones sin flujo de efectivo	53.951.581.736,79	231.995.414.601,25	-178.043.832.864,46	El menor valor obedece a menores gastos de los fondos entregados en administración en el año 2019
	561.623.519.478,31	861.699.277.266,60	-300.075.757.788,29	