



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME


FINANCIERO Y CONTABLE

M A Y O 2 0 1 9



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A MAYO 31 DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	31/05/2019	31/05/2018	PASIVOS	NOTA	31/05/2019	31/05/2018
CORRIENTE				CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.866.008.323,75	5.744.821.802,86	CUENTAS POR PAGAR	(3)	53.885.587.626,09	50.168.542.272,84
CUENTAS POR COBRAR		120.763.607.187,59	397.244.639.801,02	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.402.732.827,60	1.864.142.841,32
INVENTARIOS		-	219.477.415,03	PROVISIONES	(4)	44.439.343.974,72	455.946.438.549,61
OTROS ACTIVOS		1.269.651.603.635,89	811.208.102.035,00	OTROS PASIVOS	(5)	9.479.572.353,24	16.605.434.295,44
NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.058.900.607.954,51	1.061.644.543.473,06			109.207.236.781,65	524.584.557.959,21
CUENTAS POR COBRAR		1.868.941.145,00	67.102.364.071,00	TOTAL PATRIMONIO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30.844.510.088,78	73.346.521.648,18			68.836.609.658.551,60	60.087.572.976.673,80
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(1)	63.690.989.044.129,00	55.527.248.791.933,00	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		140.541.347.220.193,00	124.420.795.855.908,00			68.836.609.658.551,60	60.087.572.976.673,80
AGOTAMIENTO ACUMULADO DE RESERVAS PROBADAS (CR)		- 76.850.358.176.064,00	- 68.893.547.063.975,00				
OTROS ACTIVOS	(2)	2.769.932.572.868,82	2.668.837.227.283,88				
TOTAL ACTIVO		68.945.816.895.333,30	60.612.157.534.633,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		68.945.816.895.333,30	60.612.157.534.633,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
DEUDORAS DE CONTROL		64.345.883.831.659,90	116.145.710.808.240,00	PASIVOS CONTINGENTES		15.113.592.789.817,10	15.946.397.714.055,10
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.345.883.831.659,90	116.145.710.808.240,00	ACREEDORAS DE CONTROL		157.909.876,81	2.967.633.288,01
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		- 15.113.750.699.693,90	- 15.949.365.347.343,10



SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO ENCARGADO
RESOLUCION No. 4-0559 DE JUNIO 2019
JULIÁN EDUARDO PAEZ GIL


PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR ENCARGADO
RESOLUCION No. 4-0527 DE JUNIO 2019
JUAN ESTEBAN RODRIGUEZ MONTEALEGRE
C.P. 95036-T



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A MAYO 31 DE 2018
(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	31/05/2019	31/05/2018	GASTOS	NOTA	31/05/2019	31/05/2018
INGRESOS FISCALES	(6)	212.233.191.685,73	185.110.330.461,21	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(9)	55.760.114.754,07	153.080.726.285,87
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		4.402.965.207,91	5.731.775.579,58	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		19.631.862.113,00	20.678.139.058,00
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(7)	1.186.003.529.710,82	1.731.441.928.989,08	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		32.001.293.763,13	29.071.844.001,87
OTROS INGRESOS	(8)	330.638.663.389,12	280.668.884.132,66	GASTO PÚBLICO SOCIAL	(10)	904.079.101.589,98	1.206.369.310.770,98
				OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(11)	528.931.379.762,73	667.147.008.219,70
				OTROS GASTOS		34.239.412.555,00	42.322.177.294,00
TOTAL INGRESOS		1.733.278.349.993,58	2.202.952.919.162,53	TOTAL GASTOS		1.574.643.164.537,91	2.118.669.205.630,42
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		158.635.185.455,67	84.283.713.532,11				


SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO ENCARGADO
RESOLUCION No. 4-0559 DE JUNIO 2019
JULIAN EDUARDO PAEZ GIL


PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR ENCARGADO
RESOLUCION No. 4-0527 DE JUNIO 2019
JUAN ESTEBAN RODRIGUEZ MONTEALEGRE
C.P. 95036-T



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

NOTA (1)

	2019	2018	VARIACION
RESERVAS	49.391.347.220.193,00	49.590.795.855.908,00	- 199.448.635.715,00
AGOTAMIENTO	- 14.770.358.176.064,00	- 13.343.547.063.975,00	- 1.426.811.112.089,00
TOTAL MINAS	34.620.989.044.129,00	36.247.248.791.933,00	- 1.626.259.747.804,00
RESERVAS	91.150.000.000.000,00	74.830.000.000.000,00	16.320.000.000.000,00
AGOTAMIENTO	- 62.080.000.000.000,00	- 55.550.000.000.000,00	- 6.530.000.000.000,00
TOTAL YACIMIENTOS	29.070.000.000.000,00	19.280.000.000.000,00	9.790.000.000.000,00
TOTAL	63.690.989.044.129,00	55.527.248.791.933,00	8.163.740.252.196,00

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 mayo 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	354.583.139,53	968.860.817,39	-614.277.677,86	
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE EN ADMINISTRACIÓN	198.128,50		198.128,50	
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	3.252.893.949.155,31	958.727.466.558,14	2.247.998.895.071,92	2
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	56.768.273.612,65		56.768.273.612,65	
LICENCIAS	12.856.082.023,17	16.611.187.691,64	-3.755.105.668,47	
SOFTWARES	4.055.364.040,58	2.150.171.454,03	1.905.192.586,55	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	2.041.379.884,12	2.126.745.062,18	-85.365.178,06	
LICENCIAS	42.560.899,50	25.160.899,50	17.400.000,00	
SOFTWARES	-1.903.089.022,00	-1.511.699.410,00	-391.389.612,00	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	-1.482.192.173,00	-1.340.555.171,00	-141.637.002,00	
	713.957.066.816,35	676.232.296.579,35	37.724.770.237,00	3
TOTALES CORRIENTE	1.269.651.603.635,89	811.208.102.035	458.443.501.600,89	
TOTALES NO CORRIENTE	2.769.932.572.868,82	2.668.837.227.283,88	101.095.345.584,94	
TOTAL	4.039.584.176.504,71	3.480.045.329.318,88	559.538.847.185,83	

OBSERVACIONES:

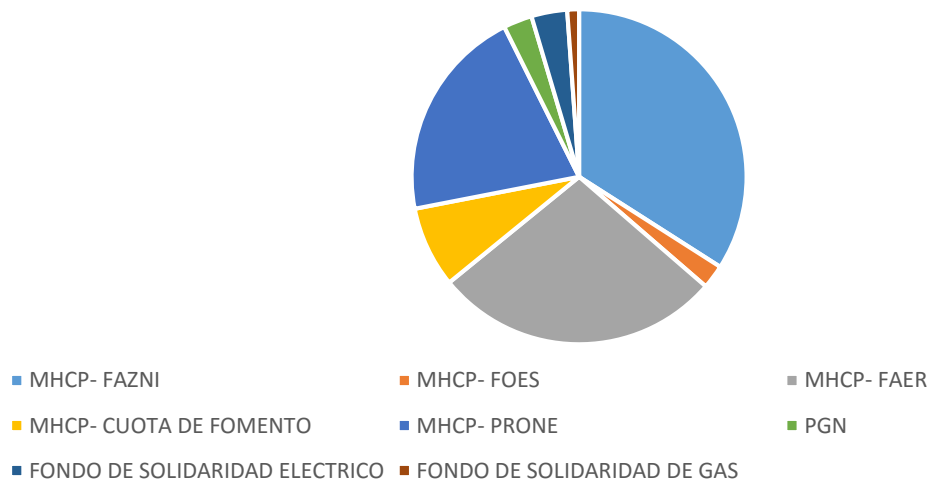
1. Su valor - 1.826.055.694.837,65 fue reclasificado a la cuenta 1.9.08.01.
2. La cuenta 1.9.08.01 En Administracion, refleja un amento por valor de \$2.247.998.895.071,92, significativo dado el traslado del saldo de la cuenta 1.9.05.15 Estudios y Proyectos a la cuenta 1.9.08.01 -Recursos Entregados 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 31 DE MAYO DE 2019

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 31 DE MAYO 2019
MHCP- FAZNI	1.088.361.262.574,08
MHCP- FOES	73.843.921.896,91
MHCP- FAER	887.870.620.509,74
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	249.887.120.545,28
MHCP- PRONE	661.555.990.372,56
PGN	88.765.450.487,50
FONDO DE SOLIDARIDAD ELECTRICO	110.390.043.839,89
FONDO DE SOLIDARIDAD DE GAS	36.380.073.755,84
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375,00
TOTAL	3.252.893.949.155,31

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A 31 DE MAYO 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)

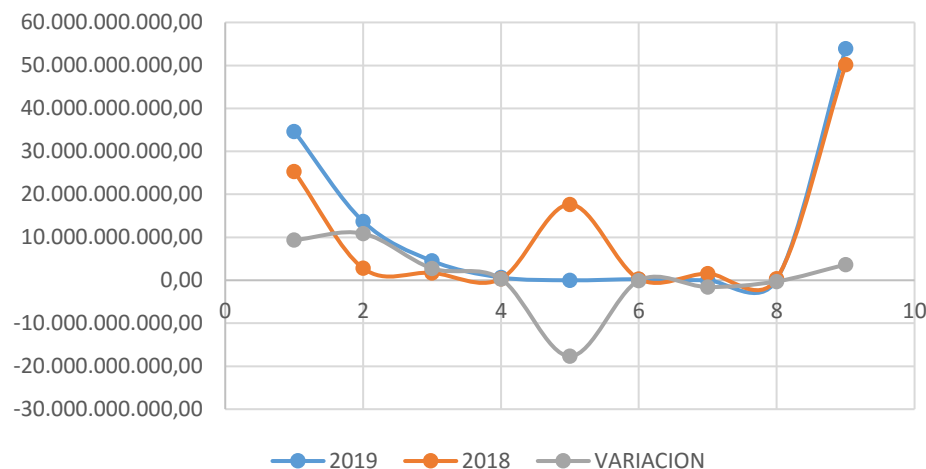
El valor de la variación de **3.652.084.733,57** corresponde a las siguientes partidas significativas:

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	34.657.872.276,50	25.305.841.370,79	9.352.030.905,71	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	13.683.437.503,59	2.810.376.473,00	10.873.061.030,59	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.506.307.806,74	1.745.890.204,14	2.760.417.602,60	
DESCUENTOS DE NOMINA	652.242.574,75	346.401.192,20	305.841.382,55	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	-	17.681.049.998,00	-17.681.049.998,000	3
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	256.795.929,72	315.086.719,00	-58.290.789,28	
CRÉDITOS JUDICIALES	-	1.571.414.159,22	-1.571.414.159,22	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	128.931.534,79	392.482.156,49	-263.550.621,70	
TOTAL	53.885.587.626,09	50.168.542.272,84	3.652.084.733,57	

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 **- 411.507.904.574,90** se debe a menores valores de litigios y demandas efectuados en la provisión de mayo 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.

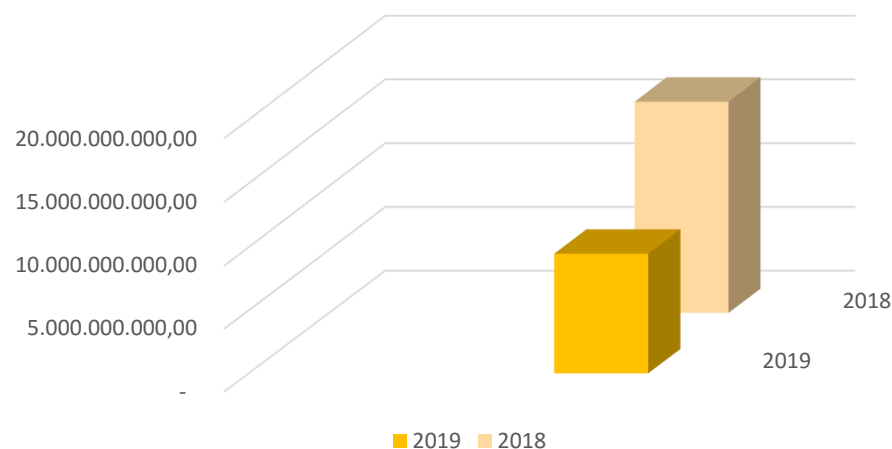
SUBCUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ADMINISTRATIVAS	40.310.783.002,06	440.991.067.644,80	-400.680.284.642,74
LABORALES	4.128.560.972,66	14.955.370.904,82	-10.826.809.932,16
TOTAL	44.439.343.974,72	455.946.438.549,62	-411.507.094.574,90



NOTA (5)

Para el año 2018 la cuenta de otros pasivos correspondiente a recursos recibidos en administración con corte a mayo de 2018 presenta un valor de **\$16.605.434.295,44** y con el mismo corte a 2019 con un valor de **\$9.479.572.353,24** con una variación absoluta de **-\$9.479.572353,24** 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 mayo 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	-	473.414.528,00	- 473.414.528,00	
SANCIONES	2.035.079.927,34	-	2.035.079.927,34	
CONTRIBUCIONES	209.460.226.207,54	119.391.189.464,55	90.069.036.742,99	1
PRIMA EN CONTRATOS DE ESTABILIDAD JURÍDICA		64.104.999.584,00	- 64.104.999.584,00	2
OTRAS CONTRIBUCIONES	752.223.225,43	1.140.726.884,66	-388.503.659,23	
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	- 14.337.674,58	-	-14.337.674,58	
TOTAL	212.233.191.685,73	185.110.330.461,21	27.122.861.224,52	

OBSEVACIONES:

1. Las variaciones presentadas para el año 2019 del 27% con respecto al año 2018 a 31 de mayo; 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 mayo 2018 de \$1.731.441.928.989,08 y a 2019 de \$ 1.186.003.529.710,82, con una diferencia absoluta de \$-545.438.399.278,26 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	32.450.117.508,30	32.150.954.850,62	299.162.657,68
INVERSIÓN	928.400.872.183,16	1.489.596.025.746,77	-561.195.153.563,61
DEVOLUCIONES DE INGRESO	14.337.674,58		14.337.674,58
CRUCE DE CUENTAS	1.959.915.243,00	1.836.685,00	1.958.078.558,00
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	2.660.708.987,00		2.660.708.987,00
OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	220.517.578.114,78	209.693.111.706,69	10.824.466.408,09
TOTAL	1.186.003.529.710,82	1.731.441.928.989,08	-545.438.399.278,26

NOTA (8)

El mayo 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	11.964.560.903,31	4.351.318.745,09	7.613.242.158,22	
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	151.073.482,63	-151.073.482,63	
EXCEDENTES FINANCIEROS	299.193.937.681,00	275.358.701.248,00	23.835.236.433,00	1
FOTOCOPIAS	135.700,00	58.000,00	77.700,00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30.738.383,94	-30.738.383,94	
RECUPERACIONES	11.656.733.283,00	-5.713.250,00	11.662.446.533,00	2
OTROS INGRESOS DIVERSOS	466.734,81		466.734,81	
SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	7.822.829.087,00	782.707.523,00	7.040.121.564,00	
	330.638.663.389,12	280.668.884.132,66	49.969.779.256,46	

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 \$ 11.656.733.283,00 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 mayo 2019.

NOTA (9)

A 31 de mayo del 2019 los gastos del Ministerio de Minas y Energía, presentan un saldo de **\$55.760.114.754,07** con una diferencia respecto al año inmediatamente anterior al mismo corte de \$ – **97.320.611.531,80**, 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	6.081.758.291,77	6.082.766.351,32	-1.008.059,55
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.767.278.600,00	1.748.775.400,00	18.503.200,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	347.933.900,00	334.481.400,00	13.452.500,00
PRESTACIONES SOCIALES	1.719.850.832,64	1.089.615.327,30	630.235.505,34
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.807.859.849,50	2.337.967.845,70	469.892.003,80
GENERALES	40.309.767.101,16	141.425.125.197,55	-101.115.358.096,39
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.725.666.179,00	61.994.764,00	2.663.671.415,00
	<u>55.760.114.754,07</u>	<u>153.080.726.285,87</u>	<u>-97.320.611.531,80</u>

NOTA (10)

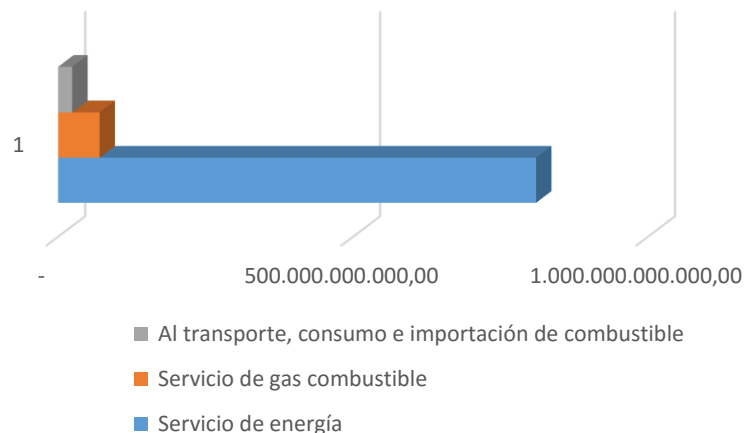
La subcuenta **5.5.50** subsidios asignados presenta a 31 de mayo 2019 un saldo por valor de **\$904.079.101.589,98** por concepto de los subsidios entregados ya que de acuerdo al artículo 368 de la constitución política de Colombia, establece que la Nación, entre otros, podrá conceder subsidios, en 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	810.207.282.981,00	1.006.180.276.673,00	-195.972.993.692,00
Servicio de gas combustible	70.107.536.495,00	186.578.786.201,00	-116.471.249.706,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	23.764.282.113,98	13.610.247.896,98	10.154.034.217,00
TOTAL	<u>904.079.101.589,98</u>	<u>1.206.369.310.770,98</u>	<u>-302.290.209.181,00</u>



SUBSIDIOS A MAYO 31 DE 2019



NOTA (11)

La cuenta operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 31 de mayo 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
Funcionamiento	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.
Recaudos				
Otras operaciones sin flujo de efectivo	190.471.731.697,52	187.104.046.477,75	3.367.685.219,77	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
	40.396.748.065,21	210.042.961.741,95	-169.646.213.676,74	El menor valor obedece a menores gastos de los fondos entregados en administración en el año 2019
	528.931.379.762,73	667.147.008.219,70	-138.215.628.456,97	