



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME

FINANCIERO Y CONTABLE

SEPTIEMBRE 2020



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020 Y 2019
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	30/09/2020	30/09/2019	PASIVOS	NOTA	30/09/2020	30/09/2019
CORRIENTE				CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.711.127.068,91	3.247.965.483,57	CUENTAS POR PAGAR	(5)	736.941.822.161,78	54.455.265.874,92
CUENTAS POR COBRAR		107.130.809.608,86	122.847.496.038,86	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2.767.999.046,45	782.531.635,80
MATERIALES Y SUMINISTROS			-	PROVISIONES	(6)	78.305.339.538,00	100.943.815.670,27
OTROS ACTIVOS	(4)	1.228.175.784.586,46	1.408.884.795.902,26	OTROS PASIVOS		9.479.572.353,24	9.479.572.353,24
NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		827.494.733.099,47	165.661.185.534,23
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(1)	1.066.742.461.947,92	1.108.452.757.490,23	CAPITAL FISCAL		50.311.840.843.697,60	50.311.840.843.697,60
INVER EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR MPP		629.333.261.439,78	654.832.385.441,44	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	444.631.952.961,52	238.146.289.739,43
INVER EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR MPP		430.283.532.005,63	-	RESERVAS PROBADAS DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		20.144.733.407.535,00	13.751.580.730.866,00
OTRAS INVERSIONES		7.125.668.502,51	453.620.372.048,79	OTROS		4.709.489.274.430,19	4.707.942.590.955,34
CUENTAS POR COBRAR		35.950.112.340,11	671.083.477,94	TOTAL PATRIMONIO		74.721.431.572.701,30	69.009.510.455.258,40
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	132.072.647.457,40	131.509.873.266,71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(3)	70.084.141.720.798,00	63.690.989.044.129,00	ACTIVOS CONTINGENTES		10.553.113.423,14	-
RESERVAS PROBADAS		154.799.391.913.272,00	140.541.347.220.193,00	DEUDORAS DE CONTROL	(7)	64.348.477.940.424,00	64.345.887.359.242,60
AGOTAMIENTO DE RESERVAS PROBADAS		- 84.715.250.192.474,00	- 76.850.358.176.064,00	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.359.031.053.847,10	64.345.887.359.242,60
OTROS ACTIVOS	(4)	2.892.001.641.993,12	2.708.568.625.003,97	PASIVOS CONTINGENTES	(8)	16.348.192.374.212,00	16.185.490.115.592,00
TOTAL ACTIVO		75.548.926.305.800,80	69.175.171.640.792,50	ACREEDORAS DE CONTROL		308.073.560,81	157.909.876,81
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	16.348.500.447.772,80	16.185.648.025.468,80
ACTIVOS CONTINGENTES		10.553.113.423,14	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		75.548.926.305.800,70	69.175.171.640.792,50
DEUDORAS DE CONTROL	(7)	64.348.477.940.424,00	64.345.887.359.242,60	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.359.031.053.847,10	64.345.887.359.242,60	PASIVOS CONTINGENTES	(8)	16.348.192.374.212,00	16.185.490.115.592,00

Elaboro: Angelica Maria Abril Rincon
Reviso: Andres David Nontien Nuñez

CAMILO ENRIQUE ALVAREZ HERNANDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
C.C. 1.032.360.232

JUAN ESTEBAN RODRIGUEZ MONTEALEGRE
CONTADOR PUBLICO
C.P. 95036-T
C.C. 79.558.313



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020 Y 2019

(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	30/09/2020	30/09/2019	GASTOS	NOTA	30/09/2020	30/09/2019
INGRESOS FISCALES	(9)	411.936.710.568,43	454.468.907.559,50	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(12)	85.514.508.293,43	126.997.548.204,11
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		3.841.057.958,76	7.678.895.301,77	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES GASTO PÚBLICO SOCIAL	(13)	103.342.600.413,00	88.243.022.292,92
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(10)	<u>3.474.880.722.887,36</u>	<u>2.591.299.597.278,16</u>	SERVICIO DE ENERGÍA		51.026.741.560,54	47.104.915.380,13
FONDOS RECIBIDOS		3.030.588.070.987,94	2.170.138.014.308,95	SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE		<u>1.800.460.982.835,61</u>	<u>2.017.938.944.894,72</u>
OPERACIONES DE ENLACE		-	14.337.674,58	SERVICIO DE TRANP COMBUSTIBLE		1.572.252.181.383,38	1.750.829.027.811,00
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		444.292.651.899,42	421.147.245.294,63	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		202.865.303.118,00	242.875.801.853,00
OTROS INGRESOS	(11)	<u>183.028.338.644,90</u>	<u>400.737.887.928,31</u>	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(14)	<u>2.472.989.565.824,75</u>	<u>930.640.126.919,60</u>
EXEDENTES FINANCIEROS		-	299.193.937.681,00	FONDOS ENTREGADOS		773.575.800.000,00	298.062.900.000,00
RECUPERACIONES		92.700.887.479,10	51.208.240.233,04	OPERACIONES DE ENLACE		490.598.863.347,82	533.481.963.430,73
DEMÁS INGRESOS		183.028.338.644,90	50.335.710.014,27	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		1.208.814.902.476,93	99.095.263.488,87
TOTAL INGRESOS		4.073.686.830.059,45	3.454.185.288.067,74	OTROS GASTOS		4.984.384.093,64	5.114.440.636,83
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		- 444.631.952.961,52	238.146.289.739,43	TOTAL GASTOS		4.518.318.783.020,97	3.216.038.998.328,31

Elaboro: Angelica Maria Abril Rincon
 Reviso: Andres David Nontien Nuñez

CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNANDEZ
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
 C.C. 1.032.360.232

JUAN ESTEBAN RODRÍGUEZ MONTEALEGRE
 CONTADOR PUBLICO
 C.P. 95036-T
 C.C. 79.558.313

**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
SEPTIEMBRE 2020**

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES RELEVANTES

NORMAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros de Minenergía a 31 de diciembre de 2019 fueron elaborados con base al Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado mediante la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emitida por la Contaduría General de la Nación, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, los cuales son la base para la elaboración de la política contable.

Base de acumulación

Los hechos económicos de Minenergía se reconocen bajo el principio de devengo es decir en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Periodo contable

El periodo contable de Minenergía es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, presenta estado de situación financiera y estado de resultados mensuales, de acuerdo con las necesidades de los usuarios de la información financiera. Minenergía reportara información de acuerdo a las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación.

2.4 Unidad monetaria

Minenergía presenta sus estados financieros en pesos colombianos.

2.5 Criterios de medición

Para el reconocimiento y medición de los elementos de los estados financieros de Minenergía, se tendrán en cuenta los siguientes criterios de medición:

- **Costo:** corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para Minenergía.



- **Costo re expresado:** corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- **Costo amortizado:** corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para Minenergía.
- **Costo de reposición:** corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para Minenergía.
- **Valor de mercado:** es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para Minenergía.
- **Valor neto de realización:** es el valor que Minenergía puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- **Valor en uso:** equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría Minenergía por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para Minenergía.





Política contable inversiones en controladas

Se reconocen como inversiones en controladas, las participaciones que Minenergía tiene en empresas societarias, que le permiten ejercer control sobre las decisiones de la entidad receptora de la inversión.

Inicialmente las inversiones en controladas se miden por el costo en los estados financieros individuales de la entidad controladora.

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones en controladas se miden por el método de participación patrimonial en los estados financieros individuales de la controladora.

Cuando existan diferencias significativas en políticas contables entre Minenergía y la Controlada, se procederá a realizar la homologación técnica de dicha partida a la política contable de Minenergía y reflejar su impacto en el patrimonio de la controlada antes de aplicar el método de participación patrimonial, para tal efecto, Minenergía revisara para cada vigencia, al inicio de ésta, si existen diferencias en políticas contables y determinar si estas son materiales. Se considera que una partida debe ser objeto de homologación técnica cuando supere el 1% del total de cada clase del balance de Minenergía (activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto).

Política contable inversiones en asociadas

Se reconocen como inversiones en asociadas, las participaciones en empresas societarias, sobre las que Minenergía tiene influencia significativa, y no son controladas ni constituyen una participación en un negocio conjunto.

Las inversiones en asociadas se miden inicialmente por el costo. Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones en asociadas se miden por el método de participación patrimonial.

Cuando existan diferencias significativas en políticas contables entre Minenergía y la asociada, se procederá a realizar la homologación técnica de dicha partida a la política contable de Minenergía y reflejar su impacto en el patrimonio de la controlada antes de aplicar el método de participación patrimonial, para tal efecto, Minenergía revisara para cada vigencia, al inicio de esta, si existen diferencias en políticas contables y determinar si estas son materiales. Se considera que una partida debe ser objeto de homologación técnica cuando ésta el 1% del total de cada clase del balance de Minenergía (activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto).

Política contable propiedades, planta y equipo

Minenergía reconocen como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional, la producción o suministro de bienes, la prestación de servicios y propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.



Minenergía reconoce inicialmente las propiedades planta y equipo por el costo de adquisición. En la valoración inicial se verifica si existen costos por desmantelamiento en cuyo caso este se provisiona y hace parte del costo inicial.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para la determinación de la base depreciable Minenergía tiene en cuenta las siguientes variables: deterioro de valor, valor residual y mejoras.

Minenergía estimará la vida útil de sus activos teniendo en cuenta la vida económica del activo, es decir el tiempo por el cual el activo puede ser utilizado hasta que pase a ser inutilizable. Se establecen los siguientes rangos:



Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando no se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

Política contable activos intangibles

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando no se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

Recursos entregados en administración

Minenergía reconocerá en esta categoría los recursos en efectivo a su favor que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias. Los recursos entregados en administración se medirán al costo, el cual dependerá de la forma que se pacten las cláusulas del convenio AOM. Estos valores serán actualizados trimestralmente por el supervisor del convenio.

Política contable para beneficios a empleados

Minenergía clasificara los pasivos por beneficios a empleados en las siguientes categorías:

- Beneficios a empleados a corto plazo.
- Beneficios a empleados a largo plazo.
- Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral.
- Beneficios pos empleo.

PRACTICAS CONTABLES:

De conformidad con lo señalado en el Libro 2 de la Parte 9 del Decreto 1068 de 2015, por medio del cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación. La Entidad utilizó los parámetros establecidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación para las entidades en línea. Por lo anterior se tuvieron en cuenta las tablas, instructivos, guías y manuales publicados por las mismas entidades. La presentación de información contable del Ministerio de Minas y Energía, cuenta con las siguientes PCI's (Posición del Catálogo Institucional), en el aplicativo SIIF Nación:



21-01-01	• MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
21-01-01-001	• GESTION GENERAL
21-01-01-001	• FAZNI- FONDO APOYO FINANCIERO ZONAS NO INTERCONECTADAS
21-01-01-002	• FOES - FONDO ESPECIAL DE ENERGIA SOCIAL
21-01-01-003	• FAER - FONDO APOYO FINANCIERO PARA LA ENERGIA ZONAS RURALES
21-01-01-004	• FSRIFE - FONDO DE SOLIDARIDAD SECTOR ELECTRICO
21-01-01-005	• FSRISG - FONDO SOLIDARIDAD SECTOR GAS
21-01-01-006	• FONDO ESPECIAL CUOTA DE FOENTO
21-01-01-007	• PRONE - FONDO APOYO FINANCIERO PROGRAMA NORM REDES ELECTRICAS
21-01-01-008	• ZONAS DE FRONTERA
21-01-01-009	• BANCO MUNDIAL EITI
21-01-01-010	• BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
21-01-01-011	• FENOGE
21-01-01-012	• CREDITO BID 3747 FENOGE
21-01-01-013	• SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

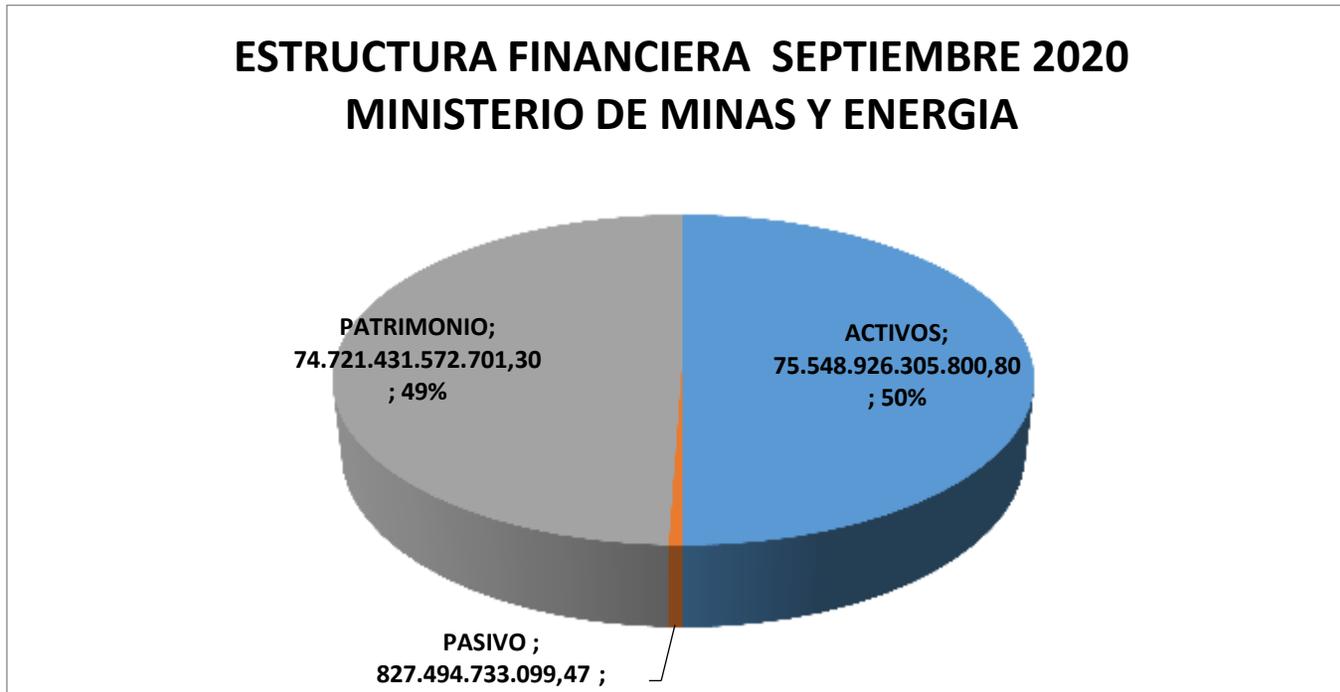
SISTEMAS DE INFORMACION DE APOYO AL MACROPROCESO CONTABLE DEL SIIF – NACIÓN.

El sistema SIIF no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones y reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros. Dentro de los sistemas de información que dan soporte el proceso contable del Ministerio de Minas y Energía, se encuentran los siguientes:

- **SISTEMA DE INFORMACION NEON:** La Subdirección de Contratación consolida la información desde el surgimiento de la necesidad de bienes o servicios de la entidad hasta la legalización del contrato, permitiendo tener un seguimiento a la gestión de los procesos contractuales que celebra el Ministerio de Minas y Energía
- **SISTEMA DE INFORMACION SARA:** sistema apoyo de la subdirección de talento humano a organizar y administrar un registro sistematizado de los recursos humanos de Ministerio de Minas y Energía.
- **APLIATIVO EKOGUI:** Es el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado Colombiano. Es una herramienta informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden nacional cualquiera que sea su naturaleza jurídica y por aquellas entidades privadas que administran recursos públicos.
- **SISTEMA SDG:** Sistema de Declaración de Gas: Sistema por el cual se reporta de la declaración de producción de gas natural de los productores y productores - comercializadores
- **ICOM:** Sistema de Información de Combustibles Líquidos del Ministerio de Minas y Energía. El cual integra a los agentes de la cadena a nivel nacional en un solo sistema de información y mediante el cual se organiza, controla y sistematiza la comercialización, distribución, transporte y almacenamiento de combustibles líquidos derivados del petróleo, alcohol carburante y biodiesel

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE SEPTIEMBRE 2020 -2019

En cumplimiento a la resolución 182 del año 2017 el Ministerio de Minas y Energía, presenta Estado de Situación Financiera con activos, pasivos y patrimonio, estado de resultados con los saldos de ingresos y gastos acumulados, comparados con el mismo mes del año anterior; y las notas del informe financiero comparativo para los años 2019-2020 correspondiente al mes de SEPTIEMBRE donde se revelarán las partidas que tienen efecto material dentro de la estructura financiera de la entidad. De acuerdo a la política contable del Ministerio de Minas y Energía, se revelarán las partidas superiores al 1% sobre el total del patrimonio; el cual para el presente mes corresponde a \$ **75.721.431.572.701.30**



NOTA (1) INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Este grupo integra los recursos financieros representados en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y que no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto. También incluye las inversiones en cabeza de Minenergía de las cuales este tiene control e influencia significativa. En este grupo también se registra las inversiones en entidades que se encuentran en proceso de liquidación y las inversiones en instrumentos de patrimonio medidas al costo.



El grupo Inversiones e Instrumentos derivados presenta un saldo A 30 de Septiembre de 2020 por \$ 1.066.742.461.947,92; las inversiones en controladas y asociadas son medidas por el método de participación patrimonial, las inversiones de administración de liquidez son medidas al costo, al igual que las inversiones en entidades en liquidación, estas se actualizan con una periodicidad trimestral con información que reporta cada entidad:

CUENTA	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2020	SALDO 30 de Septiembre 2019	VARIACIÓN
Inversiones en entidades en liquidación	366.598.527,00	366.598.527,00	0,00
Inversiones de administración de liquidez al costo	6.759.069.975,51	6.759.069.975,51	0,00
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	629.333.261.439,78	654.832.385.441,44	-25.499.124.001,66
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	430.283.532.005,63	446.494.703.546,28	-16.211.171.540,65
TOTALES	1.066.742.461.947,92	1.108.452.757.490,23	

Clasificación de las inversiones:

CLASIFICACIÓN	ENTIDAD	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2020
Sociedades de economía mixta en liquidación	CORPORACIÓN ELÉCTRICA DE LA COSTA ATLÁNTICA SA ESP	214.701.527,00
Sociedades de economía mixta en liquidación	COMERCIALIZADORA DE ANTRACITA DE SANTANDER S.A	151.897.000,00
Acciones ordinarias - al costo	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.	6.470.232.324,11
Acciones ordinarias - al costo	HIDROELÉCTRICA ITUANGO S.A. E.S.P.	222.108.031,00
Acciones ordinarias - al costo	EMGESA S A ESP	12.808.100,40
Acciones ordinarias - al costo	EMPRESA DE FOSFATOS DEL HUILA S.A.	13.317.000,00
Acciones ordinarias - al costo	CARBONES DE BOYACÁ S.A	38.160.000,00
Acciones ordinarias - al costo	EMPRESA DE FOSFATOS DE BOYACÁ S. A.	2.444.520,00
Inversiones en controladas	EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.	114.798.033.962,70
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	302.716.603.144,50
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETÁ S.A. ESP.	59.511.543.980,55
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS	152.307.080.352,03
Inversiones en asociadas	EMPRESA URRRA S A ESP	277.251.278.407,49
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELÉCTRICAS DE NARIÑO S A E S P	27.181.477.675,68
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELÉCTRICAS DEL CAUCA SA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS	125.850.775.922,46
	TOTAL	1.066.742.461.947,92



A 30 de septiembre de 2020 los dividendos por cobrar presentan un saldo por valor de \$ 35.950.112.340,11; de los cuales se reconocieron en el primer trimestre de 2020, dividendos decretados de las utilidades obtenidas en la vigencia 2019 de la Electrificadora del Caquetá por valor de \$ 632.894.330,00. En el mes de junio se reconocieron dividendos de la Electrificadora del Huila por valor de 35.317.218.010,11.

ENTIDAD	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2020
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	35.317.218.010,11
ELECTRIFICADORA DEL CAQUETÁ S.A. ESP.	632.894.330,00
TOTALES:	35.950.112.340,11

NOTA (2) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los valores de los activos bienes muebles o inmuebles clasificados como propiedades planta y equipo que A 30 de Septiembre de 2020 representa un saldo en los estados financieros por valor de \$132.488.005.109,40

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
TERRENOS	95.014.434.995,31	105.330.412.412,96	-10.315.977.417,65	1
CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.391.171.949,00		15.391.171.949,00	
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.244.636.986,16	606.632.614,46	638.004.371,70	
EDIFICACIONES	19.855.912.767,66	25.597.793.567,66	-5.741.880.800,00	1
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.415.222,74	240.962.646,60	-229.547.423,86	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.046.172.799,80	2.056.518.967,94	-1.010.346.168,14	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.295.470.630,59	9.216.193.661,04	-920.723.030,45	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	943.721.582,00	836.602.602,00	107.118.980,00	
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.320.000,00	24.785.307,05	-22.465.307,05	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.489.953.418,86	-12.157.372.456,00	2.667.419.037,14	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-242.656.057,00	-242.656.057,00	0,00	
TOTAL	132.072.647.457,40	131.509.873.266,71	562.774.190,69	

1. La variación corresponde al reconocimiento por parte del DANE de la parte del inmueble sede principal que actualmente están utilizando y del cual cumplen los criterios de reconocimiento según las mesas de trabajo realizadas entre las dos partes.

**NOTA (3) RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

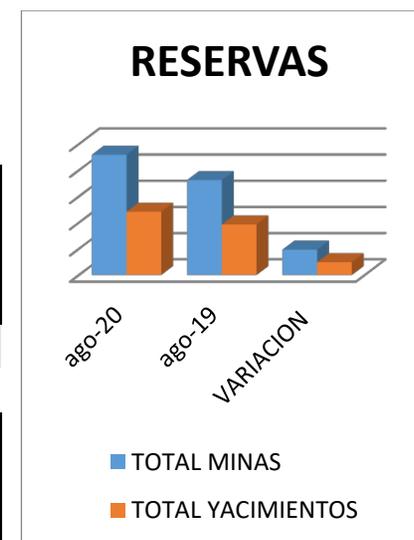
Representa el valor de las reservas probadas de los recursos tangibles que, por sus propiedades, se encuentran en recursos naturales, sin que hayan sido objeto de transformación y que no son susceptibles de ser reproducidos o reemplazados por otros de similares características, tales como petróleo, gas, carbón y otros minerales. A 30 de Septiembre presentan un saldo por valor de \$70.084.141.720.798,00.

La actualización de las reservas de yacimiento se realizó según la información suministrada por la Agencia Nacional de Hidrocarburos en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 324 del 3 de febrero de 2010. Considerando lo establecido en el decreto 727 de 2007, el valor presente neto de las regalías de reservas de petróleo y gas de propiedad de la Nación, se ha calculado utilizando el precio de referencia WTI 2019, estimado según lo establecido en la resolución 77 del 22 de febrero de 2019, una tasa de descuento del 10% y el flujo en dólares de los Estados Unidos de América con su correspondiente valoración en pesos colombianos (TRM ultimo trimestre).

La actualización de las reservas de minerales se realizó según la información suministrada por la Agencia Nacional de Minería de conformidad con lo establecido en la resolución 90079 del 13 de febrero de 2013. De acuerdo con la metodología de la resolución 90079, el valor de las reservas de los minerales se proyectó teniendo en cuenta el periodo máximo de duración de los contratos de concesión, para el caso de los contratos que finalizan, el horizonte solo se toma para el año del cálculo, con el reporte del pago de las regalías.

	SALDO A 30 de Septiembre DE 2020	SALDO A 30 de Septiembre DE 2019	VARIACION
RESERVAS MINERALES	62.019.391.913.272,00	49.391.347.220.193,00	12.628.044.693.079,00
AGOTAMIENTO DE RESERVAS DE MINERALES	-16.095.532.485.843,00	-14.770.358.176.064,00	-1.325.174.309.779,00
VALOR NETO EN LIBROS	45.923.859.427.429,00	34.620.989.044.129,00	

	SALDO A SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO A SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION
RESERVAS YACIMIENTOS	92.780.000.000.000,00	91.150.000.000.000,00	1.630.000.000.000,00
AGOTAMIENTO DE RESERVAS DE YACIMIENTOS	-68.619.717.706.631,00	-62.080.000.000.000,00	-6.539.717.706.631,00
VALOR NETO EN LIBROS	24.160.282.293.369,00	29.070.000.000.000,00	



La sumatoria de los valores de reservas mineras se define como el valor presente de los ingresos que por regalías y contraprestaciones recibiría en un futuro la Nación por la explotación de las mismas. Para el cálculo del valor presente neto se utilizó como tasa de descuento la tasa de endeudamiento del gobierno colombiano de largo plazo representada por los TES a 16 años. Este dato (6.267%), es obtenido del boletín de subasta primaria de TES emitido por el Banco de la



Republica de fecha de cumplimiento del 14 de agosto de 2019, la cual presenta una variación significativa con respecto a la utilizada en la vigencia 2018 (7.249%).

La TRM utilizada para la vigencia 2019 fue de 3220,90 respecto de la utilizada en el año 2018 que fue de 2911.

NOTA (4) OTROS ACTIVOS

El rubro de otros activos presenta un valor de \$4.120.177.426.579,58 con corte 30 de Septiembre de 2020, representado por los siguientes ítems:

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	238.789.692,98	238.789.692,98	-	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	1.825.777,50	0,00	1.825.777,50	
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00 3.334.892.619.206,98	5.427.811.085,00 3.313.806.242.620,59		1
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	0,00	49.619.823.408,65	-49.619.823.408,65	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	124.122.126.997,39	9.639.066.261,54	114.483.060.735,85	
LICENCIAS	4.235.274.754,29	4.055.364.040,58	179.910.713,71	
SOFTWARES	2.098.807.625,33	2.041.379.884,12	57.427.741,21	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	2.288.272,00	49.211.428,50	-46.923.156,50	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	65.212.000,00	0,00	65.212.000,00	
AMORTIZACION LICENCIAS	-2.615.860.083,00	-1.978.953.252,00	-636.906.831,00	
AMORTIZACION SOFTWARES	-1.834.980.808,00	-1.523.461.711,00	-311.519.097,00	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	658.971.323.144,11	736.078.147.447,27	-77.106.824.303,16	2
TOTALES CORRIENTE	1.228.175.784.586,46	1.408.884.795.902,26	-180.709.011.315,80	
TOTALES NO CORRIENTE	2.892.001.641.993,12	2.708.568.625.003,97	183.433.016.989,15	
TOTAL	4.120.177.426.579,58	4.117.453.420.906,23	2.724.005.673,35	

**OBSERVACIONES:****1.**

- La cuenta 1.9.08.01 recursos entregados en Administración, refleja un valor de \$3.334.892.619.206,98 con corte 30 de Septiembre de 2020, dado a los siguientes factores:

AUMENTA:

- Con los desembolsos realizados por este Ministerio, que, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, las empresas públicas pueden entregar recursos en administración a sociedades fiduciarias o a otras entidades, con el propósito de que estas cumplan con ellos una finalidad específica, este Ministerio realiza convenios con el fin de ampliar y prestar el servicio de energía eléctrica en condiciones de calidad y confiabilidad, las zonas rurales en el Sistema Interconectado Nacional.
- Desembolsos de convenios para la construcción de conexiones al servicio público de gas natural para usuarios de menores ingresos. De acuerdo con toda la normatividad vigente.

DISMINUYE:

- Con las actas de liquidación enviadas por la Dirección de Energía, en las cuales queda consignado que los recursos que se destinaron fueron ejecutados adecuadamente.
- Con las consignaciones realizadas por los operadores de red, de los recursos entregados que no fueron ejecutados dentro del convenio.

A continuación, se relacionan los saldos A 30 de Septiembre 2020 de los fondos energía de este Ministerio:

SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 30 de Septiembre 2020
MHCP- FAZNI	922.574.737.711,58
MHCP- FOES	11.210.799.275,00
MHCP- FAER	787.349.323.845,97
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	28.541.379.579,50
MHCP- PRONE	281.008.249.221,70
PGN	76.057.138.963,58
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375,00
TOTAL	2.112.282.606.972,33



2. La variación del 2019 al 2020 se debe al reconocimiento de la amortización de los activos que se han construido en desarrollo de los diferentes convenios interadministrativos suscritos por el Ministerio en desarrollo de su objeto misional. También se debe principalmente a que, en el cuarto trimestre del año 2019, como resultado del análisis y su respectiva reclasificación del predio carrera 50 a propiedad planta y equipo; ya que este, se encontraba registrado como otros activos.

ACTIVOS DIFERIDOS - GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS

Representa el valor de los activos construidos o adquiridos en desarrollo de los diferentes convenios suscritos por el Ministerio con los diferentes operadores en el desarrollo de su objeto misional. A 30 de Septiembre de 2020 presentan un saldo neto por valor de \$ 671.260.104.287,52

	SALDO A 30 de Septiembre DE 2020	SALDO A 30 de Septiembre DE 2019	VARIACIÓN
Saldo neto activos convenios	736.078.147.447,27	-77.106.824.303,16	736.078.147.447,27

Su variación se debe principalmente a que en el cuarto trimestre de 2019 se reclasificó el predio carrera 50 a propiedad planta y equipo el cual se tenía registrado en la cuenta 1986. Durante la vigencia 2019 el Ministerio contabilizó los activos construidos en desarrollo de los diferentes convenios en el desarrollo de su objeto misional en la cta. 1986.

**NOTA (5) CUENTAS POR PAGAR**

El valor de la variación de \$ **682.486.556.286,86** corresponde a las siguientes partidas significativas:

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	591.252.642,30	39.153.510.357,04	-38.562.257.714,74	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2.500.496.934,00	13.683.437.503,59	-11.182.940.569,59	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.515.518.855,88	299.798.421,38	4.215.720.434,50	
DESCUENTOS DE NOMINA	351.302.440,00	385.310.873,20	-34.008.433,20	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	728.031.780.174,86	0,00	728.031.780.174,86	3
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	338.044.850,19	325.135.620,24	12.909.229,95	
CRÉDITOS JUDICIALES	618.094,05	0,00	618.094,05	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	345.357.879,00	-345.357.879,00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	612.808.170,50	262.715.220,47	350.092.950,03	
TOTAL	736.941.822.161,78	54.455.265.874,92	682.486.556.286,86	

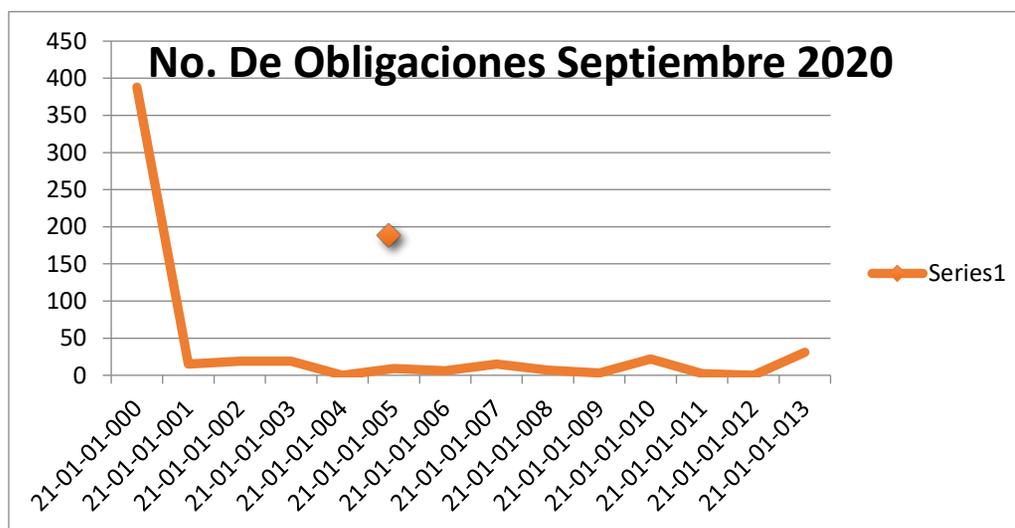
1. La variación reflejada se explica por la cantidad de contratos celebrados tanto con prestadores de servicios como proveedores de la entidad y las nuevas adquisiciones de bienes para el funcionamiento del Ministerio de Minas y Energía; las cuales al cierre del mes quedan pendientes por generar procesos de desembolso.
 - Dentro de los proveedores o prestadores con mayor participación en la cuenta 2.4.01.02 se encuentran Sociedad Hotelera Tequendama (\$64.442.968,00), Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (\$215.437.602,80) y Patrimonios Autónomos Fiduciaria Corficolombiana S.A (\$141.232.837,00).
2. El valor de la cuenta 2.4.03.15 corresponde a transferencias por pagar del al sistema general de regalías (SGR) por un valor de (\$245.084.646.00), el cual es cargados mensualmente al SIIF Nación mediante un comprobante de contabilidad manual y transferencia de cuenta por pagar a la Unidad de Planeación Minero Energética UPME por un valor de (\$2.255.412.497,00).
3. Su variación corresponde a que en el mes de septiembre de 2020 se reconocieron y ordenaron pagos por concepto de los subsidios que su pago no quedo registrado dentro del mismo periodo de causación correspondiente a los siguientes conceptos:
 - Pago saldo de subsidios por menores tarifas a las empresas del sector GAS combustible domiciliarios por red al saldo del primer trimestre del 2020.
 - Giro de subsidios por menores del sistema interconectado nacional SIN, del primer y segundo trimestre del 2020.



- Recursos para pagos Giros recursos del Fondo Especial de Energía Social, a los usuarios en áreas especiales, consumo mes de junio 2020, entre otros.
- Se hace necesario indicar que los rubros con saldos materiales corresponden a las cuentas 2.4.30.11 Servicio de energía, (\$363.866.065.028,86) y 2.4.3.015 Servicio de gas combustible (\$364.165.715.146,00).

A continuación se relacionan los saldos y obligaciones por cada una de las PCI's del ministerio de minas y energía:

SUB UNIDAD MME	SALDO 30 de Septiembre 2020	No DE OBLIGACIONES
21-01-01	736.941.822.161,78	536
21-01-01-000	736.161.084.993,38	388
21-01-01-001	6.474.352,00	15
21-01-01-002	554.776,16	19
21-01-01-003	7.949.542,00	19
21-01-01-004	0,00	0
21-01-01-005	0,00	9
21-01-01-006	117.306.950,00	6
21-01-01-007	143.669.280,00	15
21-01-01-008	370.060,00	7
21-01-01-009	21.811.773,00	3
21-01-01-010	82.750.155,00	22
21-01-01-011	0,00	2
21-01-01-012	46.273.332,24	0
21-01-01-013	353.576.948,00	31





NOTA (6) PROVISIONES

La variación de 2019 frente al año 2020 por valor de \$ se debe a una disminución en la provisión por de litigios y demandas correspondiente a fallos desfavorables 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 Septiembre de 2020.

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACIÓN
Civiles	50.273.516.657,00	2.000.000.000,00	48.273.516.657,00
Administrativas	13.370.054.445,00	91.196.140.849,98	-77.826.086.404,98
Laborales	620.171.708,00	2.378.771.732,29	-1.758.600.024,29
Otros litigios y demandas	14.041.596.728,00	5.368.903.088,00	8.672.693.640,00
TOTAL	78.305.339.538,00	100.943.815.670,27	-22.638.476.132,27

NOTA (7) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Son activos de naturaleza posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de Minenergía.

	SALDO 30 de Septiembre DE 2020	SALDO 30 de Septiembre DE 2019	VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	10.553.113.423,14	0,00	10.553.113.423,14
DEUDORAS DE CONTROL	64.348.477.940.424,00	64.345.887.359.242,60	2.590.581.181,40
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-64.359.031.053.847,10	-64.345.887.359.242,60	-13.143.694.604,50
TOTAL	0,00	0,00	0,00

El rubro bienes entregados a terceros corresponde a la subcuenta recursos naturales no renovables en explotación.

NOTA (8) CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. También corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los



estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

A 30 de Septiembre de 2020 el grupo de cuentas de orden acreedoras presentan la siguiente información.

	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO A DE 30 de Septiembre DE 2019	VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	16.348.192.374.212,00	16.185.490.115.592,00	162.702.258.620,00
DEUDORAS DE CONTROL	308.073.560,81	157.909.876,81	150.163.684,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16.348.500.447.772,80	-16.185.648.025.468,80	-62.852.422.304,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

Los pasivos contingentes por concepto de litigios y demanda corresponden a los procesos judiciales en contra de Minenergía según reporte de la Oficina Asesora Jurídica que no se encuentran provisionados a la fecha de cierre.

NOTA (9) INGRESOS FISCALES

Corresponde a los ingresos fiscales correspondientes a las sanciones, ingresos fiscales y otras contribuciones. En el mes de septiembre 2020 respecto de la vigencia 2019 presento una variación de \$ 9.931.974.935,47 así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
SANCIONES	1.000.337.483,33	3.796.477.835,34	-2.796.140.352,01	1
CONTRIBUCIONES	410.936.373.085,10	450.686.767.398,74	-39.750.394.313,64	2
OTRAS CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	0,00	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	-14.337.674,58	14.337.674,58	
TOTAL	411.936.710.568,43	454.468.907.559,50	-42.546.534.665,65	

OBSEVACIONES:

1. El valor de \$1.000.337.483,33, corresponde a ingresos de sanciones por conceptos contractuales.
2. Corresponde a la actualización que se realiza mensualmente donde se reconoce el valor de los ingresos por contribuciones del convenio de fondo de becas del Ministerio de minas y energía que se encuentra administrada por el ICETEX, correspondiente a la información enviada por esta entidad de acuerdo a la ejecución de los recursos.

**NOTA (10) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

La cuenta de operaciones interinstitucionales presenta a 30 de Septiembre de 2020 un valor de **\$ 3.474.880.722.887,36**, y en el año 2019 por **\$ 2.591.299.597.278,16** con un incremento de **\$883.581.125.609,20**, que corresponde a recursos para inversión y ejecución de nuevos convenios, generación de subsidios de energía eléctrica y de gas, solicitados por el Ministerio de Minas a la Dirección del Tesoro Nacional, que durante el año 2020, y de acuerdo al registró de las ejecuciones presupuestales y el valor de los ingresos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, en los diferentes fondos especiales que reciben estos como recursos entregados en administración así:

- FONDO DE APOYO FINANCIERO PARA LA ENERGIZACIÓN DE LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS – FAZNI, para financiar planes, programas y proyectos priorizados de inversión para la construcción de la nueva infraestructura eléctrica y para la reposición o rehabilitación de la existente, con el propósito de ampliar la cobertura y procurar la satisfacción de la demanda de energía en las zonas no interconectadas.
- FONDO DE APOYO FINANCIERO PARA LA ENERGIZACIÓN DE ZONAS RURALES INTERCONECTADAS – FAER, para apoyar a los territorios en los planes, programas y proyectos de inversión priorizados para la construcción e instalación de la nueva infraestructura eléctrica.
- PROGRAMA DE NORMALIZACIÓN DE REDES ELÉCTRICAS – PROGRAMA DE NORMALIZACIÓN DE REDES ELÉCTRICAS - PRONE con estos recursos se genera planes, proyectos o programas que ayudan a menor costo para los usuarios, regulación de usuarios subnormales incluidos en los proyectos de inversión de normalización realizados enteramente por los Operador de Red.
- FONDO DE ENERGÍA SOCIAL – FOES y FONDO ESPECIAL CUOTA DE FOMENTO GAS NATURAL – FECFGN para Proyectos de infraestructura de transporte, conexión de usuarios de menores ingresos y Proyectos de infraestructura de distribución.

CUENTA	2020	2019	VARIACION
Funcionamiento	1.135.220.049.455,70	59.676.731.134,10	1.075.543.318.321,60
Inversión	1.895.368.021.532,24	2.110.461.283.174,85	-215.093.261.642,61
Devoluciones de ingreso	0,00	14.337.674,58	-14.337.674,58
Cruce de cuentas	1.766.771.930,00	2.711.261.718,00	-944.489.788,00
Cuota de fiscalización y auditaje	1.669.058.600,00	2.660.708.987,00	-991.650.387,00
Otras operaciones sin flujo de efectivo	440.856.821.369,42	415.775.274.589,63	25.081.546.779,79
TOTAL	3.474.880.722.887,36	2.591.299.597.278,16	883.581.125.609,20



NOTA (11) OTROS INGRESOS

Los otros ingresos presentan una disminución por valor de **-217.709.549.283,41** con respecto a la vigencia 2019 correspondiente a las siguientes partidas significativas:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	49.809.947.702,63	28.112.663.987,12	21.697.283.715,51	1
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	431.908,21	421.305,93	10.602,28	
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	383.106.165,60	1.430.273.106,90	-1.047.166.941,30	
Excedentes financieros	0,00	299.193.937.681,00	-299.193.937.681,00	
Fotocopias	391.300,00	838.900,00	-447.600,00	
Recuperaciones	92.700.887.479,10	51.208.240.233,04	41.492.647.246,06	2
Indemnizaciones	473.718.223,63	0,00		
Otros ingresos diversos	1.040,26	226.992.637,84	-226.991.597,58	
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN MPP DE INVER EN CONTROLADAS	31.640.907.427,58	11.922.204.801,60	19.718.702.625,98	
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN MPP DE INVER EN	8.018.947.397,89	8.642.315.274,88	-623.367.876,99	3



ASOCIADAS				
TOTAL	183.028.338.644,90	400.737.887.928,31	-217.709.549.283,41	

OBSERVACIONES

1. Corresponde a los ingresos causados por concepto de rendimientos de los recursos entregados en administración.
2. Corresponde principalmente a los valores de reintegros correspondientes a vigencias anteriores como lo son los valores de valores no ejecutados de convenios interadministrativos, además para la vigencia del 2019 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, propio a valores registrados de vigencias anteriores, ya que si corresponde a valores de vigencia actual se reconoce como un menor valor del gasto, esta actualización se realiza de acuerdo a la información enviada por la Oficina jurídica con corte 30 de Septiembre de 2020
3. Esta variación corresponde a las utilidades obtenidas de las entidades en las cuales este Ministerio tiene participación accionaria, este valor se calcula de acuerdo al porcentaje de participación que tiene el Ministerio por medio del método de participación patrimonial y se actualiza trimestralmente de acuerdo a la información enviada por cada una de entidades.

NOTA (12) GASTO DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

A 30 de Septiembre de 2020 los gastos de administración y operación del Ministerio de Minas y Energía ascienden a **\$85.514.508.293,43** presentando diferencia respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 por **\$ -41.483.039.910,68**, esta disminución se debe principalmente a una menor ejecución presupuestal del 2020; la subcuenta con más impacto dentro de este rubro corresponde los gastos por concepto de estudios y proyectos, incluida dentro de los gastos generales y a la cuenta de impuestos, contribuciones y tasas.

CUENTA	2020	2019	VARIACION
Sueldos y salarios	11.886.696.291,70	11.318.061.759,94	568.634.531,76
Contribuciones efectivas	3.208.359.800,00	3.337.281.900,00	-128.922.100,00
Aportes sobre la nómina	708.116.600,00	691.126.100,00	16.990.500,00
Prestaciones sociales	7.853.337.707,29	4.159.959.606,53	3.693.378.100,76
Gastos de personal diversos	1.071.436.872,51	6.988.460.576,83	-5.917.023.704,32
Generales	60.714.481.001,93	97.776.992.081,81	-37.062.511.079,88
Impuestos, contribuciones y tasas	72.080.020,00	2.725.666.179,00	-2.653.586.159,00
TOTAL	85.514.508.293,43	126.997.548.204,11	-41.483.039.910,68

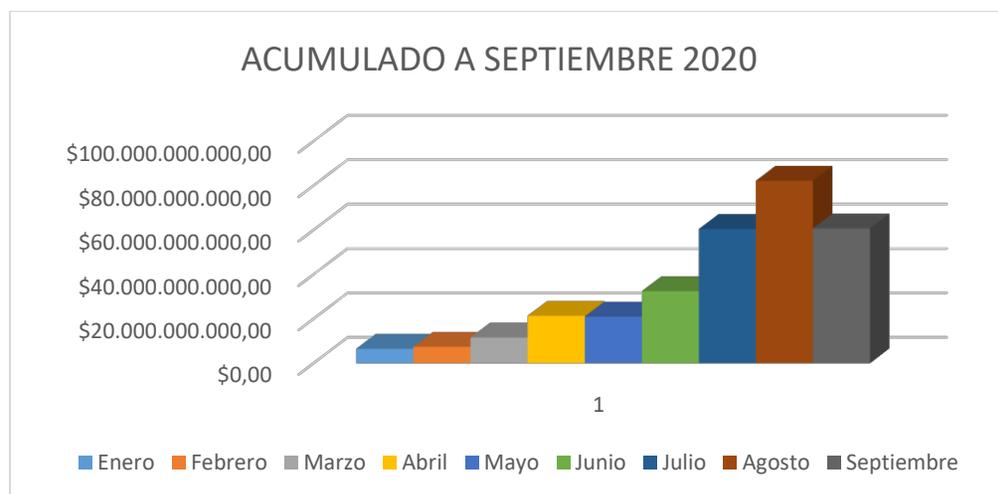


- GASTOS GENERALES**

Representa el valor de los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad.

Los gastos por mes del 2020 se muestran en el siguiente cuadro y graficas

MES	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
	\$ 243.215.763.224,97	\$ 119.497.106.741,42	\$ 58.782.625.739,49	\$ 303.930.244.226,90
Enero	\$ 0,00	\$ 7.327.915.959,82	\$ 780.283.000,00	\$ 6.547.632.959,82
Febrero	\$ 6.547.632.959,82	\$ 1.767.529.853,03	\$ 891.860.787,60	\$ 7.423.302.025,25
Marzo	\$ 7.423.302.025,25	\$ 4.229.904.178,14	\$ 49.966.520,36	\$ 11.603.239.683,03
Abril	\$ 11.603.239.683,03	\$ 9.868.103.275,32	\$ 65.334.201,00	\$ 21.406.008.757,35
Mayo	\$ 21.406.008.757,35	\$ 3.566.037.347,81	\$ 3.954.937.465,00	\$ 21.017.108.640,16
Junio	\$ 21.017.108.640,16	\$ 15.497.820.136,31	\$ 4.016.781.597,18	\$ 32.498.147.179,29
Julio	\$ 32.498.147.179,29	\$ 35.718.603.481,22	\$ 7.723.116.984,68	\$ 60.493.633.675,83
Agosto	\$ 60.493.633.675,83	\$ 22.557.851.809,41	\$ 824.795.181,00	\$ 82.226.690.304,24
Septiembre	\$ 82.226.690.304,24	\$ 18.963.340.700,36	\$ 40.475.550.002,67	\$ 60.714.481.001,93



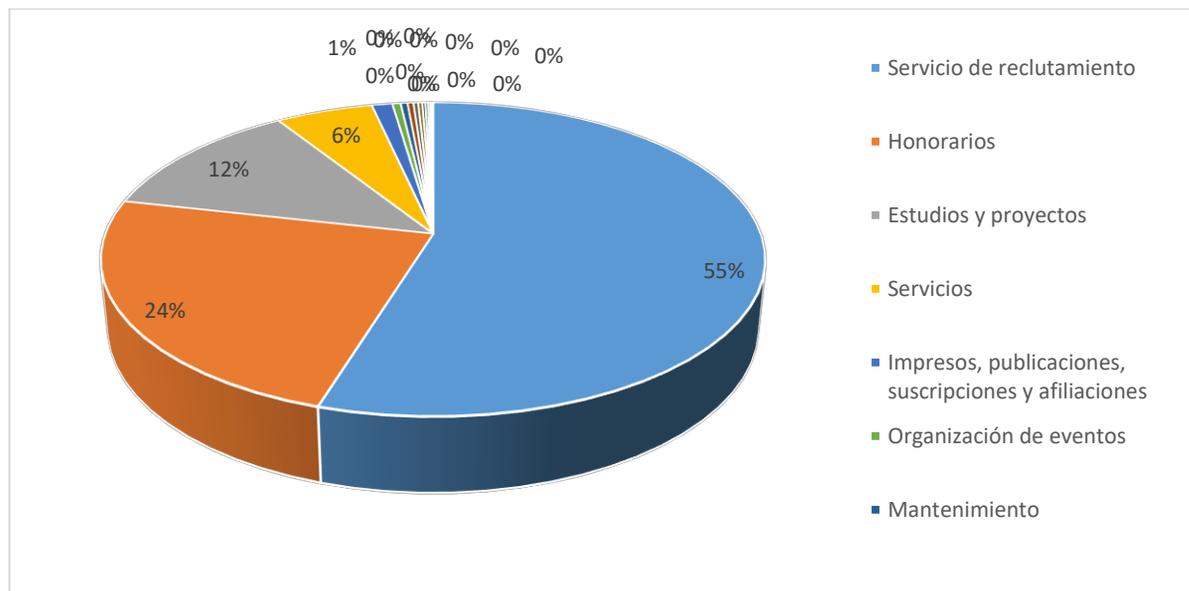
El gasto acumulado a septiembre se coloca en \$303.930.244.266, siendo el mes de septiembre con gasto de \$18.963.340.700 estando el tercer mes del año con un mayor gasto, siendo el primero julio seguido de agosto.



GASTOS GENERALES MES DE SEPTIEMBRE

El gasto correspondiente al mes de septiembre es:

5.1.11	GENERALES	\$ 18.963.340.700,36	100,00%
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	\$ 10.390.702.254,85	54,79%
5.1.11.79	Honorarios	\$ 4.501.377.051,22	23,74%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	\$ 2.360.000.160,00	12,45%
5.1.11.80	Servicios	\$ 1.048.781.549,00	5,53%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 222.122.152,80	1,17%
5.1.11.54	Organización de eventos	\$ 88.129.204,00	0,46%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 74.603.432,00	0,39%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 63.428.377,00	0,33%
5.1.11.90	Otros gastos generales	\$ 50.700.000,00	0,27%
5.1.11.50	Procesamiento de información	\$ 43.837.883,70	0,23%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 32.209.999,00	0,17%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 29.393.940,79	0,16%
5.1.11.78	Comisiones	\$ 25.405.095,00	0,13%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 10.509.840,00	0,06%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 10.135.933,00	0,05%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 8.066.958,00	0,04%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 3.928.099,00	0,02%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 8.771,00	0,00%



Es de aclarar que la cuenta de reclutamiento es una cuenta puente de reclasificación por lo que no es del análisis.

El mayor gasto en el mes de septiembre son Honorarios (\$4.501.377.051), Estudios y Proyectos (\$2.360.000.160) y servicios (\$1.048.781.549), donde se destaca los desembolsos a Internexa por \$ 1.929.999.120 y a la Oficina de las Naciones UNIDAS POR \$1.760.000.160.

COMPARATIVO ACUMULADO 2010-2019

		sep-20	sep-19		
Código	Descripción	Saldo Final	Saldo Final	Diferencia	
5.1.11	GENERALES	\$ 60.714.481.001,93	\$ 97.776.992.081,81	-\$ 37.062.511.079,88	62,09%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 5.747.494.483,06	\$ 37.326.539,00	\$ 5.710.167.944,06	15397,88%
5.1.11.79	Honorarios	\$ 27.152.891.606,90	\$ 23.774.601.882,10	\$ 3.378.289.724,80	114,21%
5.1.11.80	Servicios	\$ 4.425.985.933,19	\$ 2.784.685.808,00	\$ 1.641.300.125,19	158,94%
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	\$ 114.102.135,00	-\$ 1.477.015.278,61	\$ 1.591.117.413,61	-7,73%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 1.566.340.778,30	\$ 373.443.287,00	\$ 1.192.897.491,30	419,43%
5.1.11.54	Organización de eventos	\$ 1.526.766.624,78	\$ 445.808.711,00	\$ 1.080.957.913,78	342,47%
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 316.725.941,90	\$ 5.510.594,00	\$ 311.215.347,90	5747,58%



5.1.11.27	Promoción y divulgación	\$ 248.086.866,00	\$ 1.832.941,00	\$ 246.253.925,00	13534,91%
5.1.11.50	Procesamiento de información	\$ 121.991.133,70	\$ 8.028.574,00	\$ 113.962.559,70	1519,46%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 167.711.354,00	\$ 66.677.297,00	\$ 101.034.057,00	251,53%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 402.628.653,00	\$ 306.149.825,79	\$ 96.478.827,21	131,51%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 351.853.007,66	\$ 280.964.820,90	\$ 70.888.186,76	125,23%
5.1.11.59	Licencias	\$ 476.947.520,00	\$ 419.257.659,94	\$ 57.689.860,06	113,76%
5.1.11.62	Equipo de seguridad industrial	\$ 3.632.475,00	\$ 1.970.714,00	\$ 1.661.761,00	184,32%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 251.786.147,48	\$ 254.154.718,79	-\$ 2.368.571,31	99,07%
5.1.11.78	Comisiones	\$ 58.402.605,00	\$ 120.899.677,00	-\$ 62.497.072,00	48,31%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 161.685.840,46	\$ 341.763.887,63	-\$ 180.078.047,17	47,31%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	\$ 863.828,00	\$ 677.090.465,00	-\$ 676.226.637,00	0,13%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	\$ 827.451.910,50	\$ 2.167.238.737,67	-\$ 1.339.786.827,17	38,18%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 337.414.098,00	\$ 1.698.472.039,68	-\$ 1.361.057.941,68	19,87%
5.1.11.90	Otros gastos generales	\$ 12.134.378.793,00	\$ 18.932.022.349,75	-\$ 6.797.643.556,75	64,09%
5.1.11.06	Estudios y proyectos	\$ 4.319.339.267,00	\$ 46.556.106.831,17	-\$ 42.236.767.564,17	9,28%

La variación del gasto del 2019 al 2020 se nota en una disminución del 62.09% y se refleja en la ejecución de proyectos y otros gastos, esto se debe a efectos de la pandemia que no han permitido el normal gasto del Ministerio.

Se observa que los gastos se mantienen en comunicación y transporte, honorarios y servicio donde se observa una mayor ejecución del 2020 con respecto al 2019.

NOTA (13) GASTO PÚBLICO SOCIAL

La subcuenta 5550 subsidios asignados presenta A 30 de Septiembre de 2020 un saldo por valor de **\$1.196.787.920.575,44** 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; a continuación, se relacionan los saldos con corte septiembre de 2020 y 2019:



CUENTA	SUBSIDIOS A 30 de Septiembre DE	SUBSIDIOS A 30 de Septiembre	VARICION
Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social	9.295.926.904,20	0,00	9.295.926.904,20
Servicio de energía	1.572.252.181.383,38	1.750.829.027.811,00	-178.576.846.427,62
Servicio de gas combustible	202.865.303.118,00	242.875.801.853,00	-40.010.498.735,00
Al transporte, consumo e importación de	16.047.571.430,03	24.234.115.230,72	-8.186.543.800,69
TOTAL	1.800.460.982.835,61	2.017.938.944.894,72	-217.477.962.059,11

SUBSIDIOS SEPTIEMBRE



NOTA (14) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta de operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 30 de Septiembre de 2020 por valor de \$2.472.989.565.824,75 presentando una variación respecto al año inmediatamente anterior por valor de \$1.542.349.438.905,15

CUENTA	2019	2018	VARICION	OBSERVACION
Funcionamiento	773.575.800.000,00	298.062.900.000,00	475.512.900.000,00	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

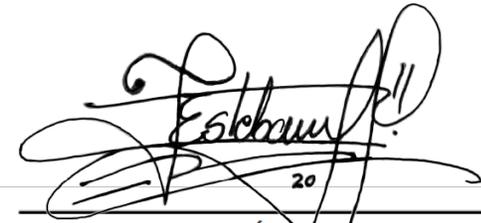


Recaudos	490.598.863.347,82	533.481.963.430,73	-42.883.100.082,91	La diferencia se debe a mayor valor clasificado en el módulo de ingresos en el año 2019 como contribución de las entidades que aportan a los fondos de energía
Cuota de fiscalización y auditaje	1.669.058.600,00	0,00	1.669.058.600,00	Valor correspondiente Resolución 410011 del 16 de Enero del 2020, por la cual se reconoce y ordena el pago parcial de la tarifa de control fiscal de la vigencia 2019, asignada al MME
Otras operaciones sin flujo de efectivo	1.207.145.843.876,93	99.095.263.488,87	1.108.050.580.388,06	
TOTAL	2.472.989.565.824,75	930.640.126.919,60	1.542.349.438.905,15	

Elaboro: Angélica María Abril Rincón
Reviso: Andrés David Nontien Núñez



CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNANDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
C.C. 1.032.360.232



JUAN ESTEBAN RODRÍGUEZ MONTEALEGRE
CONTADOR PUBLICO
C.P. 95036-T
C.C. 79.558.313