



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME

FINANCIERO Y CONTABLE

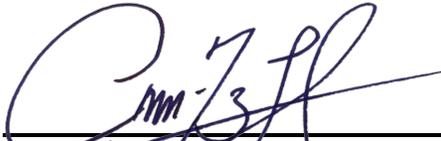
JUNIO 2020

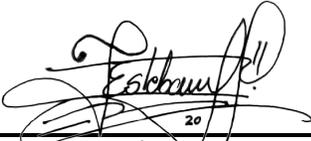


MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NIT 899999022-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A JUNIO 30 DE 2020 Y 2019
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	30/06/2020	30/06/2019	PASIVOS	NOTA	30/06/2020	30/06/2019
CORRIENTE				CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.500.305.092,21	2.796.100.565,69	CUENTAS POR PAGAR	(5)	730.146.395.381,14	49.492.760.034,75
CUENTAS POR COBRAR		108.503.486.770,47	121.502.059.921,01	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3.816.518.763,19	1.203.469.559,62
MATERIALES Y SUMINISTROS			-	PROVISIONES	(6)	78.214.179.167,00	1.262.094.708.747,72
OTROS ACTIVOS	(4)	1.125.853.721.868,59	936.336.694.435,65	OTROS PASIVOS		9.479.572.353,24	9.479.572.353,24
NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(1)	1.058.569.051.315,57	1.030.936.636.676,51			821.656.665.664,57	1.322.270.510.695,33
INVER EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR MPP		626.200.439.210,06	1.026.105.507.876,51	CAPITAL FISCAL		50.311.840.843.697,60	50.311.840.843.697,60
INVER EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR MPP		425.242.943.603,00	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	498.040.149.266,10	1.045.861.607.109,58
OTRAS INVERSIONES		7.125.668.502,51	4.831.128.800,00	RESERVAS PROBADAS DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		20.144.733.407.535,00	13.751.580.730.866,00
CUENTAS POR COBRAR		71.558.508.607,00	1.865.651.659,66	OTROS		4.710.757.466.901,43	4.592.003.536.228,13
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	132.423.808.553,40	30.622.777.550,62	TOTAL PATRIMONIO		74.669.291.568.867,90	67.609.563.503.682,20
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(3)	70.084.141.720.798,00	63.690.989.044.129,00				
RESERVAS PROBADAS		154.799.391.913.272,00	140.541.347.220.193,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		75.490.948.234.532,50	68.931.834.014.377,40
AGOTAMIENTO DE RESERVAS PROBADAS		- 84.715.250.192.474,00	- 76.850.358.176.064,00				
OTROS ACTIVOS	(4)	2.906.397.631.527,30	3.116.785.049.439,28	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO		75.490.948.234.532,50	68.931.834.014.377,40	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	ACTIVOS CONTINGENTES		8.708.770.842,71	-
ACTIVOS CONTINGENTES		8.708.770.842,71	-	DEUDORAS DE CONTROL	(7)	64.348.477.665.877,60	64.345.878.680.285,40
DEUDORAS DE CONTROL	(7)	64.348.477.665.877,60	64.345.878.680.285,40	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.357.186.436.720,40	- 64.345.878.680.285,40
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.357.186.436.720,40	- 64.345.878.680.285,40	PASIVOS CONTINGENTES	(8)	16.348.192.374.212,00	16.185.490.115.592,00
				ACREEDORAS DE CONTROL		308.073.560,81	157.909.876,81
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	16.348.500.447.772,80	- 16.185.648.025.468,80

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


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


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



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

INGRESOS	NOTA	30/06/2020	30/06/2019
INGRESOS FISCALES	(9)	296.486.335.140,50	231.222.995.498,86
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		2.925.714.296,86	5.730.966.874,11
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(10)	2.481.779.549.219,41	1.537.184.512.025,81
FONDOS RECIBIDOS		2.179.063.077.463,22	-
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		302.716.471.756,19	-
OTROS INGRESOS	(11)	132.630.392.701,77	363.779.732.948,49
EXEDENTES FINANCIEROS		-	299.193.937.681,00
DEMÁS INGRESOS		132.630.392.701,77	64.585.795.267,49
TOTAL INGRESOS		2.913.821.991.358,54	2.137.918.207.347,27
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		- 498.040.149.266,10	- 1.045.861.607.109,58

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



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

GASTOS	NOTA	30/06/2020	30/06/2019
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(12)	50.126.631.985,48	72.201.621.087,43
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		86.049.049.871,00	1.247.131.815.261,00
GASTO PÚBLICO SOCIAL	(13)	32.379.618.598,48	39.195.588.919,13
SERVICIO DE ENERGÍA		1.010.669.378.897,76	1.227.233.672.959,98
SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE		894.287.165.478,38	985.766.580.026,00
SERVICIO DE TRANSPORTE COMBUSTIBLE		104.071.033.487,00	217.702.810.820,00
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		3.015.253.028,18	23.764.282.113,98
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(14)	9.295.926.904,20	-
OTROS GASTOS		2.229.842.019.688,58	561.623.519.478,31
TOTAL GASTOS		3.411.862.140.624,64	3.183.779.814.456,85



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



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
JUNIO 2020

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 **JUNIO** 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 **\$74.669.291.568.867,90**

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 junio de 2020 por \$ 1.058.569.051.315,57; 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 JUNIO 2020	SALDO 30 DE JUNIO 2019	VARIACIÓN
Inversiones en entidades en liquidación	366.598.527,00	4.831.128.800,00	-4.464.530.273,00
Inversiones de administración de liquidez al costo	6.759.069.975,51	-	6.759.069.975,51
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	626.200.439.210,06	1.026.105.507.876,51	-399.905.068.666,45
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	425.242.943.603,00	-	-4.464.530.273,00
TOTALES	1.058.569.051.315,57	1.030.936.636.676,51	

**Clasificación de las inversiones:**

CLASIFICACIÓN	ENTIDAD	SALDO 30 DE JUNIO 2020
Sociedades de economía mixta en liquidación	CORPORACION ELECTRICA DE LA COSTA ATLANTICA 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	HIDROELECTRICA 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 BOYACA S.A	38.160.000,00
Acciones ordinarias - al costo	EMPRESA DE FOSFATOS DE BOYACA S. A.	2.444.520,00
Inversiones en controladas	EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.	114.993.960.899,81
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	302.186.220.031,57
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	60.310.011.475,77
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	148.710.246.802,91
Inversiones en asociadas	EMPRESA URRRA S A ESP	270.140.242.928,22
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	27.377.628.131,97
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA SA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	127.725.072.542,81
	TOTAL	1.058.569.051.315,57

A 30 de junio de 2020 los dividendos por cobrar presentan un saldo a favor por valor de \$71.516.204.594,00; 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 \$4.219.295.533,1 y Electrificadora del Meta por valor de 31.308.607.573,7. 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 JUNIO 2020
ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	31.308.607.573,70
ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	4.219.295.533,10
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	671.083.477,09
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	35.317.218.010,11
TOTALES:	71.516.204.594,00

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 junio 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	16.746.831.412,96	78.267.603.582,35	1
CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.391.171.949,00		15.391.171.949,00	
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.155.700.561,88	153.491.645,37	1.002.208.916,51	
EDIFICACIONES	19.855.912.767,66	13.762.180.117,66	6.093.732.650,00	1
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.415.222,74	226.202.349,60	-214.787.126,86	
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	8.384.407.054,87	9.216.193.661,04	-831.786.606,17	
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)	-9.138.792.322,86	-12.157.372.456,00	3.018.580.133,14	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-242.656.057,00	-242.656.057,00	0,00	
TOTAL	132.423.808.553,40	30.622.777.550,62	101.801.031.002,78	

1. El aumento de valor en la cuenta terrenos y edificaciones se origina 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.

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 junio presentan un saldo por valor de \$70.084.141.720.798,00.

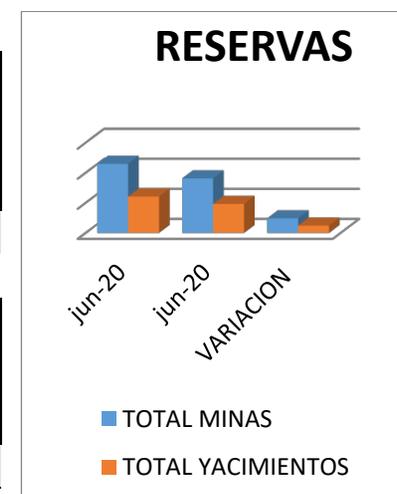
La actualización de las reservas de yacimiento se realizó según la información suministrada por la Agencia Nacional de Hidrocarburos en cumplimiento con lo dispuesto en el decreto 324 del 3 de febrero de 2010. Considerando lo establecido en el decreto 727 de 2007, el valor presente neto de las regalías 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 último 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 JUNIO DE 2020	SALDO A 30 DE JUNIO 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 JUNIO DE 2020	SALDO A JUNIO DE 2019	VARIACION
RESERVAS YACIMIENTOS	92.780.000.000.000,00	88.700.000.000.000,00	4.080.000.000.000,00
AGOTAMIENTO DE RESERVAS DE YACIMIENTOS	-68.619.717.706.631,00	-62.180.000.000.000,00	-6.439.717.706.631,00
VALOR NETO EN LIBROS	24.160.282.293.369,00	26.520.000.000.000,00	



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 con corte 30 DE JUNIO 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	1.041.354,50	0,00	1.041.354,50	
EN ADMINISTRACIÓN	3.222.582.829.147,12	3.146.465.984.837,36	76.116.844.309,76	1
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	0,00	54.475.409.459,65	-54.475.409.459,65	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	129.918.308.797,50	12.731.215.824,53	117.187.092.972,97	
LICENCIAS	4.235.274.754,29	4.128.292.399,52	106.982.354,77	
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	42.560.899,50	-40.272.627,50	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	65.212.000,00	0,00	65.212.000,00	
AMORTIZACION LICENCIAS	-2.460.592.073,00	-1.978.953.252,00	-481.638.821,00	
AMORTIZACION SOFTWARES	-1.769.815.894,00	-1.523.461.711,00	-246.354.183,00	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	677.339.209.719,17	836.497.341.897,27	-159.158.132.178,10	2
TOTALES CORRIENTE	1.125.853.721.868,59	936.336.694.436	189.517.027.432,94	
TOTALES NO CORRIENTE	2.906.397.631.527,30	2.695.579.161.804,70	210.818.469.722,60	
TOTAL	4.032.251.353.395,89	4.053.118.559.931,93	-20.867.206.536,04	

OBSERVACIONES:**1.**

- La cuenta 1.9.08.01 recursos entregados en Administración, refleja un valor de \$3.222.582.829.147,12 con corte 30 de junio 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 JUNIO 2020 de los fondos energía de este Ministerio:

SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 30 DE JUNIO 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	255.427.047.606,20
PGN	76.205.695.217,59
ZONA DE FRONTERA	15.357.300.633,00
TOTAL	2.096.666.283.868,84



2. El saldo de la subcuenta FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO con corte 30 de junio, corresponde a los saldos en derechos fiduciarios a de los patrimonios autónomos FENOGE- Fiduciaria la Previsora por valor de \$ 129.918.308.797,50



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 JUNIO de 2020 presentan un saldo neto por valor de \$ -38.375.295.379,24

	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2020	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2019	VARIACIÓN
Saldo neto activos convenios	677.339.209.719,17	836.497.341.897,27	-159.158.132.178,10

Su variación se debe principalmente a que en el cuarto trimestre de 2019 se reclasifico el predio carrera 50 a propiedad planta y equipo el cual se tenía registrado en la cuenta 1986. Durante la vigencia 2019 el Ministerio contabilizo 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 \$**680.653.635.346,39** corresponde a las siguientes partidas significativas:

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	414.234.993,00	34.629.328.925,50	-34.215.093.932,50	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	4.755.909.435,00	13.687.369.710,59	-8.931.460.275,59	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	212.697.285,12	304.651.606,38	-91.954.321,26	
DESCUENTOS DE NOMINA	379.510.605,00	385.306.423,20	-5.795.818,20	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	722.970.539.756,00	0,00	722.970.539.756,00	3
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	463.391.194,02	279.148.898,11	184.242.295,91	
CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	-	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	950.112.113,00	206.954.470,97	743.157.642,03	
TOTAL	730.146.395.381,14	49.492.760.034,75	680.653.635.346,39	

OBSERVACIONES

1. La variación depende de la cantidad de contratos celebrados con terceros, y a nuevas adquisiciones de bienes para el funcionamiento del Ministerio de Minas y Energía que al cierre del mes quedan pendientes por pagar.
2. Su valor corresponde a transferencias por pagar del al sistema general de regalías (SGR), estos valores son cargados mensualmente al SIF Nación mediante un comprobante de contabilidad manual.

3. Su variación corresponde a que en el mes de junio 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:
- A usuarios por el consumo de GLP distribuidos en cilindros,
 - Subsidios menores tarifas sector eléctrico correspondiente al primer trimestre de 2020.
 - Recursos para pagos por menores tarifas del sector eléctrico para cubrir el déficit de los subsidios correspondientes al segundo pago parcial del cuarto trimestre del 2019, entre otros.
- Las rubros con saldos materiales corresponden a las cuentas 2.4.3.011 Servicio de energía, (\$358.804.824.610) y 2.4.3.015 Servicio de gas combustible (\$364.165.715.146)



NOTA (6) PROVISIONES

La variación de 2019 frente al año 2020 por valor de \$ **-1.183.880.529.580,72** 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 junio de 2020.

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACIÓN
Civiles	50.273.516.657,00		50.273.516.657,00
Administrativas	18.738.957.533,00	1.257.959.194.785,06	-1.239.220.237.252,06
Laborales	529.011.337,00	4.135.513.962,66	-3.606.502.625,66



Otros litigios y demandas	8.672.693.640,00	0,00	8.672.693.640,00
TOTAL	78.214.179.167,00	1.262.094.708.747,72	-1.183.880.529.580,72

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 JUNIO DE 2020	SALDO 30 DE JUNIO DE 2019	VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	8.708.770.842,71	0,00	8.708.770.842,71
DEUDORAS DE CONTROL	64.348.477.665.877,60	64.345.878.680.285,40	2.598.985.592,20
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-64.357.186.436.720,40	-64.345.878.680.285,40	-11.307.756.435,00
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 junio de 2020 el grupo de cuentas de orden acreedoras presentan la siguiente información.

	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2020	SALDO A 30 DE JUNIO 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	-162.852.422.304,00
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 junio 202 respecto de la vigencia 2019 presento una variación de \$ -65.249.001.967,06 así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
SANCIONES	946.507.955,63	2.230.360.584,34	-1.283.852.628,71	1
CONTRIBUCIONES	295.539.827.184,87	226.980.940.057,62	68.558.887.127,25	2
OTRAS CONTRIBUCIONES	0,00	2.026.032.531,48	-2.026.032.531,48	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	-14.337.674,58	14.337.674,58	
TOTAL	296.486.335.140,50	231.222.995.498,86	65.249.001.967,06	

OBSEVACIONES:

1. El valor de \$946.507.955,63, 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

Este valor corresponde a la cuenta de operaciones interinstitucionales la cual presenta un valor a 30 de junio de 2020 por \$ **2.481.779.549.219,41** y a 2019 por \$ **1.537.184.512.025,81** presentando un aumento por valor de \$ **944.595.037.193,60** la cual corresponde a mayores para inversión solicitados por el Ministerio de Minas a la Dirección del Tesoro Nacional en el año 2020, según la ejecución presupuestal y al valor de ingresos de los fondos FAZNI, FAER, PRONE, FOES Y CUOTA DE FOMENTO, recibidos en administración así:



CUENTA	2020	2019	VARIACION
Funcionamiento	1.107.931.414.155,44	42.680.695.528,51	1.065.250.718.626,93
Inversión	1.071.131.663.307,78	1.264.870.778.105,85	-193.739.114.798,07
Devoluciones de ingreso	0,00	14.337.674,58	-14.337.674,58
Cruce de cuentas	1.215.756.328,00	2.143.061.243,00	-927.304.915,00
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	299.831.656.828,19	224.814.930.486,87	75.016.726.341,32
TOTAL	2.481.779.549.219,41	1.537.184.512.025,81	944.595.037.193,60

NOTA (11) OTROS INGRESOS

Los otros ingresos presentan una disminución por valor de **-\$231.149.340.246,72** con respecto a la vigencia 2019 correspondiente a las siguientes partidas significativas:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.940.929.887,30	12.534.240.988,86	3.406.688.898,44	1
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	244.603,49	0,00	244.603,49	
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	275.092.740,13	227.609.004,18	47.483.735,95	
Excedentes financieros	0,00	299.193.937.681,00	-299.193.937.681,00	
Fotocopias	391.300,00	540.100,00	-148.800,00	
Recuperaciones	86.333.365.713,62	16.642.132.689,67	69.691.233.023,95	2
Indemnizaciones	473.718.223,63	0,00		
Otros ingresos diversos	308,39	226.992.397,78	-226.992.089,39	
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN MPP DE INVER EN CONTROLADAS	28.502.587.550,30	34.954.280.087,00	-6.451.692.536,70	
GANANCIAS POR LA APLICACIÓN MPP DE INVER EN ASOCIADAS	1.104.062.374,91	0,00	1.104.062.374,91	3
TOTAL	132.630.392.701,77	363.779.732.948,49	-231.149.340.246,72	



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 junio 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 junio de 2020 los gastos de administración y operación del Ministerio de Minas y Energía ascienden a **\$ 50.126.631.985,48** presentando diferencia respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 por **\$ -22.074.989.101,95**, esta disminución se debe principalmente a una mayor ejecución presupuestal del 2019; 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	7.946.132.495,24	7.345.046.925,83	601.085.569,41
Contribuciones efectivas	2.048.428.000,00	2.135.954.800,00	-87.526.800,00
Aportes sobre la nómina	449.984.900,00	424.716.900,00	25.268.000,00
Prestaciones sociales	6.587.485.137,15	2.307.356.448,85	4.280.128.688,30
Gastos de personal diversos	524.374.253,80	3.345.233.216,93	-2.820.858.963,13
Generales	32.498.147.179,29	53.917.646.616,82	-21.419.499.437,53
Impuestos, contribuciones y tasas	72.080.020,00	2.725.666.179,00	-2.653.586.159,00
TOTAL	50.126.631.985,48	72.201.621.087,43	-22.074.989.101,95

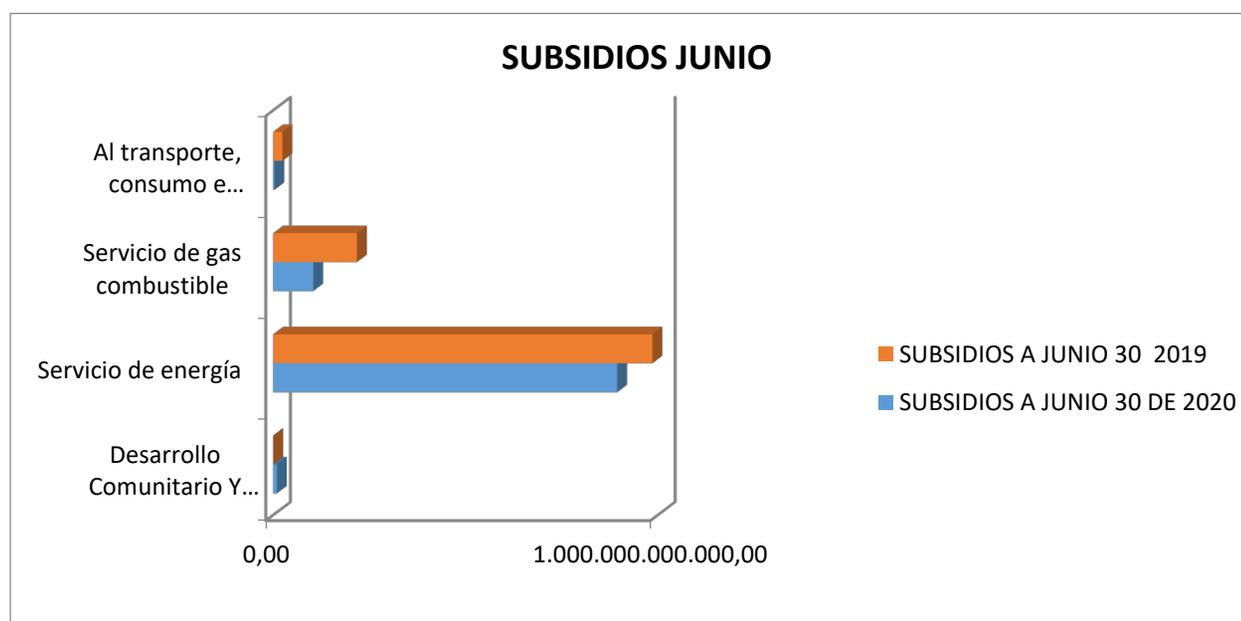


NOTA (13) GASTO PÚBLICO SOCIAL

La subcuenta **5550** subsidios asignados presenta a 30 de junio de 2020 un saldo por valor de **1.010.669.378.897,76** 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 junio de 2020 y 2019:

CUENTA	SUBSIDIOS A 30 DE JUNIO DE 2020	SUBSIDIOS A 31 DE JUNIO DE 2019	VARIACION
Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social	9.295.926.904,20	0,00	9.295.926.904,20
Servicio de energía	894.287.165.478,38	985.766.580.026,00	-91.479.414.547,62
Servicio de gas combustible	104.071.033.487,00	217.702.810.820,00	-113.631.777.333,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	3.015.253.028,18	23.764.282.113,98	-20.749.029.085,80
TOTAL	1.010.669.378.897,76	1.227.233.672.959,98	-216.564.294.062,22

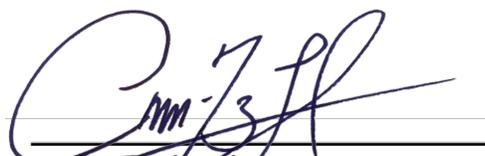


**NOTA (14) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

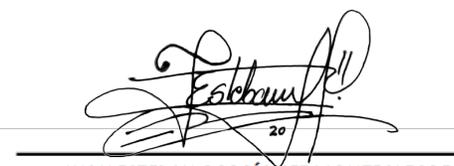
la cuenta de operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 30 de junio de 2020 por valor de **\$2.229.842.019.688,58** presentando una variación respecto al año inmediatamente anterior por valor de **\$1.571.677.202.691,37**.

CUENTA	2020	2019	VARIACION	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 Conpes 3953 de DICIEMBRE 31 DE 2017 POR \$ 298,062,900,000
Recaudos	304.871.796.600,98	209.609.037.741,52	95.262.758.859,46	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	1.149.725.364.487,60	53.951.581.736,79	1.668.218.500.210,27	
TOTAL	2.229.842.019.688,58	561.623.519.478,31	1.668.218.500.210,27	

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



CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
C.C. 1.032.860.232



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