



El futuro  
es de todos

Minenergía

# INFORME



# FINANCIERO Y CONTABLE

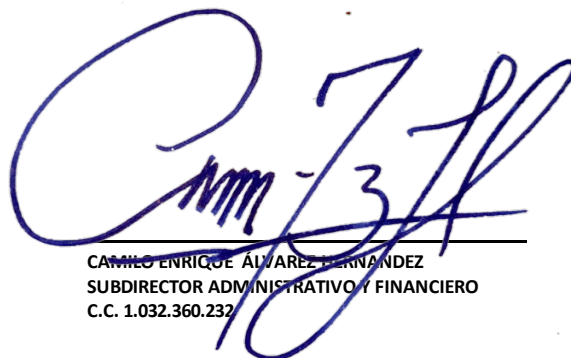


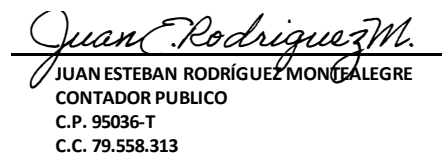
E N E R O 2 0 2 0



**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**NIT 899999022-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE ENERO DE 2020 Y 2019**  
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	31/01/2020	31/01/2019	PASIVOS	NOTA	31/01/2020	31/01/2019
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.643.460.135,89	2.176.614.633,81	CUENTAS POR PAGAR	(5)	969.795.126.403,96	698.714.354.097,28
CUENTAS POR COBRAR		883.422.690.513,44	419.499.472.925,49	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		381.567.529,00	1.443.424.797,73
MATERIALES Y SUMINISTROS			-	PROVISIONES	(6)	101.054.583.229,93	58.917.472.895,24
OTROS ACTIVOS	(4)	956.376.003.535,47	943.219.627.133,00	OTROS PASIVOS		9.479.572.353,24	9.479.572.353,24
<b>NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.080.710.849.516,13</b>	<b>768.554.824.143,49</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(1)	1.111.752.466.892,75	1.078.663.064.269,53				
CUENTAS POR COBRAR		781.068.916,09	1.914.613.745,81	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		74.926.407.637.010,00	65.799.024.972.694,40
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2)	117.654.447.377,40	31.687.554.429,45	CAPITAL FISCAL		477.637.328,00	3.892.649.432.704,90
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(3)	70.084.141.720.798,00	61.140.989.044.129,00	RESERVAS PROBADAS DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		10.324.582.698,82	3.128.121.665.378,75
RESERVAS PROBADAS		154.799.391.913.272,00	138.091.347.220.193,00	OTROS		74.915.605.416.983,20	58.778.253.874.610,90
AGOTAMIENTO DE RESERVAS PROBADAS	-	84.715.250.192.474,00	76.950.358.176.064,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>74.926.407.637.010,00</b>	<b>65.799.024.972.694,50</b>
OTROS ACTIVOS	(4)	2.850.346.628.357,17	2.949.429.805.571,90	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>76.007.118.486.526,20</b>	<b>66.567.579.796.838,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>76.007.118.486.526,20</b>	<b>66.567.579.796.838,00</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	PASIVOS CONTINGENTES	(8)	16.348.192.374.212,00	15.077.672.667.242,00
DEUDORAS DE CONTROL	(7)	64.356.539.775.577,10	61.795.770.145.243,00	ACREEDORAS DE CONTROL		220.723.560,80	157.909.876,80
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.356.539.775.577,10	61.795.770.145.243,00	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	16.348.413.097.772,80	15.077.830.577.118,80

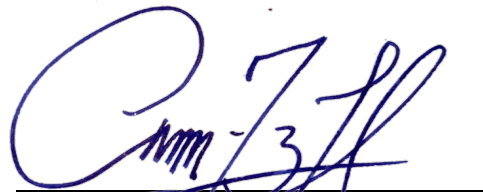
  
**CAMILO ENRIQUE ALVAREZ HERNANDEZ**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
C.C. 1.032.360.232

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



**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA**  
**NIT 899999022-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A 31 DE ENERO DE 2020 Y 2019**  
(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	31/01/2020	31/01/2019	GASTOS	NOTA	31/01/2020	31/01/2019
INGRESOS FISCALES	(9)	363.030.904,00	369.391.301,00	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(12)	10.324.582.570,69	5.549.380.974,30
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		616.886.108,82	-	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5.734.318.621,00	-
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(10)	4.671.504.597,44	23.671.677.335,54	GASTO PÚBLICO SOCIAL	(13)	60.593.580,00	497.813.953,00
FONDOS RECIBIDOS		2.524.808.669,44	-	SERVICIO DE ENERGÍA		232.958.040.689,00	-
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		2.146.695.928,00	-	SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE		5.034.121.987,00	-
OTROS INGRESOS	(11)	27.109.529,07	298.252.760.847,57	SERVICIO DE TRANP. COMBUSTIBLE		-	-
EXEDENTES FINANCIEROS		27.109.400,94	7.400,00	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		0,00	0,00
DEMÁS INGRESOS		128,13	298.252.753.447,57	OTROS GASTOS		74.769.820,90	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.678.531.139,33</b>	<b>322.293.829.484,11</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>254.185.317.248,59</b>	<b>6.047.194.927,30</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>- 248.506.786.109,26</b>	<b>316.246.634.556,81</b>				

  
**CAMILO ENRIQUE ALVAREZ 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**  
**ENERO 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 mismo mes del año anterior; y las notas del informe financiero comparativo 2019-2020 correspondiente al mes de enero donde se revelan 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 **\$ 74.926.329.158.196,30**.

**NOTA (1) INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Componen 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 se 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 31 de enero de 2020 por \$1.111.752.466.893,00: 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, se actualizan trimestralmente con información que reporta cada entidad:

CUENTA	SALDO A 31 DE ENERO 2020	SALDO A 31 DE ENERO 2019	VARIACIÓN
Inversiones en entidades en liquidación	366.598.527	214.701.527	
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	0	11.729.619.073	-11.729.619.073
Inversiones de administración de liquidez al costo	6.759.069.976	0	6.759.069.976
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	669.619.449.145	1.066.718.743.670	-397.099.294.525
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	435.007.349.245	-	151.897.000
<b>TOTALES</b>	<b>1.111.752.466.893,00</b>	<b>1.078.663.064.270,00</b>	

**Clasificación de las inversiones:**

CLASIFICACIÓN	ENTIDAD	SALDO A 31 ENERO 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	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 BOYACÁ 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.	112.906.430.552,47
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	326.401.357.701,23
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETÁ S.A. ESP.	59.912.449.992,64
Inversiones en controladas	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS	170.399.210.899,07
Inversiones en asociadas	EMPRESA URRAS A ESP	269.997.187.235,73
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELÉCTRICAS DE NARIÑO S A E S P	28.594.559.025,34
Inversiones en asociadas	CENTRALES ELÉCTRICAS DEL CAUCA SA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS	136.415.602.983,76
<b>TOTAL</b>		<b>1.111.752.466.892,75</b>

**NOTA (2) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa los valores de los activos bienes muebles o inmuebles clasificados como propiedades planta y equipo que a 31 de enero de 2020 representa un saldo en los estados financieros por valor de 117.654.447.377,40.

SUBCUENTA	2020-ene	2019-ene	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
TERRENOS	95.014.434.995,31	16.746.831.412,96	78.267.603.582,35	1
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.163.907.420,39	585014799,6	578.892.620,83	
EDIFICACIONES	19.855.912.767,66	13762180118	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	1.059.250.799,72	2.053.261.166,17	-994.010.366,45	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.363.122.196,44	9.189.248.960,55	-826.126.764,11	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	886.606.964,00	836.602.602,00	50.004.362,00	
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)	-8.459.866.931,86	-11.493.916.229,10	3.034.049.297,24	
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-242656057	-242.656.057,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>117.654.447.377,40</b>	<b>31.687.554.429,45</b>	<b>419.590.089.196,98</b>	



1. El aumento de valor en la cuenta terrenos y edificaciones se origina en el cuarto trimestre de 2019, en el cual se realizó la reclasificación entre cuentas contables, del predio carrera 50 a propiedad planta y equipo ya que se encontraba registrado como otros activos.

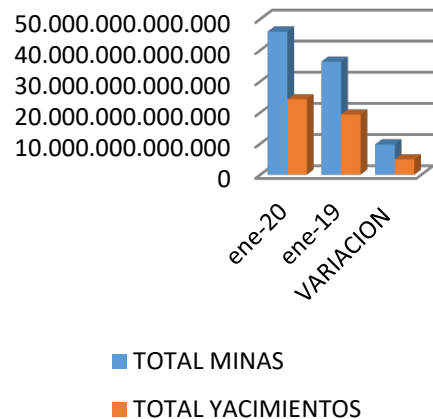
### **NOTA (3) RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

Representa el valor de las reservas probadas de los recursos tangibles que, por sus propiedades, se encuentran en la naturaleza 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 31 de enero de 2020 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 1P 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 calcula, con el reporte del pago de las regalías.

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 Promedio entre octubre 1 de 2018 a septiembre 30 de 2019 utilizada fue de \$3.220,90 respecto de la utilizada en el año 2018 que fue de 2911.

**RESERVAS**

	SALDO A ENERO 31 DE 2020	SALDO A ENERO 31 DE 2019	VARIACION
RESERVAS MINERALES	62.019.391.913.272,00	49.590.795.855.908,00	12.428.596.057.364,00
AGOTAMIENTO DE RESERVAS DE MINERALES	-16.095.532.485.843,00	-13.343.547.063.975,00	-2.751.985.421.868,00
<b>VALOR NETO EN LIBROS</b>	<b>45.923.859.427.429,00</b>	<b>36.247.248.791.933,00</b>	

	SALDO A ENERO 31 DE 2020	SALDO A ENERO 31 DE 2019	VARIACION
RESERVAS YACIMIENTOS	92.780.000.000.000,00	74.830.000.000.000,00	17.950.000.000.000,00
AGOTAMIENTO DE RESERVAS DE YACIMIENTOS	-68.619.717.706.631,00	-55.550.000.000.000,00	-13.069.717.706.631,00
<b>VALOR NETO EN LIBROS</b>	<b>24.160.282.293.369,00</b>	<b>19.280.000.000.000,00</b>	

**NOTA (4) OTROS ACTIVOS**

El rubro de otros activos presenta un valor con corte 31 de enero de 2020, representado por los siguientes ítems:

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	238.789.692,98	460.355.138,38	- 221.565.445,40	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	0,00	0,00	-	
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	-	
EN ADMINISTRACIÓN	2.989.824.591.835,89	3.066.302.968.083,72	- 76.478.376.247,83	<b>2</b>
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	0,00	61.358.342.156,65	- 61.358.342.156,65	
FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	115.215.031.818,14	10.894.966.344,10	104.320.065.474,04	
LICENCIAS	5.413.935.517,19	4.055.364.040,58	1.358.571.476,61	
SOFTWARES	2.098.807.625,33	2.041.379.884,12	57.427.741,21	
ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	0,00	441.882.572,50	- 441.882.572,50	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	65.212.000,00	17.331.889.767,50	- 17.266.677.767,50	
AMORTIZACION LICENCIAS	-2.228.695.198,00	-1.751.360.562,00	- 477.334.636,00	
AMORTIZACION SOFTWARES	-1.661.207.704,00	-1.399.653.097,00	- 261.554.607,00	
GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	697.756.166.305,11	732.913.298.376,35	- 35.157.132.071,24	<b>3</b>
<b>TOTALES CORRIENTE</b>	<b>956.376.003.535,47</b>	<b>943.219.627.133</b>	<b>13.156.376.402,47</b>	
<b>TOTALES NO CORRIENTE</b>	<b>2.850.346.628.357,17</b>	<b>2.695.579.161.804,70</b>	<b>154.767.466.552,47</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3.806.722.631.892,64</b>	<b>3.892.649.432.704,90</b>	<b>-85.926.800.812,26</b>	

**OBSERVACIONES:**

1.

- La cuenta 1.9.08.01 recursos entregados en Administración, refleja un valor de \$2.989.824.591.835,89 con corte 31 de enero 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 31 de enero de los fondos energía de este Ministerio:

**SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

<b>NOMBRE DEL FONDO</b>	<b>VALOR A 31 DE ENERO 2020</b>
MHCP- FAZNI	922.574.737.711,58
MHCP- FOES	11.210.799.275,00
MHCP- FAER	778.687.795.053,47
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	28.541.379.579,50
MHCP- PRONE	246.987.970.885,70
PGN	76.225.123.781,17
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.069.768.784.661,42</b>





- El saldo de la subcuenta FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO con corte 31 de enero de 2020, corresponde a los saldos en derechos fiduciarios a de los patrimonios autónomos FENOG- Fiduciaria la Previsora por valor de \$ 116.972.949.173,85 y la Comisión de regulación de energía y gas (CREG) - Fiduciaria de Occidente \$167.495.605,80.

### 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 31 de enero de 2020 presentan un saldo neto por valor de \$ 697.756.166.305.

	SALDO A 31 DE ENE DE 2020	SALDO A 31 DE ENE DE 2019	VARIACIÓN
Saldo neto activos convenios	697.756.166.305,11	732.913.298.376,35	-35.157.132.071,24

Su variación se debe principalmente al registro 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 **\$271.080.772.306,68** corresponde a las siguientes partidas significativas:

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.080.785.561,82	28.932.321.235,00	-24.851.535.673,18	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	305.678.017,00	1.002.412.274,00	-696.734.257,00	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.250.824.603,33	291.669.413,59	2.959.155.189,74	
DESCUENTOS DE NOMINA	299.787.108,00	29.086.824,20	270.700.283,80	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	960.808.238.075,00	667.924.924.850,00	292.883.313.225,00	3
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	276.488.286,49	222.895.933,03	53.592.353,46	
CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	10.169.129,00	-10.169.129,00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	773.324.752,32	300.874.438,46	472.450.313,86	
<b>TOTAL</b>	<b>969.795.126.403,96</b>	<b>98.714.354.097,28</b>	<b>271.080.772.306,68</b>	

**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 SIIF Nación mediante un comprobante de contabilidad manual.
3. Su variación corresponde a que en el mes de enero de 2020 se reconocieron y ordenaron pagos por concepto de los subsidios se pagaron 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.



## NOTA (6) PROVISIONES

La variación de 2019 frente al año 2020 por valor de \$ 42.137.110.334,69 se debe a un aumento 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 31 de enero de 2020.

SUBCUENTA	2020	2019	VARIACIÓN
Civiles	2.000.000.000,00		2.000.000.000,00
Administrativas	91.142.891.905,98	43.435.385.676,51	47.707.506.229,47
Laborales	2.542.788.235,95	15.482.087.218,73	-12.939.298.982,78
Otros litigios y demandas	5.368.903.088,00	0,00	5.368.903.088,00
<b>TOTAL</b>	<b>101.054.583.229,93</b>	<b>58.917.472.895,24</b>	<b>42.137.110.334,69</b>

**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 A 31 DE ENERO 2020	SALDO A 31 DE ENERO DE 2019	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	8.498.041.733,35	-	8.498.041.733,35
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	648.041.503.670,03	648.041.503.670,03	0,00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.003.672.025,05	-	2.003.672.025,05
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	63.697.728.641.573,00	61.147.728.641.573,00	2.550.000.000.000,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	267.916.575,67	-	267.916.575,67

El rubro bienes entregados a terceros corresponde a la subcuenta recursos naturales no renovables en explotación el cual se actualizo en el mes de enero de 2019.

**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 31 de enero de 2020 el grupo de cuentas de orden acreedoras presentan un saldo por \$16.348.413.097.772,90.

	SALDO A 31 DE ENERO 2020	SALDO A 31 DE ENERO DE 2019	VARIACIÓN
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	16.185.490.115.592,00	15.077.672.667.242,10	1.107.817.448.350,00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	162.702.258.620,00	-	162.702.258.620,00
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	153.327.560,81	153.327.560,81	-
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	67.396.000,00	4.582.316,00	62.813.684,00



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.

Los otros pasivos contingentes corresponden a los subsidios de gas pendientes por pagar a 31 de diciembre de 2019 los cuales fueron reportado según proyecciones realizadas para el cuarto trimestre de 2019 por la dirección de hidrocarburos por valor de \$162.702.258.620.

#### **NOTA (9) INGRESOS FISCALES**

Corresponde a los ingresos fiscales correspondientes a las sanciones, ingresos fiscales y otras contribuciones. En el mes de enero de 2020 respecto de la vigencia 2019 presento una variación de \$ -6.360.397,00 así:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
CONTRIBUCIONES	363.030.904,00	369.391.301,00	-6.360.397,00

#### **OBSEVACIONES:**

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 INTERSTITUCIONALES**

Este valor corresponde a la cuenta de operaciones interinstitucionales la cual presenta un valor a 31 de enero de 2019 por \$ **23.671.677.335,54** y a 2020 por \$ **4.671.504.597,44**, presentando una disminución por valor de \$ **19.000.172.738,10** la cual corresponde a menores valores para inversión solicitados por el Ministerio de Minas a la Dirección del Tesoro Nacional en el año 2020, según la ejecución presuestal y a menor valor de ingresos de los fondos FAZNI, FAER, PRONE, FOES Y CUOTA DE FOMENTO, recibidos en administración así:



CUENTA	2020	2019	VARIACION
Funcionamiento	2.440.677.247,44	2.056.721.665,54	383.955.581,90
Inversión	84.131.422,00	17.711.211.440,00	-17.627.080.018,00
Cruce de cuentas	477.637.328,00	1.243.035.243,00	-765.397.915,00
Cuota de fiscalización y auditaje	1.669.058.600,00	2.660.708.987,00	-991.650.387,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.671.504.597,44</b>	<b>23.671.677.335,54</b>	<b>-19.000.172.738,10</b>

A continuación, se relacionan las diferencias de 2020 con respecto a la vigencia 2019 según la ejecución de los proyectos de inversión de un año a otro, para evidenciar donde se encuentra la mayor diferencia:

PROYECTOS DE INVERSION	PROYECTOS DE INVERSION DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION
2101	ACCESO AL SERVICIO PÚBLICO DOMICILIARIO DE GAS COMBUSTIBLE		8.986.667,00	-8.986.667,00
2102	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA		18.938.029.879,00	-18.938.029.879,00
2103	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR HIDROCARBUROS		1.426.445.817,00	-1.426.445.817,00
2104	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR MINERO	1.345.912.000,00	1.119.504.032,00	226.407.968,00
2105	DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE DEL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	2.650.619.439,00	958.305.356,00	1.692.314.083,00
2106	GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	14.405.594.800,00	7.632.853.194,50	6.772.741.605,50
2199	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR MINAS Y ENERGÍA	3.791.880.480,00	1.870.649.801,00	1.921.230.679,00

## NOTA (11) OTROS INGRESOS

Los otros ingresos presentan una disminución por valor de \$ **-298.225.651.318,50** con respecto a la vigencia 2019 correspondiente a las siguientes partidas significativas:

CUENTA	2020	2019	VARIACION	OBSERVACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0,00	7.400,00	-7.400,00	<b>1</b>
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	59.379,94	0,00	59.379,94	
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	27.050.021,00	0,00	27.050.021,00	



Excedentes financieros	0,00	298.062.900.000,00	-298.062.900.000,00	<b>2</b>
Otros ingresos diversos	128,13	189.853.447,57	-189.853.319,44	
<b>TOTAL</b>	<b>27.109.529,07</b>	<b>298.252.760.847,57</b>	<b>-298.225.651.318,50</b>	

## OBSERVACIONES

1. Corresponde a los ingresos causados por concepto de rendimientos de los recursos entregados en administración.
2. 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.

## NOTA (12) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

A 31 de enero de 2020 los gastos de administración y operación del Ministerio de Minas y Energía ascienden a **\$ 10.324.582.570,69** presentando un aumento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 por **\$ 5.549.380.974,30**, este aumento se debe principalmente a una mayor 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.

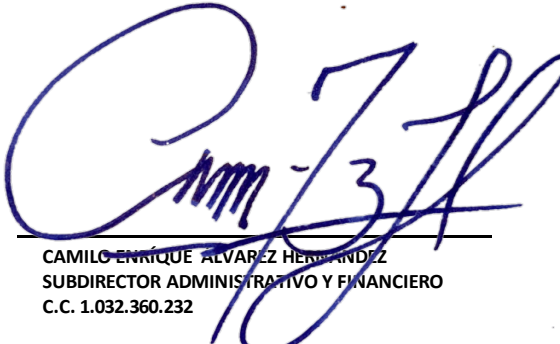
<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Sueldos y salarios	1.155.298.890,26	1.039.170.706,93	116.128.183,33
Contribuciones efectivas	370.640.100,00	344.294.400,00	26.345.700,00
Aportes sobre la nómina	66.031.100,00	64.227.000,00	1.804.100,00
Prestaciones sociales	494.927.799,11	138.542.593,38	356.385.205,73
Gastos de personal diversos	20.993.121,50	309.028.843,50	-288.035.722,00
Generales	6.547.632.959,82	993.408.443,49	5.554.224.516,33
Impuestos, contribuciones y tasas	1.669.058.600,00	2.660.708.987,00	-991.650.387,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.324.582.570,69</b>	<b>5.549.380.974,30</b>	<b>4.775.201.596,39</b>

**NOTA (13) GASTO PÚBLICO SOCIAL**

La subcuenta **5550** subsidios asignados presenta a 31 de enero de 2020 un saldo por valor de \$ **237.991.052.656,00** 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 a 31 de enero de 2020 y 2019:

CUENTA	SUBSIDIOS A ENERO 31 DE 2020	SUBSIDIOS A ENERO 31 DE 2019	VARICION
Servicio de energía	232.957.485.681,00	0,00	232.957.485.681,00
Servicio de gas combustible	5.033.566.975,00	0,00	5.033.566.975,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>237.991.052.656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.991.052.656,00</b>



CAMILO ENRIQUE ALVAREZ HERNANDEZ  
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