



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME

FINANCIERO Y CONTABLE

SEPTIEMBRE 2019



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

ACTIVO	NOTA	30/09/2019	30/09/2018	PASIVOS	NOTA	30/09/2019	30/09/2018
CORRIENTE				CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.247.965.483,57	4.477.048.286,77	CUENTAS POR PAGAR	(3)	54.455.265.874,92	53.394.260.705,24
CUENTAS POR COBRAR		122.847.496.038,86	102.290.906.789,78	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		782.531.635,80	791.007.788,87
MATERIALES Y SUMINISTROS		-	0,01	PROVISIONES	(4)	100.943.815.670,27	61.947.881.165,30
OTROS ACTIVOS		1.408.884.795.902,26	910.191.388.167,00	OTROS PASIVOS	(5)	9.479.572.353,24	9.479.572.353,24
NO CORRIENTE							
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.108.452.757.490,23	1.079.961.440.757,53				
CUENTAS POR COBRAR		671.083.477,94	8.097.518.162,90				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		131.509.873.266,71	71.499.910.951,36				
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(1)	63.690.989.044.129,00	55.527.248.791.933,00	PATRIMONIO		69.009.510.455.258,30	60.335.290.084.885,50
RESERVAS PROBADAS		140.541.347.220.193,00	124.420.795.855.908,00	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		69.009.510.455.258,30	60.335.290.084.885,50
AGOTAMIENTO DE RESERVAS PROBADAS		- 76.850.358.176.064,00	- 68.893.547.063.975,00				
OTROS ACTIVOS	(2)	2.708.568.625.003,97	2.757.135.801.849,83				
TOTAL ACTIVO		69.175.171.640.792,50	60.460.902.806.898,20	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		69.175.171.640.792,50	60.460.902.806.898,20
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-
DEUDORAS DE CONTROL		64.345.887.359.242,60	126.818.079.001.687,00	PASIVOS CONTINGENTES		16.185.490.115.592,10	15.266.050.416.803,10
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	64.345.887.359.242,60	126.818.079.001.687,00	ACREEDORAS DE CONTROL		157.909.876,81	2.477.173.027,59
				ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		- 16.185.648.025.468,90	- 15.268.527.589.830,70


CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


EDDY AUGUSTO ROMERO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP-86997-T



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

(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	30/09/2019	30/09/2018	GASTOS	NOTA	30/09/2019	30/09/2018
INGRESOS FISCALES	(6)	454.468.907.559,50	427.811.119.057,31	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(9)	126.997.548.204,11	127.498.709.842,09
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		7.678.895.301,77	8.453.540.473,19	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		88.243.022.292,92	58.272.704.918,00
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(7)	2.591.299.597.278,16	2.895.957.070.746,33	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		47.104.915.380,13	28.157.160.417,50
OTROS INGRESOS	(8)	400.737.887.928,31	484.414.726.048,22	GASTO PÚBLICO SOCIAL	(10)	2.017.938.944.894,72	2.071.331.086.891,83
				OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(11)	930.640.126.919,60	1.097.273.490.805,88
				OTROS GASTOS		5.114.440.636,83	48.816.545.423,00
TOTAL INGRESOS		3.454.185.288.067,74	3.816.636.456.325,05	TOTAL GASTOS		3.216.038.998.328,31	3.431.349.698.298,30
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		238.146.289.739,43	385.286.758.026,75				



CAMILO ENRIQUE ÁLVAREZ HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



EDDY AUGUSTO ROMERO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP-86997-T



MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
SEPTIMBRE 2019

En cumplimiento a la resolución 182 del año 2017 el Ministerio de Minas, presenta un Estado de Situación Financiera con activos, pasivos y patrimonio, un estado de resultados con los saldos de ingresos y gastos acumulados, comparados mismo mes del año anterior; y las notas del informe financiero comparativo 2018-2019 correspondiente al mes de septiembre donde se revelarán las partidas que tienen efecto material dentro de la estructura de financiera de la entidad. De acuerdo a la política Contable de este Ministerio, se revelarán las partidas superiores al 1% sobre el total del patrimonio, el cual para el presente mes corresponde a **\$687.713.641.655,19**.

NOTA (1)

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

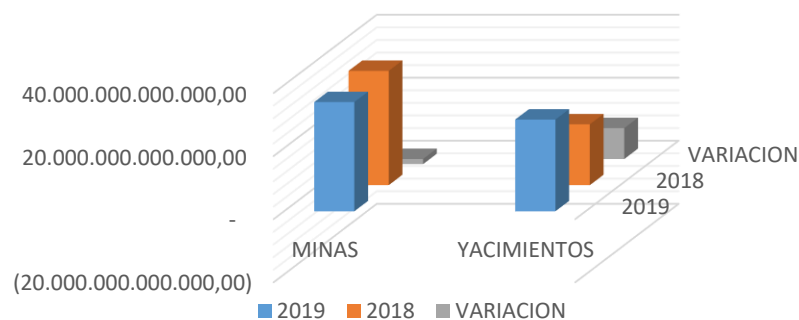
El mayor valor neto de **\$ 8.163.740.252.196** obedece a un menor valor neto en las reservas de minas por \$ -1.626.259.747.804 y un mayor valor neto en las reservas de hidrocarburos de \$ 9.790.000.000.000.

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



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

RESERVAS SEPTIEMBRE



NOTA (2)

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

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	238.789.692,98	935.640.644,61	-696.850.951,63	
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.427.811.085,00		5.427.811.085,00	
En administración	3.313.806.242.620,59	3.016.693.875.199,02	297.112.367.421,57	2
Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	49.619.823.408,65	4.430.203.350,00	45.189.620.058,65	
Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	9.639.066.261,54	9.479.572.352,44	159.493.909,10	
Licencias	4.055.364.040,58	3.449.866.670,39	605.497.370,19	
Softwares	2.041.379.884,12	2.126.628.187,42	-85.248.303,30	
Activos intangibles en fase de desarrollo	49.211.428,50	42.560.899,50	6650529	
Otros activos intangibles	542.950.313,10	542.950.313,10		
Licencias	-1.978.953.252,00	-1.684.570.363,00	-294.382.889,00	
Softwares	-1.523.461.711,00	-1.422.993.152,00	-100.468.559,00	
Gasto diferido por transferencias condicionadas	736.078.147.447,27	632.733.455.915,35	103.344.691.531,92	3
TOTALES CORRIENTE	1.408.884.795.902,26	811.208.102.035,00	597.676.693.867,26	
TOTALES NO CORRIENTE	2.709.111.575.317,07	2.695.579.161.804,70	13.532.413.512,37	
TOTAL	4.117.996.371.219,33	3.667.327.192.034,83	450.669.179.184,50	

**OBSERVACIONES:**

1. La cuenta 1.9.08.01 En Administración, refleja un aumento por valor de \$297.112.367.421,57 significativo, dado a los siguientes factores:
 - El traslado del saldo de la cuenta 1.9.05.15 Estudios y Proyectos a la cuenta 1.9.08.01 -Recursos Entregados en Administración.
 - 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.

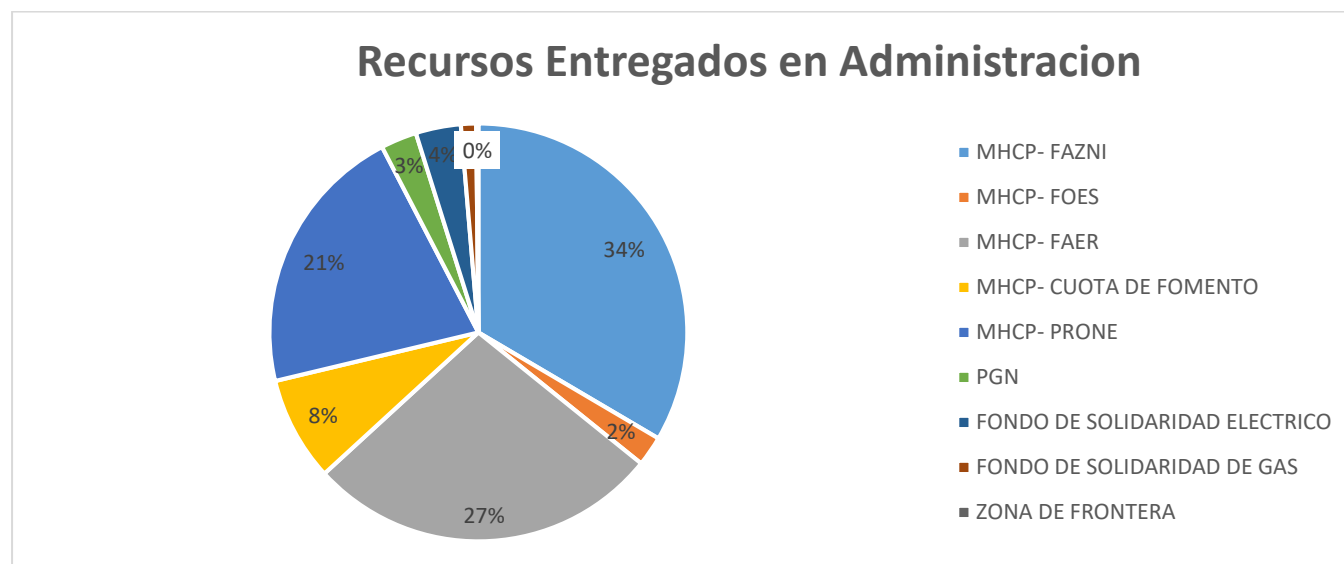
Disminuye:

- 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.

A continuación, se relacionan los saldos a 30 de septiembre de los fondos energía de este Ministerio:

SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 30 DE SEPTIEMBRE 2019
MHCP- FAZNI	1.109.155.630.362
MHCP- FOES	76.810.231.844
MHCP- FAER	907.962.936.790
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	267.649.125.709
MHCP- PRONE	699.568.257.517
PGN	92.410.385.049
FONDO DE SOLIDARIDAD ELECTRICO	115.694.737.469,32
FONDO DE SOLIDARIDAD DE GAS	39.013.959.505
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375
TOTAL	3.313.806.242.620,30



2. La Cuenta 1.9.84.36 Gasto Diferido Por Transferencias Condicionadas, comprende los activos entregados por medio de actas de liquidación de los diferentes convenios suscritos por el Ministerio de Minas y Energía dentro de los cuales los más representativos son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
GSA 039/2006 FAER - NORTE DE SANTANDER	15.299.091.704,00
CONTRATO ELECTRICARIBE-PGN, Comprobante: 6375 SEP 30/2013, GSA 089/2007 - FAZNI - CEDENAR, Comprobante: , F. Acta Liquid: JUNIO 30/2010	16.903.721.375,00
GSA 087/2007 FAZNI, Comprobante: , F. Acta Liquid: MARZO 14/2012	18.328.214.242,00
GGC 108/2013 - EMCALI	19.473.666.287,00
GSA 86/2008 - FAER 033 ISA	20.018.067.818,00
GSA 097/2008 PRONE - ELECTRICARIBE	33.195.231.112,00
GSA 097/2008 PRONE - ELECTRICARIBE	33.859.647.908,00
CONTRATO ELECTRICARIBE- FAER, Comprobante: 6376 SEP 30/2013	43.456.421.399,00
GSA 098/2008, PRONE	49.505.833.722,00
GENSA-CENTRAL TERMICA DE MITU 14654/ Agosto 31/2017	111.047.952.112,00

**NOTA (3)**

En el rubro de Cuentas por pagar el valor de la variación de \$ 1.061.005.169,68 corresponde a las siguientes partidas significativas:

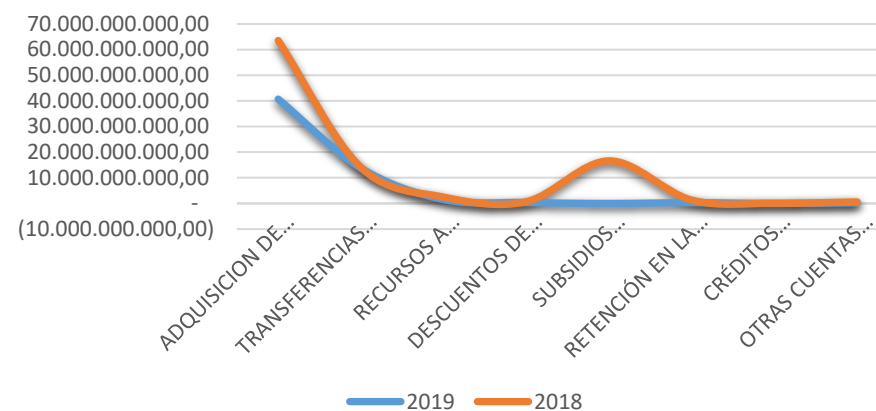
SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	39.153.510.357,04	26.830.741.606,19	12.322.768.750,85	1
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	13.683.437.503,59	2.934.794.861,00	10.748.642.642,59	2
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	299.798.421,38	4.502.939.076,77	-4.203.140.655,39	3
DESCUENTOS DE NOMINA	385.310.873,20	467.751.078,20	-82.440.205,00	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	-	16.598.624.620,00	-16.598.624.620,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	325.135.620,24	471.516.448,00	-146.380.827,76	
CRÉDITOS JUDICIALES	345.357.879,00	1.329.619.147,61	-984.261.268,61	4
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	262.715.220,47	258.273.867,47	4.441.353,00	
Total	54.455.265.874,92	53.394.260.705,24	1.061.005.169,68	

OBSERVACIONES

1. La variación se debe a mayor valor de cuentas por pagar en proyectos de inversión, a un mayor volumen en el valor y la cantidad de contratos celebrados con terceros, y a nuevas adquisiciones de bienes para el funcionamiento del Ministerio de Minas y Energía.
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. Corresponde a transferencias realizadas por XM, asignadas en el mes de septiembre que serán clasificadas en el mes de octubre.
4. Su variación corresponde a que en el mes de septiembre de 2019 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 correspondientes al segundo trimestre de 2019.
 - Recursos para pagos por menores tarifas del sector eléctrico para cubrir el déficit de los subsidios correspondientes al segundo pago parcial del primer trimestre del 2019, entre otros.



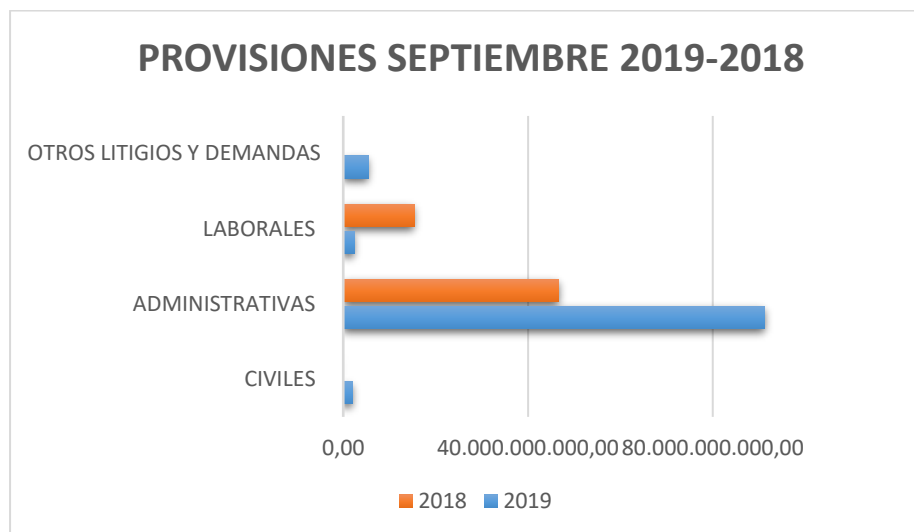
CUENTAS POR PAGAR



NOTA (4)

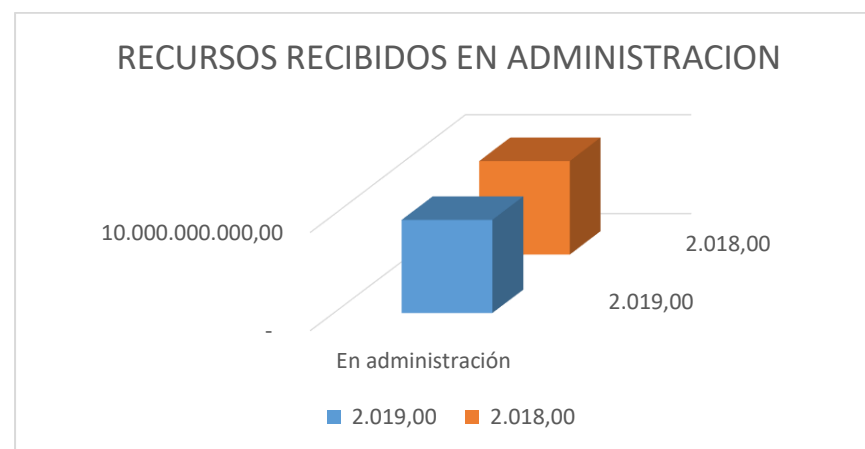
El rubro de provisiones presenta una variación de 2018 frente al año 2019 por valor de **\$ 38.995.934.504,97** se debe a mayores valores de litigios y demandas efectuados en la provisión de 2019 correspondiente a fallos en primera instancia en contra del Ministerio de Minas Y Energía y la respectiva depuración de la base de datos existente para tal fin, de acuerdo con la información enviada por la Oficina Jurídica de este Ministerio con corte 30 de septiembre de 2019.

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
CIVILES	2.000.000.000,00	0	2.000.000.000,00
ADMINISTRATIVAS	91.196.140.849,98	46.593.960.777,43	44.602.180.072,65
LABORALES	2.378.771.732,29	15.353.920.387,58	-12.975.148.655,29
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	5.368.903.088,00		5.368.903.088,01
TOTAL	100.943.815.670,27	61.947.881.164,90	38.995.934.505,37



NOTA (5)

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



**NOTA (6)**

Corresponde a los ingresos fiscales correspondientes a las sanciones, ingresos fiscales y otras contribuciones. En el mes de septiembre de 2019 respecto de la vigencia 2018 presento una variación positiva por valor de **\$108.242.488.462,22** la cual se debe principalmente a mayores ingresos recibidos de las empresas como contribución a los diferentes fondos de energía.

CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
MULTAS		482.496.843,22	-482.496.843,22	
SANCIONES	3.796.477.835,34		3.796.477.835,34	
CONTRIBUCIONES	450.686.767.398,74	418.632.727.378,41	32.054.040.020,33	1
PRIMA EN CONTRATOS DE ESTABILIDAD JURÍDICA		6.108.403.982,00	-6.108.403.982,00	2
OTRAS CONTRIBUCIONES		2.587.490.853,68	-2.587.490.853,68	
TOTAL	454.483.245.234,08	427.811.119.057,31	26.672.126.176,77	

OBSEVACIONES:

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



- **FENOGE:** Ley 1715 de 2014 actualmente en reglamentación por parte del MME.
- **FONDO ESPECIAL CUOTA DE FOMENTO:** Ley 401 de 1997, modificado mediante Ley 87 de 2004, Ley 1151 de 2007 reglamentado mediante Decreto 1718 de 2008.
- **FOES:** Ley 812 de 2003 y reglamentado mediante Decreto 160 de 2004, mediante Ley 1151 de 2007 y Ley 1450 de 2011 prorroga la vigencia y le da continuidad. mediante Ley 1753 de 2015 modifica la estructura de recaudo.
- **FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION DE INGRESOS:** Leyes 142 y 143 DE 1994, Decreto 3087 de 1997, Ley 286 DE 1996, Ley 632 de 2000.

2. Su valor corresponde a valor cuenta por pagar de Reficar en el año 2018, ingreso que no aplica para el año 2019.

NOTA (7)

Este valor corresponde a la cuenta de operaciones interinstitucionales la cual presenta un valor a septiembre 2018 de **\$2.895.957.070.746,33** y a 2019 de **\$ 2.591.299.597.278,19**, con una diferencia absoluta de \$-304.657.473.468,17 la cual corresponde especialmente a menores valores para inversión solicitados por el Ministerio de Minas a la Dirección del Tesoro Nacional en el año 2019, por baja en 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	2019	2018	VARIACION
FUNCIONAMIENTO	59.676.731.134,10	63.576.975.226,03	-3.900.244.091,93
INVERSIÓN	2.110.461.283.174,85	2.440.615.294.258,61	-330.154.011.083,76
DEVOLUCIONES DE INGRESO	14.337.674,58		14.337.674,58
CRUCE DE CUENTAS	2.711.261.718,00	220.969.248,00	2.490.292.470,00
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	2.660.708.987,00		2.660.708.987,00
OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	415.775.274.589,63	391.543.832.013,69	24.231.442.575,94
TOTAL	2.591.299.597.278,16	2.895.957.070.746,33	-304.657.473.468,17



A continuación, se relacionan las diferencias de 2018 vs 2019 respecto a 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	2019	2018	VARIACION
2101	ACCESO AL SERVICIO PÚBLICO DOMICILIARIO DE GAS COMBUSTIBLE	209.363.304.025,00	340.705.747.867,00	-131.342.443.842,00
2102	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1.767.166.681.578,25	1.738.062.132.474,23	29.104.549.104,02
2103	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR HIDROCARBUROS	12.241.710.642,78	43.086.682.680,83	-30.844.972.038,05
2104	CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR MINERO	1.957.056.442,00	16.319.913.855,50	-14.362.857.413,50
2105	DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE DEL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	12.552.645.991,66	21.423.891.349,30	-8.871.245.357,64
2106	GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	8.411.097.289,71	7.564.998.478,01	846.098.811,70
2199	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN Y DIRECCIÓN DEL SECTOR MINAS Y ENERGÍA	5.619.967.651,44	15.295.789.602,89	-9.675.821.951,45

NOTA (8)

El mayor valor de la variación de \$102.303.418.887,08 corresponde a las siguientes partidas significativas:

CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	28.112.663.987,12	14.157.456.487,03	13.955.207.500,09	1
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	421.305,93	-	421.305,93	
Rendimientos sobre recursos entregados en administración	1.430.273.106,90	299.965.734,80	1.130.307.372,10	
Excedentes financieros	299.193.937.681,00	49.346.057.486,43	249.847.880.194,57	2
Fotocopias	838.900,00	660.869,02	178.030,98	
Arrendamiento operativo	-	32.562.420,94	-32.562.420,94	
Recuperaciones	51.208.240.233,04	383.426.300.386,00	-332.218.060.152,96	3
Otros ingresos diversos	226.992.637,84	-	226.992.637,84	
Sociedades de economía mixta Controladas	11.922.204.801,60	37.151.722.664,00	-25.229.517.862,40	4
Sociedades de economía mixta Asociadas	8.642.315.274,88	-	8.642.315.274,88	
	400.737.887.928,31	484.414.726.048,22	-83.676.838.119,91	



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.
3. El valor de \$ -332.218.060.152,96 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 a septiembre 2019.
4. Esta variación corresponde a las utilidades obtenidas de las entidades en las cuales este Ministerio tiene participación accionaria, este valor se calcula por medio del método de participación patrimonial y se actualiza trimestralmente de acuerdo a la información enviada por cada una de entidades.

A continuación, se relacionan las inversiones más representativas reconocidas dentro de los Estados Financieros de este Ministerio:

DESCRIPCIÓN	CLASIFICACIÓN	% PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
EMPRESA URRRA S A ESP	Inversiones en controladas por el MPP	22%
EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.	Inversiones en controladas por el MPP	75%
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	Inversiones en controladas por el MPP	83%
ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	Inversiones en controladas por el MPP	72%
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	Inversiones en controladas por el MPP	8%
CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA SA ESP	Inversiones en controladas por el MPP	42%
ELECTRIFICADORA DEL META S.A. ESP	Inversiones en controladas por el MPP	56%
Carbones de Boyacá S.A.	Inversiones en controladas por el MPP	29%

NOTA (9)

A 30 de septiembre de 2019 los gastos de administración y operación del Ministerio de Minas y Energía, presentan un saldo de **\$126,997,548204,11** con una diferencia respecto al año inmediatamente anterior al mismo corte de **\$-143.100.200,69**, esta disminución se debe principalmente a una menor 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.



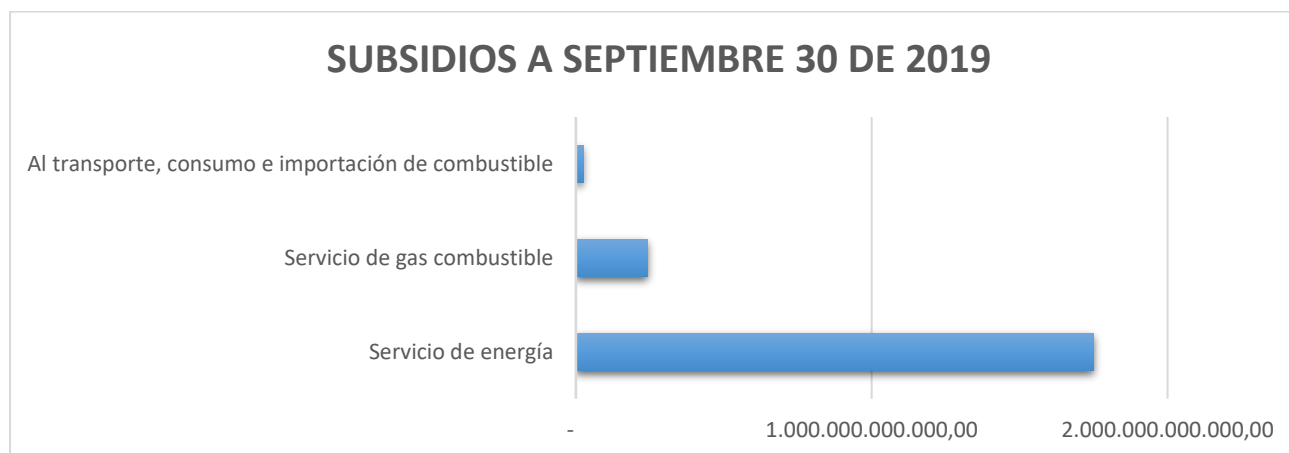
CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	11.318.061.759,94	11.005.092.686,67	312.969.073,27
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.337.281.900,00	3.253.658.700,00	83.623.200,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	691.126.100,00	663.951.800,00	27.174.300,00
PRESTACIONES SOCIALES	4.159.959.606,53	3.600.894.453,37	559.065.153,16
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.988.460.576,83	4.349.265.351,20	2.639.195.225,63
GASTOS GENERALES	97.776.992.081,81	104.205.790.649,56	-6.428.798.567,75
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.725.666.179,00	61.994.764,00	2.663.671.415,00
	126.997.548.204,11	127.140.648.404,80	-143.100.200,69

NOTA (10)

La subcuenta **5.5.50** subsidios asignados presenta a 30 de septiembre 2019 un saldo por valor de \$ **1.443.690.222.424,98** por concepto de los subsidios entregados ya que de acuerdo al artículo 368 de la constitución política de Colombia, establece que la Nación, entre otros, podrá conceder subsidios, en sus respectivos presupuestos, para que personas de menores ingresos puedan pagar las tarifas de los servicios públicos domiciliarios que cubran sus necesidades básicas.

El Ministerio de Minas y Energía presenta las siguientes cifras de acuerdo a la Res. 182138 de 2017, en la cual estableció el procedimiento para otorgar los subsidios; a continuación, se relacionan los saldos con corte a 30 de septiembre de 2019 y 2018:

CUENTA	2019	2018	VARICION
Servicio de energía	1.750.829.027.811,00	1.691.537.297.476,00	59.291.730.335,00
Servicio de gas combustible	242.875.801.853,00	337.202.847.270,00	-94.327.045.417,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	24.234.115.230,72	42.590.942.145,83	-18.356.826.915,11
TOTAL	2.017.938.944.894,72	2.071.331.086.891,83	-53.392.141.997,11

**NOTA (11)**

La cuenta operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 30 de septiembre de 2019 por \$ **713.349.1200.741,80**, así mismo presenta un saldo al mismo corte del año inmediatamente anterior por \$**879.381.283.821,68**, llevando a una variación de \$-**184.032.161.079,88**, así:

CUENTA	2019	2018	VARICION	OBSERVACION
Funcionamiento	298.062.900.000,00	270.000.000.000,00	28.062.900.000,00	Su valor corresponde a mayor valor de ingresos por excedentes financieros recibidos de la ANH en el Año 2019, según documentos compes 3953 de DICIEMBRE 31 DE 2017 POR \$ 298,062,900,000.
Recaudos	533.481.963.430,73	520.330.227.287,69	13.151.736.143,04	La diferencia se debe a menores valor clasificado en el módulo de ingresos en el año 2019 como contribución de las entidades que aportan a los fondos de energía
Otras operaciones sin flujo de efectivo	99.095.263.488,87	306.943.263.518,19	-207.848.000.029,32	El menor valor obedece a menores gastos de los fondos entregados en administración en el año 2019
	930.640.126.919,60	1.097.273.490.805,88	-166.633.363.886,28	