



El futuro
es de todos

Minenergía

INFORME

FINANCIERO Y CONTABLE

A B R I L 2 0 1 9



El futuro
es de todos

Minenergía

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

ACTIVO	NOTA	30/04/2019	30/04/2018
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.581.281.285,60	4.029.109.222,16
CUENTAS POR COBRAR		117.156.040.688,90	402.685.854.804,79
INVENTARIOS		-	219.477.415,03
OTROS ACTIVOS		1.223.953.436.203,88	948.166.402.967,24
NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1.061.063.316.978,78	1.061.644.543.473,06
CUENTAS POR COBRAR		1.868.941.145,00	67.435.330.495,81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30.844.140.088,78	73.450.798.226,18
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	(1)	63.690.989.044.129,00	55.527.248.791.933,00
RESERVAS PROBADAS		140.541.347.220.193,00	124.420.795.855.908,00
AGOTAMIENTO ACUMULADO DE RESERVAS PROBADAS (CR)		- 76.850.358.176.064,00	- 68.893.547.063.975,00
OTROS ACTIVOS	(2)	2.770.132.212.563,10	2.525.873.599.200,51
TOTAL ACTIVO		68.899.588.413.083,00	60.610.314.952.907,70
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
		-	-
DEUDORAS DE CONTROL		64.345.880.103.981,10	116.145.711.104.619,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		- 64.345.880.103.981,10	- 116.145.711.104.619,00

PASIVOS	NOTA	30/04/2019	30/04/2018
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(3)	38.261.397.803,97	170.508.796.168,91
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.547.959.336,44	2.253.185.224,71
PROVISIONES	(4)	46.699.882.407,22	458.019.871.164,01
OTROS PASIVOS	(5)	9.479.572.353,24	16.605.434.295,44
PATRIMONIO			
		68.803.599.601.182,10	59.962.927.666.054,70
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
		68.803.599.601.182,10	59.962.927.666.054,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
		68.899.588.413.083,00	60.610.314.952.907,70
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
		-	-
PASIVOS CONTINGENTES		15.113.592.789.817,10	15.946.397.714.055,10
ACREEDORAS DE CONTROL		157.909.876,81	3.198.746.943,57
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		- 15.113.750.699.693,90	- 15.949.596.460.998,70


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 ABRIL 30 DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	30/04/2019	30/04/2018	GASTOS	NOTA	30/04/2019	30/04/2018
INGRESOS FISCALES	(6)	176.962.640.320,28	86.504.738.615,90	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(9)	44.990.939.964,31	100.938.607.041,29
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		-	4.698.148.633,14	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		19.631.862.113,00	20.678.139.058,00
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(7)	1.113.410.002.055,16	1.370.179.630.026,23	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		17.831.085.446,54	17.214.897.279,56
OTROS INGRESOS	(8)	337.123.524.461,69	2.364.059.458,49	GASTO PÚBLICO SOCIAL	(10)	886.423.774.976,98	1.066.611.812.955,04
				OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	(11)	489.801.590.401,42	256.342.540.192,87
				OTROS GASTOS		34.239.412.555,00	42.322.177.294,00
TOTAL INGRESOS		1.627.496.166.837,13	1.463.746.576.733,76	TOTAL GASTOS		1.492.918.665.457,25	1.504.108.173.820,76
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		134.577.501.379,88	- 40.361.597.087,00				


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
ABRIL 2019

De acuerdo a la resolución 182 del año 2017 el Ministerio de Minas, presenta un Estado de Situación Financiera con activos, pasivos y patrimonio, un estado de resultados con los saldo de ingresos y gastos acumulados, comparados mismo mes del año anterior; y las notas del informe financiero comparativo 2018-2019 correspondiente al mes de abril donde se revelaran las partidas que tienen efecto material dentro de la estructura de financiera de la entidad.

NOTA (1)

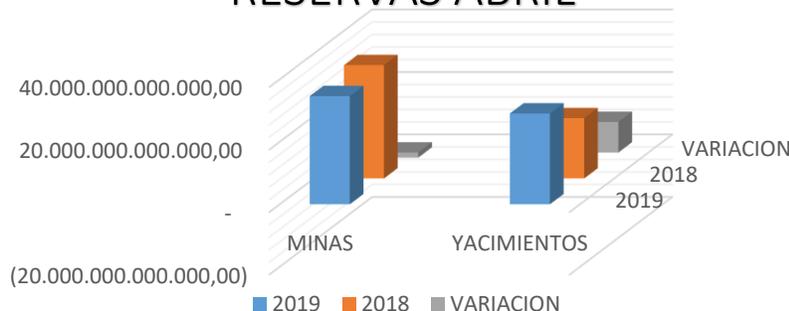
Table with 4 columns: Category, 2019, 2018, and VARIACION ABRIL. Rows include Minas, Yacimientos, and TOTAL for both categories.

El mayor valor neto de \$ 8.163.740.252.196 obedece a un menor valor 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 2017.

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 ABRIL



**NOTA (2)**

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

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
Estudios y Proyectos		1.826.055.694.837,65	- 1.826.055.694.837,65	1
Otros Ss pagados por anticipado	354.583.139,53	968.860.817,39	- 614.277.677,86	
En Administración	3.202.595.462.359,80	952.851.576.884,51	2.249.743.885.475,29	2
Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	61.368.791.104,65		61.368.791.104,65	
Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	13.055.721.717,45	16.611.187.691,64	- 3.555.465.974,19	
Licencias	4.055.364.040,58	2.150.171.454,03	1.905.192.586,55	
Softwares	2.041.379.884,12	2.126.745.062,18	- 85.365.178,06	
Activos Intangibles	42.560.899,50		42.560.899,50	
Amortización Licencias	- 1.903.089.022,00	- 1.468.867.228,00	- 434.221.794,00	
Otros activos intangibles	- 1.482.192.173,00	- 1.319.916.457,00	- 162.275.716,00	
Gasto diferido por transferencias	713.957.066.816,35	676.064.549.105,35	37.892.517.711,00	3
TOTALES NO CORRIENTE	2.770.132.212.563,10	2.525.873.599.200,51	288.648.168.482,05	
TOTALES NO CORRIENTE	1.223.953.436.203,88	948.166.402.967,24	231.397.478.117,18	
TOTAL	3.994.085.648.766,98	3.474.040.002.167,75	520.045.646.599,23	

OBSERVACIONES:

1. Su valor - 1.826.055.694.837,65 fue reclasificado a la cuenta 1.9.08.01.
2. La cuenta 1.9.08.01 refleja un amento por valor de \$2.249.743.885.475,29, significativo dado el traslado del saldo de la cuenta 1.9.05.15 Estudios y Proyectos a la cuenta 1.9.08.01 -Recursos Entregados en Administración, refleja además ya que estos recursos se entregan principalmente a otras entidades para que realicen mejoras en la infraestructura eléctrica del país; a continuación se relacionan los fondos del ministerio de minas y energía:

**SALDOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION A 30 DE ABRIL DE 2019**

NOMBRE DEL FONDO	VALOR A 30 DE ABRIL 2019
MHCP- FAZNI	1.088.361.262.574,08
MHCP- FOES	73.843.921.896,91
MHCP- FAER	887.870.620.509,74
MHCP- CUOTA DE FOMENTO	249.887.120.545,28
MHCP- PRONE	661.555.990.372,56
PGN	88.765.450.487,50
FONDO DE SOLIDARIDAD ELECTRICO	110.390.043.839,89
FONDO DE SOLIDARIDAD DE GAS	36.380.073.755,84
ZONA DE FRONTERA	5.540.978.375,00
TOTAL	3.202.595.462.356,80

3. El mayor valor obedece a mayor número de actas de liquidación de convenios registradas, ya que después de entregar los recursos en administración la Dirección de Energía envía las actas de terminación de los convenidos donde avalan la labor realizada.

NOTA (3)

El menor valor de la variación de **-132.247.398.364,94** corresponde a las siguientes partidas significativas:

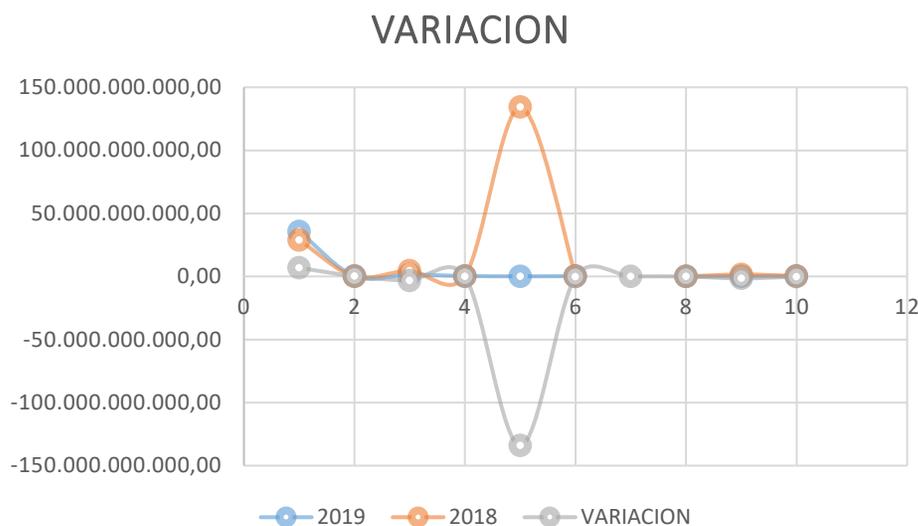
SUBCUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
ADQUICISION DE Bs Y Ss NACIONALES	35.641.219.594,50	28.857.931.181,34	6.783.288.413,16	
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	245.935.687,00	0,00	245.935.687,00	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.471.650.585,33	4.682.092.429,23	-3.210.441.843,90	
DESCUENTOS DE NOMINA	369.641.904,20	390.476.406,20	-20.834.502,00	
SUBSIDIOS ASIGNADOS	105.051.800,00	134.252.544.597,00	-134.147.492.797,00	1
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO E TIMBRE	238.635.083,65	375.900.618,00	-137.265.534,35	
IMPUESTOS			0,00	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA DB	-52610255,68	0,00	-52.610.255,68	
CREDITOS JUDICIALES	34.695.067,00	1571414159	-1.536.719.092,22	



OTRAS CUENTAS POR PAGAR	207.178.337,97	378.436.777,92	-171.258.439,95
TOTAL	38.261.397.803,97	170.508.796.168,91	-132.247.398.364,94

OBSERVACIONES

1. Su valor corresponde a menor valor de subsidios eléctricos y de gas en el año 2019.



NOTA (4)

La variación de 2018 frente al año 2019 por valor de **- 411.319.988.756,80** debe a menores valores de litigios y demandas efectuados en la provisión de abril 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 información enviada por la Oficina Jurídica.

SUBCUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ADMINISTRATIVAS	42.559.321.434,56	443.064.500.259,20	- 400.505.178.824,64



LABORALES	4.140.560.972,66	14.955.370.904,82	- 10.814.809.932,16
TOTAL	46.699.882.407,22	458.019.871.164,02	- 411.319.988.756,80

NOTA (5)

Para el año 2018 la cuenta de otros pasivos correspondiente a recursos recibidos en administración con corte a abril presenta un valor de **\$16.605.434.295,44** y con el mismo corte a 2019 con un valor de **\$9.479.572.353,24** con una variación absoluta de **-\$7.125.861.942,20** la cual corresponde a utilización de recursos del contrato de fiducia mercantil suscrito entre el Ministerio de Minas y Energía y la Fiduciaria de Occidente para la administración y manejo por parte de la fiduciaria de los recursos asignados a la Comisión de Regulación de Energía y Gas - CREG.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION



NOTA (6)

Corresponde a la cuenta de ingresos fiscales dentro de la cual se encuentran los ingresos correspondientes a las sanciones, ingresos fiscales y otras contribuciones, llevando una variación de 2018 a 2019 en el mes de abril positiva por valor de **\$90.457.901.704,38**, obedeciendo básicamente a mayores ingresos recibidos de las empresas como contribución a los diferentes fondos de energía.

CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
SANCIONES	2.035.079.927,34	-	2.035.079.927,34	Ingresos recibidos por pago cobro coactivo de Electricaribe
INGRESOS FISCALES	174.175.337.167,51	85.364.011.731,24	88.811.325.436,27	El mayor valor obedece a mayores ingresos clasificados recibidos como contribución a los fondos de las diferentes empresas



OTRAS CONTRIBUCIONES	752.223.225,43	1.140.726.884,66	-	388.503.659,23
TOTAL	176.962.640.320,28	86.504.738.615,90		90.457.901.704,38

NOTA (7)

Este valor corresponde a la cuenta de operaciones interinstitucionales la cual presenta un valor a abril 2018 de \$165.665.194.639,73 y a 2019 de \$1.113.410.004.074,16, con una diferencia absoluta de **-256.769.627.971,07** la cual corresponde especialmente a una disminución en año 2019 en los valores solicitados para inversión por el Ministerio de Minas y Energía a la Dirección del Tesoro Nacional con respecto al año inmediatamente anterior.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Funcionamiento	27.267.218.747,97	24.043.058.306,34	3.224.160.441,63
Inversión	907.808.045.325,16	1.180.470.540.395,16	- 272.662.495.070,00
Cruce de cuentas	1.823.100.243,00	1.836.685,00	1.821.263.558,00
Cuota de fiscalización y auditaje	2.660.708.987,00	-	2.660.708.987,00
Otras operaciones sin flujo de efectivo	173.850.928.752,03	165.664.194.639,73	8.186.734.112,30
TOTAL	1.113.410.002.055,16	1.370.179.632.044,23	- 256.769.627.971,07

NOTA (8)

El mayor valor de la variación de **\$334.759.465.003,20** corresponde a las siguientes partidas significativas:

CUENTA	2019	2018	VARIACION	OBSERVACION
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	8.615.443.772,53	1.581.351.935,49	7.034.091.837,04	
Excedentes financieros	299.193.937.681,00		299.193.937.681,00	1
Fotocopias	135.700,00		135.700,00	
Recuperaciones	11.656.733.283,00		11.656.733.283,00	2
Otros ingresos diversos	9.834.444.938,16		9.834.444.938,16	
Sociedades de economía mixta	7.822.829.087,00	782.707.523,00	7.040.121.564,00	
TOTAL	337.123.524.461,69	2.364.059.458,49	334.759.465.003,20	

**OBSERVACIONES**

1. Su valor corresponde a ingresos por excedentes financieros recibidos por la ANH AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH, según documento **CONPES** (CONSEJO NACIONAL DE POLITICA ECONOMICA Y SOCIAL) **No. 3953** de diciembre 31 de 2017, por valor de \$ 298.062.900.000,00.
2. El valor de \$ 11.656.733.283,00 corresponde al registro de un menor valor efectuado en la provisión de litigios y demandas, correspondiente a fallos en primera instancia en contra del Ministerio de Minas Y Energía, este reconocimiento se realiza de acuerdo a la información enviada por la Oficina jurídica con corte a abril 2019.

NOTA (9)

A 30 de abril del 2019 los gastos del ministerio de Minas y Energía, presentan un saldo de **\$44.990.939.964,31** con una diferencia respecto al año inmediatamente anterior de - **55.947.667.076,98**, y esta disminución se debe al menor valor en el registro de actas de terminación de convenios de energía así:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	4.834.477.877,77	4.841.878.738,30	- 7.400.860,53
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.406.103.700,00	1.383.003.800,00	23.099.900,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	273.796.600,00	261.085.400,00	12.711.200,00
PRESTACIONES SOCIALES	1.324.333.584,35	944.294.764,10	380.038.820,25
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.055.223.985,50	1.792.306.633,20	262.917.352,30
GENERALES	32.371.338.037,69	91.654.042.941,69	- 59.282.704.904,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.725.666.179,00	61.994.764,00	2.663.671.415,00
	44.990.939.964,31	100.938.607.041,29	- 55.947.667.076,98

NOTA (10)

La subcuenta **5.5.50** subsidios asignados presenta a 30 de abril 2019 un saldo por valor de **\$886.423.774.976,98** por concepto de los subsidios entregados ya que de acuerdo al artículo 368 de la constitución política de Colombia, establece que la Nación, entre otros, podrá conceder subsidios,

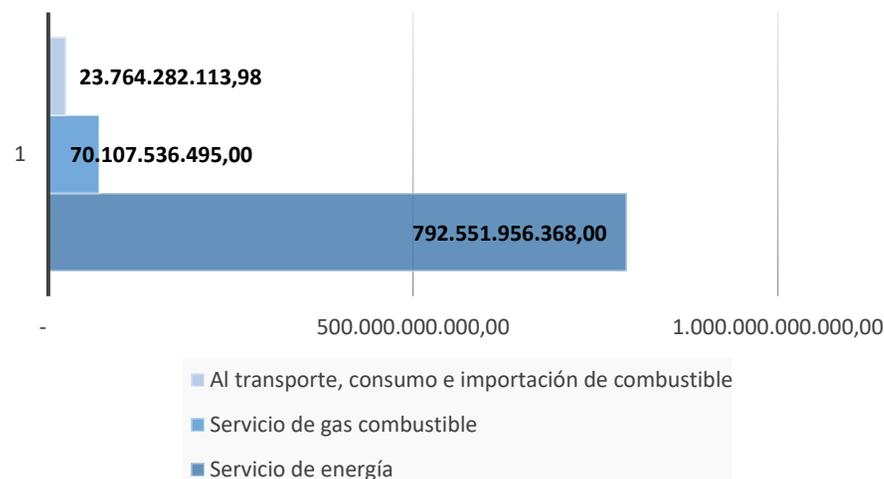


en sus respectivos presupuestos, para que personas de menores ingresos puedan pagar las tarifas de los servicios públicos domiciliarios que cubran sus necesidades básicas.

El Ministerio de Minas y Energía presenta las siguientes cifras de acuerdo a la Res. 182138 de 2017, en la cual estableció el procedimiento para otorgar los subsidios, así:

CUENTA	2019	2018	VARICION
Servicio de energía	792.551.956.368,00	873.961.463.463,00	- 81.409.507.095,00
Servicio de gas combustible	70.107.536.495,00	183.462.568.802,00	- 113.355.032.307,00
Al transporte, consumo e importación de combustible	23.764.282.113,98	9.187.780.690,04	14.576.501.423,94
TOTAL	886.423.774.976,98	1.066.611.812.955,04	- 180.188.037.978,06

SUBSIDIOS A 30 DE ABRIL DE 2019





NOTA (11)

La cuenta operaciones interinstitucionales presenta un saldo a 3S de abril de 2019 por **\$489.801.590.401,42**, así mismo presenta un saldo al mismo corete del año inmediatamente anterior por **\$256.342.540.192,87**, llevando a una variación de **\$233.459.050.208,55**, esta se debe principalmente a un valor corresponde a ingresos por excedentes financieros recibidos por la ANH, según documentos compes 3953 de DICIEMBRE 31 DE 2017 POR \$298.062.900.000,00.

CUENTA	2019	2018	VARICION
Funcionamiento	298.062.900.000,00	-	298.062.900.000,00
Recaudos	151.841.004.173,71	85.305.007.718,92	66.535.996.454,79
Otras operaciones sin flujo de efectivo	39.897.686.227,71	171.037.532.473,95	- 131.139.846.246,24
	489.801.590.401,42	256.342.540.192,87	233.459.050.208,55