

S 923272447 11012 2013 CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO

D 1.1.05.02 2 El saldo en la cuenta Caja Menor es de \$371 Millones de pesos, está representado en cuatro cajas menores del Departamento Nacional de Planeación que suman \$340 Millones y una caja menor del Departamento Administrativo de la ciencia, tecnología e innovación por valor de \$31 Millones.

D 1.1.40.01 3 El saldo de la cuenta es de \$7.339 Millones y está conformado por los saldos de las cuentas corrientes que posee el Sistema General de Regalías, la cuenta del Citibank es el Dólares Americanos que tenía un saldo a 31 de diciembre de USD 637.696.67 valorados a la TRM del 31 de diciembre \$1.926.83 para un total en pesos de \$1.229 Millones y no existen partidas conciliatorias; la cuenta pagadora en pesos tenía un saldo de \$385 Millones, respecto al saldo del extracto hay una diferencia de 14 Millones que corresponde a una nota crédito de diciembre 28 de 2013 no registrada en libros; la cuenta del Banco Agrario en pesos tenía un saldo de \$ 8 Millones y no hay partidas conciliatorias, estos recursos fueron trasladados a la cuenta pagadora en el mes de enero de 2014, las conciliaciones bancarias de estas cuentas fueron elaboradas de manera oportuna . De este valor \$910. Millones corresponde a cuentas de bancarias de órganos ejecutores así: ANH Cuenta 5625778 por 444 Millones, Ministerio de Minas y Energía 472969992685 por 69 Mil, DNP cuenta 473069995230 por 117 Mil y cuenta 150000024 por 37 Millones, ANM cuenta 145375 por 402 Millones y Conciencias cuenta 22000699 por 27 Millones, estos saldo permanecen en la cuenta porque no se ha realizado el registro contable del pago al beneficiario final, de estos saldos se solicitó la confirmación a cada órgano ejecutor y realizar la respectiva depuración. El saldo de las entidades territoriales es de \$4.807 Millones de los cuales \$4.743 Millones corresponde a la cuenta 31785037096 del departamento de Arauca y \$64 Millones de la cuenta 68190078333 del municipio de San Pelayo; de estas dos últimas partidas al cierre de año no se tenían soportes para realizar el respectivo ajuste por lo cual se solicitaron los soporte para realizar la depuración.

D 1.4.05.01 4 Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar por ingresos no trasladados en la vigencia 2013 por la ANH, que fueron trasladados al Sistema General de Regalías en el año 2014 \$1.371 Mil millones.

D 1.4.05.02 4 Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar por ingresos no trasladados en la vigencia 2013 por la ANM, que fueron trasladados al Sistema General de Regalías en el año 2014 \$370 Mil millones.

D 1.4.20.12 4 Corresponde a anticipos para adquisición de bienes y servicios entregados a nombre de las siguientes entidades: Agencia Nacional de Minería ANM por \$143 Millones, Servicio Geológico Colombiano por valor de \$495 Millones para un total de \$ 638 Millones

D 1.4.24.02 4 Corresponde al saldo de los dineros entregados en administración discriminados así: el valor del FAE a es de \$3.172 Mil Millones y corresponde al valor de los ingresos del Sistema general de regalías distribuidos al Fondo de Ahorro y estabilización que se trasladan al Patrimonio autónomo "Fideicomiso FAE" en USD administrado por el Banco de la República más las utilidades generadas, el FAE se debe valorar en USD y en unidades, a diciembre 31 de 2012 el fondo tenía un saldo de USD 820344519 equivalentes a 820698.6 Unidades, durante el año 2013 se realizaron aportes por valor de USD 822921520.7 equivalentes a 821968.3 Unidades, se reportaron utilidades durante el año 2013 por USD 2899305.9, de tal forma que a diciembre 31 el saldo era de USD 1646165345.6 equivalentes a 1642666.9 unidades a un valor de 999.57 USD/unidad. El valor de los depósitos remunerados es de \$5.189 Mil millones y corresponde al saldo a 31 de diciembre de los recursos entregados a la DTNCP el valor entregado por el DNP al PNUD es de \$4 Mil millones para un total de \$ 8.365 Mil Millones.

D 2.4.03.16 4 El saldo de esta cuenta es de \$7.063 Mil millones y reflejan los valores causados y no girados por concepto de Asignaciones directas, Proyectos de ciencia Tecnología e Innovación, Proyectos de desarrollo regional, proyectos de desarrollo regional compensación y FONPET. De este valor está discriminado en 14 partidas, las más representativas son el Departamento de Arauca con 3.925 Millones, Fondo mixto de promoción de la cultura y artes de sucre con \$1.548 Millones y Ocaña con \$34 Millones.

D 2.4.90.15 4 El saldo de esta cuenta es de \$1.678 Millones y corresponde a los valores solicitados como Traspaso a pagaduría por los órganos ejecutores pendientes de pago al beneficiario final. Están discriminados así: Colciencias \$18 Millones, CGR \$ 313 Millones, ANM \$61 Millones, ANH \$1.200 Millones, MHCP \$14 Millones, DNP 72 Millones.

D 2.4.90.20 4 Corresponde al saldo por pagar por concepto de fiscalización del sistema por valor de \$ 784 Millones de los cuales el SGC quedó debiendo \$399 Millones y la ANM \$395 Millones.

D 2.4.90.21 4 Corresponde al saldo por pagar por concepto de Monitoreo, seguimiento, control y evaluación del sistema por valor de \$ 75 Millones de la CGR.

D 2.4.90.22 4 Corresponde al saldo por concepto de Gastos de Funcionamiento del Sistema General de Regalías que asciende al valor de \$ 42 Millones pendientes de giro a diciembre 31 de 2013 por Colciencias y DNP.

D 2.9.05.80 4 El saldo a diciembre fue de \$30.063 Millones y corresponde al valor de los recaudos en las cuentas bancarias pendientes de imputar. De este valor \$14.948 Millones corresponde valores que ingresaron a la cuenta de reintegros provenientes de los órganos rectores y de las entidades territoriales, de los cuales a diciembre 31 de 2013 se habían imputado en el sistema \$2.900 Millones, sin embargo el sistema no realizó la afectación contable automática y tampoco se realizaron los comprobantes manuales, el valor de la diferencia \$12.048 Millones no se registró en el sistema. A la cuenta de rendimientos financieros ingresaron \$15.115 Millones que no fueron imputados, el valor más representativo que compone esta cifra es de \$11.653 Millones y corresponde a rendimientos financieros sobre depósitos remunerados del día 2 de septiembre de 2013, la diferencia está soportada en 6 partidas.

D 2.9.25 4 Esta cuenta es acumuladora de control y su saldo siempre debe ser CERO, la dinámica de las subcuentas que dependen de ella está orientada a reflejar el valor de las distribuciones pendiente de reconocimiento de gastos, cada vez que se afecta una subcuenta de la 292501 a la 292509 se lleva como contrapartida la cuenta 292580 –Regalías recaudadas (DB).

D 2.9.25.01 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 58.886 Millones y corresponde al valor distribuido por girar a las entidades territoriales por concepto de asignaciones directas. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).

D 2.9.25.02 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 322.524 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fondo de ahorro y estabilización FAE. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).

D 2.9.25.03 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 147.259 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fondo Pensional Territorial FONPET. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).

D 2.9.25.04 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 956.300 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fondo de ciencia tecnología e innovación. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).

- D 2.9.25.05 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 1.265.708 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fondo de desarrollo regional. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).
- D 2.9.25.06 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 898.538 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fondo de compensación regional. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).
- D 2.9.25.07 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 158.609 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Fiscalización del Sistema. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).
- D 2.9.25.08 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 61.223 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Monitoreo, seguimiento, control y evaluación del SGR. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).
- D 2.9.25.09 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 138.878 Millones y corresponde al valor distribuido por girar por concepto de Funcionamiento del SGR. Este valor no constituye un pasivo real ya que su contrapartida está acumulado en la cuenta 292580 – Regalías recaudadas (DB).
- D 2.9.25.80 4 Esta cuenta es de naturaleza débito y el saldo débito a diciembre 31 de 2013 fue de \$ 4.007.925 Millones, este valor corresponde a l valor acumulado de distribuciones por girar por todos los conceptos y tiene contrapartida en las demás cuentas de la cuenta 2925, por lo cual el efecto de la cuenta 2925 – Regalías distribuidas dentro de los estados financieros es CERO.
- D 4.1.11.01 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 \$8.313.620 Millones y corresponde a los ingresos causados por concepto de Hidrocarburos generados en la vigencia 2013.
- D 4.1.11.02 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 \$8.313.620 Millones y corresponde a los ingresos causados por concepto de Hidrocarburos generados en la vigencia 2013.
- D 4.8.05.35 4 El saldo a diciembre 31 de 2013 \$340.347 Millones y corresponde a los rendimientos financieros generados por la administración de los recursos. De este valor \$168.231 Mil millones corresponden a rendimientos del FAE,

\$157.991 Millones corresponden a rendimientos de los depósitos remunerados, \$876 Millones corresponden a rendimientos generados en la cuenta del Citibank y \$13.249 correspondiente a rendimientos trasladados por las entidades territoriales.

D 5.1.11.68 4 En esta cuenta se registra el gasto por concepto de Fiscalización del Sistema General de Regalías \$ 193.445 Millones.

D 5.1.11.69 4 En esta cuenta se registra el gasto por concepto de Monitoreo, seguimiento, control y evaluación del Sistema General de Regalías \$ 69.101 Millones.

D 5.1.11.70 4 En esta cuenta se registra el gasto por Funcionamiento del sistema general de regalías \$18.820 Millones.

D 5.1.11.71 4 En esta cuenta se registra el gasto para el Apoyo y Fortalecimiento de las Secretarías Técnicas \$ 59.094 Millones.

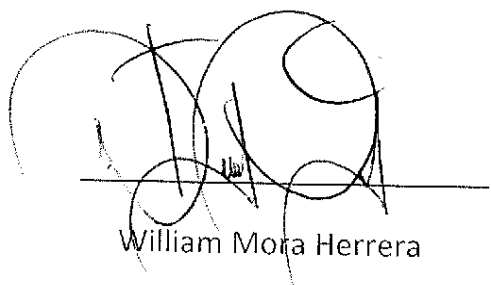
D 5.4.13.01 4 Corresponde a las transferencias por concepto Asignaciones directas del año 2013 a las entidades territoriales \$2.590.067 Millones.

D 5.4.13.02 4 Corresponde a las transferencias Para proyectos de Ciencia y Tecnología del año 2013 \$718.971 Millones.

D 5.4.13.03 4 Corresponde a las transferencias Para proyectos de desarrollo regional del año 2013 \$ 692.067 Millones.

D 5.4.13.04 4 Corresponde a las transferencias Para proyectos de desarrollo regional-compensación del año 2013 \$2.115.370 Millones.

D 5.4.13.05 4 Corresponde a las transferencias Para ahorro pensional territorial del año 2013 \$1.009.400 Millones.



William Mora Herrera

Contador SGR



Jorge Alberto Calderon Cardenas

Subdirector de Operaciones