

Estados Financieros a Junio 30 de 2015 – Sistema General de Regalías

El balance general del sistema general de regalías muestra que por efecto de la dinámica contable definida para las operaciones, Dentro del activo que asciende a \$14.496.242.618 hay dos componentes que representan el 99% que son Depósitos remunerados 48%, y el FAE 51%, de lo anterior se puede concluir que la mitad de los activos del sistema se encuentran en ahorro y lo demás en disponible.

En el año 2015 se causaron ingresos por liquidaciones por valor de \$1.980.048 Millones de los cuales el 77% equivalentes a \$1.529.997 Millones provienen de la ANH y el 23% equivalentes a \$450.051 Millones provienen de la ANM. Por concepto de ingresos financieros se causaron \$225.267 Millones representados en los rendimientos consignados por las entidades territoriales y por los depósitos remunerados y pagarés.

En cuanto a ingresos por diferencia en cambio se registró en el primer semestre de 2015 un valor de \$ 1.012.380 Millones por efecto de la actualización mensual del Fideicomiso FAE por efecto de la variación en la TRM del dólar frente al peso.

En lo que respecta a gastos, los órganos ejecutores del sistema causaron \$160.125 Millones. Las transferencias realizadas fueron de \$ 2.221.188 Millones, de los cuales el 41% fue para asignaciones directas, el 3% para el Fondo de ciencia Tecnología e innovación, el 8% para el Fondo de Desarrollo regional, el 28% para el Fondo de Compensación Regional, y el 21% para Ahorro pensional territorial.

Los activos más relevantes están representados en Depósitos remunerados y FAE

El Balance General del Sistema General de Regalías a Junio 30 de 2015 refleja los siguientes saldos:

Continuación memorando

DEPÓSITOS REMUNERADOS: Corresponde a las inversiones que a 30 de Junio estaban constituidas en el Banco de la República a nombre el SGR, el valor es de \$7.003.000 Millones representados en 34 Depósitos. A Junio de 2014 la cuenta contable de depósitos remunerados no se estaba afectando y estos movimientos se reflejaban en la cuenta 142402 – Recursos en administración, no obstante el sistema a esa fecha tenía 37 depósitos remunerados por valor de \$5.745.175 Millones, lo que muestra un aumento de \$1.257.825 Millones equivalentes al 22%.

Bancos SGR: Representa el valor de los recursos del sistema en siete cuentas bancarias de tres entidades financieras, a junio de 2015 esta cuenta presenta un saldo de \$3.021 millones frente a \$20.603 Millones al año Junio de 2014, el incremento obedece a valores consignados en la cuenta bancaria 300700007242 del Banco Agrario los cuales se transfirieron el 15 de Julio de 2014 a la cuenta 61016960 del Banco de la República.

Deudores: El saldo de la cuenta a Junio 30 de 2015 es de \$133.684 Millones y corresponde al valor liquidado por la ANH pendiente de transferir a la cuenta del SGR a junio 30 de 2015, según certificación expedida por el contador de la entidad, a junio de 2014 no quedaron valores pendientes por transferir al SGR.

Anticipo para adquisición de bienes y servicios: El saldo de la cuenta es de \$604 Millones y corresponde a un anticipo girado por el Servicio Geológico Colombiano a la firma Llanopozos NIT 800147121 por la Perforación de pozos exploratorios para la generación de nuevo conocimiento del modelo hidrogeológico de los sistemas acuíferos de los departamentos de la Guajira y Sucre según contrato 360 de 2014 cuyo anticipo fue del 30% por valor de \$1.338 Millones.

Recursos Entregados en Administración: El saldo a junio 30 de 2015 es de \$7.343 Millones discriminados así:

FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACION – FAE: A Junio 30 de 2015 tenía un saldo de USD 2.835.925.121 equivalentes a 2.811.859.03 unidades, este valor liquidado a la TRM del día Junio 30 de 2015 \$2.585.11 representa el valor en libros de \$7.331.178 Millones. La unidad de inversión se situó al cierre de Junio de 2015 en USD 1,008.56. Para junio 30 de 2014 era de \$3.971.098 Millones que equivalen a USD 2.110.950.136.89. En unidades el saldo a Junio 30 fue de 2.103.212.29 Unidades.

Recursos entregados en administración por el DNP: El saldo está compuesto por: \$3.039 Millones de FONADE, correspondiente a recursos girados y no ejecutados en virtud del Convenio Interadministrativo No. 00214001 (SGR-014-14) suscrito entre DNP – Fonade el 16 de enero del 2014; \$2.905 Millones de FONADE

Continuación memorando

correspondiente a recursos girados y no ejecutados en virtud del Convenio Interadministrativo No. 00215001 (SGR-009-15); y el valor de \$3.135 Millones de PNUD, recursos girados y no ejecutados en la vigencia 2013, 2014 Y 2015, según Proyecto PNUD 75077 (DNP-SGR-065-2013) suscrito en agosto 16 de 2013.

ICETEX: El valor de \$3.247 Millones corresponde a los recursos entregados al ICETEX pendientes de ejecutar al mes de Junio de 2015 en virtud del acuerdo 0019 de Diciembre 2013, según certificación recibida de la entidad. Para junio de 2014 el valor era de 3.900 Millones, la variación corresponde a la ejecución y legalización de los recursos.

Oros Deudores: Representa el valor de los derechos del SGR con cargo a terceros, el saldo de la cuenta es de \$11.469 Millones y corresponde a los demás deudores del SGR discriminados así: \$11.162 Millones por rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de las entidades territoriales en el segundo trimestre de 2015 pendientes de trasladar a la cuenta del SGR a Junio 30 de 2015, \$2 Millones por concepto de rendimientos financieros generados en la ANH pendiente de trasladar a la cuenta bancaria SGR y \$305 Millones por concepto de rendimientos financieros generados en la ANM pendiente de trasladar a la cuenta bancaria SGR. Para junio de 2014 quedaron constituidos deudores por valor de \$8.896 Millones.

PASIVO

OBLIGACIONES POR PAGAR – TRANSFERENCIAS El saldo de esta cuenta es de \$16.843 Millones y refleja el valor causado mediante la obligación No. 215 Por valor de \$3.485 Millones a favor del Departamento de Córdoba, Obligación No. 215 por valor de \$2.000 Millones a nombre del Municipio de Quibdó y Obligación No. 315 por valor de \$11.357 Millones a nombre del Departamento de Córdoba, todas por Concepto de Fondo de Desarrollo Regional, las cuales quedaron pendientes de giro a Junio 30 de 2015.

OTROS ACREEDORES El saldo a junio 30 de 2015 es de \$3.451 Millones y corresponde a los valores solicitados como devolución de rendimientos financieros consignados en exceso o no debido por las entidades territoriales, pendiente de giro a Junio 30 de 2015. Los más representativos son Depto de Risaralda por \$3.032 Millones, Municipio de Manaure 301 Millones y Municipio de Ayapel \$47 Millones. Para Junio 30 de 2014 era \$471 Millones, de los cuales \$379 Millones corresponden a solicitud de devolución de rendimientos financieros consignados en exceso por las entidades territoriales y \$92 Millones corresponden a una consignación del FNR por menor valor girado a departamento de sucre de Asignaciones Directas de diciembre de 2013.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: El saldo de esta cuenta es de \$1.057 Millones para Junio 30 de 2015 y \$ 951 Millones para Junio 30 de 2014 y corresponde a los valores causados por los órganos ejecutores por concepto de deducciones practicadas a los pagos

Continuación memorando

realizados con recursos del SGR que a Junio 30 no fueron girados por la Dirección del Tesoro Nacional.

HIDROCARBUROS: El valor de los ingresos reportados por la Agencia Nacional de Hidrocarburos para el primer trimestre de 2015 es de \$2.447.023 Millones de los cuales \$917.026 Millones reportados entre Enero y Febrero corresponden a la vigencia anterior y \$ 1.529.997 Millones Corresponde a la Vigencia Actual, dichos valores se ven reflejados en el en los Estados Financieros a Junio de 2015.

MINERALES: El valor de los ingresos reportados por la Agencia Nacional de Minería para el primer trimestre de 2015 es de \$782.279 Millones de los cuales \$332.228 Millones corresponden a la vigencia anterior y \$450.051 Millones Corresponde a la Vigencia Actual, dichos valores se ven reflejados en el en los Estados Financieros a Junio de 2015.

OTROS INGRESOS: El valor causado Junio 30 de 2015 fue de \$2.478.412 Millones representados en Rendimientos financieros \$225.267 Millones, \$1.012.380 Millones en valoración del FAE, y \$1.240.765 a ingresos de vigencias anteriores. A Junio de 2014 por este conceptos e causaron \$ 427.787 Millones, lo que indica un incremento del 479%, justificado en las variaciones en la TRM del dólar frente al peso durante el primer trimestre de 2015, de otra parte el valor registrado por concepto de ingreso de regalías de vigencias anteriores certificado por la ANH y ANM.

GASTOS GENERALES: Durante el primer semestre del año 2015 los gastos de los órganos ejecutores del sistema fueron de \$160.125 Millones frente a \$195.728 del año 2014.

TRANSFERENCIAS:

ASIGNACIONES DIRECTAS: El valor causado para el giro a las entidades territoriales por asignaciones directas a junio de 2015 es de \$902.475 Millones, a junio de 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$1.299.080 Millones lo que representa una reducción de 44%, este comportamiento se justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN: El valor causado para el giro a las entidades territoriales para proyectos de ciencia tecnología e innovación a junio de 2015 es de \$ 74.571 Millones, a junio de 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$338.516 Millones lo que representa una reducción de un 354%, este comportamiento se justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL: El valor causado para el giro a las entidades territoriales para proyectos de desarrollo regional para el primer semestre de 2015 fue de \$168.562 Millones, para el mismo periodo en el 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$303.982 Millones lo que representa una reducción de un 80%, este comportamiento se justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL-COMPENSACIÓN: El valor causado para el giro a las entidades territoriales para proyectos de compensación regional en el primer semestre de 2015 fue de \$615.422 Millones, para el mismo periodo en el año 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$776.237 Millones lo que representa una reducción del 26%, este comportamiento se

Continuación memorando

justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL: El valor causado para el giro a las entidades territoriales para ahorro pensional territorial en el primer semestre de 2015 fue de \$460.156 Millones, para el mismo periodo en el año 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$477.010 Millones lo que representa una reducción del 4%, este comportamiento se justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBEREÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE: El valor causado para el giro a los municipios ribereños del Rio Grande de la Magdalena y Canal del Dique en el primer semestre de 2015 fue de \$0, para el mismo periodo en el año 2014 se giró por este mismo concepto el valor de \$4.769 Millones lo que representa una reducción del 100%, este comportamiento se justifica ya que durante el primer semestre de 2014 se causaron regalías por este concepto de la vigencia anterior.

OTROS GASTOS: a junio de 2015 esta cuenta presentaba un saldo de \$-28.178 Millones, este valor representa el menor valor del gasto por efectos de reintegros de saldos no ejecutados por las entidades territoriales de giros realizados en periodos contables anteriores y reintegros de los órganos ejecutores sobre giros realizados en periodo anteriores.

CUENTAS DE ORDEN

El saldo en esta cuenta es de \$17.941 Millones y representa el valor de los bienes adquiridos por los órganos ejecutores con recursos del Sistema General de Regalías así: SGC \$14.195 Millones, ANM \$3.183 Millones, Mintransporte \$ 163 Millones, Colciencias \$ 152 Millones, Minhacienda \$ 110 Millones, Mineducación \$79 Millones, Minagricultura 45 Millones y DNP \$ 13 Millones.