

## ACLARACIÓN - NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

LOS SUSCRITOS, DIRECTOR GENERAL Y CONTADOR DE LA UNIDAD DE PLANEACION MINERO ENERGETICA – UPME EN LA VIGENCIA 2018, PRESENTAN ACLARACIÓN A LAS NOTAS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO,

### A QUIEN INTERESE:

La entidad ha realizado un análisis de las cifras expresadas en el Estado de Situación Financiera con las reflejadas en las notas a los estados financieros con fecha de corte a diciembre 31 de 2018, resultado del cual se encontraron errores de transcripción en la numeración, así como diferencias con las revelaciones contenidas en las notas contables reportadas y publicadas, sin que en ellas se afectaran los resultados del ejercicio.

Con otras palabras, si bien las notas presentaron diferencias, no se afectaron los valores consolidados de las partidas contenidas en los estados financieros a dicho corte, ni el respectivo estado de resultados, por cuanto las inconsistencias se reflejaron dentro del documento de las mencionadas notas contables.

Por lo tanto, damos alcance mediante NOTA ACLARATORIA a las revelaciones aclaradas con base en los saldos de la situación financiera al cierre del periodo fiscal 2018, como se detalla a continuación

1. En primer lugar se aclara la numeración de las respectivas notas así:

TAXONOMIA	# DE NOTA PRESENTADA	# DE NOTA QUE CORRESPONDE
Efectivo y equivalentes en efectivo	3.1	7.1
Cuentas por Cobrar - Transferencias	3.2	7.2
Otras cuentas por cobrar	3.3	7.3
Activos Intangibles	3.4	7.4
Propiedades, planta y equipo	3.5	7.5
Cuenta por Pagar	SN	7.6
Beneficios a empleados de corto plazo	SN	7.7
Otras cuentas por pagar	SN	7.8
Ingresos de transacciones sin contraprestación	3.7	7.9
Provisiones y litigios	3.8	7.10
Gastos por depreciación y amortización	3.9	7.11

2. Las siguientes son las aclaraciones a las notas contables de carácter específico a 31 de diciembre de 2018:

Nota	Taxonomía	Saldo presentado en la nota	Saldo correspondiente a la situación financiera con corte a 31-12-18	Detalle
7.3.	Otras cuentas por cobrar	\$134.219.522	\$135.085.875	Esta partida a 31 de diciembre de 2018 cuenta con un saldo de \$135 millones, de los cuales \$134 millones corresponden a Incapacidades de las diferentes EPS, y \$1 millón son de las cuentas por cobrar a cargo de las fiduciarias, por reintegros de gastos bancarios.
7.4.	Activos Intangibles	\$0	\$1.549.213.066	<p>La cuenta inicia con \$11.513 millones, con ocasión del contrato de compra venta del Proyecto Eléctrico ANDAQUÍ suscrito entre la UPME e ISAGEN por valor de \$9.170 millones supeditado al logro del cierre financiero del proyecto, sumado al valor de Software por \$2.343 millones.</p> <p>Al cierre del periodo fiscal se dio de baja de los estados financieros el valor del contrato suscrito con ISAGEN, puesto que dicha entidad no logró el cierre financiero del proyecto.</p> <p>En consecuencia, el saldo de esta cuenta al cierre del periodo es de \$1.549 millones correspondiente al valor del Software después de las amortizaciones del periodo.</p>
7.6.	Cuentas por Pagar	\$0	\$2.239.735.933	Las Cuentas por Pagar con corte a 31-dic-18 fueron constituidas por \$2.499.3 millones de pesos, entre las cuales se encuentran las cuentas por adquisición de bienes y servicios ejecutadas con recursos propios que suman \$2.239.7 millones de pesos.
7.7.	Beneficios a los Empleados de corto plazo	\$800.716.333	\$825.168.564	Con corte a 31 de diciembre de 2018, el saldo de Beneficios a Empleados fue por valor de \$825 millones de pesos, entre los cuales \$25 millones corresponden a Cuentas por Pagar por capacitación, bienestar social y estímulos y aportes de seguridad social al corte de periodo; Mientras que \$800 millones de pesos corresponden a beneficios de nómina y prestaciones sociales de los servidores de la UPME.



Nota	Taxonomía	Saldo presentado en la nota	Saldo correspondiente a la situación financiera con corte a 31-12-18	Detalle
7.8.	Otras cuentas por pagar	\$0	\$1.647.051.408	Corresponde al saldo de Acreedores por \$1.614 millones y \$33 millones de Gravámenes a los Movimientos Financieros – GMF con corte a 31-dic-2018. En esta cuenta se registran los excedentes financieros por saldos no ejecutados a cargo de los cuatro aportantes por valor de \$1.508 millones de pesos, los cuales se deben reintegrar a los mismos en el 2019.

Fuente: Información registrada en SIIF Nación y reporte a la CGN corte a 31-dic-18.

La presente se expide en la Ciudad de Bogotá D. C., a los veintiún (21) días del mes de mayo de dos mil diecinueve (2019).

  
**RICARDO HUMBERTO RAMIREZ CARRERO**  
 Director General

  
**AIDA PATRICIA VALENCIA PARDO**  
 Contador Público Titulado  
 T.P. 38899-T