



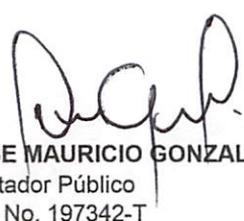
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Marco Normativo de Entidades de
Gobierno, expedido por la Contaduría
General de la Nación

UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA
Estado de Situación Financiera
PERIODO COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	77.141.081,84	979.094.690,37	-901.953.608,53	-92,12%
Cuentas por cobrar de Transferencia	7	0,00	0,00	0,00	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar	7	61.430.140,00	83.197.663,00	-21.767.523,00	-26,16%
Otros Derechos y Garantías	16	16.724.933.343,96	14.337.570.038,25	2.387.363.305,71	16,65%
Activos Corrientes Totales		16.863.504.565,80	15.399.862.391,62		
Activos no corrientes					
Activos Intangibles	14	3.120.518.345,77	3.585.517.105,91	-464.998.760,14	-12,97%
Propiedades, planta y equipo	10	16.167.053.581,89	15.982.712.371,08	184.341.210,81	1,15%
Activos No Corrientes Totales		19.287.571.927,66	19.568.229.476,99		
Activos Totales		36.151.076.493,46	34.968.091.868,61	1.182.984.624,85	3,38%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	21	3.842.953.388,26	4.530.257.637,82	-687.304.249,56	-15,17%
Beneficios a los Empleados de corto plazo	22	985.752.550,00	1.084.082.585,71	-98.330.035,71	-9,07%
Otros Pasivos	24	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83	-79,77%
Pasivos Corrientes Totales		5.586.853.671,13	9.362.867.644,23		
Pasivos no corrientes					
Provisiones y Litigios	23	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pasivos No Corrientes Totales		0,00	0,00	0,00	0,00%
Pasivos Totales		5.586.853.671,13	9.362.867.644,23	-3.776.013.973,10	-40,33%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		25.878.542.736,97	24.529.842.736,97	1.348.700.000,00	5,50%
Resultado del ejercicio	27	4.945.998.230,81	308.827.400,53	4.637.170.830,28	1501,54%
Resultado de Ejercicios Anteriores		-260.318.145,45	766.554.086,88	-1.026.872.232,33	-133,96%
Total Patrimonio		30.564.222.822,33	25.605.224.224,38		
Patrimonio y Pasivos Totales		36.151.076.493,46	34.968.091.868,61	1.182.984.624,85	3,38%
Cuentas de Orden Deudoras Contingentes					
Activos Contingentes					
Deudoras Fiscales					
Deudores de Control		0,00	0,00		
Deudoras por el contrario (CR)		0,00	0,00		
Cuentas de Orden Acreedoras Contingentes					
Pasivos Contingentes					
Acreedoras Fiscales					
Acreedoras de Control	25	1.431.351.284.376,77	1.253.860.711.133,35	177.490.573.243,42	14,16%
Acreedoras por el contrario (DB)	26	-1.431.351.284.376,77	-1.253.860.711.133,35	-177.490.573.243,42	14,16%


CARLOS ADRIÁN CORREA FLÓREZ
Director General
C.C. No. 18.520.058


JOSE MAURICIO GONZALEZ ACOSTA
Contador Público
T.P. No. 197342-T
C.C. No. 1.030.539.848



UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA
Estado de Resultados
PERIODO COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
Resultado de periodo					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos sin contraprestación	28	39.828.830.408,43	29.676.215.870,36	10.152.614.538,07	34,21%
Ingresos con contraprestación	28	4.023.204.418,96	0,00	4.023.204.418,96	100,00%
Gasto de Administración	29	14.011.332.529,68	13.564.386.325,98	446.946.203,70	3,29%
Gastos Generales	29	21.643.464.134,53	13.557.153.388,13	8.086.310.746,40	59,65%
Gasto de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	29	3.227.628.506,14	3.661.358.272,48	-433.729.766,34	-11,85%
Gastos de Impuestos, contribuciones y tasas	29	109.858.077,18	125.964.512,72	-16.106.435,54	-12,79%
Otros Ingresos	28	86.249.134,76	1.555.935.430,22	-1.469.686.295,46	-94,46%
Otros Gastos	29	2.483,81	14.461.400,74	-14.458.916,93	-99,98%
Ganancia (pérdida) Por Actividades de Operación		4.945.998.230,81	308.827.400,53		

CARLOS ADRIÁN CORREA FLÓREZ
 Director General
 C.C. No. 18.520.058

JOSE MAURICIO GONZALEZ ACOSTA
 Contador Público
 T.P. No. 197342-T
 C.C. No. 1.030.539.848

Elaborado por: Jose Mauricio Gonzalez Acosta
 Revisado por: Sandra Liliana Royo Blanco / Sandra Patricia Álvarez García



UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA
Estado de Cambios en el Patrimonio
PERIODO COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital fiscal	Resultado		Total patrimonio
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
Saldo a 31 de diciembre de 2020	23.760.542.736,97 -	4.314.369.942,15	5.521.555.268,49	24.967.728.063,31
Capital Fiscal	769.300.000,00			769.300.000,00
Resultado del Ejercicio			308.827.400,53	308.827.400,53
Resultado de Ejercicios Anteriores		5.080.924.029,03 -	5.521.555.268,49 -	440.631.239,46
Saldo a 31 de diciembre de 2021	24.529.842.736,97	766.554.086,88	308.827.400,53	25.605.224.224,38
Capital Fiscal	1.348.700.000,00			1.348.700.000,00
Resultado del Ejercicio			4.945.998.230,81	4.945.998.230,81
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1.026.872.232,33 -	308.827.400,53 -	1.335.699.632,86
Saldo a 31 de diciembre de 2022	25.878.542.736,97 -	260.318.145,45	4.945.998.230,81	30.564.222.822,33


CARLOS ADRIÁN CORREA FLÓREZ
 Director General
 C.C. No. 18.520.058


JOSE MAURICIO GONZALEZ ACOSTA
 Contador Público
 T.P. No. 197342-T
 C.C. No. 1.030.539.848

Elaborado por: Jose Mauricio Gonzalez Acosta
 Revisado por: Sandra Liliana Royo Blanco / Sandra Patricia Álvarez García

Los Suscritos **CARLOS ADRIÁN CORREA FLÓREZ**, en su condición de Representante Legal y **JOSÉ MAURICIO GONZÁLEZ ACOSTA**, Profesional Especializado en su condición de Contador de la **UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA- UPME**, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 43 de 1990 y 298 de 1996; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación,

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la UPME correspondiente al mes de **Diciembre de 2022**, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera Nación – SIIF y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Contables básicos de la UPME al mismo periodo de corte, revelan el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF.

Que los Activos representan un potencial de servicios y a la vez los Pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la UPME.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá, a los diecisiete (17) días del mes de febrero del dos mil veintitrés (2023).



CARLOS ADRIÁN CORREA FLÓREZ
Director General
CC. No.18.520.058

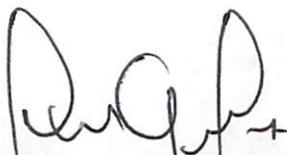


JOSÉ MAURICIO GONZÁLEZ ACOSTA
Contador Público
T.P. 197342-T

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

JOSÉ MAURICIO GONZÁLEZ ACOSTA, Profesional Especializado con funciones de Contador de la Unidad de Planeación Minero Energética – UPME, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en la Resolución 706 de 2016 y la 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en un lugar visible y en la página web, el conjunto completo de Estados Financieros correspondiente al mes de Diciembre de 2022, de la Entidad.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los diecisiete (17) días del mes de febrero del Dos Mil veintitrés (2023).



JOSÉ MAURICIO GONZÁLEZ ACOSTA
C.C. 1.030.539.848 de Bogotá
Contador Público
T.P. 197342-T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1. Identificación y funciones	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
2.5. Otros aspectos	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.2.1 Depreciaciones:	12
3.2.2 Amortizaciones:	12
3.2.3 Provisiones:	13
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
Composición	21
5.1. Depósitos en instituciones financieras	22
5.2. Efectivo de uso restringido	22
5.3. Equivalentes al efectivo	22
5.4. Saldos en moneda extranjera	22
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	22

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Composición	22
6.1. Inversiones de administración de liquidez	22
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	22
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
Composición	23
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	23
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	23
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23
7.4. Transferencias por cobrar	23
7.5. Otras cuentas por cobrar	24
7.6. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	25
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	25
Composición	25
8.1. Préstamos concedidos	25
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	25
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	25
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	25
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	25
NOTA 9. INVENTARIOS	25
Composición	25
9.1. Bienes y servicios	26
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26
Composición	26
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	27
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	28
10.3. Construcciones en curso	28
10.4. Estimaciones	28
10.5. Revelaciones adicionales:	29
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	29
Composición	29

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

11.1.	Bienes de uso público (BUP)	29
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)	29
11.3	Revelaciones adicionales	29
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		29
	Composición	29
	Generalidades	30
12.1.	Detalle saldos y movimientos	30
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN		30
	Composición	30
	Generalidades	30
13.1.	Detalle saldos y movimientos	30
13.2.	Revelaciones adicionales	30
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES		30
	Composición	30
14.1.	Detalle saldos y movimientos	31
14.2.	Revelaciones adicionales	31
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS		32
	Composición	32
	Generalidades	32
15.1.	Detalle saldos y movimientos	32
15.2.	Revelaciones adicionales	32
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS		32
	Composición	32
	Generalidades	33
16.1.	Desglose – Subcuentas otros	33
16.2.	Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	35
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	35
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS		35
17.1.	Arrendamientos financieros	35
17.1.1.	Arrendador	35
17.1.2.	Arrendatario	36

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

17.2.	Arrendamientos operativos	36
17.2.1.	Arrendador	36
17.2.2.	Arrendatario	36
	NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	36
	NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	36
	Composición	36
19.1.	Revelaciones generales	37
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	37
	NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	37
	Composición	37
20.1.	Revelaciones generales	37
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo	37
20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo	37
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo	37
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	37
20.1.5.	Financiamiento banca central	37
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	37
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	37
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	37
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	38
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	38
20.2.5.	Financiamiento banca central	38
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	38
	Composición	38
21.1.	Revelaciones generales	38
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	38
21.1.2.	Subvenciones por pagar	39
21.1.3.	Recursos a favor de terceros	39
21.1.4.	Descuentos de nómina	40
21.1.5.	Otras cuentas por pagar	40
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	41

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	41
Composición	41
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	42
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	42
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	42
22.4. Beneficios y plan de activos posemplo – pensiones y otros	42
NOTA 23. PROVISIONES	42
Composición	42
23.1. Litigios y demandas	42
23.2. Garantías	42
23.3. Provisiones derivadas	43
NOTA 24. OTROS PASIVOS	43
Composición	43
24.1. Desglose – Subcuentas otros	43
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	43
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	43
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	43
25.1. Activos contingentes	43
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	44
25.2. Pasivos contingentes	44
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	44
25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	45
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	45
26.1. Cuentas de orden deudoras	45
26.2. Cuentas de orden acreedoras	45
NOTA 27. PATRIMONIO	45
Composición	45
Revelaciones específicas de las entidades que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público	46
27.1. Capital	46
27.2. Acciones	46

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

27.3.	Instrumentos financieros	46
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	46
NOTA 28. INGRESOS		46
Composición		46
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	47
28.1.1.	Ingresos fiscales - Detallado	47
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	47
28.3.	Contratos de construcción	47
NOTA 29. GASTOS		48
Composición		48
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	48
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	50
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	51
29.3.	Transferencias y subvenciones	51
29.4.	Gasto público social	51
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	51
29.6.	Operaciones interinstitucionales	51
29.7.	Otros gastos	51
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS		52
Composición		52
30.1.	Costo de ventas de bienes	52
30.2.	Costo de ventas de servicios	52
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		52
Composición		52
31.1.	Costo de transformación - Detalle	52
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE		53
Composición		53
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión	53
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)		53
Composición		53

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	53
Composición	53
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	53
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	53
Generalidades	53
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	53
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	53
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	53
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	54
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	54
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	54
Generalidades	54
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	54
NOTA 38. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	54
38.1. Clasificación del Presupuesto de Funcionamiento de la UPME:	55
38.2. Clasificación del Presupuesto de Inversión de la UPME	55
38.3. RESULTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL AI 31 DE DICIEMBRE DE 2022	56
38.3.1 INGRESOS:	56
38.3.2 GASTOS:	56
38.3.2.1 Ejecución presupuestal Gastos de Funcionamiento:	58
38.3.2.2 Ejecución de Gastos de Inversión	58
38.3.3 Rezago Presupuestal 2023	59

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Unidad de Planeación Minero Energética UPME es una Unidad Administrativa Especial del orden Nacional, de carácter técnico, adscrita al Ministerio de Minas y Energía, regida por la Ley 143 de 1994 y por el Decreto número 1258 de junio 17 de 2013.

Marco Legal Histórico

Decreto 2119 del 29 de diciembre de 1992

Se transformó a la Comisión Nacional de Energía en la Unidad de Planeación Minero Energética - UPME - dándole la calidad de Organismo con carácter de Unidad Administrativa Especial. Con la promulgación de la Ley 143 de 1994, se complementó lo relacionado a la naturaleza jurídica, funciones, autonomía, funcionamiento, recursos presupuestales y régimen de personal.

Ley 143 del 12 de julio de 1994 en el Artículo 13

Establece entre otros, que la Unidad de Planeación Minero Energética se organizará como Unidad administrativa especial adscrita al Ministerio de Minas y Energía, con patrimonio propio y personería jurídica, y con regímenes especiales en materia de contratación y administración de personal, de salarios y de prestaciones, y con autonomía presupuestal.

Decreto 1683 del 27 de junio de 1997.

Fusiona la Unidad Administrativa Especial de Información Minero Energética, del Ministerio de Minas y Energía a la Unidad Administrativa Especial de Planeación Minero Energética.

Ley 489 del 29 de diciembre de 1998.

En su artículo 38 cambia la Estructura y organización de la Administración Pública, pasando a las Superintendencias y Unidades Administrativas Especiales con personería jurídica al Sector Descentralizado por Servicios.

Decreto 255 del 28 de Enero de 2004

Establece la Planta de Personal de la Unidad de Planeación Minero Energética y tiene efectos fiscales, a partir del 1 de Enero de 1998.

Decreto 256 del 28 de Enero de 2004

Establece la Estructura Interna de la Planta de Personal de la Unidad de Planeación Minero Energética y se determinan las funciones de sus dependencias.

Decreto 1258 del 17 de junio de 2013.

Se modifica la estructura de la Unidad de Planeación Minero Energética.

Decreto 1259 del 17 de junio de 2013.

Se modifica la planta de personal de la Unidad de Planeación Minero Energética y se dictan otras disposiciones.

Misión

Planear de desarrollo minero-energético, apoyar la formulación e implementación de la política pública y generar conocimiento e información para un futuro sostenible.

Visión

En 2030 liderar la transformación minero-energética con innovación, responsabilidad y conocimiento.

Valores UPME

La UPME integra los principios contenidos en la Constitución Política de igualdad, moralidad, eficacia, economía, imparcialidad y buena fe; lo plasmado en Resolución Interna 021 de 2019 código de Integridad de la UPME los valores de Honestidad, Respeto, Compromiso, Diligencia y Justicia.

Objeto

La Unidad de Planeación Minero Energética -UPME, tendrá por objeto planear en forma integral, indicativa, permanente y coordinada con los agentes del sector minero energético, el desarrollo y aprovechamiento de los recursos mineros y energéticos; producir y divulgar la información requerida para la formulación de política y toma de decisiones; y apoyar al Ministerio de Minas y Energía en el logro de sus objetivos y metas.

Objetivos Estratégicos

- Generar valor público, económico y social, a partir del conocimiento integral de los recursos minero-energéticos.
- Incorporar las mejores prácticas organizacionales y tecnológicas que garanticen calidad e integridad de la gestión pública
- Orientar el aprovechamiento y uso eficiente y responsable de los recursos minero -energéticos.
- Desarrollar las acciones necesarias que permitan materializar los planes, programas y proyectos en el sector minero energético.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contaduría General de la Nación – CGN, expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Económicos; los Procedimiento Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Por lo anterior los presentes Estados Financieros de Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio de la Unidad de Planeación Minero Energética (en adelante, UPME), corresponden al mes de **diciembre de 2022**, el cual pertenece al período aplicación al Marco Normativo de Entidades de Gobierno anexo a la Resolución 533 de 2015 (en adelante, Marco Normativo de Res. 533) emitida por la Contaduría General de la Nación (en adelante, CGN), los mismo han sido preparado de acuerdo con este Marco Normativo y se encuentra expresado en pesos colombianos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La finalidad de los Estados Financieros, constituyen una representación estructurada de la Situación Financiera, del Rendimiento Financieros y de los Flujos de Efectivo de la entidad. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los Estados Financieros también constituyen un medio para la rendición de cuentas de la Entidad, por los recursos que han sido confiados y pueden ser utilizados como un instrumento de carácter predictivo o proyectivo en relación con los recursos requeridos, los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos. Para cumplir estos objetivos, los Estados Financieros suministran información acerca de los siguientes elementos: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos.

El juego completo de los Estados financieros que se presentan comprende el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados y El Estado de Cambios en el Patrimonio, para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2022 y su comparativo con el año inmediatamente anterior (a 31 de diciembre de 2021).

Los Estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados por el Director de la entidad previo a la publicación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros de la Unidad de Planeación Minero Energético - UPME presentados no contienen, información agregada ni consolidan información de subunidades dependientes o de fondos de personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Se incluyen las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

2.1. Bases de medición

La UPME no tiene excepciones a una base general de preparación; los Estados Financieros de la entidad, se preparan atendiendo las normas y procedimientos incluidos en el Régimen de Contabilidad Pública bajo el cumplimiento de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, en ellos se revelan los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

La UPME en su calidad de entidad pública, registra su información contable en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación las operaciones derivadas de la ejecución presupuestal, registrada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad identificó y aprobó 15 políticas contables, con base en las cuales se realizan las diferentes mediciones según pueden evidenciar en la NOTA 4.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

El Peso Colombiano (COP), es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la entidad, por tanto, la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la UPME, es el Peso Colombiano (COP), sus valores se encuentran redondeados a dos decimales.

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La UPME solo realiza transacción en moneda extranjera, donde cuyo importe se denomina o exige su liquidación en una moneda diferente al peso colombiano, cuando estas transacciones se incluyen aquellas en las que la entidad adquiere bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera y aquellas en las que presta o toma prestados fondos que se liquidan en una moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La UPME, no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre de periodo contable 2022, ni se tuvo conocimiento de hechos que ocurrieron pero que no determinaron ajustes a los saldos contables.

2.5. Otros aspectos

La UPME, no maneja información financiera por segmentos, ni se definió e identificó segmentos de operación, entre otras. Por tanto, no se presentan revelaciones adicionales.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La UPME si bien aplica las políticas contables adoptadas de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. En ciertos casos se permite a aplicar los juicios profesionales de acuerdo con lo definido en el marco y a la política contable en referencia, por ejemplo, para el caso de las provisiones y litigios aplicara los juicios de los abogados expertos o apoderados de los casos de la entidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Depreciaciones:

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo inicia cuando los Activos están disponibles para su uso previsto, la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

TIPO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	100 años	0%
Muebles y enseres	3 - 20 años	0%
Equipo de Oficina	2 - 12 años	0%
Equipo de Comunicación	4 - 13 años	0%
Equipo de Cómputo	4 - 18 años	0%
Equipo de comedor y cocina	2 - 16 años	0%
Equipo Transporte, Vehículos	2 - 10 años	0%*

* La entidad para efectos de la renovación del parque automotor, tradicionalmente entrega los vehículos en parte de pago; por tal razón el valor residual de los mismos será del 0% debido a que no se recibe efectivo y está condicionado el peritaje del concesionario (vendedor) correspondiente.

3.2.2 Amortizaciones:

Si existe algún indicio de que se ha presentado un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisará la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones de la entidad.

ACTIVO INTANGIBLE	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Licencias	Más de 1 y hasta 5 años (de acuerdo con el contrato)	0%
Software	1 a 5 años	0%

3.2.3 Provisiones:

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo, teniendo en cuenta la siguiente calificación.

El resultado de la clasificación anterior conllevará al siguiente reconocimiento contable:

CALIFICACIÓN		RECONOCIMIENTO
Remota	Entre 0% y $\leq 10\%$	No aplica
Baja - Posible	Entre $>10\%$ y $\leq 25\%$	Cuentas de orden y Revelación
Media - Posible	Entre $>25\%$ y $\leq 50\%$	Cuentas de orden y Revelación
Alta - Probable	Entre $>50\%$ y $< 100\%$	Provisión y Revelación
Cierto	100%	Pasivo Real y Revelación

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente.

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo la **UPME** reconocerá una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado,
- probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Para el reconocimiento de las provisiones por procesos judiciales, la UPME, de acuerdo con la Resolución 754 del 12 de diciembre de 2017 "por medio de la cual se adopta la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad y se dictan otras disposiciones", adoptó la Metodología de Reconocido Valor Técnico establecida por la ANDJE o la que modifique.

3.3. Correcciones contables

La UPME, no realizó correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A continuación nos permitimos referenciar los riesgos asociados que presenta el G.I.T. de Gestión Financiera frente a su proceso:

2. ANÁLISIS DEL RIESGO INHERENTE								
ID	RIESGO	CAUSA	FRECUENCIA	NP	PROBABILIDAD	IMPACTO	NI	NIVEL RIESGO INHERENTE
1	Información presupuestal, contable, tributaria o financiera errada o inoportuna	Desactualización del personal asignado al área Financiera Falla de inducción Errores de digitación Fallas en los controles establecidos para cada una de las actividades Limitación de personal asignado al área Conexión intermitente con la plataforma Orfeo, o acceso a la página web, correo electrónico de la UPME y/o SIF Nación	Al menos 1 vez en los últimos 5 años.	2	Improbable	Moderado	3	MODERADO
2	Impactos presupuestales por efectos de reestructuración del sector	Cambio de Gobierno Efectos colaterales causados por la situación económica actual del país Reforma de las Entidades aportantes del presupuesto de la UPME	No se ha presentado en los últimos 5 años	1	Rara vez	Mayor	4	ALTO
3	Perdida de información contable, presupuestal o financiera	Desconocimiento de las directrices establecidas en los procedimientos No aplicación de los procedimientos establecidos Fallas tecnológicas No se han establecido frecuencias de realización copias de seguridad	No se ha presentado en los últimos 5 años.	1	Rara vez	Mayor	4	ALTO
4	Ordenes de pago con errores, duplicados o extemporáneos	Desconocimiento o no aplicación del procedimiento o normatividad referente Errores de digitación No se cuenta con una herramienta de verificación y control previo a la ejecución de pagos Actuación para beneficio propio o a un tercero	Al menos 1 vez en el último año.	4	Probable	Mayor	4	EXTREMO

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

En virtud de las disposiciones del nuevo marco técnico normativo y en concordancia con los nuevos procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, la Contaduría General de la Nación incorporó el nuevo procedimiento con el objetivo de establecer los lineamientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, por el cual las entidades de gobierno presenten la información financiera de los hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad.

La UPME en línea con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, a continuación, realiza la presentación de: el Estados de Situación Financiera, Estado de F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio del mes de **diciembre de 2022**, comparado con el mismo mes del año **2021** y sus notas explicativas con las partidas de mayor revelación e impacto para la entidad.

Se muestra a continuación un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Se señala la consistencia de las políticas utilizadas o los cambios realizados en ellas. Si se presentaron en el periodo cambios en una o más políticas contables.

Se asignará una viñeta a cada resumen de política contable, identificando la misma con los nombres referenciados en las notas subsiguientes sin citar consecutivo de notas, ejemplo:

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Reconocimiento y Medición

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo es decir tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Las instrucciones contables detalladas en la política de la Unidad deben ser aplicadas a las siguientes partidas:

- a. Caja;
- b. Cuentas corrientes y de ahorro;
- c. Recursos entregados en administración
 - En administración CUN
 - Encargo Fiduciario

➤ **Cuentas por cobrar**

Reconocimiento y Medición Inicial

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

La UPME percibe anualmente aportes de las entidades: I) Interconexión Eléctrica S.A - ISA; II) Agencia Nacional de Minería; III) Ministerio de Minas y Energía; y IV) ECOPEL; V) Agencia Nacional de Hidrocarburos, dichos aportes son reconocidos en la cuenta de otras transferencias, teniendo en cuenta que estos no son cancelados en su totalidad al inicio de cada vigencia, los cuales son recibidos durante el período.

➤ **Otros activos (Derechos y Garantías)**

Cuando la UPME adquiera bienes y servicios de manera anticipada al pago, se considerarán recibidos por anticipado siempre y cuando cumplan con la definición de activo, de igual forma, se reconocerá como un activo cuando se haya realizado el pago con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los activos son recursos controlados por la UPME que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Pago Anticipado	Plazo contractual del Bien o Servicio	Tratamiento Contable
Pólizas de Seguros, SOAT, servicios de mantenimiento, Impresos, publicaciones y afiliaciones	<ul style="list-style-type: none"> Si los beneficios económicos o potencial de servicios son consumidos durante el período contable (enero a diciembre). Si los beneficios económicos o potencial de servicios NO son consumidos durante el período contable (enero a diciembre), sino que pasa a otros períodos contables y su valor de adquisición individualmente es superior a 25 UVTs. 	<ul style="list-style-type: none"> Se reconocerán directamente al resultado, sin embargo, el área de compras y suministros llevara el control administrativo de los mismos. Aquellos bienes y servicios pagados por anticipado cuyo valor de adquisición sea hasta 25 UVTs se llevarán directamente a los resultados como un gasto del período. sin embargo, se llevará control administrativo por parte del área de compras y suministros. En los demás casos se reconocerán como un activo- pago anticipado y se amortizará de manera lineal, de acuerdo con lo estipulado en el acuerdo contractual. La amortización iniciará con el inicio de la vigencia de (pólizas de seguros, SOAT, Servicio de mantenimiento, entre otros), LA UPME tiene cobertura de riesgo y/o prestación de servicios desde este momento, independiente del pago.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Reconocimiento

La UPME reconocerá como propiedades, planta y equipo:

- a) Los activos tangibles empleados por LA UPME para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- b) Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento;
- c) Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento;
- d) Los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado; y
- e) El cableado estructurado que está incorporado como parte de los bienes inmuebles, será mayor valor de estos, de lo contrario será reconocido como gasto en el momento de su adquisición.

Para el reconocimiento inicial de los elementos que cumplen con la definición de Propiedades, Planta y Equipo la UPME tendrá en cuenta las siguientes consideraciones:

Bienes Muebles				
Criterio	Cantidad	Cuánta	Características	Tratamiento
Mayor	50	UVT	Activo mayor cuantía	Se reconoce como PPYE y se deprecia de acuerdo con política contable del Grupo.
Menor o Igual	50	UVT	Activo menor cuantía	Se reconoce PPYE y se deprecia en el mismo mes de compra.

Después del reconocimiento las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La UPME estableció las siguientes vidas útiles y valores residuales por cada clasificación de propiedad, planta y equipo:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	100 años	0%
Muebles y enseres	3 - 20 años	0%
Equipo de Oficina	2 - 12 años	0%
Equipo de Comunicación	4 - 13 años	0%
Equipo de Cómputo	4 - 18 años	0%
Equipo de comedor y cocina	2 - 16 años	0%
Equipo Transporte, Vehículos	2 - 10 años	0%

* La entidad para efectos de la renovación del parque automotor, tradicionalmente entrega los vehículos en parte de pago; por tal razón el valor residual de los mismos será del 0% debido a que no se recibe efectivo y está condicionado el peritaje del concesionario (vendedor) correspondiente.

➤ Cuentas por pagar

Reconocimiento y medición inicial

La UPME reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Adquisición de bienes y servicios: Para el caso de las cuentas por pagar para la adquisición de bienes y servicios (impresiones, materiales y suministros, aportes de seguridad social, descuentos de nómina, entre otras), la entidad reconocerá la cuenta por pagar teniendo en cuenta el bien y servicio recibido por la Unidad y sus efectos contables y fiscales. Por lo anterior, la entidad reconocerá la cuenta por pagar por el valor neto partiendo de las implicaciones tributarias.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Los beneficios que la UPME actualmente otorga beneficios a sus empleados los cuales se describen a continuación:

Beneficios a corto plazo

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la UPME durante el período contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Los beneficios a corto plazo otorgados por la UPME comprenden:

- ✓ Sueldos y prestaciones
- ✓ Bonificación por servicios prestados
- ✓ Bonificación de recreación
- ✓ Bonificación de Dirección
- ✓ Horas extras (conductores)
- ✓ Prima de Servicio, de Vacaciones, de Navidad
- ✓ Prima técnica factor salarial y no salarial
- ✓ Reconocimiento por coordinación
- ✓ Auxilio de transporte
- ✓ Auxilio de alimentación
- ✓ Dotaciones

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

- ✓ Capacitaciones formales y no formales
- ✓ Permisos remunerados
- ✓ Licencias (no remuneradas, de paternidad, de maternidad y de luto)

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la UPME consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

➤ **Beneficios por terminación del vínculo laboral**

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral, aquellos a los cuales la UPME está comprometida por ley, cuando se dan por terminadas las vinculaciones legales y reglamentarias con el lleno de los requisitos, estos se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo.

➤ **Provisiones**

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo, teniendo en cuenta la siguiente calificación.

CALIFICACIÓN		RECONOCIMIENTO
Remota	Entre 0% y \leq 10%	No aplica
Baja - Posible	Entre $>$ 10% y \leq 25%	Cuentas de orden y Revelación
Media - Posible	Entre $>$ 25% y \leq 50%	Cuentas de orden y Revelación
Alta - Probable	Entre $>$ 50% y $<$ 100%	Provisión y Revelación
Cierto	100%	Pasivo Real y Revelación

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente.

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo la **UPME** reconocerá una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado,
- Probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

➤ Ingresos

Reconocimiento inicial ingresos sin contraprestación:

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la UPME sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la UPME no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la UPME dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Transferencias:

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la UPME de otras entidades públicas.

Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.

Las estipulaciones comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la UPME quien es la receptora de estos, las cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

Para el caso de la UPME la entidad no presenta restricciones respecto a los ingresos por transferencia.

Existen condiciones cuando se requiere que la UPME quien es la receptora de los recursos los use o destine a una finalidad particular y si esto no ocurre, dichos recursos se devuelven a la entidad aportante que los transfirió, quien tiene la facultad administrativa o legal de hacer exigible la devolución. Por consiguiente, cuando la UPME quien es receptora reconozca inicialmente un activo sujeto a una condición, también reconocerá un pasivo. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que la UPME quien es la receptora del recurso cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del periodo.

En el caso de la UPME, sus ingresos de transacciones sin contraprestación presentan condiciones debido a que los recursos deben ser devueltos a las entidades: I) Interconexión Eléctrica S.A - ISA; II) Agencia Nacional de Minería; III) Ministerio de Minas y Energía; IV) ECOPETROL; y V) Agencia Nacional de Hidrocarburos. Los recursos deben ser devueltos ya que no son ejecutados por la entidad.

Adicionalmente se presentan el listado de notas que no aplica la entidad:

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDO DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIONES Y TRASLADOS DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Su composición se observa en el siguiente cuadro comparativo de las cuentas que conforman el grupo de Efectivo y Equivalente al Efectivo, de acuerdo con la Política Contable de la UPME, los cuales corresponden a los Recursos Propios y los Recursos de las Entidades Aportantes. A continuación, se presenta el siguiente comportamiento para este período, donde se observa una variación del -92,12% equivalente a -\$901.953.608,53:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	77.141.081,84	979.094.690,37	-901.953.608,53
Depósitos en instituciones financieras	77.141.081,84	979.094.690,37	-901.953.608,53

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La UPME, presenta los tipos de depósitos en instituciones financieras:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	77.141.081,84	979.094.690,37	-901.953.608,53	24.425.193,44	0,03
Cuenta corriente	32.300.176,68	34.698.590,78	-2.398.414,10	0,00	0,0
Cuenta de ahorro	44.840.905,16	944.396.099,59	-899.555.194,43	24.425.193,44	0,03

Son los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuenta corriente y cuenta de ahorro, en las cuales se recaudan los recursos de los aportantes y se realizan algunos pagos que no se logran tramitar por la DTN SCUN (pagos deducciones por nómina).

5.2. Efectivo de uso restringido

Este anexo no aplica para la entidad.

5.3. Equivalentes al efectivo

Este anexo no aplica para la entidad.

5.4. Saldos en moneda extranjera

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Este anexo no aplica para la entidad.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Este anexo no aplica para la entidad.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La Unidad reconoció las cuentas por cobrar por transferencias desde el mes de enero de 2022 y su contrapartida al pasivo diferido por transferencias condicionadas y dentro de otras cuentas por cobrar se identifican, rubros diferentes tales como cobros por incapacidades y por otras cuentas por cobrar.

A continuación, relacionamos el comparativo del comportamiento de esta cuenta en los periodos 2022-2021:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	61.430.140,00	83.197.663,00	-21.767.523,00
Pago por cuenta de terceros	61.430.140,00	83.197.663,00	-21.767.523,00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Este anexo no aplica para la entidad

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Este anexo no aplica para la entidad

7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Este anexo no aplica para la entidad

7.4. Transferencias por cobrar

A continuación, nos permitimos detallar la cuenta de transferencias por cobrar así:

APORTANTE	APORTES TOTALES 2022	APORTES TOTALES 2021	VARIACION
Interconexión Electrica SA ESP	8.340.883.559,00	9.291.199.727,00	-950.316.168,00
Agencia Nacional de Hidrocarburos	8.340.883.559,00	0,00	8.340.883.559,00
Agencia Nacional de Minería	8.340.883.559,00	9.292.300.000,00	-951.416.441,00
Ministerio de Minas y Energía	8.340.883.559,00	9.292.300.000,00	-951.416.441,00
Ecopetrol S.A.	8.340.883.559,00	9.291.199.727,00	-950.316.168,00
TOTAL VIGENCIA	41.704.417.795,00	37.166.999.454,00	4.537.418.341,00
(-) Pago mes de Diciembre	41.704.417.795,00	37.166.999.454,00	4.537.418.341,00
TOTAL CUENTA POR COBRAR	0,00	0,00	0,00

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Si bien para este periodo la entidad no presenta saldo, detallamos que se presentó una variación entre vigencia de \$4.537.418.341,00, la cual se refleja por el aumento del presupuesto entre vigencias. Para estos periodos los aportantes pagaron la totalidad de los recursos asignados al presupuesto, así:

- Con corte a **diciembre** de 2022 se recibió la suma de \$41.704.417.795,00 el cual corresponde al total del presupuesto aprobado.
- Y para el mismo período del 2021 se recibió la suma de \$37.166.999.454,00.

7.5. Otras cuentas por cobrar

A continuación, nos permitimos detallar la cuenta de otras cuentas por cobrar:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			CORTE VIGENCIA 2021			VALOR VARIACIÓN
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.430.140,00	0,00	61.430.140,00	83.197.663,00	0,00	83.197.663,00	-21.767.523,00
Pago por cuenta de terceros	61.430.140,00		61.430.140,00	83.197.663,00		83.197.663,00	-21.767.523,00

Por lo anterior, nos permitimos detallar los pagos por cuenta de terceros:

ENTIDAD	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	6.952.156,00	30.290.255,00	- 23.338.099,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	13.735.843,00	5.888.720,00	7.847.123,00
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.732.596,00	2.517.543,00	215.053,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	5.645.249,00	5.831.658,00	- 186.409,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.034.125,00	1.034.125,00	-
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	6.294.232,00	6.294.232,00	-
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	88.196,00	88.196,00	-
ALIANSA SALUD E.P.S	389.653,00	1.261.008,00	- 871.355,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGURO S A	22.984.584,00	26.789.757,00	- 3.805.173,00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA		1.628.663,00	- 1.628.663,00
MEDIMÁS EPS S.A.S.	1.573.506,00	1.573.506,00	-
TOTAL DE PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	61.430.140,00	83.197.663,00	(21.767.523,00)
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.430.140,00	83.197.663,00	-21.767.523,00

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

En esta cuenta existe una variación del -26.16% equivalente a \$21.767.523,00 los cuales corresponden a:

- En año de 2022 se refleja un saldo de \$61.430.140,00 correspondiente a las incapacidades de la entidad, para este corte se recibieron pago de incapacidades producto de las gestiones de cobro por parte del GIT de Gestión de Talento Humano.
- Para el año 2021 se presentan incapacidades por valor de \$83.197.663,00.

7.6. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

8.1. Préstamos concedidos

Este anexo no aplica para la entidad.

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

Este anexo no aplica para la entidad.

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

Este anexo no aplica para la entidad.

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

Este anexo no aplica para la entidad.

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

9.1. Bienes y servicios

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se detallan los saldos finales de las Propiedades, Planta y Equipo de la vigencia de diciembre de 2022 y 2021:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.167.053.581,89	15.982.712.371,08	184.341.210,81
Terrenos	2.114.999.219,00	2.114.999.219,00	0,00
Bienes muebles en bodega	124.499.859,00	274.587.027,00	-150.087.168,00
Edificaciones	12.979.899.000,00	12.979.899.000,00	0,00
Muebles y enseres y equipo de oficina	1.454.260.614,97	1.454.260.614,97	0,00
Equipos de comunicación y computación	4.131.037.656,92	3.001.559.943,92	1.129.477.713,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	145.080.000,00	145.080.000,00	0,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	36.985.898,00	35.912.998,00	1.072.900,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.819.708.666,00	-4.023.586.431,81	-796.122.234,19
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
Depreciación: Edificaciones	-800.887.385,00	-662.803.353,35	-138.084.031,65
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.233.014.275,00	-1.117.426.246,62	-115.588.028,38
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-2.609.815.121,00	-2.101.994.408,78	-507.820.712,22
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-132.304.900,00	-117.796.900,00	-14.508.000,00
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-27.394.023,00	-23.260.426,56	-4.133.596,44
Depreciación: Bienes muebles en bodega	-16.292.962,00	-305.096,50	-15.987.865,50

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE ORCINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	274.587.027,00	3.001.559.943,92	145.080.000,00	1.454.260.614,97	35.912.998,00	4.911.400.583,89
+ ENTRADAS (DB):	0,00	1.129.477.713,00	0,00	0,00	1.072.900,00	1.130.550.613,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	150.087.168,00		0,00	0,00	0,00	150.087.168,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	124.499.859,00	4.131.037.656,92	145.080.000,00	1.454.260.614,97	36.985.898,00	5.891.864.028,89
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	124.499.859,00	4.131.037.656,92	145.080.000,00	1.454.260.614,97	36.985.898,00	5.891.864.028,89
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	16.292.962,00	2.609.815.121,00	132.304.900,00	1.233.014.275,00	27.394.023,00	4.018.821.281,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	305.096,50	2.101.994.408,78	117.796.900,00	1.117.426.246,62	23.260.426,56	3.360.783.078,46
+ Depreciación aplicada vigencia actual	15.987.865,50	507.820.712,22	14.508.000,00	115.588.028,38	4.133.596,44	658.038.202,54
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	108.206.897,00	1.521.222.535,92	12.775.100,00	221.246.339,97	9.591.875,00	1.873.042.747,89
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	13,09	63,18	91,19	84,79	74,07	68,21
% DETERIORO ACUMULADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,00	1.521.222.535,92	12.775.100,00	221.246.339,97	9.591.875,00	1.764.835.850,89
+ En servicio		1.521.222.535,92	12.775.100,00	221.246.339,97	9.591.875,00	1.764.835.850,89
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Para el corte de este informe se presenta una variación del 1.15% equivalente a \$184.341.210,81 que corresponde a las compras de activos, movimientos al servicio, depreciación acumulada.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

La entidad mantiene el costo de las partidas de Terrenos y Edificaciones, sin embargo, la depreciación se actualiza teniendo en cuenta el cumplimiento de la política contable y a las vidas útiles establecidas para este cálculo

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.114.999.219,00	12.979.899.000,00	15.094.898.219,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.114.999.219,00	12.979.899.000,00	15.094.898.219,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.114.999.219,00	12.979.899.000,00	15.094.898.219,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	800.887.385,00	800.887.385,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	662.803.353,35	662.803.353,35
+ Depreciación aplicada vigencia actual		138.084.031,65	138.084.031,65
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.114.999.219,00	12.179.011.615,00	14.294.010.834,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	6,17	5,31
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	2.114.999.219,00	12.179.011.615,00	14.294.010.834,00
+ En servicio	2.114.999.219,00	12.179.011.615,00	14.294.010.834,00
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00

10.3. Construcciones en curso

Este anexo no aplica para la entidad.

10.4. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo, presentar análisis que muestre lo siguiente:

- El método de depreciación que es usado por la entidad es el método de línea recta.
- Las vidas útiles usadas por la entidad se detallan a continuación:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	4,0	18,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,0	20,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,0	16,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	100,0	100,0

10.5. Revelaciones adicionales:

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

Este anexo no aplica para la entidad.

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

Este anexo no aplica para la entidad.

11.3 Revelaciones adicionales

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Generalidades

Este anexo no aplica para la entidad.

12.1. Detalle saldos y movimientos

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

Generalidades

Este anexo no aplica para la entidad.

13.1. Detalle saldos y movimientos

Este anexo no aplica para la entidad.

13.2. Revelaciones adicionales

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

A continuación, se detalla los activos intangibles de la vigencia de 2022 y 2021 teniendo en cuenta la amortización acumulada, la variación de los Activos Intangibles es de -12.97% equivalente a -\$464.998.760.14

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	3.120.518.345,77	3.585.517.105,91	-464.998.760,14
Activos intangibles	12.044.179.378,77	10.991.644.536,96	1.052.534.841,81
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-8.923.661.033,00	-7.406.127.431,05	-1.517.533.601,95

14.1. Detalle saldos y movimientos

A continuación, se detallan las partidas de activos intangibles indicando su costo y su amortización para la vigencia del 2022:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	8.233.582.545,76	2.758.061.990,23	10.991.644.535,99
+ ENTRADAS (DB):	620.547.735,87	431.987.106,91	1.052.534.842,78
Adquisiciones en compras	620.547.735,87	431.987.106,91	1.052.534.842,78
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.854.130.281,63	3.190.049.097,14	12.044.179.378,77
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	8.854.130.281,63	3.190.049.097,14	12.044.179.378,77
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	6.852.911.570,00	2.070.749.463,00	8.923.661.033,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	5.802.953.295,17	1.603.174.134,91	7.406.127.430,08
+ Amortización aplicada vigencia actual	1.049.958.274,83	467.575.328,09	1.517.533.602,92
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	0,00	0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	2.001.218.711,63	1.119.299.634,14	3.120.518.345,77
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	77,40	64,91	74,09
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00

14.2. Revelaciones adicionales

A continuación, se detallan revelaciones adicionales de la partida de activos intangibles:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1,0	10,0	11,0
+ Vida útil definida	1,0	10,0	11,0
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0

- El método de amortización es de línea recta.
- Las vidas útiles utilizadas por la entidad están entre 1 a 10 años, o de acuerdo con el tiempo pactado contractualmente con el proveedor.
- La entidad no presenta activos intangibles que tengan vidas útiles indefinidas.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

Generalidades

Este anexo no aplica para la entidad.

15.1. Detalle saldos y movimientos

Este anexo no aplica para la entidad.

15.2. Revelaciones adicionales

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

La UPME reconoce aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la entidad obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los Otros derechos y Garantías presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2022 y 2021 es la siguiente:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16.724.933.343,96	14.337.570.038,25	2.387.363.305,71
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.940.859.430,43	1.941.368.676,31	-509.245,88
Avances y anticipos entregados	0,00	448.500.500,00	-448.500.500,00
Recursos entregados en administración	14.784.073.913,53	11.947.700.861,94	2.836.373.051,59

Generalidades

En esta partida se detallan los bienes y servicios pagados por anticipado tales como seguros y pólizas, impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, recursos entregados en administración a la DTN - SCUN por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

A continuación, se detalla el desglose de las partidas que componen los otros adicionales de la partida de otros derechos y garantías:

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	16.724.933.343,96	0,00	16.724.933.343,96	14.337.570.038,25	0,00	14.337.570.038,25	2.387.363.305,71
Seguros	1.134.109,00	0,00	1.134.109,00	204.500.362,80	0,00	204.500.362,80	-203.366.253,80
Seguros - Pólizas de seguros	1.134.109,00	0,00	1.134.109,00	204.500.362,80	0,00	204.500.362,80	-203.366.253,80
Impresiones, Publicaciones, Suscripciones, y Afiliaciones	1.939.725.321,43	0,00	1.939.725.321,43	1.736.868.313,51	0,00	1.736.868.313,51	202.857.007,92
Impresiones, Publicaciones, Suscripciones, y Afiliaciones	1.939.725.321,43	0,00	1.939.725.321,43	1.736.868.313,51	0,00	1.736.868.313,51	202.857.007,92
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	448.500.500,00	0,00	448.500.500,00	-448.500.500,00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0,00	0,00	0,00	448.500.500,00	0,00	448.500.500,00	-448.500.500,00
En Administración	10.708.353.545,57	0,00	10.708.353.545,57	11.827.862.425,54	0,00	11.827.862.425,54	-1.119.508.879,97
En Administración	10.708.353.545,57	0,00	10.708.353.545,57	11.827.862.425,54	0,00	11.827.862.425,54	-1.119.508.879,97
Encargo Fiduciario - Fiduciaria de administración y pagos	4.075.720.367,96	0,00	4.075.720.367,96	119.838.436,40	0,00	119.838.436,40	3.955.881.931,56
Encargo Fiduciario - Fiduciaria de administración y pagos	4.075.720.367,96	0,00	4.075.720.367,96	119.838.436,40	0,00	119.838.436,40	3.955.881.931,56

En esta partida se presenta una variación del 16.65% equivalente a \$2.387.363.305,71 la cual corresponde a:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

En la partida de Seguros – Pólizas de seguro:

Para el año 2022 el valor de \$ 1.134.109,00 pendiente por amortizar corresponde a Póliza de seguros de vehículo adquirida a la Previsora S.A. Compañía de seguros. Este saldo se espera amortizar dentro del primer trimestre del año 2023.

En Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones:

Se reconoció en el 2022 un total de \$2.354.141.360,27 y una amortización total de \$414.416.038,84 para obtener un saldo de \$1.939.725.321,43 saldo que será amortizado en la vigencia del 2023, a continuación se detallan:

TERCERO	COMPRA	AMORTIZADO	SALDO
MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	4.165.000,00	-	4.165.000,00
NEOSECURE COLOMBIA SAS	116.375.118,27	- 31.572.138,23	84.802.980,04
ARGUS COAL DAILY INTERNATIONAL	342.379.716,00	- 250.127.403,63	92.252.312,37
EUROMONEY	121.519.012,00	- 96.846.970,18	24.672.041,82
INGENIERIA ESPECIALIZADA	43.958.620,00	- 24.909.884,66	19.048.735,34
RED JURISTA	9.000.000,00	- 6.190.909,10	2.809.090,90
THE BALTIC	29.005.009,00	- 80.569,47	28.924.439,53
WOOD MACKENZIE	1.687.738.885,00	- 4.688.163,57	1.683.050.721,43
	2.354.141.360,27	- 414.416.038,84	1.939.725.321,43

En la partida de Recursos Entregados en Administración:

Con corte al mes de **diciembre de 2022**, se tiene acumulado \$3.117.690.211,89 se detallan los valores pendientes por amortizar y el correspondiente beneficiario:

RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	VALOR POR AMORTIZAR 2021	VALOR POR AMORTIZAR 2021	VARIACIÓN
FONDO ROTARORIO DEL DANE - DANE	0,00	15.735.851,40	-15.735.851,40
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	388.544.526,12	432.000.000,00	-43.455.473,88
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	135.000.000,00	0,00	135.000.000,00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2.000.000.000,00	0,00	2.000.000.000,00
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	92.000.000,00	0,00	92.000.000,00
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	389.660.000,00	0,00	389.660.000,00
FUNDACION CSIRO CHILE	0,00	168.000.000,00	-168.000.000,00
ORGANIZACIÓN NAC. UNIDAS DE DES. IND.	112.485.685,77	232.265.713,05	-119.780.027,28
TOTAL RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	3.117.690.211,89	848.001.564,45	2.269.688.647,44

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Y para el cierre de **diciembre del 2022**, la entidad presenta recursos entregados en administración a la DTN – SCUN y Fiduciaria Bancolombia:

CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACIÓN
EN ADMINISTRACIÓN DTN SCUN	7.590.663.333,68	10.979.860.861,09	-3.389.197.527,41
ENCARGO FIDUCIARIO	4.075.720.367,96	119.838.436,40	3.955.881.931,56
	11.666.383.701,64	11.099.699.297,49	566.684.404,15

Estos recursos en administración si bien se presentan como otros derechos y garantías para la UPME son considerados como efectivos y equivalente al efectivo, ya que la disponibilidad de estos es inmediata para la compra o adquisición de bienes y servicios, pagos de nómina etc. Para esta vigencia se reconoce la cuenta de encargo fiduciario producto de la aplicación de la Ley 1955 del 2019 en su artículo 20 el cual hace mención que la UPME “*podrá cobrar a aquellas personas naturales o jurídicas que utilicen o soliciten los servicios técnicos de planeación y asesoría*”.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

Este anexo no aplica para la entidad.

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros

Este anexo no aplica para la entidad.

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

Este anexo no aplica para la entidad.

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera “*Copia No Controlada*”. La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

Este anexo no aplica para la entidad.

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

Este anexo no aplica para la entidad.

17.2. Arrendamientos operativos

Este anexo no aplica para la entidad.

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

Este anexo no aplica para la entidad.

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

Este anexo no aplica para la entidad.

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

Este anexo no aplica para la entidad.

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

19.1. Revelaciones generales

Este anexo no aplica para la entidad.

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.1.5. Financiamiento banca central

Este anexo no aplica para la entidad.

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

20.2.5. Financiamiento banca central

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar representan el valor de las obligaciones originadas en la compra de Bienes, Prestación de Servicios, Recursos a Favor de Terceros, descuentos por Nómina, Retención en la Fuente, Impuestos, Contribuciones y Tasas y Otras Cuentas por Pagar, obligaciones adquiridas con personas naturales o jurídicas en desarrollo de las actividades propias de la Entidad, con una variación de -15,17% equivalente a -\$687.304.249,56:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	3.842.953.388,26	4.530.257.637,82	-687.304.249,56
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.043.629.360,99	179.856.138,99	1.863.773.222,00
Recursos a favor de terceros	213.029,00	69.796,00	143.233,00
Descuentos de nómina	17.902.282,00	20.781.914,00	-2.879.632,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	583.896.946,00	572.940.527,00	10.956.419,00
Otras cuentas por pagar	1.197.311.770,27	3.756.609.261,83	-2.559.297.491,56

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

A continuación, se desglosan los tipos de terceros y saldos entre personas naturales y jurídicas que presenta la entidad en cuentas por pagar de bienes y servicios adquiridos al corte de 31 de diciembre de 2022:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			2.043.629.360,99
Bienes y servicios			427.152,88
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	1	427.152,88
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		
Proyectos de inversión			2.043.202.208,11
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	4	326.458.313,68
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ	2	1.716.743.894,4

Se relaciona los proveedores de las cuentas por pagar:

- En la partida de Bienes y Servicios se encuentran la cuenta por pagar a Organización Terpel S.A.
- Y en la partida de Proyectos de Inversión, se reconoció las cuentas por pagar de los siguientes proveedores: ASIC S.A.S., SQDM S.A.S., Activos TI S.A.S., Soluciones Orion, The Baltic Exchange Ltd y Wood Mackenzie Inc.

21.1.2. Subvenciones por pagar

Este anexo no aplica para la entidad.

21.1.3. Recursos a favor de terceros

A continuación, se desglosan los tipos, el número de terceros que presenta la entidad para el pago de los recursos a favor de terceros al corte de 31 de diciembre de 2022:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			213.029,00
Estampillas			213.029,00
Nacionales	ECP	1	213.029,00
Nacionales	PJ		
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		

En la partida de Recursos a Favor de Terceros, se presenta un saldo por pagar de \$213.029, los cuales corresponden al valor por pagar de retención practicada por Contribución Contrato de Obra y el pago pendiente de Estampillas.

21.1.4. Descuentos de nómina

A continuación, se desglosan el número de personas jurídicas y el saldo por pagar que presenta la entidad por los descuentos de nómina referentes a Seguridad Social, Libranzas y Cooperativas ya que estos descuentos son cancelados en los primeros días del siguiente mes:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			17.902.282,00
Aportes a fondos pensionales			9.374.241,00
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	1,00	9.374.241,00
Aportes a seguridad social en salud			8.528.041,00
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	1,00	8.528.041,00

21.1.5. Otras cuentas por pagar

A continuación, se desglosan el tipo de tercero entre personas naturales y jurídicas y el saldo por pagar, de la cuenta de Servicios y la cuenta de Excedentes Financieros, esta última corresponde a los rendimientos financieros generados durante la vigencia y el saldo de los recursos no ejecutados que se deben restituir a las empresas aportantes al corte del 31 de diciembre de 2021:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1.197.311.770,27
Servicios			55.647.110,36
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	7	55.647.110,36
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		
Excedentes financieros			1.141.664.659,91
Nacionales	PN		
Nacionales	PJ	3	1.141.664.659,91

A continuación, se relacionan los proveedores de la partida Otras Cuentas por Pagar:

- En la partida de Servicios se reconocieron los siguientes proveedores: Imprenta Nacional de Colombia, Servicios Postales Nacionales, Satena S.A., Autoinvercol S.A. Salud Ocupacional Sanitas S.A.S. Limpieza Institucional Lasu S.A.S., Metabiblioteca S.A.S.
- En la partida de Excedentes financieros, se reconoció el valor a restituir del presupuesto no ejecutado de la vigencia 2022 y de los rendimientos generados a las entidades Aportantes (Agencia Nacional de Minería, Agencia Nacional de Hidrocarburos y Ministerio de Minas y Energía).

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La desagregación de los beneficios a los empleados presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022 y 31 de diciembre el año 2021, se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo de Trabajo Colombiano y los fundamentos legales emitidos por el Departamento Administrativo de la Función pública.

Los saldos que registra esta cuenta a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, presentan una variación de -9.07% equivalente a -\$98.330.035,71 correspondientes a:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	985.752.550,00	1.084.082.585,71	-98.330.035,71
Beneficios a los empleados a corto plazo	985.752.550,00	1.084.082.585,71	-98.330.035,71
Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	985.752.550,00	1.084.082.585,71	-98.330.035,71
A corto plazo	985.752.550,00	1.084.082.585,71	-98.330.035,71
A largo plazo	0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

A continuación, se detallan los beneficios a los empleados de corto plazo los cuales se tiene pendientes por pagar, por concepto de Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de navidad y Bonificaciones así:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	985.752.550,00
Vacaciones	397.424.360,00
Prima de vacaciones	281.652.636,00
Prima de servicios	147.655.515,00
Prima de navidad	18.521.872,00
Bonificaciones	140.498.167,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Este anexo no aplica para la entidad.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

Este anexo no aplica para la entidad.

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Durante el periodo no se presentaron provisiones.

23.1. Litigios y demandas

Durante el periodo no se presentaron provisiones.

23.2. Garantías

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

23.3. Provisiones derivadas

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

En Otros Pasivos se reconoce la partida de Ingresos por Transferencias Condicionadas, en la cual esta los recursos pendientes de cruce con las entidades aportantes (Interconexión Eléctrica S.A.- I.S.A. y de ECOPETROL) del presupuesto no ejecutado de la vigencia.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83
Otros pasivos diferidos	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83
Otros pasivos diferidos	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83
Ingresos por Transferencias Condicionadas	758.147.732,87	3.748.527.420,70	-2.990.379.687,83

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

Este anexo no aplica para la entidad.

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

Este anexo no aplica para la entidad.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Este anexo no aplica para la entidad.

25.2. Pasivos contingentes

Las posibles obligaciones calificadas por el Grupo Interno de Trabajo de Gestión Jurídica y Contractual de la UPME dentro del rango del 10% y el 50% , surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad, corresponderán a los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden acreedoras.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	1.431.351.284.376,77	1.253.860.711.133,35	177.490.573.243,42
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.431.351.284.376,77	1.253.860.711.133,35	177.490.573.243,42

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

A continuación, se detalla los litigios y demandas que tiene reconocido la entidad por procesos judiciales administrativos así:

CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD
	VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
PASIVOS CONTINGENTES	1.431.351.284.376,8	196
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.431.351.284.376,8	196
Administrativos	1.431.351.284.376,8	196

Con corte al 31 de diciembre de 2022, se reflejó un aumento en las Cuentas de Orden que la entidad tiene reconocidas producto de las contingencias reportadas por el Grupo Interno de Trabajo de Gestión Jurídica –GITGJ teniendo una variación por valor de \$177.490.573.243,42 siendo importante manifestar que en la vigencia 2022 se han recibido 196 demandas en contra del sector minero energético, originadas por supuesta causa de daño a bienes por ejecución de obra pública y/o daño o amenaza ambiental en el Proyecto Hidroituango.

Estos Pasivos Contingentes están relacionados a concepto emitido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado ANDJE, donde todos los procesos quedan con un porcentaje de condena del 100% y no por su participación porcentual.

Es de aclarar que este monto será tasado por cada una de las entidades del sector involucradas en cada proceso litigioso y en coordinación con el Grupo Interno e Trabajo de Gestión Jurídica y Contractual lo estaremos monitoreando con el fin de registrar mensualmente los valores de acuerdo con el avance en los procesos respectivos.

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Este anexo no aplica para la entidad

26.2. Cuentas de orden acreedoras

A continuación, se detallan las cuentas orden acreedora así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-1.431.351.284.376,77	-1.253.860.711.133,35	-177.490.573.243,42
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.431.351.284.376,77	-1.253.860.711.133,35	-177.490.573.243,42
Pasivos contingentes por contra (db)	-1.431.351.284.376,77	-1.253.860.711.133,35	-177.490.573.243,42

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

A continuación, se detallan las partidas que componen el patrimonio de la entidad:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	30.564.222.822,33	25.605.224.224,38	4.958.998.597,95
Capital fiscal	25.878.542.736,97	24.529.842.736,97	1.348.700.000,00
Resultados de ejercicios anteriores	-260.318.145,45	766.554.086,88	-1.026.872.232,33
Resultado del ejercicio	4.945.998.230,81	308.827.400,53	4.637.170.830,28

Para este rubro podemos evidenciar las siguientes variaciones que se detallan a continuación:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

- Aumento en el Capital Fiscal, originado por el pago y capitalización de los Excedentes Financieros generados en la vigencia 2020 por valor \$1.348.700.000,00.
- La partida que presenta mayor impacto es la de Resultado del Ejercicio, debido al recaudo de los Servicios de Investigación Científica y tecnológica, prestados por la Unidad de acuerdo a lo establecido en el artículo 20 de la Ley 1955 del 2019.

Revelaciones específicas de las entidades que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

Este anexo no aplica para la entidad.

27.1. Capital

Este anexo no aplica para la entidad.

27.2. Acciones

Este anexo no aplica para la entidad.

27.3. Instrumentos financieros

Este anexo no aplica para la entidad.

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos en el estado de resultado del ejercicio para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	43.938.283.962,15	31.232.151.300,58	12.706.132.661,57
Venta de servicios	4.023.204.418,96	0,00	4.023.204.418,96
Transferencias y subvenciones	39.828.830.408,43	29.676.215.870,36	10.152.614.538,07
Otros ingresos	86.249.134,76	1.555.935.430,22	-1.469.686.295,46

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

A continuación, se detallan las partidas que componen los ingresos de transacciones sin contraprestación, tales como otras transferencias para funcionamiento al corte de diciembre de 2022 y 2021:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	39.828.830.408,43	29.676.215.870,36	10.152.614.538,07
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	39.828.830.408,43	29.676.215.870,36	10.152.614.538,07
Otras transferencias	39.828.830.408,43	29.676.215.870,36	10.152.614.538,07

Para el año 2022, En la partida de Otras Transferencias, se presenta una variación de 34.21% \$10.152.614.538,07, la cual obedece al valor ejecutado del presupuesto de cada vigencia.

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

Este anexo no aplica para la entidad.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

A continuación, se detallan las partidas que componen los ingresos de transacciones con contraprestación, al corte de diciembre de 2022 y 2021:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	4.109.453.553,72	1.555.935.430,22	2.553.518.123,50
Venta de servicios	4.023.204.418,96	0,00	4.023.204.418,96
Servicios de Investigación científica y tecnológica	4.023.204.418,96	0,00	4.023.204.418,96
Otros ingresos	86.249.134,76	1.555.935.430,22	-1.469.686.295,46
Financieros	200.187,22	980.244,38	-780.057,16
Ingresos diversos	86.048.947,54	1.554.955.185,84	-1.468.906.238,30

28.3. Contratos de construcción

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

NOTA 29. GASTOS

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable. A continuación, las partidas que hacen parte de los gastos de la entidad conformados por gastos de administración y operación, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y otros gastos al corte del 31 de diciembre de 2022 y 2021, así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	38.992.285.731,34	30.923.323.900,05	8.068.961.831,29
De administración y operación	35.764.654.741,39	27.247.504.226,83	8.517.150.514,56
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.227.628.506,14	3.661.358.272,48	-433.729.766,34
Otros gastos	2.483,81	14.461.400,74	-14.458.916,93

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los gastos de administración, de operación y ventas presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	35.764.654.741,39	27.247.504.226,83	8.517.150.514,56	35.764.654.741,39	0,00
De Administración y Operación	35.764.654.741,39	27.247.504.226,83	8.517.150.514,56	35.764.654.741,39	0,00
Sueldos y salarios	7.971.674.887,00	7.884.873.474,00	86.801.413,00	7.971.674.887,00	0,00
Contribuciones efectivas	2.110.911.300,00	2.072.633.534,00	38.277.766,00	2.110.911.300,00	0,00
Aportes sobre la nómina	446.429.800,00	428.577.900,00	17.851.900,00	446.429.800,00	0,00
Prestaciones sociales	3.478.040.462,29	3.174.084.856,95	303.955.605,34	3.478.040.462,29	0,00
Gastos de personal diversos	4.276.080,39	4.216.561,03	59.519,36	4.276.080,39	0,00
Generales	21.643.464.134,53	13.557.153.388,13	8.086.310.746,40	21.643.464.134,53	0,00
Impuestos, contribuciones y tasas	109.858.077,18	125.964.512,72	-16.106.435,54	109.858.077,18	0,00

En Gastos de Administración:

La entidad reconoció por Gastos de Administración rubros tales como sueldos y salarios (sueldos, prima técnica, auxilio de transporte y subsidio de alimentación), contribuciones efectivas (aportes de salud, aportes de pensión, aportes de ARL), aportes de nómina (aportes de ICBF y SENA) y prestaciones sociales (vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación, prima especial de servicios, prima de coordinación y otras primas).

Esta cuenta se refleja una variación de 3,29% equivalente a \$446.946.203,70 millones entre el año 2022 y el 2021, debido a que las partidas tuvieron un comportamiento de aumento (sueldos y salarios contribuciones efectivas, Aportes sobre la nómina, Prestaciones sociales y Gastos de personal diversos).

En Gastos de Operación:

En esta partida la entidad reconoció rubros tales como gastos de apoyo logístico necesario para soportar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas: Los Servicios Públicos, Seguros, Viáticos y Gastos de Viajes, Servicios de Aseo, Cafetería y Restaurante, Honorarios, Servicios, Servicio de Vigilancia y Seguridad, Materiales y Suministros, entre otros. A continuación, se relacionan:

DESCRIPCION	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION
ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.744.027.875,91	1.900.663.609,97	- 156.635.734,06
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	40.201.621,00	31.263.710,00	8.937.911,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	39.631.770,96	13.902.541,00	25.729.229,96
MANTENIMIENTO	95.483.835,14	299.876.281,30	- 204.392.446,16
SERVICIOS PUBLICOS	156.066.407,17	141.298.932,58	14.767.474,59
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	108.983.129,00	224.047.233,03	- 115.064.104,03
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	120.318.460,00	41.674.123,00	78.644.337,00
IMPRESIONES, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2.172.748.449,33	1.746.818.762,83	425.929.686,50
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	27.073.914,00	33.181.340,00	- 6.107.426,00
SEGUROS GENERALES	329.011.225,80	194.009.957,15	135.001.268,65
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.131.669,84	10.142.498,69	- 2.010.828,85
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	210.704.324,64	154.132.709,94	56.571.614,70
LICENCIAS	-	23.429.553,00	- 23.429.553,00
GASTOS LEGALES	-	-	-
COMISIONES	40.219.043,70	10.381.960,00	29.837.083,70
HONORARIOS	15.571.420.926,68	8.188.652.939,98	7.382.767.986,70
SERVICIOS	979.441.481,36	543.677.235,66	435.764.245,70
OTROS GASTOS GENERALES	-	-	-
TOTAL DE GASTOS GENERALES	21.643.464.134,53	13.557.153.388,13	8.086.310.746,40

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Esta cuenta presenta una variación de 59,65%, los cuales equivalen a \$8.086.310.746,40, principalmente al aumento en el reconocimiento de Impresos Publicaciones, suscripciones y afiliaciones, Honorarios y Servicios, tal como se describe a continuación:

- Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones: se presenta una variación de 24.38% correspondiente a \$425.929.686,50.

Durante el año 2022 las principales suscripciones que se amortizaron corresponden a los siguientes proveedores: Wood Mackenzie Inc \$1.332.536.989, Argus Media Inc \$ 344.359.880, S&P Global \$ 225.323.677, Euromoney Global Ltd \$111.066.201, Neosecure Colombia S.A.S. \$ 42.619.318 e Ingeniería especializada S.A. \$ 36.250.942.

- Honorarios: se presenta una variación de 90.16% correspondiente a \$7.382.767.986,70

Durante el año 2022 los principales proveedores a los cuales se les causaron y pagaron honorarios son los siguientes: Jaime Arteaga y Asociados S.A.S. \$ 1.671.531.120, JG Energy Consulting Corporation \$ 1.120.849.227, Unión Temporal UT Prominera M&M \$ 798.787.500, Corporacion EMA\$ 774.154.500, Viable S.A.S. \$ 715.374.450, John Boyd Company Colombia \$689.559.940, Ecosimple S.A.S. \$ 517.650.000, Caia Ingeniería S.A.S. \$ 440.300.000, CR (Colombia) S.A.S. \$ 336.138.770 y Fundación Universidad Jorge Tadeo Lozano. 318.292.000.

- Servicios: se presenta una variación de 80.15% correspondiente a \$435.764.245,70

Durante el año 2022 los principales terceros sobre los que se causaron servicios son los siguientes: Comisión Nacional del Servicio Civil \$ 277.200.000, Centro Empresarial Arrecife \$179.516.472, Neosecure Colombia S.A.S. \$ 115.145.612, Caja de Compensación Familiar CAFAM \$ 111.721.015, SubaTours S.A.S. \$ 91.982.154, ASIC S.A.S. \$ 55.665.018 y M2 Estrategias S.A.S. \$ 50.174.698.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

De acuerdo con la aplicación de las políticas contables de la Propiedades, Planta y Equipo, Activos Intangibles, Cuentas por Cobrar, entre otras se detallan el deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.227.628.506,14	3.661.358.272,48	-433.729.766,34
DEPRECIACIÓN	792.991.903,19	687.860.062,03	105.131.841,16
De propiedades, planta y equipo	792.991.903,19	687.860.062,03	105.131.841,16
AMORTIZACIÓN	2.434.636.602,95	2.973.498.210,45	-538.861.607,50
De activos intangibles	2.434.636.602,95	2.973.498.210,45	-538.861.607,50

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

Este anexo no aplica para la entidad.

29.3. Transferencias y subvenciones

Este anexo no aplica para la entidad.

29.4. Gasto público social

Este anexo no aplica para la entidad.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

Este anexo no aplica para la entidad.

29.6. Operaciones interinstitucionales

Este anexo no aplica para la entidad.

29.7. Otros gastos

A continuación, se detallan las partidas que componen los otros gastos, así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	2.483,81	14.461.400,74	-14.458.916,93
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.483,81	39.021,01	-36.537,20
Otros ajustes por diferencia en cambio	2.483,81	39.021,01	-36.537,20
FINANCIEROS	0,00	19.176,73	-19.176,73
Otros gastos financieros	0,00	19.176,73	-19.176,73
GASTOS DIVERSOS	0,00	14.403.203,00	-14.403.203,00
Otros gastos diversos	0,00	14.403.203,00	-14.403.203,00

Esta partida presenta una variación significativa dado que en la vigencia anterior 2021 se ajustaron el costo de los algunos activos tales como la pérdida del equipo móvil de la Dirección por valor de \$3,6 millones y el ajuste al costo de adquisición al proveedor ESRI por valor de \$10,7 millones.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

30.1. Costo de ventas de bienes

Este anexo no aplica para la entidad.

30.2. Costo de ventas de servicios

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

31.1. Costo de transformación - Detalle

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Composición

Este anexo no aplica para la entidad.

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Este anexo no aplica para la entidad.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

Este anexo no aplica para la entidad.

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Este anexo no aplica para la entidad.

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

Este anexo no aplica para la entidad.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

Este anexo no aplica para la entidad.

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este anexo no aplica para la entidad.

NOTA 38. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Se incluye a continuación los informes de ejecución presupuestal de la Unidad de Planeación Minero Energética, donde se detalla la composición y generalidades del presupuesto:

Los ingresos de la UPME, son Ingresos Corrientes - Recursos Propios de acuerdo con lo previsto en el artículo 14 de la Ley 143 de 1994, en consonancia con el artículo 18 del Decreto 1258 de 2013 y el artículo 153 de la Ley 1753 de 2015, provienen de los aportes que en partes iguales deben realizar: Interconexión Eléctrica S.A –ISA S.A., Ecopetrol, Ministerio de Minas y Energía, Agencia Nacional de Minería –ANM y Agencia Nacional de Hidrocarburos ANH.

Para la vigencia 2022 el presupuesto inicial aprobado para la entidad de conformidad con la Ley 2159 del 12 de noviembre de 2021 y el Decreto de liquidación 1793 del 21 de diciembre 2021 asciende a \$43.353.117.795, con un incremento del 12% con relación al año 2021. Como se detalla a continuación:

PRESUPUESTO DE RENTAS Y RECURSOS DE CAPITAL			
SECCION 2109			
FUENTE	RECURSO	DESCRIPCION	VALOR
Propios	20	INGRESOS CORRIENTES	42.004.417.795,00
Propios	21	RECURSOS DE CAPITAL	1.348.700.000,00
TOTAL, PRESUPUESTO VIGENCIA 2022			43.353.117.795,00

No se presentaron modificaciones a la apropiación inicial del presupuesto durante la vigencia 2022.

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

APROPIACION INICIAL			
RUBRO	DESCRIPCION	APR. INICIAL	%
A	FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450	40.6%
B	DEUDA PUBLICA	135.000.000	0.3%
C	INVERSION	25.604.057.345	59.1%
	TOTAL	43.353.117.795	100%

38.1. Clasificación del Presupuesto de Funcionamiento de la UPME:

Los gastos de funcionamiento con una apropiación inicial de \$17.614.060.450 corresponden al 40.6% del total del presupuesto aprobado para la vigencia 2022.

A continuación, se detallan los gastos de funcionamiento y su apropiación inicial:

DESCRIPCION	APROPIACIÓN INICIAL
FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450,00
GASTOS DE PERSONAL	14.945.500.000,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.797.000.000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	435.940.000,00
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	300.000.000,00
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	135.620.450,00

38.2. Clasificación del Presupuesto de Inversión de la UPME

Los gastos de inversión, con apropiación inicial de \$25.604.057.345,00 corresponden al 59% del total del presupuesto aprobado para la vigencia 2022.

A continuación, se detallan los gastos de Inversión y su apropiación inicial:

DESCRIPCION	APROPIACIÓN INICIAL
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 6.467.257.345,00
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR HIDROCARBUROS	\$ 2.940.000.000,00
DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE DEL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	\$ 3.200.000.000,00
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	\$ 11.648.100.000
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGÉTICO (REC 21)	\$1.348.700.000
INVERSION	\$ 25.604.057.345,00

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

38.3. RESULTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL AI 31 DE DICIEMBRE/2022

38.3.1 INGRESOS:

Los ingresos recaudados para la vigencia 2022, provienen de los aportes que deben realizar según lo previsto en el artículo 14 de la Ley 143 de 1994, Interconexión Eléctrica S.A, –ISA S.A, Ecopetrol, Ministerio de Minas y Energía, Agencia Nacional de Minería –ANM y la Agencia Nacional de Hidrocarburos ANH - ingresos corrientes por un valor recaudado de \$ 37.955.890.374,00 (91% de recaudo), la diferencia presentada es el aforo vigente, el cual corresponde al cruce de cuentas en la vigencia 2022 con ISA y Ecopetrol.

El valor del recaudo reflejado en recursos de capital corresponde a los excedentes financieros del año 2020, a los rendimientos financieros y a los reintegros de recursos no apropiados de años anteriores.

A continuación, se relaciona el presupuesto de ingresos recibidos, con corte al 31 de diciembre de 2022:

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y RECURSOS DE CAPITAL					
FUENTE	RECURSO	CONCEPTO	AFORO VIGENTE	RECAUDO EN EFECTIVO ACUMULADO	%
Propios	20	INGRESOS CORRIENTES	42.004.417.795,00	41.979.094.794,00	99.9%
Propios	21	RECURSOS DE CAPITAL	1.348.700.000,00	1.495.333.407,00	111%
TOTAL, PRESUPUESTADO VS RECAUDO			43.353.117.795,00	43.474.428.201,00	100%

38.3.2 GASTOS:

La ejecución de gastos de la UPME durante la vigencia 2022, en funcionamiento asciende al 91%, en servicio a la deuda el 100% y en inversión el 98% a nivel de compromiso. Con un total de ejecución del 95% Como se relaciona a continuación:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450,00	15.968.534.241,50	91%
SERVICIO A LA DEUDA	135.000.000,00	135.000.000,00	100%
INVERSION	25.604.057.345,00	25.136.922.242,08	98%
TOTAL	43.353.117.795,00	41.240.456.483,58	95%

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

Compromisos: la apropiación vigente vs la ejecución de compromisos en gastos de funcionamiento, ascendió al 91% donde los gastos de personal son los más representativos en la ejecución a 31 de diciembre 2022. Como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450.00	15.968.534.241,50	91%
GASTOS DE PERSONAL	14.945.500.000.00	14.113.829.199,46	94%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.797.000.000,00	1.663.772.624,04	93%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	435.940.000,00	32.073.649.00	7%
GASTOS DE COMERCIALIZACION	300.000.000.00	67.157.708.00	22%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	135.620.450.00	91.701.061.00	68%

Compromisos: la apropiación vigente vs la ejecución de compromisos en gastos de inversión, ascendió al 98% en la ejecución a 31 de diciembre 2022. Como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% EJECUCIÓN
INVERSION	25.604.057.345.00	25.136.922.242,08	98%
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA	6.467.257.345.00	6.275.937.065.30	97%
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR HIDROCARBUROS	2.940.000.000.00	2.912.705.695.20	99%
DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE DEL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	3.200.000.000,00	3.147.172.284.00	98%
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGÉTICO	12.996.800.000.00	12.801.107.197.58	98%

Obligaciones:

La ejecución de gastos de inversión con cargo a las obligaciones corresponde a un 92% respecto a la apropiación vigente para la vigencia 2022. Como se detalla a continuación:

F-DO-02

2022/07/08

Recuerde: Si este documento se encuentra impreso no se garantiza su vigencia, por lo tanto, se considera "Copia No Controlada". La versión vigente se encuentra publicada en el Sistema de Gestión Único Estratégico de Mejoramiento - SIGUEME

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	% EJEC OBLIG
FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450,00	15.968.534.241,50	15.964.999.208,62	91%
SERVICIO A LA DEUDA	135.000.000,00	135.000.000,00	135.000.000,00	100%
INVERSION	25.604.057.345,00	25.136.922.242,08	23.683.408.928,59	92%
TOTAL	43.353.117.795,00	41.240.456.483,58	39.783.408.137,21	92%

38.3.2.1 Ejecución presupuestal Gastos de Funcionamiento:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	%
FUNCIONAMIENTO	17.614.060.450,00	15.968.534.241,50	15.964.999.208,62	91%
GASTOS DE PERSONAL	14.945.500.000,00	14.113.829.199,46	14.113.829.199,46	94%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.797.000.000,00	1.663.772.624,04	1.660.237.591,16	92%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	435.940.000,00	32.073.649,00	32.073.649,00	7%
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	300.000.000,00	67.157.708,00	67.157.708,00	22%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	135.620.450,00	91.701.061,00	91.701.061,00	68%

Para los gastos de funcionamiento con corte a 31 de diciembre de 2022, las obligaciones ascienden a \$15.964.999.208.62 correspondiente al 91%. El porcentaje de mayor impacto corresponde a los Gastos de Personal. Como se detalla a continuación:

38.3.2.2 Ejecución de Gastos de Inversión

Para los gastos de Inversión con corte a 31 de diciembre de 2022, las obligaciones ascienden a \$23.683.408.928.59 correspondiente al 92%. El porcentaje de mayor impacto al Desarrollo Ambiental Sostenible Del Sector Minero Energético. Como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	% EJEC OBLIG
INVERSION	25.604.057.345,00	25.136.922.242,08	23.683.408.928,59	92%
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR DE ENERGÍA ELÉCTRICA	6.467.257.345,00	6.275.937.065,30	6.123.882.884,95	95%
CONSOLIDACIÓN PRODUCTIVA DEL SECTOR HIDROCARBUROS	2.940.000.000,00	2.912.705.695,20	2.254.653.533,06	77%
DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE DEL SECTOR MINERO ENERGETICO	3.200.000.000,00	3.147.172.284,00	3.147.172.284,00	98%
GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN EN EL SECTOR MINERO ENERGETICO	12.996.800.000,00	12.801.107.197,58	12.157.700.226,58	94%

38.3.3 Rezago Presupuestal 2023

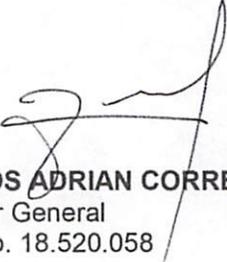
Como resultado de la ejecución presupuestal con corte a 31 de diciembre de 2022, se constituyó rezago presupuestal, como se detalla a continuación.

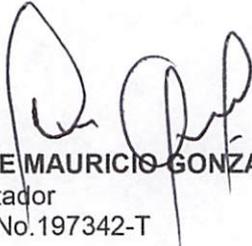
Las Reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia 2022, ascienden a la suma de \$3.535.032,88 en gastos de funcionamiento y \$1.453.513.313,49 de gastos de inversión, como se detalla a continuación:

RESERVAS PRESUPUESTALES				
FUENTE	RECURSO	SIT	DESCRIPCION	COMPROMISO
Propios	20	CSF	FUNCIONAMIENTO	\$ 3.535.032.88
Propios	20	CSF	INVERSION	\$1.309.218.607.49
Propios	21	CSF	INVERSION	\$ 144.294.706.00
TOTAL				\$1.457.048.346.37

Las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2022, ascienden a la suma de \$ 54.699.061.36 de gastos de funcionamiento y \$ 2.057.335.160,11 de gastos de inversión, como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR				
FUENTE	RECURSO	SIT	DESCRIPCION	OBLIGACION
Propios	20	CSF	FUNCIONAMIENTO	\$ 54.699.061.36
Propios	20	CSF	INVERSION	\$ 2.057.335.160.11
TOTAL				\$ 2.112.034.221.47


CARLOS ADRIAN CORREA FLOREZ
Director General
C.C. No. 18.520.058


JOSE MAURICIO GONZALEZ ACOSTA
Contador
T.P No.197342-T