



ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

Tabla de contenido

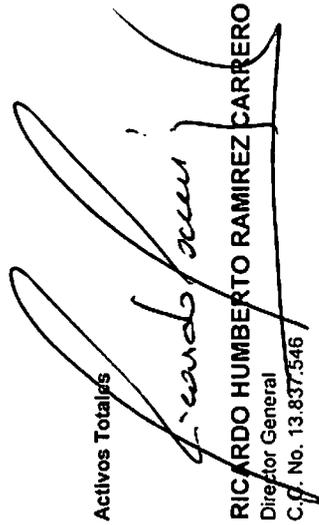
1	Unidad de Planeación Minero Energética - UPME.....	5
2	Declaración de cumplimiento.....	6
3	Notas a los informes financieros y contables mensuales.....	6
3.1	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	6
3.2	Cuentas por cobrar - Transferencia.....	7
3.3	Otras cuentas por cobrar.....	8
3.4	Activos Intangibles.....	9
3.5	Propiedades, planta y equipo.....	9
3.6	Beneficios a los Empleados de corto plazo.....	11
3.7	Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.....	12
3.8	Provisiones y litigios.....	13
3.9	Gastos por Depreciación y amortización.....	14

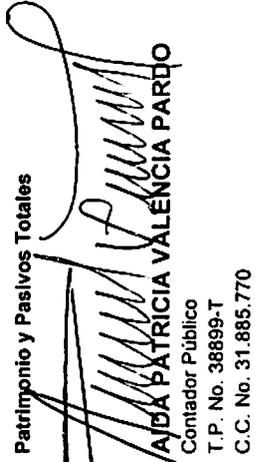


UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA
Estado de situación financiera
(Cifras en pesos colombianos)

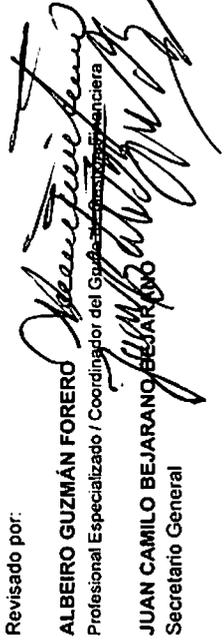
	Nota	Septiembre de 2018	Septiembre de 2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3.1	18.500.967.627	225.599.437
Cuentas por cobrar de Transferencia	3.2	3.914.685.839	1.356.710.926
Otras Cuentas por Cobrar	3.3	123.781.096	148.469.180
Otros Activos		2.349.549	287.765
Activos Corrientes Totales		22.541.784.111	17.778.936.422
Activos no corrientes			
Activos Intangibles	3.4	10.759.158.746	1.880.336.247
Propiedades, planta y equipo	3.5	15.561.931.846	1.880.336.247
Activos no Corrientes Totales		26.321.090.592	3.760.672.494
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar			225.599.437
Beneficios a los Empleados de corto plazo	3.5		1.356.710.926
Retención en la Fuente			148.469.180
Otras cuentas por pagar			287.765
Ingreso recibidos por anticipado/Transferencias	3.7		17.778.936.422
Pasivos Diferidos			-
Pasivos corrientes totales			19.510.003.730
Pasivos no corrientes			
Provisiones y Litigios	3.8		1.880.336.247
Pasivos no corrientes totales			1.880.336.247
Pasivos Totales		21.390.339.977	21.390.339.977

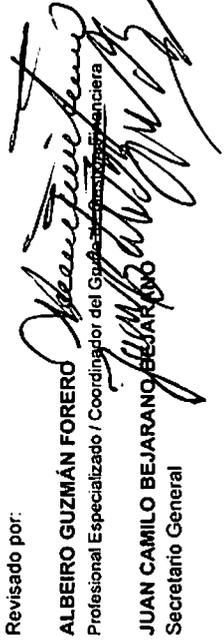
PATRIMONIO			
Capital Fiscal		22.510.542.737	
Resultado del ejercicio		(1.835.722.413)	
Impactos por la transición		6.797.714.401	
Total patrimonio		27.472.534.726	27.472.534.726
Patrimonio y Pasivos Totales		48.862.874.702	48.862.874.702


RICARDO HUMBERTO RAMIREZ CARRERO
Director General
C.C. No. 13.837.546


AIDA PATRICIA VALENCIA PARDO
Contador Público
T.P. No. 38899-T
C.C. No. 31.885.770

Revisado por:

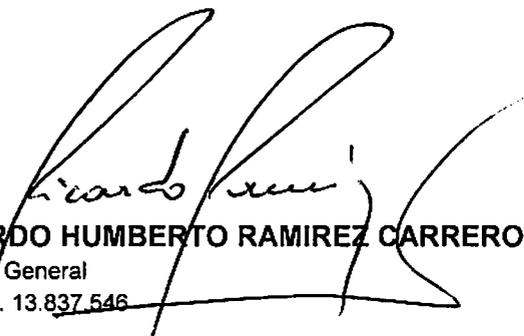

ALBEIRO GUZMÁN FORERO
Profesional Especializado / Coordinador del Grupo de Planeación Financiera


JUAN CAMILO BEJARANO
Secretario General

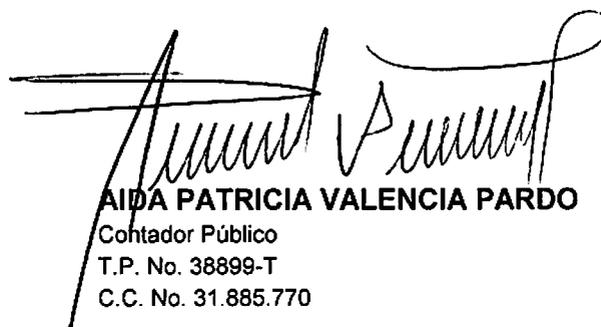


UNIDAD DE PLANEACIÓN MINERO ENERGÉTICA
Estado de Resultados
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Septiembre de 2018</u>
Resultado de periodo		
Ganancia (pérdida)		
Ingresos sin contraprestación	3.7	13.538.546.579
Gasto de Administración		9.495.987.920
Gasto de Generales		5.189.995.238
Gasto de Depreciaciones/Amortizaciones	3.9	1.264.406.762
Gastos de Impuestos, contribuciones y tasas		150.053.475
Gastos Financieros		91.532.000
Gasto de Provisiones y Litigios		16.957.947
Otros Ingresos		834.664.350
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		<u><u>(1.835.722.413)</u></u>

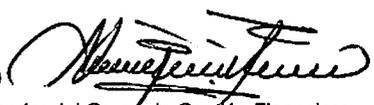


RICARDO HUMBERTO RAMIREZ CARRERO
Director General
C.C. No. 13.837.546



AIDA PATRICIA VALENCIA PARDO
Contador Público
T.P. No. 38899-T
C.C. No. 31.885.770

Revisado por:



ALBEIRO GUZMÁN FORERO
Profesional Especializado / Coordinador del Grupo de Gestión Financiera



JUAN CAMILO BEJARANO BEJARANO
Secretario General

2 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados de la Unidad de Planeación Minero Energética (en adelante, UPME), corresponden al mes de septiembre de 2018, el cual pertenece al tercer mes del periodo de 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), el mismo ha sido preparado de acuerdo con este Marco Normativo y **se encuentra expresado en pesos colombianos**.

Anterior al periodo de transición, los estados financieros fueron elaborados de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública (en adelante, RCP V. 2007), por lo tanto, los efectos financieros de la transición hacia el Marco Normativo de Res. 533.

3 Notas a los informes financieros y contables mensuales

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, para los cuales 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 realiza la presentación de los estados de situación financiera y estado de resultados del mes de septiembre de 2018 y sus notas explicativas.

A continuación, se presentan las partidas de mayor revelación e impacto para la UPME, en el mes de septiembre de 2018:

3.1 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 esta política 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

De acuerdo con la política contable efectivo y equivalente al efectivo de la entidad correspondientes a los recursos propios y de las empresas aportantes:

DESCRIPCION	CORTE SEPTIEMBRE
Cuenta corriente - Caja Menor	8.300.000
En administración dtn - scun	13.845.096.056
Encargo fiduciario - fiducia de administración	4.647.571.571
Total efectivo y equivalente al efectivo	18.500.967.627

Para el caso de la cuenta corriente la cual está para el manejo de la Caja menor. La caja menor de la entidad agota estos recursos para la compra de elementos de aseo, cafetería, papelería y demás gastos administrativos.

Por su parte, la UPME opera con los recursos recibidos de las empresas aportantes y estos recursos se van ejecutando paulatinamente durante el año de acuerdo con los compromisos adquiridos por la entidad, por esta razón la entidad realiza la conciliación mensualmente de sus recursos incluyendo los rendimientos. Una vez canceladas las obligaciones de la entidad, los recursos de los aportantes no ejecutados son restituidos a las empresas aportantes al finalizar de la vigencia. Este dinero es de inmediata liquidez para la UPME. Estos recursos se encuentran la cuenta CUN.

De igual forma, la UPME tiene actualmente recursos por Encargo Fiduciario con la entidad FiduAgraria. Estos recursos se manejan a través de dos cuentas, una cuenta de ahorros con Occidente y un Fondo de Inversión Colectiva de la (FiduAgraria). La cuenta de ahorros es la recaudadora de los aportes, reintegro de viáticos, entre otras y la segunda es la que realiza los pagos de las obligaciones de la entidad y sus compromisos de pagos. Estos recursos de concilian mensualmente reconociendo los rendimientos que generen dentro de estas dos cuentas.

En este periodo FiduAgraria, mantiene los recursos recaudados en la cuenta de ahorros (bancos) y en un FIC (Fondo de Inversión Colectiva) el cual funciona con recursos a la vista que se están usando para los pagos u obligaciones generados en el periodo, lo cual generó rendimientos financieros adicionales de \$11.396.022.

3.2 Cuentas por cobrar - Transferencia

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 espere 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.

Actualmente la UPME percibe anualmente aportes de las entidades: i) ISA; ii) Agencia Nacional de Minería; iii) Ministerio de Minas y Energía; y iv) ECOPETROL, 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 periodo.

Tal como se evidencia a continuación en el presente cuadro la entidad ha recibido de los aportantes un total de \$27.402.797.162 para su ejecución:

APORTANTE	APORTES TOTALES	PAGOS HASTA SEPTIEMBRE 2018	APORTES PENDIENTES
INTERCONEXION ELECTRICA SA ESP	7.829.370.750	(7.829.370.750)	-
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	7.829.370.750	(5.872.027.850)	1.957.342.900
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	7.829.370.750	(5.872.027.812)	1.957.342.939
ECOPETROL S.A.	7.829.370.750	(7.829.370.750)	-
TOTALES	31.317.483.000	(27.402.797.162)	3.914.685.839

3.3 Otras cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere 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.

Para el caso de la partida de otras cuentas por cobrar esta partida esta conformada por los Pagos por Cuentas de Terceros, la cual corresponde a las cuentas por cobrar de las EPS y ARL producto de las incapacidades de los funcionarios de la entidad. A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por tercero:

TIPO DE INCAPACIDAD	ALIANSA SALUD	COMPENSAR	COOMEVA	CRUZ BLANCA	FAMISANAR	MEDIMAS	POSITIVA	SANITAS	SURA	Total general
ACCIDENTE DE TRABAJO-ACTIVIDAD DEPORTIVA							30.488.872			30.488.872
ENFERMEDAD GENERAL	6.520.137	1.852.724	95.350	6.294.232	16.564.440	1.935.993		29.152.752	102.687	62.518.315
LICENCIA DE MATERNIDAD								19.975.655		19.975.655
LICENCIA DE PATERNIDAD								3.410.972		3.410.972
PRORROGA ACCIDENTE DE TRABAJO-ACTIVIDAD DEPORTIVA							6.599.100			6.599.100
PRORROGA ENFERMEDAD GENERAL								788.182		788.182
Total general	6.520.137	1.852.724	95.350	6.294.232	16.564.440	1.935.993	37.087.972	53.327.561	102.687	123.781.096

En la actualidad la UPME en cabeza del Grupo de Gestión del Talento Humano es quien realiza las gestiones pertinentes de cobro correspondiente a las incapacidades generadas a cada una de las Entidades Promotoras de Salud - EPS.

3.4 Activos Intangibles

Reconocimiento

La UPME reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se esperan vender en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

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

La UPME medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Si el plazo no está establecido contractualmente, la oficina de sistemas determinará las vidas útiles teniendo en cuenta:

Activo Intangible	Vida útil	Valor Residual
Licencias	Más de 1 y hasta 5 años (de acuerdo con el contrato)	0%
Software	2 a 18 años	0%

A continuación, se detalla la conciliación de los activos intangibles del mes de septiembre:

DESCRIPCION	30/08/2018	ADQUISICIONES	AMORTIZACIÓN	30/09/2018
DERECHOS	9.170.399.025			9.170.399.025
LICENCIAS	-		-	-
SOFTWARE	1.600.473.443	74.613.000	(86.326.723)	1.588.759.720
TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES	10.770.872.468	74.613.000	(86.326.723)	10.759.158.745

La amortización acumulada hasta la fecha asciende a un valor de \$3.690.008.094.

En cuanto a los Derechos bajo la promesa de compraventa con ISAGEN, se conservan por el valor reconocido en el ESFA cifra que asciende a \$9.170.399.025 sin ningún de tipo de amortización. De acuerdo con la última comunicación realizada por la UPME a ISAGEN, esta en espera de la respuesta por parte de esta ultima y de la documentación que fue solicitada.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento

La UPME reconocerá como propiedades, planta y equipo:

- Los activos tangibles empleados por LA UPME para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento;
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento;
- Los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado; y
- 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	Cuantía	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 cuantía menor	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 - 15 años	0%
Equipo de Oficina	2 - 12 años	0%
Equipo de Comunicación	2 - 11 años	0%
Equipo de Cómputo	4 - 16 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.

A continuación, se detalla la conciliación de las propiedades, planta y equipo del mes de septiembre:

DESCRIPCIÓN	30/08/2018	DEPRECIACIONES	30/09/2018
TERRENOS	2.114.999.220	-	2.114.999.220
EDIFICACIONES	12.887.842.977	(11.507.003)	12.876.335.974
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	169.755.305	(10.609.707)	159.145.598
COMPUTACIÓN	352.165.449	(22.010.341)	330.155.108
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	31.798.358	(1.987.397)	29.810.961
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4.985.194	(311.575)	4.673.618
BIENES MUEBLES EN BODEGA	47.647.284	(835.917)	46.811.367
TOTALES	15.609.193.786	(47.261.939)	15.561.931.846

Para el mes de septiembre no se realizaron compras que superen las cuantías mínimas de acuerdo con la política contable. La depreciación acumulada asciende hasta la fecha a un valor de \$2.066.977.527.

3.6 Beneficios a los Empleados de corto plazo

Reconocimiento inicial

Los beneficios que la Unidad 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 Unidad 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 Unidad comprenden:

- ✓ Sueldos y prestaciones
- ✓ Bonificación por servicios prestados
- ✓ Bonificación de recreación
- ✓ Horas extras (conductores)
- ✓ Prima de Servicio, de Vacaciones, de Navidad
- ✓ Auxilio de transporte
- ✓ Auxilio de alimentación
- ✓ Dotaciones
- ✓ Auxilios educativos
- ✓ Permisos remunerados

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la Unidad 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.

En caso de que la Unidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

Al corte del mes de septiembre se realizó una revisión a los cálculos de los conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, bonificaciones por servicios prestados, bonificación por recreación; producto de esta revisión se logró identificar modificaciones materiales en cada uno de estos conceptos las cuales fueron realizadas por el proveedor del sistema SINFAD, estas modificaciones arrojaron un ajuste \$7.260.229.294, ya que a la fecha se habían reconocido contablemente \$8.616.940.220 y el valor estimado por el proveedor de SINFAD es de \$1.356.710.926 tal como se detalla a continuación. Así como se ajustó el pasivo por estos conceptos de igual forma se ajuste el gasto de administración.

CONCEPTOS	SALDO AGOSTO	AJUSTES	SALDO SEPTIEMBRE
Bonificación de Recreación	211.540.664	176.207.620	35.333.044
Bonificación por Servicios	768.088.296	652.064.150	116.024.146
Prima de Navidad	1.920.132.444	1.468.877.463	451.254.981
Prima de Servicios	1.193.350.609	1.136.323.203	57.027.406
Prima de Vacaciones	1.895.842.028	1.605.395.649	290.446.379
Vacaciones	2.627.986.179	2.221.361.209	406.624.970
Totales	8.616.940.220	7.260.229.294	1.356.710.926

3.7 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

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.

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.

En el caso de la UPME, los ingresos de transacciones sin contraprestación presentan condiciones debido a que los recursos no ejecutados deben ser devueltos a las entidades: i) ISA; ii) Agencia Nacional de Minería; iii) Ministerio de Minas y Energía; y iv) ECOPETROL. Una vez se haya realizado el análisis y consolidación final de la ejecución del presupuesto, se deberá realizar la causación y posterior reintegro del presupuesto no ejecutado y sus correspondientes rendimientos financieros a favor de las empresas aportantes que a lo largo del año realizaron sus transferencias.

APORTANTE	APORTES TOTALES	AMORTIZACION DE APORTES	SALDO PDNTE AMORTI. SEPTIEMBRE
INTERCONEXION ELECTRICA SA ESP	7.829.370.750	(3.970.422.839)	3.858.947.911
AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	7.829.370.750	(3.420.516.599)	4.408.854.151
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	7.829.370.750	(3.420.516.599)	4.408.854.151
ECOPETROL S.A.	7.829.370.750	(2.727.090.542)	5.102.280.208
TOTALES	31.317.483.000	(13.538.546.578)	17.778.936.422

De acuerdo con el cuadro anterior, se evidencia que para el mes de septiembre los aportantes Ecopetrol, Agencia Nacional de Minería, el Ministerio de Minas y Energía y la Interconexión Eléctrica han tenido un total amortizado de \$13.538.546578 a la cuenta de ingresos recibidos por anticipado y reconociendo en la misma proporción el Ingreso por las Transferencias de los aportantes.

Para realizar esta amortización entre el pasivo y el ingreso por transferencia, mensualmente la entidad realiza la amortización tomando como referencia la información que suministrada por Presupuesto en particular al total de Pagos acumulados hasta el mes de análisis. Posteriormente se toma la diferencia entre los pagos del mes anterior y sobre esta se realiza la división entre los aportantes y ese resultado se reconoce por tercero en las cuentas de respectivas de pasivo e ingreso; al final del periodo contable el pasivo debe quedar con el saldo de los valores de los reintegros de los excedentes financieros.

3.8 Provisiones y litigios

Reconocimiento inicial

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, conllevará al siguiente reconocimiento contable:

Calificación		Reconocimiento
Remota	Entre 0% y <= 10%	No aplica
Baja - Posible	Entre >10% y <= 25%	Cuentas de orden y Revelación
Media - Posible	Entre >25% y <= 50%	Cuentas de orden y Revelación
Alta - Probable	Entre >50% y < 100%	Provisión y Revelación
Cierto	100%	Pasivo Real y Revelación

Los litigios y demandas en contra de la entidad, reportados y valorados por el área Jurídica y demás áreas que intervengan, se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%.

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

Periodicidad

El Grupo de Gestión Financiera incorporará el valor de la provisión contable de los procesos que tiene a cargo del Grupo de Gestión Jurídica, la cual remitirá Informe Mensual Consolidado donde conste toda la información asociada al proceso teniendo en cuenta el nivel de ocurrencia remota, baja media y alta.

De igual forma, el Grupo de Gestión Financiera realizará conciliaciones mensuales respecto de la información jurídica y contable.

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Gestión Jurídica se realiza la actualización de los procesos al corte de septiembre así:

ID KOGUI	ACCIÓN	DEMANDADOS	DEMANDANTES	FECHA DE ADMISIÓN DE LA DEMANDA	PRETENSION INICIAL ENTIDAD	VALOR DE LA PROVISIÓN CONTABLE EN CASO DE PÉRDIDA	AÑO ESTIMADO DE TERMINACIÓN DEL PROCESO
142855	Controversias Contractuales	UPME 50% ANH 50%	SUN GEMINI SA	16/08/2007	\$662.365.832	\$501.306.951	2019
279350	Nulidad y restablecimiento	UPME 100%	CONSORCIO MINERO UNIDO SA	23/02/2012	\$729.474.149	\$922.119.604	2019
550773	Nulidad y restablecimiento	UPME 100%	JIMENEZ MARTINEZ SANDRA CONSTANZA	24/07/2014	\$401.903.085	\$456.909.692	2023
TOTAL						\$1.880.336.247	

3.9 Gastos por Depreciación y amortización

Para el año 2018, la entidad reconoció un gasto de depreciación de las propiedades, planta y equipo y gasto por amortización de los activos intangibles, teniendo en cuenta el consumo de los activos y partiendo de las vidas útiles aprobadas en el manual de políticas contables de la entidad. A continuación, se detalla el gasto de las depreciaciones y amortizaciones con corte a septiembre de 2018:

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE
GASTO DEPRECIACIÓN	421.177.866
GASTO AMORTIZACIÓN	843.228.896
TOTAL DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	1.264.406.762