LOS SUSCRITOS

REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA

DEL

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO

CERTIFICAN:

a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad pública durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte 31 de diciembre de 2012, por la entidad pública.

d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal de la entidad pública a 31 de diciembre de 2012.

La presente certificación se expide a los 5 días del mes de marzo de 2013

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55454-T

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2011 - 2012
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por Cuentas)

	Notas	(Año Actual) Dic-12	(Año Anterior) Dic-11
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		**201.332.597**	**1.296.544.659**
EFECTIVO	(4)	**9.075.566**	**101.646.519**
Depositos en Instituciones Financieras		9.075.566	101.646.519
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(5)	**188.150.420**	**1.064.457.376**
Inversiones Admon. de Liquidez en Títulos de Deuda		0	0
Inversiones con fines de Política en Títulos de Deuda		188.142.490	1.064.449.445
Inversiones Admon. de Liquidez en Titulos participativos		7.930	7.931
DEUDORES	(6)	**4.106.611**	**130.440.764**
Ingresos no Tributarios		0	114.533.241
Prestacion de Servicios		105.533	121.504
Avances y Anticipos Entregados		113.922	7.690.860
Recursos Entregados en Administracion		2.385.253	5.762.236
Otros Deudores		1.553.963	2.360.237
Provision para Deudores (Cr)		-52.060	-27.314
ACTIVO NO CORRIENTE		**608.692.462**	**55.154.919**
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(5)	**0**	**0**
Inversiones Patrimoniales en Entidades en liquidación		231.985	231.985
Provision para proteccion de Inversiones		-231.985	-231.985
DEUDORES		**19.039**	**0**
Otros Deudores		929.059	163.583
Provision para deudores		-910.020	-163.583
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7)	**43.830.579**	**39.397.023**
Terrenos		142.580	142.580
Construcciones en curso		0	0
Propiedades Planta y Equipo en Tránsito		1.696.954	1.028.550
Bienes muebles en bodega		2.086.764	2.220.473
Propiedad Planta y Equipo en Mantenimiento		759.858	616.877
Propiedad Planta y Equipo no Explotados		1.969.053	2.263.713
Edificaciones		4.811.934	4.693.211
Redes, Líneas y Cables		395.293	395.294
Maquinaria y Equipo		7.448.955	8.834.399
Equipo medico y cientifico		46.306.997	37.104.592

	Notas	(Año Actual) Dic-12	(Año Anterior) Dic-11
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		**13.092.891**	**126.715.932**
CUENTAS POR PAGAR	(9)	**11.840.553**	**125.437.058**
Adquisición de Bienes y Servicios Nales.		7.091.288	5.354.135
Acreedores		1.483.986	118.200.969
Retencion en la Fuente e Impuesto Timbre		959.058	382.131
Imptos.Contrib.y Tasas por Pagar		1.330.644	1.269.551
Impuestos al valor agregado IVA		32.465	165.272
Depósitos Recibidos en Garantía		65.000	65.000
Créditos Judiciales		878.112	0
OBLIGACIONES LABORALES	(10)	**1.252.338**	**1.278.874**
Salarios y Prestaciones Sociales		1.252.338	1.278.874
PASIVOS ESTIMADOS	(11)	**0**	**0**
Provisión para Prestaciones Sociales		0	0
PASIVO NO CORRIENTE		**4.858.736**	**843.604.917**
PASIVOS ESTIMADOS	(11)	**2.485**	**2.485**
Provisión para Contingencias		2.485	2.485
OTROS PASIVOS	(12)	**4.856.251**	**843.602.432**
Recaudos a Favor de Terceros		4.856.251	843.602.432
CREDITOS DIFERIDOS		**0**	**0**
Valorizacion Inversiones con fines de Política en Titulos		0	0
TOTAL PASIVO		**17.951.627**	**970.320.849**

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2011 - 2012
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por Cuentas)

	Notas	(Año Actual) Dic-12	(Año Anterior) Dic-11
Muebles,enseres y equipo de oficina		3.362.413	3.691.526
Equipos de comunicación y computacion		14.073.870	14.646.151
Equipo de transporte,traccion y elevacion		1.095.835	1.951.574
Equipo de Comedor, Cocina, Desp.y Hotel.		1.405	1.443
Depreciacion Acumulada (Cr)		-35.444.987	-33.370.467
Provision Proteccion de propiedades planta y Equipo		-4.876.345	-4.863.801
OTROS ACTIVOS	(8)	**564.842.844**	**15.757.896**
Obras y mejoras en propiedad ajena		7.719.433	7.115.056
Bienes entregados a terceros		8.486	126.109
Amortizacion acumulada de Bs entregados (cr)		-4.268	-121.889
Bienes de arte y cultura		903.449	840.630
Intangibles		554.127.759	7.025.040
Amortizacion acumulada de intangibles (cr)		-5.136.938	-4.337.398
Valorizaciones		7.224.923	5.110.348
TOTAL ACTIVO		**810.025.059**	**1.351.699.578**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DERECHOS CONTINGENTES	(14)	**1.455.708**	**548.171.333**
Litigios y mecanismos alternativos solucion conflictos		1.455.708	1.455.708
Recursos y Derechos Potenciales		0	546.715.625
DEUDORAS DE CONTROL	(15)	**5.014.354**	**4.952.961**
Activos retirados		670.010	582.606
Bienes Entregados a Terceros		3.632.646	3.632.646
Responsabilidades en Proceso		711.698	737.709
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		**6.470.062**	**553.124.294**
Derechos Contingentes por contra (Cr)		1.455.709	548.171.333
Deudoras de Control por contra (Cr)		5.014.353	4.952.961

	Notas	(Año Actual) Dic-12	(Año Anterior) Dic-11
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(13)	**792.073.432**	**381.337.821**
Capital fiscal		365.199.629	311.693.239
Resultados del ejercicio		-41.471.085	58.803.361
Superavit por donaciones		11.000.450	10.897.766
Superavit por valorizacion		7.224.923	5.110.348
Patrimonio Institucional Incorporado		547.612.194	896.571
Patrimonio de Entidades en Procesos Especiales		-88.009.490	0
Provisiones,depreciaciones y Amortiz		-9.483.189	-6.063.464
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**810.025.059**	**1.351.658.670**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(16)	**55.549.885**	**1.043.541.818**
Litigios y mecanismos alternativos solucion conflictos		55.549.885	1.043.541.818
ACREEDORAS FISCALES		**0**	**783.556**
ACREEDORAS DE CONTROL	(17)	**9.042.623**	**9.060.023**
Bienes recibidos en custodia		9.042.623	9.060.023
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		**64.592.508**	**1.053.385.397**
Responsabilidades Contingentes por contra (Db)		55.549.885	1.043.541.818
ACREEDORAS FISCALES CONTRA (DB)		0	783.556
Acreedoras de Control por contra (Db)		9.042.623	9.060.023

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

(Adjunto Certificación)

EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55454- t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por cuentas)

	Notas	(Año actual) Dic-12	(Año Anterior) Dic-11
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		**58.069.934**	**176.184.816**
FISCALES	(18)	**48.738.147**	**161.239.359**
No tributarios		1.935.154	161.239.359
Regalías		46.802.993	0
VENTA DE BIENES	(19)	**324.595**	**649.357**
Productos Manufacturados		324.595	649.357
VENTA DE SERVICIOS	(20)	**1.583.112**	**3.297.699**
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		1.102.431	1.204.782
Otros Servicios		480.681	2.092.917
Devoluciones Rebajas y Descuentos en venta servicio		0	0
TRANSFERENCIAS	(21)	**1.811.202**	**5.364.755**
Corrientes del Gobierno General		0	0
Otras Transferencias Para Proyectos de Inversión		1.811.202	5.364.755
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(22)	**5.612.878**	**5.633.646**
Aportes y Transpasos de Fondos Recibidos		5.612.878	5.633.646
Operaciones de Enlace sin Situacion de Fondos		0	0
GASTOS OPERACIONALES	(23)	**128.782.057**	**128.994.823**
DE ADMINSTRACION		**19.435.845**	**18.682.848**
Sueldos y Salarios		5.427.229	4.503.987
Contribuciones Imputadas		210.059	127.293
Contribuciones Efectivas		2.483.978	2.791.722
Aportes sobre la Nómina		544.447	578.943
Generales		9.833.889	9.983.686
Impuestos, Contribuciones y Tasas		936.243	697.217
DE OPERACIÓN	(24)	**106.546.671**	**105.348.111**
Sueldos y Salarios		15.677.217	10.526.568
Contribuciones Imputadas		348.277	58.493
Generales		90.521.177	94.763.050
Impuestos Contribuciones y Tasas		0	0
Medio Ambiente		0	0
PROVISIONES,DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(25)	**843.702**	**25.305**
Provision para Deudores		843.702	25.305
Provision para proteccion de Inversiones		0	0
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo		0	0
Amortización Bienes Entregados a Terceros		0	0
Amortización de Intangibles		0	0
TRANSFERENCIAS	(26)	**1.935.550**	**3.285.217**
Corrientes al Gobierno Central		1.935.550	3.285.217
GASTO PUBLICO SOCIAL		**20.289**	**0**
Asignación de Bienes y Servicios		20.289	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**0**	**1.653.342**
Operaciones de Enlace		0	1.653.342

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por cuentas)

EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**-70.712.123**	**47.189.993**

	Notas	(Año actual) Dic-12	(Año actual) Dic-11
INGRESOS NO OPERACIONALES		**27.935.828**	**15.596.828**
OTROS INGRESOS	(27)	**27.935.828**	**15.596.828**
Financieros		27.412.366	15.503.545
Ajuste por Diferencia en Cambio		2.911	77.577
Otros ingresos Ordinarios		520.551	15.706
GASTOS NO OPERACIONALES		**1.336.124**	**603.386**
OTROS GASTOS	(28)	**1.336.124**	**603.386**
Intereses		1.240.276	294.162
Comisiones		1.742	5.988
Ajuste por Diferencia en Cambio		14.557	57.221
Financieros		3	13.009
Otros Gastos ordinarios		79.546	233.006
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**26.599.704**	**14.993.442**
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-44.112.419**	**62.183.435**
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	(29)	**2.641.334**	**-3.380.074**
INGRESOS EXTRAORDINARIAS		**1.168.179**	**-1.070.702**
Extraordinarios		599.265	1.189.702
Ajuste de Ejercicios Anteriores		568.914	-2.260.404
GASTOS EXTRAORDINARIOS	(30)	**-1.473.155**	**2.309.372**
Extraordinarios		30	17
Ajustes de Ejercicios Anteriores		-1.473.185	2.309.355
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**-41.471.085**	**58.803.361**

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

(Adjunto Certificación)

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55464-t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentacion por Cuentas)

	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	381.337.821
VARIACIONES PATRIMONIALES	410.735.611
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	792.073.432

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	**(Año Actual) Dic-12**	**(Año Actual) Dic-11**
INCREMENTOS	**602.439.272**	**52.189.280**
Capital Fiscal	53.506.390	38.785.642
Resultados del Ejercicio	0	12.637.489
Superávit por Donaciones	102.684	0
Superavit por valorización	2.114.575	0
Patrimonio Institucional Incorporado	546.715.623	766.149
Excedentes Financieros Distribuidos	0	0
DISMINUCIONES	**-191.703.661**	**1.370.921**
Capital Fiscal (Depreciacion y Amortizacion)	-3.419.725	1.362.142
Resultados del Ejercicio	-100.274.446	0
Superavit por valorización	0	8.779
Patrimonio de Entidades en Procesos Especiales	-88.009.490	
Patrimonio Institucional Incorporado	0	0

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad Recursos Financieros (E)

(Adjunto Certificación)

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
T.P. 55484-t

SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

NATURALEZA DEL ENTE

Dentro del proceso de reorganización del Sector Minas y Energía, se consideró necesario cambiar la naturaleza jurídica y en consecuencia, reasignar y otorgar nuevas funciones al Instituto Colombiano de Geología y Minería -INGEOMINAS, que haga coherente su funcionamiento con la institucionalidad del sector y permita que se adapte a las condiciones del mercado con una estructura acorde con las actuales necesidades y potencialidades del país.

Con el Decreto 4131 del 03 de noviembre de 2011 cambió la naturaleza jurídica del Instituto Colombiano de Geología y Minería – INGEOMINAS de establecimiento público a Instituto Científico y Técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa, técnica, financiera y patrimonio independiente, que se denominará **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO**, adscrito al Ministerio de Minas y Energía, el cual hará parte del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación – SNCTI y con el fin de lograr mayor eficiencia y eficacia en los procesos de investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo.

Como consecuencia del cambio de naturaleza, el Servicio Geológico Colombiano tiene como objeto realizar la investigación científica básica y aplicada del potencial de recursos del subsuelo; adelantar el seguimiento y monitoreo de amenazas de origen geológico; administrar la información del subsuelo; garantizar la gestión segura de los materiales nucleares y radiactivos en el país; coordinar proyectos de investigación nuclear, con las limitaciones del artículo 81 de la Constitución Política, y el manejo y la utilización el reactor nuclear de la Nación. Para el cumplimiento del objeto señalado, mediante el decreto de constitución se asigna detalladamente las funciones específicas a seguir.

No obstante y enmarcado dentro del régimen de transición, el Servicio Geológico Colombiano ejerció todas las funciones, incluyendo aquellas en materia minera, que por competencia directa o por delegación se le habían asignado al Instituto Colombiano de Geología y Minería -INGEOMINAS hasta el mes de Junio de 2012 que entró en operación la AGENCIA NACIONAL MINERA -ANM.

El SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO cuenta con la Sede Central, Sede CAN-Unidad de Energía Nuclear, y los Observatorios Vulcanológicos de Manizales, Popayán y Pasto.

NOTA 2

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y de preparación de los Estados Financieros del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación; en marcadas en el Plan General de la Contabilidad Pública integrado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases y en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos, según Resoluciones 355 de y 356 de septiembre de 2008; observando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son establecidos por disposición legal. En concordancia con lo anterior, a continuación se describen las principales prácticas y políticas contables.

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso Colombiano.

Los Estados Financieros del Servicio Geológico Colombiano, se presentan integrales y consolidados a nivel nacional, incluyendo todas las operaciones realizadas en la sede central y en los Grupos de Trabajo Regionales.

El Instituto presenta Estados Financieros anuales, culminada cada vigencia. Sin embargo realiza cierres mensuales consolidados y presenta los informes trimestrales a la Contaduría General de la Nación.

A C T I V O S

Inversiones

Se registran y revelan de acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en el Plan General de Contabilidad Pública, tomando como base de valoración el precio de mercado. Las inversiones en Títulos de Tesorería Clase B TES, se invierten de acuerdo con el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, por el cual se dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial.

Las inversiones permanentes comprenden acciones o participaciones que se registran al valor nominal. Con base en el valor intrínseco certificado por estas entidades, a diciembre de cada vigencia se registra la valorización o desvalorización contra el superávit por valorización o la provisión.

Deudores

Durante el periodo contable 2012, el Servicio Geológico Colombiano hace entrega a la Agencia Nacional Minera de las funciones de autoridad minera referente a la administración de los recursos mineros, representados en el recaudo, liquidación, distribución y el pago de las contraprestaciones económicas señaladas en el código de minas; entendiéndose que las contraprestaciones económicas son las sumas o especies que recibe el Estado por la exploración de los recursos naturales no renovables enmarcada en la Ley de Regalías 141 de 1994 y modificada por la Ley 756 de 2002.

En este orden de ideas el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO hace entrega de la subcuenta 140108 Cartera por Regalías y Compensaciones, y en ella todos los valores originados en la facturación o causación por contraprestaciones económicas de aquellos contratos de titulación minera que así lo establecieron en su momento de suscripción.

Con Acta No 9 del 01 de julio de 2012 el Servicio Geológico Colombiano hace entrega a la Agencia Nacional Minera como autoridad minera, de la cartera del servicio minero por valor de $89.802 millones incluyendo la cartera en dólares de la Empresa Drummond Ltd la cual asciende a $10.211 millones, discriminada en Cartera de Recursos Propios por $33.708 millones y Cartera distribuible por $56.094 millones.

En la subcuenta 140717 Asistencia Técnica se contabiliza la facturación propia derivada de los acuerdos pactados en los convenios o contratos de Ingreso, mediante los cuales se desarrollan proyectos de interés nacional en materia de recursos del subsuelo.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en un estudio sobre la antigüedad de las mismas y su riesgo de cobrabilidad, aplicándose los siguientes porcentajes:

Para las vencidas entre 1 y 90 días	7%
Para las vencidas entre 91 y 180 días	15%
Para las vencidas de más de 180 días	40%

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de Difícil Cobro, se les calcula una provisión del 100%, realizándose una gestión coactiva a cargo de Secretaría General.

Igualmente se contabiliza en Avances y Anticipos Entregados el valor girado a cada uno de los convenios interadministrativos celebrados con terceros. Su saldo representa el valor sin ejecutar. Permitiendo este manejo la causación del gasto.

Propiedades, planta y equipo - depreciación de activos

Con fecha 16 de junio de 1998, INGEOMINAS expidió la Resolución No. 753, por medio de la cual se adoptaron las normas para el manejo control de los bienes de propiedad del Instituto y se expidió también el Archivo Maestro de Materiales, Líneas y Clase, con lo cual se actualizó la clasificación y uso de los bienes de la Entidad.

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Vehículos	10

Para los bienes inmuebles se contabiliza superávit por valorizaciones determinado por la diferencia entre el valor comercial establecido mediante avalúos técnicos y el valor registrado en libros.

Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos se registran como un mayor valor del activo; y las erogaciones que se realizan para atender a su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación, se contabilizan como gastos del ejercicio al cual correspondan.

La información detallada de estos bienes es controlada por el Grupo de Servicios Administrativos.

Bienes Entregados a Terceros

Representa el valor de los bienes entregados a un tercero para su uso o servicio temporal o permanente, amparado en un convenio o contrato de comodato, determinando en este caso la duración, las condiciones generales de cesión del mismo y las responsabilidades que asumirá el Tercero.

Responsabilidades

Refleja el valor de los derechos del instituto por concepto de responsabilidades existentes soportadas en el denuncio de pérdida de un recurso físico o financiero y la apertura de la investigación administrativa.

Intangibles

De acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, el conocimiento geocientífico que en el INGEOMINAS hoy SERVICIO GEOLOGICO

COLOMBIANO se ha desarrollado y cumplen los criterios para su reconocimiento se puede catalogar como Activos intangibles de la Entidad.

Por lo tanto su clasificación corresponderá a Otros Activos Intangibles y su reconocimiento corresponde a la valoración técnica aprobada por la Subdirección de Información y Conocimiento Geocientífico.

Amortización de Intangibles. Para la amortización de intangibles se tiene como base la vida útil calculada en el estudio de encuestas realizadas a los usuarios de los mismos.

- Derechos 15 años
- Licencias y Software: 5 años

P A S I V O S

Cuentas por Pagar

Se registran por el método de causación sobre el total del monto adeudado y comprende las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes y otras derivadas de operaciones financieras, adquiridas con personas naturales y jurídicas en desarrollo del cometido estatal.

Obligaciones Laborales

Son las obligaciones a favor de los servidores públicos generadas por una relación laboral, generadas y controladas desde el módulo de nómina por el Grupo de Nómina del Instituto.

Acreedores

Registra las obligaciones adquiridas en cumplimiento con el objeto de la Entidad y en gran porción a las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2012. Con la entrega de la Cartera por Distribuir a la Agencia Nacional Minera, se presenta una disminución significativa en este cuenta correspondiente a la cartera proveniente de contraprestaciones económicas por distribuir cuenta 242513 Saldos a favor de Beneficiarios, (entre ellos el recaudo efectuado por canon superficiario en virtud de la Ley 1382 de 2010) y las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia de 2011.

Otros Pasivos

Contempla los recaudos de recursos a favor de terceros por concepto de ventas por cuentas de terceros, y recaudos por identificar.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se registran en cuentas de resultado por el sistema de causación, conservando los principios de asociación, prudencia y realización, detallados en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental al cierre del periodo contable.

CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA

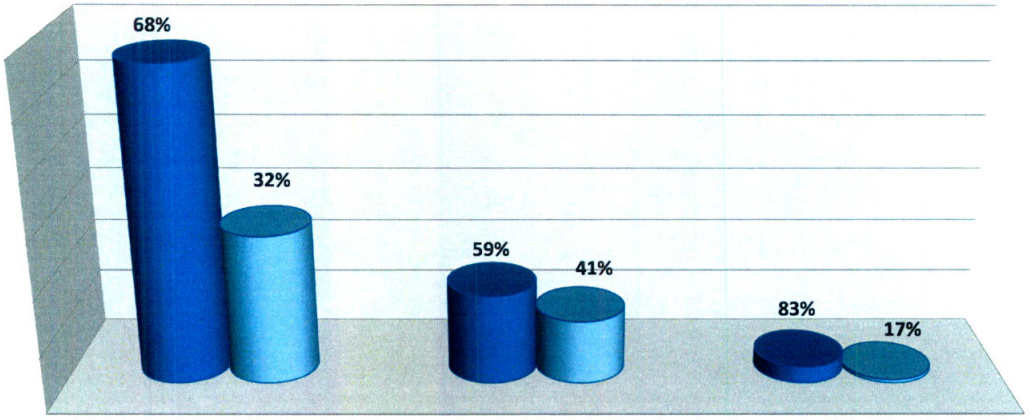
PRESUPUESTO DE INGRESOS:

De acuerdo con la Ley 1485 y Decreto 4970 de 2011, por el cual se liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia 2012, la apropiación presupuestal para el Servicio Geológico Colombiano en dicha vigencia fue de $330.246.983.000. Según Ley 1587 del 31 de octubre de 2012 por la cual se efectúan unas modificaciones al Presupuesto General de la Nación, se redujo la apropiación en la suma de $178.812.398.298, quedando la apropiación definitiva en $151.434.584.702.

PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS A DICIEMBRE DE 2012

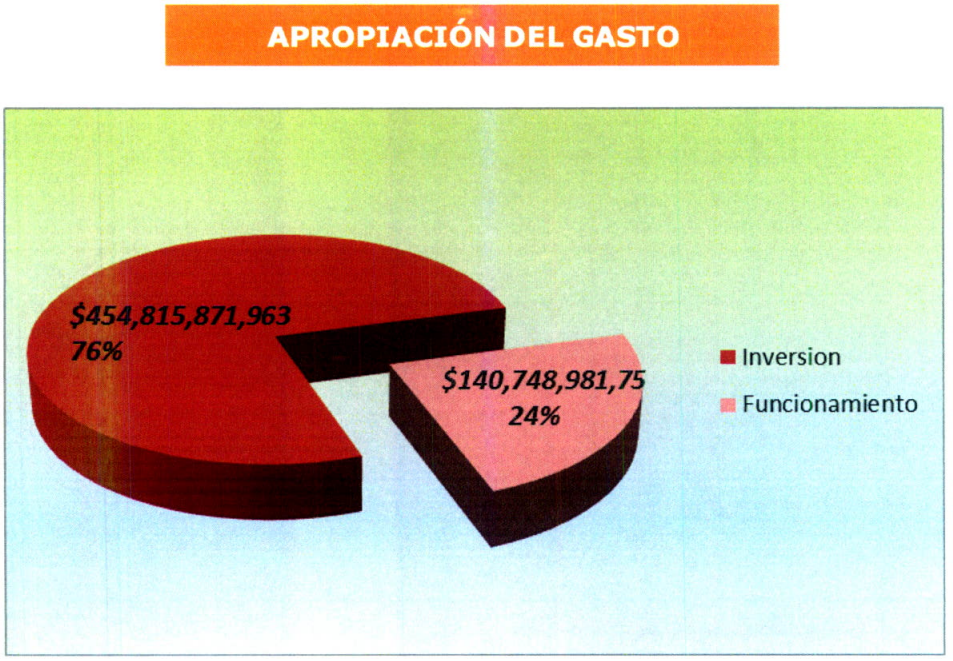
	AFORO	%	RECAUDADO	%	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES	**113.062.983.000,00**	**74,66%**	**51.055.240.044,00**	**65,44%**	**62.007.742.956,00**
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	61.710.983.000,00	40,75%	14.547.781.726,00	18,65%	47.163.201.274,00
APORTES A OTRAS ENTIDADES	-	0,00%	-	0,00%	-
OTROS INGRESOS	51.352.000.000,00	33,91%	36.507.458.318,00	46,80%	14.844.541.682,00
RECURSOS DE CAPITAL	**32.371.601.702,00**	**21,38%**	**25.686.803.919,00**	**32,93%**	**6.684.797.783,00**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	18.000.000.000,00	11,89%	24.235.346.054,00	31,07%	-6.235.346.054,00
EXCEDENTES FINANCIEROS	11.371.601.702,00	7,51%	-	0,00%	11.371.601.702,00
RECUPERACION DE CARTERA	3.000.000.000,00	1,98%	1.451.457.865,00	1,86%	1.548.542.135,00
APORTES DE LA NACION	**6.000.000.000,00**	**3,96%**	**1.270.589.120,00**	**1,63%**	**4.729.410.880,00**
INVERSION	6.000.000.000,00	3,96%	1.270.589.120,00	1,63%	4.729.410.880,00
TOTAL	**151.434.584.702,00**	**100%**	**78.012.633.083,00**	**100,00%**	

CIFRAS EN PESOS



	INGRESOS CORRIENTES	RECAUDO DE CAPITAL	APORTES DE LA NACION
AFORO	$ 113.062.983.000	$ 32.371.601.702	$ 6.000.000.000
RECAUDADO	$ 53.908.587.436	$ 22.962.463.662	$ 1.270.589.120

PRESUPUESTO DE GASTOS: En la grafica siguiente se refleja la composición de la apropiación del presupuesto de Gastos para la vigencia 2012

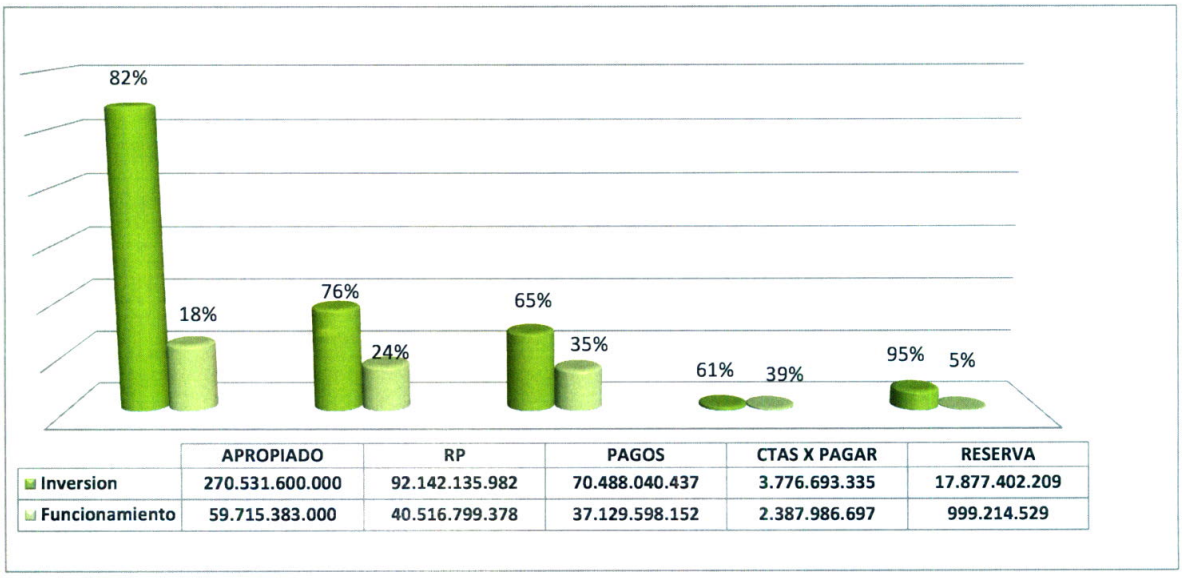


La ejecución presupuestal fue de $132.658.935.360, correspondiente al 87.60%. De la ejecución son relevantes las transferencias efectuadas a la UPME por valor de $1.935.550.000 en cumplimiento de la Ley 143 de 1994, los convenios con FONADE por $51.641.487.477, los contratos y convenios de la licitación pública internacional No. 01 y 02 por valor de $4.277.492.434 con recursos del Banco Mundial, contrato con SERVIGECOL por $1.650.707.840.

EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2012
(CIFRAS EN PESOS$)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO APROPIADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PAGOS	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS 2012	RESERVA PRESUPUESTAL CONSTITUIDA 2012
PRESUPUESTO	6.000.000.000,00	5.982.092.437,00	1.270.589.120,00	434.010.882,00	4.277.492.434,00
Inversion	6.000.000.000,00	5.982.092.437,00	1.270.589.120,00	434.010.882,00	4.277.492.434,00
RECURSOS PROPIOS	324.246.983.000,00	126.676.842.923,00	106.347.049.469,00	5.730.669.150,00	14.599.124.304,00
Funcionamiento	59.715.383.000,00	40.516.799.378,00	37.129.598.152,00	2.387.986.697,00	999.214.529,00
Inversión	264.531.600.000,00	86.160.043.545,00	69.217.451.317,00	3.342.682.453,00	13.599.909.775,00
TOTAL	330.246.983.000,00	132.658.935.360,00	107.617.638.589,00	6.164.680.032,00	18.876.616.738,00

EJECUCION DEL PRESUPUESTO A DICIEMBRE 31 DE 2012



	APROPIADO	RP	PAGOS	CTAS X PAGAR	RESERVA
Inversion	270.531.600.000	92.142.135.982	70.488.040.437	3.776.693.335	17.877.402.209
Funcionamiento	59.715.383.000	40.516.799.378	37.129.598.152	2.387.986.697	999.214.529

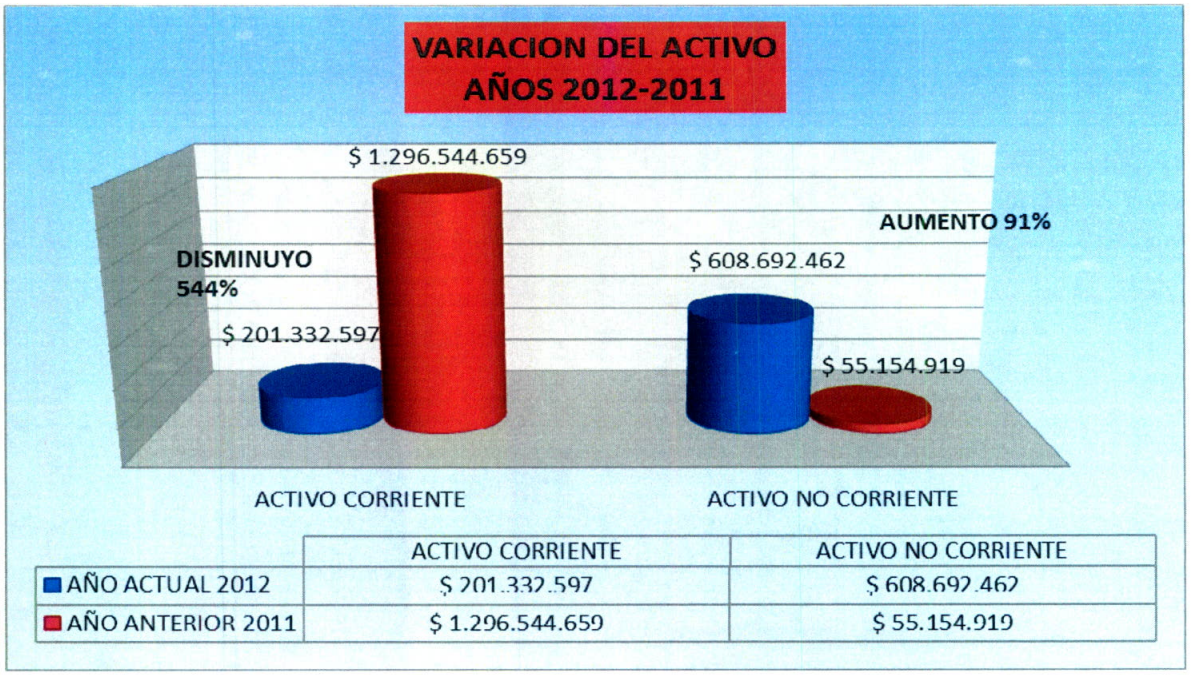
La Reserva presupuestal correspondiente a la vigencia 2011, se constituyó por $19.423.840.272, ejecutándose en la vigencia 2012 $18.288.400.660, que corresponde al 94.15%.

Al finalizar la vigencia 2012, se constituyó el rezago presupuestal por valor total de $25.041.296.770, correspondiente a:

REZAGO PRESUPUESTAL	VALOR
Cuentas por Pagar	$ 6.164.680.031
Reserva Presupuestal	$ 18.876.616.739
TOTAL REZAGO	$ 25.041.296.770

NOTA 3

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE



	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE
AÑO ACTUAL 2012	$ 201.332.597	$ 608.692.462
AÑO ANTERIOR 2011	$ 1.296.544.659	$ 55.154.919

Inversiones – TES: Cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1525 de mayo 9 de 2008 Capitulo I Artículo 1º., y Resolución 205 de mayo 22 de 2008 de la Contaduría General de la Nación; donde menciona que los Establecimientos Públicos del Orden Nacional deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados, y los de los Fondos Especiales administrados por ellos, en Títulos de Tesorería TES, Clase "B" del mercado primario adquiridos directamente en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en adelante DGCPTN, a 31 de diciembre de 2012 el saldo en TES valorados a Precios de Mercado, es:

La contrapartida de estas inversiones se registra y revela en las cuentas de resultado 480584-580568 utilidad o perdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda para los recursos propios.

Durante el año 2012, según Acta No 7 del 26 de julio, se hace entrega a la Agencia Nacional Minera la cuenta contable 120309 correspondiente a las (25) inversiones en portafolio con recursos de regalías que ascienden a $890.590 millones, así como su valoración calculada al mes de julio de 2012, que de acuerdo a concepto de la Contaduría General de la Nación, se registraban en la cuenta 290501-500 valoración TES regalías como recursos pendientes de distribuir.

A 31 de diciembre se efectuó el cálculo de las inversiones a Precios de Mercado con recursos propios, obteniendo una utilidad por valoración neta de $27.089 millones de pesos.

Es importante aclarar que el impacto de las anteriores cifras en el Resultado del Ejercicio se da "**por la aplicación de una norma de carácter contable y no obedece a un utilidad liquida o efectiva".**

Propiedad, Planta y Equipo: Registra el inventario verificado físicamente del 100% de los bienes ubicados en cada una de las dependencias de la sede central a cargo de los funcionarios pertenecientes a las mismas, actualizando la información pertinente en el SAFI-Sistema Administrativo de Información Financiera modulo Inventarios, identificando y contabilizando los sobrantes y faltantes de acuerdo a la revisión realizada. Su refleja una variación significativa producto de la Escisión de la Entidad y la entrega de Bienes a la Agencia Nacional Minera.

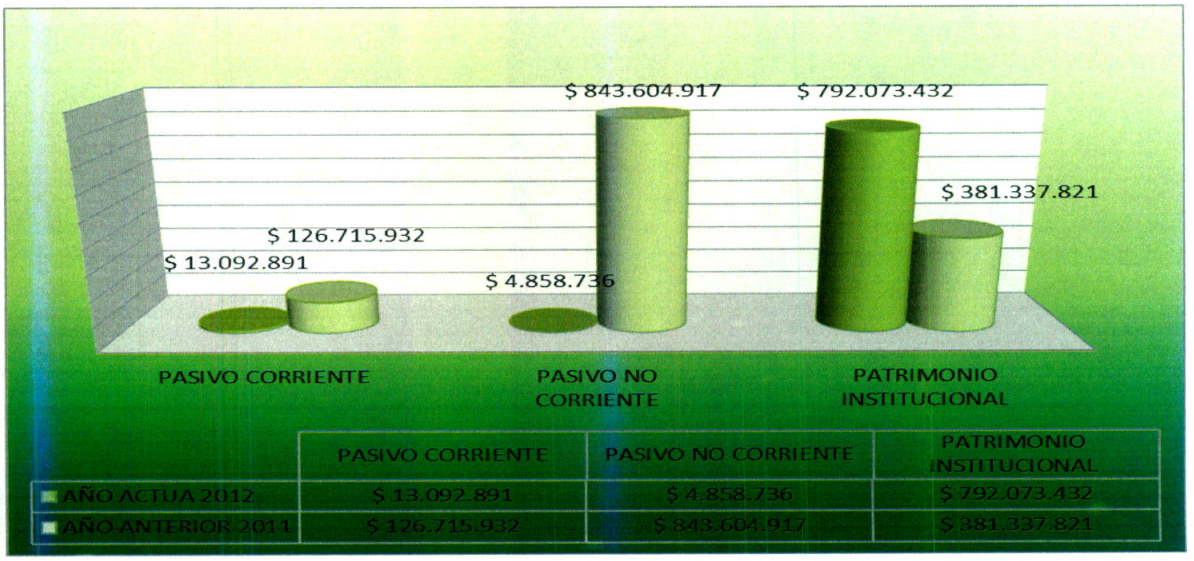
En cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en relación al procedimiento contable sobre el Reconocimiento y Revelación de Hechos Relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, Numeral 20 "La

actualización de las propiedades, planta y equipo debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, a partir de la última realizada, y el registro debe quedar incorporado en el período contable respectivo", registra el proceso de avalúo de los siguientes bienes inmuebles.

- El Zulia Norte de Santander
- Regional Ibagué
- Regional Bucaramanga
- Estación de Salvamento Minero de Ubate
- Estación de Salvamento Minero de Jamundí
- Estación de Salvamento Minero de Amagá
- Estación de Salvamento Minero de Nobsa
- Estación de Salvamento Minero la Jagua de Ibiricó
- Observatorio Vulcanológico y Sismológico de Pasto
- Observatorio Vulcanológico y Sismológico de Popayán
- Observatorio Vulcanológico y Sismológico de Manizales

El Instituto cuenta en este grupo de activos, con un valor significativo representado en la adquisición de equipos de la red Sísmica Nacional cuya financiación se realizó con los recursos del crédito del Banco Mundial. Así mismo, equipos tecnológicos de captura de información en campo y su respectivo software, renovación de los equipos de cómputo y estaciones de trabajo y equipo científico para análisis geológico.

PASIVO Y PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2012-2011



	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
AÑO ACTUA 2012	$ 13.092.891	$ 4.858.736	$ 792.073.432
AÑO ANTERIOR 2011	$ 126.715.932	$ 843.604.917	$ 381.337.821

Patrimonio: Resultados de Ejercicios Anteriores: En cumplimiento con la directriz de la Contaduría General de la Nación donde aclara que la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores es de uso exclusivo de las entidades societarias, para las entidades estatales se refleja su saldo en la cuenta de capital fiscal.

Superávit por Valorizaciones: Corresponde a la contrapartida de otros activos valorizaciones y su incremento es producto de los avalúos de bienes muebles e inmuebles de otras vigencias.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

NOTA 4

EFECTIVO

	2012	2011
Caja	148	226
Bancos y Corporaciones	9.075.418	101.646.294
Total Efectivo	**9.075.566**	**101.646.520**

Agrupa las cuentas que representan la liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función administrativa y el cometido estatal del **SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO.**

Caja y Cajas Menores:

El saldo en caja principal, corresponde principalmente a los reintegros por comisiones de servicios y a la legalización de las cajas menores.

Que mediante Resolución 001del 02 de enero de 2012, del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico, reglamento la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores de las Entidades Publicas así:

- RESOLUCION D-004 DEL 16 DE ENERO DE 2012 " Por medio del cual se constituye la caja menor de la Dirección General del Servicio Geológico Colombiano".

- RESOLUCION D-054 DEL 6 DE FEBRERO DE 2012 " Por medio del cual se constituyen las cajas menores de la Secretaría General del Servicio Geológico Colombiano".

- RESOLUCION D-098 DEL 22 DE FEBRERO DE 2012 " Por medio de la cual se constituyen y reglamentan las cajas menores del Grupo de Laboratorios, y de los Observatorios Vulcanológicos de Popayán, Pasto y Manizales del Servicio Geológico Colombiano".

A 31 de diciembre de 2012, se legaliza la totalidad de los saldos constituidos en el aplicativo misional y el aplicativo SIIF NACION II.

Bancos y Corporaciones:

A 31 de diciembre de 2012 el saldo de la cuenta asciende a $9.075.418, que corresponde a $2.847.365 en cuenta corriente y $6.228.053 millones a cuentas de ahorro donde la totalidad corresponden a recursos propios del Instituto.

Su disminución con respecto al año anterior obedece a la entrega a la Agencia Nacional Minera de las cuentas bancarias correspondientes a recursos relacionados con la actividad minera tales como cuentas bancarias para el recaudo de Regalías, PINES para propuestas de contratos de concesión, canon superficiario, Inversiones en TES, proyectos de promoción minera, y visitas de fiscalización según Acta No 8 del 30 de junio de 2012.

Los recursos distribuibles entregados a la ANM ascienden a $118.530 millones, así:

RECURSOS DISTRIBUIBLES

Regalías Intercon Cerrejón	$ 6.047
Regalías todos los minerales	107.111
Encargo Fiduciario Cartera Colectiva	753
Monetización Regalías	978
Sistema General Regalías	3.641

Los recursos propios cedidos ascienden a $7.004 millones, así:

RECURSOS PROPIOS

Manejo de formularios de propuesta de concesión	$ 4.069
Fiscalización Minera	$ 2.935

Reintegros a la Tesorería. Durante el año 2012, se realizaron las consignaciones a la División de Giros de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, correspondientes al presupuesto no ejecutado de vigencias anteriores.

NOTA 5

INVERSIONES

	2012	2011
a) TES	188.142.490	1.064.449.445
b) Acciones Ordinarias	7.931	7.931
Valorización en Acciones	0	0
c) Acciones Ordinarias	231.984	231.984
Provisión para protección de Inversic	-231.984	-231.984
Total Inversiones	**188.150.421**	**1.064.457.376**

a) TITULOS DE TESORERIA "TES". En cumplimiento a lo establecido en el Decreto No. 1525 de mayo 9 de 2008, los establecimientos públicos del orden nacional invertirán sus excedentes financieros en Títulos de Tesorería TES clase B (Inversiones forzosas).

Según Acta No 7 del 26 de julio de 2012, se hace entrega a la Agencia Nacional Minera la cuenta contable 120309 correspondiente a las (25) inversiones en portafolio con recursos de regalías que ascienden a $890.590 millones, así como su valoración calculada al mes de junio de 2012, que de acuerdo a concepto de la Contaduría General de la Nación, se registraban en la cuenta 290501-500 valoración TES regalías como recursos pendientes de distribuir, su valor ascendía a $32.436 millones.

b) DE RENTA VARIABLE EN EMPRESAS PRIVADAS. Como resultado del análisis efectuado a esta cuenta , se determinó que:

1. A nombre del INGEOMINAS se encuentran setecientas noventa y tres mil setenta y nueve (793.079) acciones de Acerías Paz del Río S.A., representada en el título No. 3.147.211 del 15 de agosto de 1996 y son de tipo nominal.

2. Entre los años 1996 a 2003 no se registraron utilidades en la empresa y en el año 2003 se suscribió un acuerdo de reestructuración con los acreedores internos y externos con una vigencia de 10 años, en el que quedo expresamente prohibida la distribución de dividendos, en caso de existir utilidades durante la vigencia del acuerdo, las mismas tendrán que destinarse a la disminución de pérdidas de ejercicios anteriores.

3. Las acciones que posee el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO pueden ser vendidas siempre y cuando se encuentren libres de gravámenes que afecten su negociabilidad. La venta de las acciones debe ajustarse a lo señalado en las normas que regulan la propiedad accionaria del Estado, entre ellas la Ley 226 de 1995.

4. Las acciones están calificadas como de baja bursatilidad en Bolsa de Valores.

Cabe aclarar que el objeto social del INGEOMINAS no era el de manejar este tipo de inversiones, y que estas acciones se adquirieron porque Acerías Paz del Río en ese momento atravesaba por una situación financiera complicada y realizó el pago en especie; en ningún momento hubo la intención de adquirir las acciones con el ánimo o el carácter de negociables.

Como producto de la depuración contable se presentó un estudio relacionado con el proceso a seguir para la venta de acciones en el portafolio del Instituto.

(ver informe de depuración contable año 2011)

c) PATRIMONIALES NO CONTROLANTES. Con aportes del Presupuesto Nacional el Instituto adquirió en la empresa de economía mixta Comercializadora Antracita de Santander S.A. 151.433 Acciones con valor nominal de $1.000 c/u $151.433.000 y un porcentaje de participación del 0.0725%. De igual manera, registra la suma de $80.551 correspondientes a la incorporación de los títulos por acciones de la Productora de Carbón de Occidente S.A. Estos valores se encuentran totalmente provisionados al 100%.

NOTA 6

DEUDORES:

	2012	2011
Multas	0	205.568
Intereses	0	21.733.912
Regalías y Compensaciones	0	92.593.760
Asistencia Técnica	105.533	121.504
Transferencias por Cobrar FNR	0	0
Anticipos sobre convenios	0	0
Anticipos para viáticos y gastos de viaje	1309	0
Anticipos Adquisic. Bienes	112.613	7.690.860
Depósitos en Admon.	2.385.253	5.762.236
Otros Deudores	2.358.646	2.360.237
Deudas de Difícil Cobro	124.376	163.583
Provisión Deudores	-962.080	-190.898
Total Deudores	**4.125.650**	**130.440.762**

La Cartera del Servicio Geológico Colombiano a 31 de diciembre de 2012, está representada compuesta por la Cartera Administrativa y otros deudores, ya que la Cartera del Servicio Minero, fue entregada a la Agencia Nacional Minera.

Al cierre de la vigencia 2012 la Cartera Sede Central correspondiente a ventas de bienes y servicios asciende a $252 millones, como a continuación se discrimina:

CARTERA ADMINISTRATIVA - SEDE CENTRAL A DICIEMBRE DE 2012	
CONCEPTO	**VALOR CARTERA**
CARTERA CORRIENTE URF	105.607.623,58
EN PROCESO DE COBRO COACTIVO	45.672.304,75
EN PROCESO DE COBRO JURIDICO	101.131.500,00
TOTAL CARTERA SEDE CENTRAL	**252.411.428.33**

De acuerdo con el proceso de depuración que se realizó durante el año 2012 de la Cartera de la Sede Central, y dada la gestión de cobro que se adelantó por las obligaciones a favor del Servicio Geológico Colombiano derivadas de las facturas que se generan por concepto de la prestación de los servicios que ofrece el Reactor Nuclear y los Laboratorios, se logró una cancelación de cartera por valor de $18.258.920 en el Comité de Sostenibilidad Contable realizado en el mes de Agosto de 2012.

Asistencia Técnica. Representa la cartera administrativa registrada a través de la facturación en cada uno de los 4 puntos de facturación a crédito, por prestación de servicios técnicos, entre estos se encuentra principalmente la venta de publicaciones, prestación de asistencia técnica, análisis químicos y geológicos, estudios geológicos, expedición de licencias material radiactivo, entre otros.

El cálculo de la provisión se hace anualmente con base en las políticas contables, adoptadas por el Instituto.

Las cuentas de cobro con más de 360 días de vencidas, y que se consideran de Difícil Cobro, se registran en la Cuenta 1475 y se les calcula una provisión del 100%.

Anticipos para Adquisición de Bienes

Su valor obedece a los anticipos girados en el mes de diciembre y que se legalizaran en la vigencia 2013

Depósitos entregados en Administración.

Registra en la cuenta contable 142402 – Recursos Entregados en Administración los convenios de cooperación con las Alcaldías, Corporaciones Autónomas, Gobernaciones, entre otros, destinados principalmente a proyectos de levantamiento de cartografía, geología y geoquímica en el territorio nacional, a la legalización de la minería de hecho, a la promoción minera y a la asistencia técnica. Lo anterior de acuerdo a la dinámica de la cuenta así:

"Representa los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público. También incluye los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias."

Una vez los responsables de la ejecución del proyecto en el Instituto, reporten al Grupo de Contabilidad los soportes de la ejecución del proyecto, se cancela esta cuenta con los gastos incurridos.

Para el cierre del ejercicio contable esta cuenta fue objeto de análisis, depuración y actualización ajustando su valor a los saldos pendientes de legalizar de acuerdo a la información suministrada por la Agencia Nacional Minera en Promoción y Ordenamiento Minero esto con el fin de establecer y aclarar las diferencias encontradas en los saldos de los convenios interadministrativos entre las dos Entidades y controlarlos mensualmente mediante reportes que se deben enviar al Servicio Geológico Minero.

Para ello, se revisaron todos los movimientos de los 17 convenios interadministrativos, se compararon con los registros contables y se ajustaron todos los eventos que generaban las diferencias.

OTRAS DEUDORES

EMBARGOS JUDICIALES

Cuenta 147013 con un saldo de $804.683 miles de pesos corresponde a una orden judicial en contra de la Institución instaurada por el Municipio de Barrancas y la cual se ha registrado buscando los mecanismos que permitan el reintegro a la Entidad frente a las acciones legales que la Oficina Asesora Jurídica está adelantando con el fin de recuperar estos recursos.
En la cuenta 147090 se registran $1.525 millones de los cuales los deudores más representativos son:

MC PHAR GEOSURVEYS	$	816.200
SYNAPSIS DE COLOMBIA		25
FIDIC		498

NOTA 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está representado por los bienes de propiedad del Instituto, con el propósito de utilizarlos en la producción de bienes y en la prestación de servicios en desarrollo de su cometido estatal. Tales bienes no están destinados a la enajenación en el curso normal de las actividades que desarrolla el SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO no obstante mediante actas de entrega a la Agencia

Nacional Minera se está efectuando la entrega de la totalidad de Bienes Muebles e Inmuebles a nivel nacional.

	2012	2011
Terrenos	142.580	142.580
Propiedad, Planta y Equipo en Transito	1.696.954	1.028.550
Bienes Muebles en Bodega	2.086.764	2.220.473
Equipo en Mantenimiento	759.858	616.877
Propiedad, Planta y Equipo no Explotados	1.969.053	2.263.713
Edificaciones	4.811.934	4.693.211
Redes Líneas y Cables	395.293	395.294
Maquinaria y Equipo	7.448.955	8.834.399
Equipo Médico y Científico	46.306.997	37.104.592
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	3.362.413	3.691.526
Equipos de Comunicación y Comp.	14.073.870	14.646.151
Equipo de transporte	1.095.835	1.951.574
Equipo de Comedor, Cocina y Desp.	1.405	1.443
Depreciación Acumulada	-35.444.987	-33.370.467
Provisión Protección de P.P.E.	-4.876.345	-4.863.802
Total Propiedad, Planta y Equipo	**43.830.579**	**39.356.114**

Bienes Muebles en Bodega. Registra los elementos comprados y que al cierre del periodo contable quedan pendiente de asignar y colocarse en servicio.

Otros. En esta subcuenta se registran las operaciones financieras y los bienes muebles que por su naturaleza, no están clasificados especialmente en el Catálogo General de Cuentas, así:

Otros Maquinaria y Equipo. Se registran los equipos no representativos de seguridad industrial y los de imprenta y publicaciones.

Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería. Se registran los muebles de cocina y comedor.

Con Actas No 16 a la 30 del 28 de diciembre de 2012 se hace entrega de los bienes muebles y vehículos a los Grupo de Trabajo de la Agencia Nacional Minera, su valor asciende a $5.214 millones, así:

Acta No 016	$	1.059.731.348	GTR Nobsa
Acta No 017		710.686.781	ESM Ubaté
Acta No 018		631.066.918	GTR Cúcuta
Acta No 019		526.165.444	ESM Jamundí
Acta No 020		114.123.134	GTR Calí
Acta No 021		362.632.287	GTR Bucaramanga
Acta No 022		610.891.298	ESM Amagá
Acta No 023		232.466.504	GTR Ibagué
Acta No 024		276.408.420	GTR Pasto
Acta No 025		235.539.324	GTR Medellín
Acta No 026		298.624.198	GTR Valledupar y la J.Ibiricó
Acta No 027		40.804.691	GTR Bucaramanga (Veh.)
Acta No 028		34.290.506	GTR Nobsa (Veh.)
Acta No 029		40.202.944	GTR Ibagué (Veh.)
Acta No 030		40.202.944	GTR Valledupar (Veh.)

En el año 2013 se terminará con la entrega del inventario en lo referente a Bienes Inmuebles, los cuales fueron valorizados en el año 2012.

NOTA 8

OTROS ACTIVOS

	2012	2011
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	7.719.433	7.115.055
Bienes entregados a terceros	8.486	126.109
Amortización Bienes entregados	-4.268	-121.889
Bienes de Arte y Cultura	903.449	840.630
Intangibles	554.127.759	7.025.040
Amortización Acumulada Intangibles	-5.136.938	-4.337.398
Valorizaciones	7.224.923	5.110.348
Total Otros Activos	**564.842.844**	**15.757.894**

Obras y Mejoras en Propiedad Ajena. A esta cuenta se llevan los valores por concepto de ampliaciones y mejoras a los terrenos y edificaciones cedidos en carácter de comodato por la Universidad Nacional, el Ministerio de Minas y Energía y la Universidad del Valle, donde funcionan la Sede Central y los Centros Operativos de Medellín y Cali respectivamente y su amortización se calcula con la vida útil estimada para esta clase de activo. Una vez se culmine

con la entrega de inventarios, se afectará esta cuenta en el periodo 2013 por lo concerniente a la Agencia Nacional Minera.

Elementos del Museo. Los bienes del museo están compuestos principalmente por colecciones de fósiles, minerales y rocas que según concepto técnico, están exentos de sufrir deterioro o pérdida de valor alguno y por lo tanto no se les calcula provisión.

Otros Bienes de Arte y Cultura. Símbolos patrios e institucionales así como cintas de audio y vídeo pregrabados.

Intangibles. En esta cuenta se registra principalmente como otro activo intangible el conocimiento geocientífico desarrollado por la Entidad y valorizado a la fecha. Así como los derechos, licencias y software.

Valorizaciones Saldo que se incrementa considerablemente por los avalúos de bienes inmuebles realizados en el periodo contable 2012.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR

	2012	2011
Adquisición Bienes y Serv. Nac.	7.091.288	5.354.135
Acreedores	1.483.986	118.200.969
Retención Fuente por Pagar	959.058	382.131
Impuestos, Tasas y Contribuciones	1.330.644	1.269.551
IVA por Pagar	32.465	165.272
Depósitos recibidos en garantía	65.000	65.000.000
Créditos Judiciales	878.112	-
Recursos Recibidos en Administración		
Total Cuentas por Pagar	**11.840.553**	**125.437.058**

Según Decreto 1957 de mayo de 2008 que establece en su articulo 1º, que los compromisos legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago, a fecha 31 de diciembre de 2012 se recibieron en la tesorería la documentación que permitía la constitución de las cuentas por pagar pero que por el cierre del aplicativo SIIF NACION II no era posible su ejecución en pago.

En consecuencia al finalizar la vigencia se constituyeron cuentas por pagar por valor de $6.164.680.031 de pesos.

El saldo de Depósitos en Garantía que asciende a $65 millones corresponde al ingreso recibido del Juzgado Administrativo del Circuito de Facatativa por peritaje según oficio MPP 2010-0886

El saldo de cuentas por pagar por créditos judiciales corresponde principalmente a las obligaciones por sentencias y conciliaciones así:

Resolución 665/2012 a favor de Rodolfo de Jesús Barrera por $126 millones y Resolución 2782/2012 a favor de Anglo American Colombia Exploratión S.A por valor de $752 millones.

NOTA 10

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

	2012	2011
Salarios y Prestaciones Sociales	1.252.338	1.278.874
Total Obligaciones Laborales	**1.252.338**	**1.278.874**

Refleja el valor causado y pendiente de girar a funcionarios y exfuncionarios; así como la reclasificación del Pasivo Estimado por Prestaciones Sociales según régimen de contabilidad pública de la Contaduría General de la Nación por valor $1.244.203.018

NOTA 11

PASIVOS ESTIMADOS

	2012	2011
Provisión para Contingencias	2.485	2.485
Provisión para Prestaciones Sociales	0	0
Total Pasivos Estimados	**2.485**	**2.485**

En el mes de diciembre de 2012, se reclasifico la cuenta provisiones para prestaciones sociales dando cumplimiento al instructivo de cierre No. 020 del mes de diciembre de 2012.

NOTA 12

OTROS PASIVOS

	2012	2011
Recaudos a Favor de Terceros	4.856.251	843.602.432
Total Otros Pasivos	**4.856.251**	**843.602.432**

Se evidencia su notable disminución por la entrega de la cuenta contable 290501 Regalías y Compensaciones Monetarias a la Agencia Nacional Minera, su saldo corresponde a la cuenta 290580 Recaudos por clasificar por partidas pendientes de identificar en su gran mayoría generadas en el año 2012.

NOTA 13

PATRIMONIO

	2012	2011
Capital Fiscal	365.199.629	311.693.239
Resultados del Ejercicio	-41.471.485	58.803.360
Superávit por Donaciones	11.000.450	10.897.766
Superávit por Formación de Intangibles	0	0
Superávit por Valorizaciones	7.224.923	5.110.348
Patrimonio Institucional Incorporado	547.612.194	896.571
Patrimonio de Entidades en Escisión	-88.009.490	0
Provisiones Depreciaciones y amortizaciones	-9.483.189	-6.063.464
Total Patrimonio	**792.073.432**	**381.337.820**

El SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO es un Instituto Científico y Técnico adscrito al Ministerio de Minas y Energía. La participación de este organismo en el Capital Fiscal es del 100%.

En la cuenta Patrimonio de Entidades en Procesos especiales se registra los valores reclasificados del patrimonio como resultado de la entrega de bienes, derechos, y obligaciones a la Agencia Nacional Minera.

Resultados del Ejercicio. El resultado obtenido en la presente vigencia arroja un déficit de $41.471 millones de pesos, originado principalmente por la Escisión del SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO entregando a la AGENCIA NACIONAL MINERA como autoridad minera el recaudo, distribución y pago de las contraprestaciones económicas. No obstante, se evidencia que el registro de Gastos no presento una disminución notable frente al recaudo de ingresos a partir del mes de junio de 2012.

Afecta de igual manera, la disminución de ingresos por el cálculo de la valoración de las inversiones por recursos administrados a precios de mercado que al 2011 ascendió a $119.392 millones.

Superávit por Donaciones. Se registran las donaciones en especie que se reciben de los diferentes organismos nacionales como internacionales

Superávit por Formación de Intangibles. Se originó por la valoración del conocimiento de las ciencias de la tierra que realizó la Entidad en el año 2003.

NOTA 14

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DERECHOS CONTINGENTES

	2012	2011
Litigios y Mecanismos Alternativos	1.455.708	1.455.708
Recursos y Derechos Potenciales	0	546.715.625
Total Derechos Contingentes	**548.171.333**	**548.171.333**

NOTA 15

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL

	2012	2011
Activos Retirados	670.010	582.605
Bienes entregados a terceros	3.632.646	3.632.646
Ejecución de proyectos de Inversión	0	0
Responsabilidades en Proceso	711.698	737.709
Total Deudoras de Control	**4.952.960**	**4.952.960**

NOTA 16

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

	2012	2011
Litigios y Mecanismos	55.549.885	1.043.541.818
Total Responsabilidades Contingentes	**1.043.541.818**	**1.043.541.818**

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL

	2012	2011
Bienes Recibidos en Custodia	9.042.623	9.060.022
Total Acreedoras de Control	**9.060.022**	**9.060.022**

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 18

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

	2012	2011
Ingresos Fiscales no tributarios	48.738.147	161.239.359
Total Ingresos Fiscales	**48.738.147**	**161.239.359**

Los más significativos son los originados en las Regalías y Compensaciones Monetarias representado principalmente por el porcentaje de participación que le corresponde al Servicio Geológico Colombiano por la administración de las contraprestaciones económicas, derechos de información, compensaciones,

administración e interventoría y por canon superficiario hasta que la Agencia Nacional Minera, entra en operación.

NOTA 19

VENTA DE BIENES

	2012	2011
Venta de Bienes Produc. Manuf.	324.595	649.356
Total Venta de Bienes	**324.595**	**649.356**

Registran la venta de mapas, planchas, boletines geológicos, informes, reportes gráficos, certificados de registro minero, formularios servicio minero, entro otros.

NOTA 20

VENTA DE SERVICIOS

	2012	2011
Venta de Servicios	1.583.112	3.297.698
Total de Venta de Servicios	**1.583.112**	**3.297.698**

En este grupo se registran los valores originados por asistencia técnica se da principalmente en estudios geológicos, análisis de muestras geológicas y minerales, análisis de muestras químicas, licencias, y demás estudios técnicos y por servicios informativos originado en la venta de información geológico - minera.

NOTA 21

TRANSFERENCIAS

	2012	2011
Transferencias	1.811.202	5.364.755
Total Transferencias	**1.811.202**	**5.364.755**

Transferencias Corrientes. Dineros girados por el Fondo Nacional de Regalías (hoy DNP) para financiar proyectos de inversión para mejoramiento y desarrollo de actividad minera II en el marco de proyectos de Promoción Minera.

NOTA 22

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

	2012	2011
Aportes y Traspasos de Fdos Recibidos	5.612.878	5.633.646
Total Aportes y Traspasos	**5.612.878**	**5.612.878**

Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos. Son desembolsos que realiza la División de Giros de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, al Instituto por Inversión y específicamente registra los recursos asignados para pagos de obligaciones financiadas con recursos del Banco Mundial pagados a través del SIIF NACION II.

G A S T O S

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 23

ADMINISTRACION

	2012	2011
Sueldos y Salarios	5.427.229	4.503.986
Contribuciones Imputadas	210.059	127.292
Contribuciones Efectivas	2.483.978	2.791.722
Aportes sobre la Nómina	544.447	578.942
Generales	9.833.889	9.983.686
Impuestos, Contribuciones y Tasas	936.239	697.216
Total Gastos de Admon.	**19.435.845**	**18.682.848**

NOTA 24

OPERACION

	2012	2011
Sueldos y Salarios	15.677.217	10.526.566
Contribuciones Imputadas	348.277	58.492
Generales	90.521.177	94.763.050
Medio Ambiente	0	0
Total Gastos de Admon.	**106.546.671**	**105.348.108**

Representan todas aquellas erogaciones en las que incurre la administración para el buen funcionamiento y desarrollo del cometido estatal, como son los gastos de nomina, parafiscales, contribuciones, los gastos para la adquisición de bienes y servicios, los gastos para llevar a cabo todos los proyectos de Inversión, entre otros.

Su significativo incremento en la cuenta de Sueldos y Salarios, y Contribuciones Imputadas para los gastos administrativos y operativos, obedece al pago efectuado por retiro de los exfuncionarios del Servicio Geológico Colombiano al entrar en funcionamiento la Agencia Nacional Minera.

NOTA 25

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

	2012	2011
Provisión para Protección de Inversiones	0	0
Provisión para Deudores	843.702	25.304
Provisión para Contingencias	0	0
Total Gastos de Provi. Deprec. Amortiz.	**843.702**	**25.304**

NOTA 26

TRANSFERENCIAS

	2012	2011
Transferencias al Gobierno Central	1.935.550	3.285.217
Total Transferencias	**1.935.550**	**3.285.217**

Corresponde a los recursos girados por la entidad a la UPME en virtud de la Ley 143 de 1994

NOTA 27

INGRESOS NO OPERACIONES

OTROS INGRESOS

	2012	2011
Financieros	27.412.366	15.503.544
Ajuste por diferencia en Cambio	2.911	77.576
Otros	520.551	15.706
Total Otros Ingresos	**27.935.828**	**15.596.826**

Dentro de los ingresos Financieros el más representativo es la utilidad por valoración de TES a precios de mercado. Su saldo a 31 de diciembre de 2012 asciende a $27.089.157 miles de pesos.

Otros Servicios. Ingresos no especificados en el Catálogo General de Cuentas, como servicio de fotocopias, venta de pliegos y demás.

NOTA 28

GASTOS NO OPERACIONALES

OTROS GASTOS

	2012	2011
Intereses	1.240.276	294.161
Comisiones	1.742	5.988
Ajuste por Diferencia en Cambio	14.557	57.221
Financieros	3	13.009
Otros Gastos Ordinarios	79.548	233.006
Total Otros Gastos	**1.336.126**	**1.674.088**

El valor de intereses asciende a $1.240 millones originados por el pago de sentencias y conciliaciones durante el periodo contable.

Resolución 665/2012 a favor de Rodolfo de Jesús Barrera por $126 millones y Resolución 2782/2012 a favor de Anglo American Colombia Exploratión S.A por valor de $752 millones.

NOTA 29

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	2012	2011
Extraordinarios	599.265	1.189.701
Ajuste de Ejercicios Anteriores	568.914	-2.260.404
Total Ingresos Extraordinarios	**1.168.179**	**1.070.703**

Los Ingresos extraordinarios están compuestos principalmente por recuperaciones de cartera, indemnizaciones por la compañía de seguros, y aprovechamientos.

El saldo de ajuste de ejercicios anteriores se originó en el año 2011 como producto de la depuración realizada por la Unidad de Recursos Financieros en el tema de Cartera de Servicio Minero con la Subdirección de fiscalización y ordenamiento minero, de acuerdo al plan de depuración de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2010.

NOTA 30

GASTOS EXTRAORDINARIOS

	2012	2011
Extraordinarios	30	0
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-1473.185	2.309.371
Total Gastos Extraordinarios	-1473.155	**2.309.371**

ANALISIS FINANCIERO

El Balance General está constituido por tres grandes agrupaciones: El Pasivo y el Patrimonio que indican los orígenes o fuentes de la financiación del Instituto (es decir los recursos propios y ajenos utilizados en la actividad), y el Activo, que representa la materialización de la financiación obtenida y es el generador de los recursos que posibilitan la buena marcha de la Entidad.

El análisis financiero permite determinar si el Instituto cuenta con los recursos disponibles para garantizar la estabilidad y el desarrollo de los proyectos misionales.

1. INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION

1.1 En valores Absolutos: (En miles de pesos)

1.1.1 *Capital de Trabajo: Indica la capacidad de atender obligaciones a corto plazo.*

Activo Corriente	***-***	***Pasivo Corriente***	***=***	***Capital de Trabajo / 2012***
201.332.597	***-***	***13.092.891***	***=***	***188.239.706***

Este resultado refleja la disponibilidad inmediata de recursos del Instituto para cubrir los requerimientos por obligaciones corrientes.

1.1.2. *Fondos Propios: Indica el valor del Patrimonio.*

Activo Total	***-***	***Pasivo Total***	***=***	***Fondos Propios***
810.025.059	***-***	***17.951.627***	***=***	***792.073.432***

1.2 En Razones Financieras:

1.2.1. *Razón de Liquidez: Muestra la capacidad de pagar los pasivos corrientes disponiendo del Activo Corriente.*

Activo Corriente

---------- = ***Liquidez***

Pasivo Corriente

201.332.597

---------- = ***15.38***

13.092.891

La razón de liquidez nos muestra el respaldo que se encuentra disponible en el activo corriente para cubrir cada unidad de deuda a corto plazo, en este sentido, se dispone de $15,38 para atender obligaciones.

1.2.2. *Razón de Solidez: Muestra la garantía que se tiene representada en el total de bienes y derechos, materializados en el Activo de la Entidad, para responder frente al total de los Acreedores.*

Activo Total

---------- = ***Solidez***

Pasivo Total

810.025.059

---------- = ***45.12***

17.951.627

Por cada peso de deuda a cargo del Instituto, este dispone de $45.12 representados en sus Activos para respaldar obligaciones.

1.2.3. *Razón Capacidad de Endeudamiento: Muestra la capacidad de asumir nuevas obligaciones, respaldadas con los Activos.*

Pasivos Totales

---------- = ***Capacidad de endeudamiento Activos***

Activos Totales

17.951.627

---------- = ***0,02***

810.025.059

Este indicador refleja que por cada peso representado en activos del instituto, este adeuda $0,02

1.2.4. *Razón Patrimonio Representado en Activos: Muestra qué parte de los Activos corresponden al Instituto representados en su Patrimonio.*

Patrimonio

---------- = ***Patrimonio Representado en Activos***

Activo Total

792.073.432

---------- = ***0,98***

810.025.059

Por cada peso representado en el Activo del Instituto, le corresponde $0,98 del patrimonio.

1.3 INDICADORES FINANCIEROS DE SITUACION COMPARATIVO 2012-2011

1.3.1 En valores absolutos (En miles de pesos)

DESCRIPCION	2012	2011	% VARIACION
CAPITAL DE TRABAJO	**188.239.706**	**1.169.828.727**	**-83.91**
FONDOS PROPIOS	**792.073.432**	**381.337.821**	**107.71**

Durante la vigencia 2021 se refleja una disminución del 83,91% en el capital de trabajo y un incremento del 107.71% en los fondos propios respecto al año 2012.

1.3.2 Razones financieras

DESCRIPCION DE LA RAZON	2012	2011	% VARIACION
LIQUIDEZ	***15,38***	***10,23***	***50.34***
SOLIDEZ	***45,12***	***1,39***	***3.146***
CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO	***0,02***	***0,72***	***-97.22***
PATRIMONIO REPRESENTADO EN ACTIVOS	***0,98***	***0,28***	***250***

OSCAR ELADIO PAREDES ZAPATA
Representante Legal

EDGAR GONZALEZ SANGUINO
Jefe Unidad de Recursos Financieros (E)

CLAUDIA INES GARCIA COLORADO
Contadora
TP. 55454-t