



Bogotá, D.C., 31-03-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310015473



PARA: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMÉNEZ
Director General

DE: COORDINADOR DE RECURSOS FINANCIEROS (e)

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma de Estados Financieros a Enero 2023 comparativo, y Certificación, para publicación en Portal del IPSE.*

Cordial saludo, remito para firma y publicación, los estados financieros del Instituto con corte a enero de 2023 comparativo con 2022, para su posterior publicación en cartelera y página web de la entidad, dando cumplimiento a lo establecido por la UAE-Contaduría General de la Nación en Resoluciones 706 y 182 de 2016, para lo cual adjunto:

- Estado de Situación Financiera comparativo
- Estado de Resultados comparativo
- Estados de Cambios en el patrimonio comparativo
- Certificación de los Estados Financieros

Atentamente,

FABIÁN ANDRÉS SORA TRUJILLO

Anexo lo anunciado.

Expediente No. 2020131200100001E

Vo.Bo. Juliana Carolina Pérez Castro – Secretaria General

Proyectó: Clara Inés Rojas Espinosa – Profesional Especializado con funciones de Contador



Bogotá, D.C., 31-03-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310015473



Los suscritos **JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ**, Director General y **CLARA INES ROJAS ESPINOSA**, Contadora Pública del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas – IPSE, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016, expedidas por la UAE - Contaduría General de la Nación.

C E R T I F I C A N

- a) Que los saldos a 31 de enero de 2023 comparativos con enero de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del sistema Siif;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la UAE - Contaduría General de la Nación;
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad; y
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos;
- e) Que, el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio a 31 de enero de 2023-2022 del IPSE, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para entidades del Gobierno regulado mediante las Resoluciones 533 de 2015 y 425 de 2019 y sus modificatorios, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación en cada uno de sus elementos.

Se expide la presente certificación en Bogotá D.C., a los treinta y un (31) días del mes de marzo de dos mil veintitres (2.023)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

FIRMA CONTADORA
CLARA INES ROJAS ESPINOSA
T.P. 30019 T.



Bogotá, D.C., 31-03-2023

**MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310015473**



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Clara Inés Rojas Espinosa, Profesional Especializado con funciones de contador del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas - ZNI, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Se procede a publicar en el portal web del IPSE, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a 31 de enero de 2023, comparativos con 2022. Igualmente se publica Certificación de los estados financieros de la entidad.

CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA

Expediente No. 2020131200100001E

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACIÓN PORCENT %
1	ACTIVOS		733,512,558,691.46	667,850,082,536.85		2	PASIVOS		225,406,755,667.33	194,369,234,021.60	
	ACTIVO CORRIENTE		234,875,471,678.54	190,962,587,156.59			PASIVO CORRIENTE		206,313,459,515.33	177,492,286,823.78	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	58,054,581.09	24,630,104.48	135.71	24	Cuentas por pagar	21	25,436,023,829.19	21,883,966,738.78	16.23
1105	Efectivo		0.00	0.00	0.00	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		12,029,824,471.61	8,677,126,430.19	38.64
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		58,054,581.09	24,630,104.48	135.71	2407	Recursos a Favor de Terceros		14,386,060.50	114,350,494.31	-87.42
						2424	Descuentos de Nómina		16,090,991.97	10,486,608.53	53.44
13	Cuentas por Cobrar	7	27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38	2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		30,950,034.00	16,900,113.00	83.14
1311	Contribuciones Tasas e Ingresos No Tribut.		0.00	0.00	0.00	2490	Otras Cuenta por Pagar		13,344,772,271.11	13,065,103,092.75	2.14
1384	Otras Cuentas por Cobrar		27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38	25	Beneficios a los Empleados	22	876,664,104.00	665,787,346.00	31.67
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		0.00	1,177,711,521.48	-100.00	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		876,664,104.00	665,787,346.00	31.67
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		0.00	-1,177,711,521.48	100.00	27	Provisiones	23	179,949,483,174.14	154,891,244,331.00	16.18
14	Préstamos por Cobrar	8	0.00	0.00	0.00	2701	Litigios y Demandas		179,949,483,174.14	154,891,244,331.00	16.18
1477	Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo		0.00	25,623,335.27	-100.00	29	Otros Pasivos	24	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
1480	Deterioro Acum.Préstam Cobrar CR		0.00	-25,623,335.27	100.00	2903	Depósitos Recibidos en Garantía		51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
19	Otros activos	16	206,979,060,629.36	163,204,264,898.08	26.82		PASIVO NO CORRIENTE		19,093,296,152.00	16,876,947,197.82	
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		317,294,700.66	187,768,789.00	68.98	25	Beneficios a los Empleados	22	19,093,296,152.00	16,876,947,197.82	13.13
1906	Avances y Anticipos Entregados		2,414,225,583.00	2,421,686,350.00	-0.31	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuarial		19,093,296,152.00	16,876,947,197.82	13.13
1908	Recursos Entregados en Administración		204,139,358,335.70	160,486,627,749.08	27.20		TOTAL PASIVO		225,406,755,667.33	194,369,234,021.60	15.97
1909	Depósitos Entregados en Garantía		108,182,010.00	108,182,010.00	0.00						
	ACTIVO NO CORRIENTE		498,637,087,012.92	476,887,495,380.26							
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	233,338,663,396.00	225,121,907,753.55	3.65						
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		3,613,564,400.00	3,613,564,400.00	0.00						
1227	Inversiones en Controladas Contab.		229,725,098,996.00	221,632,003,353.55	3.65						
1280	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)		0.00	-123,660,000.00	-100.00						
16	Propiedades, planta y equipo	10	263,520,266,327.80	251,010,552,584.99	4.98						
1605	Terrenos		4,360,032,978.00	4,360,032,978.00	0.00						
1615	Construcciones en curso		2,160,748,607.96	2,290,918,690.99	-5.68						
1635	Bienes Muebles en Bodega		1,205,148,007.60	1,022,760,032.00	17.83						
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		63,361,345,665.45	50,365,756,088.00	25.80						
1640	Edificaciones		13,667,830,016.29	13,245,322,007.62	3.19						
1645	Plantas, ductos y túneles		247,428,143,771.49	247,362,066,325.00	0.03						
1650	Redes, líneas y cables		71,710,607,054.87	70,717,167,014.00	1.40						
1655	Maquinaria y equipo		14,071,027.00	14,936,727.00	-5.80						
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		314,602,934.91	311,629,422.00	0.95						
1670	Equipos de comunicación y computación		6,530,518,494.70	6,800,673,633.00	-3.97						
1675	Equipo transporte, tracción y elevación		0.00	0.00	0.00						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-142,174,978,908.47	-139,737,906,085.75	1.74						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5,057,803,322.00	-5,742,804,246.87	-11.93						
19	Otros activos	14	1,778,157,289.12	755,035,041.72	135.51	3	PATRIMONIO	27	508,105,803,024.13	473,480,848,515.25	
1970	Activos Intangibles		3,119,686,207.72	1,682,220,669.00	85.45	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		508,105,803,024.13	473,480,848,515.25	7.31
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-1,341,528,918.60	-927,185,627.28	44.69	3105	Capital Fiscal		324,949,085,577.49	310,626,162,577.49	4.61
	TOTAL ACTIVO		733,512,558,691.46	667,850,082,536.85	9.83	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		36,597,743,692.13	17,338,879,322.44	-111.07
						3110	Resultado del Ejercicio		170,044,769.00	804,812,793.08	78.87
						3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét. de Partic.		151,020,810,713.51	146,594,850,350.06	3.02
						3151	Patrim. de Inv. en Controladas		-4,631,881,728.00	-1,883,856,527.82	145.87
							Gananc.o pérdidas actuariales (Db)				
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		733,512,558,691.46	667,850,082,536.85	9.83						

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACIÓN PORCENT %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00	
81	Cuentas de Orden Deudoras	25	25,218,754,710.75	23,883,618,991.94	5.59	91	Pasivos Contingentes	25	23,452,500,572.25	18,721,829,466.88	25.27
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		7,920,266,990.81	6,585,131,272.00	20.28	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		19,987,555,989.37	15,256,884,884.00	31.01
8190	Otros Activos Contingentes		17,298,487,719.94	17,298,487,719.94	0.00	9190	Otros Pasivos Contingentes		3,464,944,582.88	3,464,944,582.88	0.00
83	Deudoras de Control	26	7,020,944,437.00	2,908,141,960.00	141.42	99	Acreedoras por Contra (Db)		-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
8315	Bienes Entregados a Terceros		24,672,040.00	2,908,141,960.00	83.53	9905	Pasivos Contingentes por Contra (Db)		-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
8347	Bienes Entregados a Terceros		6,996,272,397.00	2,908,141,960.00	140.58						
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		-32,239,699,147.75	-26,791,760,951.94	20.33						
8905	Activos Contingentes por el contrario (Cr)		-25,218,754,710.75	-23,883,618,991.94	5.59						
8915	Deudoras de Control por Contra		-7,020,944,437.00	-2,908,141,960.00	141.42						

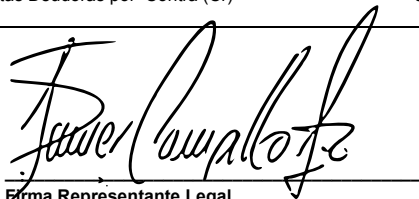


Firma Representante Legal
 Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
 Director General

Ver Certificación Adjunta

Firma Contadora
 Nombre: CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA
 T.P. 30019 T

CÓD.	DESCRIPCIÓN	ENERO 2023	ENERO 2022	PARTICIP. PORCENT. %		CÓD.	DESCRIPCIÓN	ENERO 2023	ENERO 2022	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS	733,512,558,691.46	667,850,082,536.85			2	PASIVOS	225,406,755,667.33	194,369,234,021.60	
	ACTIVO CORRIENTE	234,875,471,678.54	190,962,587,156.59				PASIVO CORRIENTE	206,313,459,515.33	177,492,286,823.78	
11	Efectivo	58,054,581.09	24,630,104.48	135.71		24	Cuentas por pagar	25,436,023,829.19	21,883,966,738.78	16.23
13	Cuentas por Cobrar	27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38		25	Beneficios a los Empleados	876,664,104.00	665,787,346.00	31.67
14	Préstamos por Cobrar	0.00	0.00	0.00		27	Provisiones	179,949,483,174.14	154,891,244,331.00	16.18
19	Otros activos	206,979,060,629.36	163,204,264,898.08	26.82		29	Otros Pasivos	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
	ACTIVO NO CORRIENTE	498,637,087,012.92	476,887,495,380.26				PASIVO NO CORRIENTE	19,093,296,152.00	16,876,947,197.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	233,338,663,396.00	225,121,907,753.55	3.65		25	Beneficios a los Empleados	19,093,296,152.00	16,876,947,197.82	13.13
16	Propiedades, planta y equipo	263,520,266,327.80	251,010,552,584.99	4.98			TOTAL PASIVO	225,406,755,667.33	194,369,234,021.60	15.97
19	Otros activos	1,778,157,289.12	755,035,041.72	135.51		3	PATRIMONIO	508,105,803,024.13	473,480,848,515.25	
	TOTAL ACTIVO	733,512,558,691.46	667,850,082,536.85	9.83		31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	508,105,803,024.13	473,480,848,515.25	7.31
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	733,512,558,691.46	667,850,082,536.85	9.83
81	Cuentas de Orden Deudoras	25,218,754,710.75	23,883,618,991.94	5.59		91	Pasivos Contingentes	23,452,500,572.25	18,721,829,466.88	25.27
83	Deudoras de Control	7,020,944,437.00	2,908,141,960.00	141.42		99	Acreedoras por Contra (Db)	-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)	-32,239,699,147.75	-26,791,760,951.94	20.33						



Firma Representante Legal
 Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
 Director General

Firma Contadora
 Nombre: CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA
 T.P. 30019 T

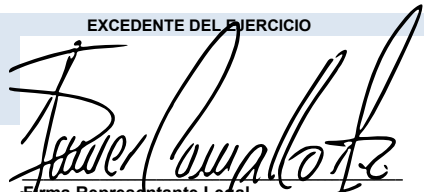
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2023-2022

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			1,063,902,771.67	1,317,190,674.56	-19.23
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	905,626,342.16	1,311,529,663.00	-30.95
41	INGRESOS FISCALES		15,951,950.00	0.00	NC
4110	No Tributarios		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		889,674,392.16	1,311,529,663.00	-32.17
4705	Fondos Recibidos		712,416,159.16	679,941,812.00	4.78
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		177,258,233.00	631,587,851.00	-71.93
GASTOS			893,858,002.67	512,377,881.48	74.45
5	GASTOS OPERACIONALES	29	720,092,863.16	509,547,375.70	41.32
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		720,092,863.16	509,547,375.70	41.32
5101	Sueldos y Salarios		366,346,842.00	324,136,990.00	13.02
5102	Contribuciones Imputadas		2,999,192.00	2,140,469.00	40.12
5103	Contribuciones Efectivas		118,322,100.00	102,872,300.00	15.02
5104	Aportes sobre la Nomina		19,314,900.00	19,065,000.00	1.31
5107	Prestaciones Sociales		131,653,231.00	29,857,522.00	340.94
5111	Generales		81,456,598.16	31,474,949.00	158.80
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		0.00	145.70	-100.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		173,765,139.51	2,830,505.78	6039.01
5720	Operaciones de Enlace		173,765,139.51	2,830,505.78	6039.01
EXCEDENTE OPERACIONAL			11,768,339.49	799,151,781.52	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	158,276,429.51	5,661,011.56	2695.90
48	OTROS INGRESOS		158,276,429.51	5,661,011.56	2695.90
4802	Financieros		157,850,597.51	5,661,011.56	2688.38
4808	Ingresos Diversos		425,832.00	0.00	NC
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	0.00	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS		0.00	0.00	0.00
5802	Financieros		0.00	0.00	0.00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			158,276,429.51	5,661,011.56	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			170,044,769.00	804,812,793.08	


Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

Firma Contadora
Nombre: CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA
T.P. 30019 T

Ver Certificación Adjunta

INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2023-2022
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			1,063,902,771.67	1,317,190,674.56	-19.23
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	905,626,342.16	1,311,529,663.00	-30.95
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		889,674,392.16	1,311,529,663.00	-32.17
GASTOS			893,858,002.67	512,377,881.48	74.45
5	GASTOS OPERACIONALES	29	893,858,002.67	512,377,881.48	74.45
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		720,092,863.16	509,547,375.70	41.32
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		173,765,139.51	2,830,505.78	6039.01
EXCEDENTE OPERACIONAL			11,768,339.49	799,151,781.52	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	158,276,429.51	5,661,011.56	2695.90
48	OTROS INGRESOS		158,276,429.51	5,661,011.56	2695.90
5	OTROS GASTOS	29	0.00	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS		0.00	0.00	0.00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			158,276,429.51	5,661,011.56	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			170,044,769.00	804,812,793.08	



Firma Representante Legal
 Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
 Director General

Ver Certificación Adjunta

Firma Contadora
 Nombre: CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA
 T.P. 30019 T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AL 31 DE ENERO DE 2023 -2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F04

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2022	<u>473,480,848,515.25</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>34,624,954,508.88</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2023	<u><u>508,105,803,024.13</u></u>

DETALLE	NOTA	ENERO 2023	ENERO 2022	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	508,105,803,024.13	473,480,848,515.25	<u>37,372,979,709.06</u>
Capital fiscal		324,949,085,577.49	310,626,162,577.49	14,322,923,000.00
Ganancias o Pérdidas por la Aplicación del Mét.de Partic. Pa		151,020,810,713.51	146,594,850,350.06	4,425,960,363.45
Resultado de Ejercicios Anteriores		36,597,743,692.13	17,338,879,322.44	19,258,864,369.69
Resultado del Ejercicio		170,044,769.00	804,812,793.08	-634,768,024.08
DISMINUCIONES	27			<u>-2,748,025,200.18</u>
Ganancias o Pérdidas Actuariales		-4,631,881,728.00	-1,883,856,527.82	-2,748,025,200.18


Firma Representante Legal

Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

Firma Contadora

Nombre: CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA
T.P. 30019 T