



Bogotá, D.C., 26-04-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018073



PARA: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMÉNEZ
Director General

DE: COORDINADOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma de Estados Financieros a febrero 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 febrero 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,

EDWIN GIOVANNY RODRIGUEZ GUZMAN

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., 26-04-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018073

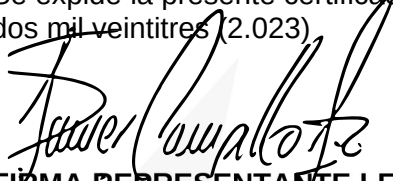


Los suscritos **JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ**, Director General y **CLARA INES ROJAS ESPINOSA**, Contadora Pública del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas – IPSE, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016,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

C E R T I F I C A N

- a) Que los saldos a 28 de febrero de 2023 comparativos con febrero 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 28 de febrero 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 veintiseis (26) días del mes de abril 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., 26-04-2023

**MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018073**



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.

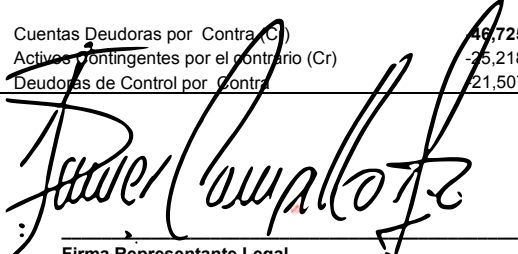
Se procede a publicar en el portal web del IPSE, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a 28 de febrero de 2023, comparativos con 2022. Igualmente se publica Certificación de los estados financieros de la entidad.

CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA

Expediente No. 2020131200100001E

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VARIACION PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VARIACION PORCENT %
1	ACTIVOS		731,682,976,495.55	666,486,222,017.06		2	PASIVOS		223,467,321,801.30	194,578,132,481.63	
	ACTIVO CORRIENTE		249,113,663,656.63	189,316,412,881.80			PASIVO CORRIENTE		204,419,468,747.30	177,739,633,339.81	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	37,277,758.25	53,907,052.48	-30.85	24	Cuentas por pagar	21	23,492,621,301.16	21,979,570,377.81	6.88
1105	Efectivo		0.00	0.00	0.00	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		10,004,888,840.97	8,728,758,009.20	14.62
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		37,277,758.25	53,907,052.48	-30.85	2407	Recursos a Favor de Terceros		36,699,335.75	135,432,301.31	-72.90
						2424	Descuentos de Nómina		18,997,962.97	16,938,104.53	12.16
						2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		291,572,783.00	32,969,684.00	784.37
						2490	Otras Cuenta por Pagar		13,140,462,378.47	13,065,472,278.77	0.57
13	Cuentas por Cobrar	7	27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38	25	Beneficios a los Empleados	22	926,075,864.00	817,530,223.00	13.28
1384	Otras Cuentas por Cobrar		27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		926,075,864.00	817,530,223.00	13.28
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		0.00	1,177,711,521.48	-100.00						
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		0.00	-1,177,711,521.48	100.00						
14	Préstamos por Cobrar	8	0.00	0.00	0.00	27	Provisiones	23	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	2701	Litigios y Demandas		179,949,483,174.14	154,891,244,331.00	16.18
1480	Deterioro Acum.Préstam Cobrar CR		0.00	-25,623,335.27	100.00						
19	Otros activos	16	249,076,385,898.38	161,528,813,675.29	54.20	29	Otros Pasivos	24	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		292,887,415.66	141,591,595.00	106.85	2903	Depósitos Recibidos en Garantía		51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
1906	Avances y Anticipos Entregados		2,441,255,730.00	2,450,384,254.00	-0.37						
1908	Recursos Entregados en Administración		246,234,060,742.72	158,828,655,816.29	55.03						
1909	Depósitos Entregados en Garantía		108,182,010.00	108,182,010.00	0.00						
	ACTIVO NO CORRIENTE		482,569,312,838.92	477,169,809,135.26			PASIVO NO CORRIENTE		19,047,853,054.00	16,838,499,141.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	233,338,663,396.00	225,121,907,753.55	3.65	25	Beneficios a los Empleados	22	19,047,853,054.00	16,838,499,141.82	13.12
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		3,613,564,400.00	3,613,564,400.00	0.00	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuarial		19,047,853,054.00	16,838,499,141.82	13.12
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	247,516,767,101.80	251,064,265,348.99	-1.41		TOTAL PASIVO		223,467,321,801.30	194,578,132,481.63	14.85
1605	Terrenos		4,360,032,978.00	4,360,032,978.00	0.00						
1615	Construcciones en curso		1,822,491,107.96	2,290,918,690.99	-20.45						
1635	Bienes Muebles en Bodega		1,195,360,507.60	694,842,957.00	72.03						
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		48,755,001,269.45	50,394,332,068.00	-3.25						
1640	Edificaciones		13,417,649,541.29	13,245,322,007.62	1.30						
1645	Plantas, ductos y túneles		230,803,201,351.49	248,828,717,227.00	-7.24						
1650	Redes, líneas y cables		70,546,010,994.87	70,717,167,014.00	-0.24						
1655	Maquinaria y equipo		11,183,961.00	14,936,727.00	-25.12						
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		322,606,515.91	314,602,935.00	2.54						
1670	Equipos de comunicación y computación		6,521,927,132.70	6,843,954,038.00	-4.71						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-125,180,894,936.47	-140,897,757,046.75	-11.15						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5,057,803,322.00	-5,742,804,246.87	-11.93						
19	Otros activos	14	1,713,882,341.12	983,636,032.72	74.24	3	PATRIMONIO	27	536,054,011,162.34	471,908,089,535.43	
1970	Activos Intangibles		3,119,686,207.72	1,912,405,534.00	63.13	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		536,054,011,162.34	471,908,089,535.43	13.59
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-1,405,803,866.60	-928,769,501.28	51.36	3105	Capital Fiscal		324,949,085,577.49	310,626,162,577.49	4.61
						3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		36,597,743,692.13	17,338,879,322.44	111.07
						3110	Resultado del Ejercicio		28,118,252,907.21	-767,946,186.74	-3761.49
						3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét. de Partic. Patrim. de Inv. en Controladas		151,020,810,713.51	146,594,850,350.06	3.02
						3151	Gananc.o pérdidas actuariales (Db)		-4,631,881,728.00	-1,883,856,527.82	145.87
	TOTAL ACTIVO		759,521,332,963.64	666,486,222,017.06	13.96		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		759,521,332,963.64	666,486,222,017.06	13.96

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 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	21,507,087,762.00	2,908,141,960.00	639.55	99	Acreedoras por Contra (Db)		-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
8315	Bienes y Derechos Retirados		24,729,781.00	0.00	NC	9905	Pasivos Contingentes por Contra (Db)		-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
8347	Bienes Entregados a Terceros		21,482,357,981.00	2,908,141,960.00	638.70						
89	Cuentas Deudoras por Contra (C)		46,725,842,472.75	-26,791,760,951.94	74.40						
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		21,507,087,762.00	-2,908,141,960.00	639.55						



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	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS	759,521,332,963.64	666,486,222,017.06		2	PASIVOS	223,467,321,801.30	194,578,132,481.63	
	ACTIVO CORRIENTE	276,952,020,124.72	189,316,412,881.80			PASIVO CORRIENTE	204,419,468,747.30	177,739,633,339.81	
11	Efectivo	37,277,758.25	53,907,052.48	-30.85	24	Cuentas por pagar	23,492,621,301.16	21,979,570,377.81	6.88
13	Cuentas por Cobrar	27,838,356,468.09	27,733,692,154.03	0.38	25	Beneficios a los Empleados	926,075,864.00	817,530,223.00	13.28
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	249,076,385,898.38	161,528,813,675.29	54.20	29	Otros Pasivos	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
	ACTIVO NO CORRIENTE	482,569,312,838.92	477,169,809,135.26			PASIVO NO CORRIENTE	19,047,853,054.00	16,838,499,141.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	233,338,663,396.00	225,121,907,753.55	3.65	25	Beneficios a los Empleados	19,047,853,054.00	16,838,499,141.82	13.12
16	Propiedades, planta y equipo	247,516,767,101.80	251,064,265,348.99	-1.41		TOTAL PASIVO	223,467,321,801.30	194,578,132,481.63	14.85
19	Otros activos	1,713,882,341.12	983,636,032.72	74.24	3	PATRIMONIO	536,054,011,162.34	471,908,089,535.43	
	TOTAL ACTIVO	759,521,332,963.64	666,486,222,017.06	13.96	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	536,054,011,162.34	471,908,089,535.43	13.59
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	759,521,332,963.64	666,486,222,017.06	13.96
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	21,507,077,762.00	2,908,141,960.00	639.55	99	Acreedoras por Contra (Db)	-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)	-46,725,342,472.75	-26,791,760,951.94	74.40					

Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

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

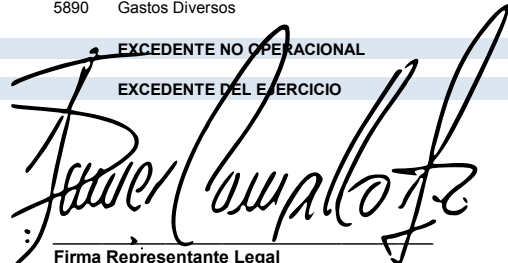
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2023-2022

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			46,298,730,617.03	2,500,601,007.20	1751.50
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	45,988,227,920.97	2,314,973,568.08	1886.56
41	INGRESOS FISCALES		15,951,950.00	0.00	NC
4110	No Tributarios		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		45,972,275,970.97	2,314,973,568.08	1885.87
4705	Fondos Recibidos		45,781,171,737.97	1,673,245,831.08	2636.07
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		191,104,233.00	641,727,737.00	-70.22
GASTOS			18,469,309,628.76	1,854,115,440.94	896.13
5	GASTOS OPERACIONALES	29	18,180,477,709.82	1,758,772,622.00	933.70
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		1,823,871,618.88	1,758,772,622.00	3.70
5101	Sueldos y Salarios		776,528,634.00	743,903,873.00	4.39
5102	Contribuciones Imputadas		3,095,822.00	4,977,804.00	-37.81
5103	Contribuciones Efectivas		231,273,300.00	208,412,200.00	10.97
5104	Aportes sobre la Nomina		40,308,800.00	38,614,500.00	4.39
5107	Prestaciones Sociales		265,536,023.00	248,274,302.00	6.95
5111	Generales		507,129,039.88	514,589,537.30	-1.45
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		0.00	405.70	-100.00
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1,581,630,847.00	1,414,431,753.00	11.82
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		1,517,355,899.00	1,412,847,879.00	7.40
5366	Amortización de Activos Intangibles		64,274,948.00	1,583,874.00	3958.08
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		14,486,143,325.00	0.00	NC
5424	Subvenciones		14,486,143,325.00	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		288,831,918.94	92,434,358.94	212.47
5720	Operaciones de Enlace		288,831,918.94	92,434,358.94	212.47
EXCEDENTE OPERACIONAL			27,807,750,211.15	-950,665,165.86	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	310,502,696.06	185,627,439.12	67.27
48	OTROS INGRESOS		310,502,696.06	185,627,439.12	67.27
4802	Financieros		272,972,354.94	185,627,438.88	47.05
4808	Ingresos Diversos		37,530,341.12	0.24	NC
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	0.00	2,908,460.00	-100.00
58	OTROS GASTOS		0.00	2,908,460.00	-100.00
5890	Gastos Diversos		0.00	2,908,460.00	-100.00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			310,502,696.06	182,718,979.12	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			28,118,252,907.21	-767,946,186.74	



Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General
Ver Certificación Adjunta

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

**INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2023-2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)**

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			46,298,730,617.03	2,500,601,007.20	1751.50
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	45,988,227,920.97	2,314,973,568.08	1886.56
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		45,972,275,970.97	2,314,973,568.08	1885.87
GASTOS			18,180,477,709.82	3,268,547,193.94	456.23
5	GASTOS OPERACIONALES	29	18,180,477,709.82	3,265,638,733.94	456.72
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		1,823,871,618.88	1,758,772,622.00	3.70
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		1,581,630,847.00	1,414,431,753.00	11.82
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		14,486,143,325.00	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		288,831,918.94	92,434,358.94	212.47
EXCEDENTE OPERACIONAL			27,807,750,211.15	-950,665,165.86	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	310,502,696.06	185,627,439.12	67.27
48	OTROS INGRESOS		310,502,696.06	185,627,439.12	67.27
5	OTROS GASTOS	29	0.00	2,908,460.00	0.00
58	OTROS GASTOS		0.00	2,908,460.00	0.00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			310,502,696.06	182,718,979.12	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			28,118,252,907.21	-767,946,186.74	



Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

Ver Certificación Adjunta

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



INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS
PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS - IPSE



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023 -2022

IPSE-GF-F04

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2022	<u>471,908,089,535.43</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>64,145,921,626.91</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO 28 DE 2023	<u><u>536,054,011,162.34</u></u>

DETALLE	NOTA	FEBRERO 2023	FEBRERO 2022	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	536,054,011,162.34	471,908,089,535.43	<u>66,893,946,827.09</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		28,118,252,907.21	-767,946,186.74	28,886,199,093.95
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

Ver Certificación Adjunta

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