



Bogotá, D.C., 28-04-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018403



PARA: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMÉNEZ
Director General

DE: COORDINADOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma de Estados Financieros a marzo 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 marzo 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., 28-04-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018403



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 marzo de 2023 comparativos con marzo 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 marzo 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 veintiocho (28) 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., 28-04-2023

**MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310018403**



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 marzo 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	MARZO 2023	MARZO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MARZO 2023	MARZO 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	2,627,976,578.00	2,908,141,960.00	-9.63	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		2,603,246,797.00	2,908,141,960.00	-10.48						
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		-27,846,731,288.75	-26,791,760,951.94	3.94						
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		-2,627,976,578.00	-2,908,141,960.00	-9.63						



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	MARZO 2023	MARZO 2022	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	MARZO 2023	MARZO 2022	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS	770,288,581,155.83	668,873,304,530.93		2	PASIVOS	223,630,890,960.96	194,389,681,069.91	
	ACTIVO CORRIENTE	274,927,024,418.01	192,418,004,062.67			PASIVO CORRIENTE	204,626,175,471.96	177,588,933,373.09	
11	Efectivo	5 11,689,313.00	69,534,701.98	-83.19	24	Cuentas por pagar	21 23,648,658,010.82	21,805,460,641.09	8.45
13	Cuentas por Cobrar	7 27,838,356,468.09	27,723,083,449.03	0.42	25	Beneficios a los Empleados	22 976,745,879.00	840,939,993.00	16.15
19	Otros activos	16 247,076,978,636.92	164,625,385,911.66	50.08	27	Provisiones	23 179,949,483,174.14	154,891,244,331.00	16.18
					29	Otros Pasivos	24 51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
	ACTIVO NO CORRIENTE	495,361,556,737.82	476,455,300,468.26			PASIVO NO CORRIENTE	19,004,715,489.00	16,800,747,696.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6 233,338,663,396.00	225,121,907,753.55	3.65	25	Beneficios a los Empleados	22 19,004,715,489.00	16,800,747,696.82	13.12
16	Propiedades, planta y equipo	10 260,437,560,890.38	250,356,622,941.99	4.03		TOTAL PASIVO	223,630,890,960.96	194,389,681,069.91	15.04
19	Otros activos	14 1,585,332,451.44	976,769,772.72	62.30	3	PATRIMONIO	27 546,657,690,194.87	474,483,623,461.02	
	TOTAL ACTIVO	770,288,581,155.83	668,873,304,530.93	15.16	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	546,657,690,194.87	474,483,623,461.02	15.21
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	770,288,581,155.83	668,873,304,530.93	15.16
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
83	Deudoras de Control	26 2,627,976,578.00	2,908,141,960.00	-9.63	99	Acreedoras por Contra (Db)	-23,452,500,572.25	-18,721,829,466.88	25.27
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)	-27,846,731,288.75	-26,791,760,951.94	3.94					



Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

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

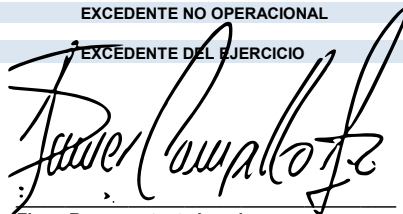
INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

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

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MARZO 2023	MARZO 2022	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			48,779,839,033.05	7,964,533,685.06	512.46
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	48,013,742,698.12	7,294,565,928.74	558.21
41	INGRESOS FISCALES		15,951,950.00	0.00	NC
4110	No Tributarios		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		47,997,790,748.12	7,294,565,928.74	557.99
4705	Fondos Recibidos		47,561,980,696.12	6,631,764,874.74	617.18
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		435,810,052.00	662,801,054.00	-34.25
GASTOS			9,830,271,698.38	4,027,683,174.21	144.07
5	GASTOS OPERACIONALES	29	9,830,036,123.38	3,611,062,366.30	172.22
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4,829,849,446.56	3,611,062,366.30	33.75
5101	Sueldos y Salarios		1,188,966,334.00	1,139,473,366.00	4.34
5102	Contribuciones Imputadas		4,936,438.00	6,289,826.00	-21.52
5103	Contribuciones Efectivas		345,849,300.00	310,871,000.00	11.25
5104	Aportes sobre la Nomina		62,813,900.00	57,959,100.00	8.38
5107	Prestaciones Sociales		402,497,913.00	389,252,443.00	3.40
5111	Generales		2,824,785,561.56	1,707,216,147.71	65.46
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		0.00	483.59	-100.00
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		4,498,205,031.45	2,128,940,420.00	111.29
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		4,305,380,189.44	2,120,490,286.00	103.04
5366	Amortización de Activos Intangibles		192,824,842.01	8,450,134.00	2181.91
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13,090,408.02	0.00	NC
5424	Subvenciones		13,090,408.02	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		488,891,237.35	413,712,347.91	18.17
5720	Operaciones de Enlace		488,891,237.35	413,712,347.91	18.17
EXCEDENTE OPERACIONAL			38,183,706,574.74	1,140,850,794.53	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	766,096,334.93	669,967,756.32	14.35
48	OTROS INGRESOS		766,096,334.93	669,967,756.32	14.35
4802	Financieros		726,928,502.94	561,678,089.08	29.42
4808	Ingresos Diversos		39,167,831.99	108,289,667.24	NC
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	235,575.00	2,908,460.00	-91.90
58	OTROS GASTOS		235,575.00	2,908,460.00	-91.90
5804	Financieros		235,575.00	0.00	NC
5890	Gastos Diversos		0.00	2,908,460.00	-100.00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			765,860,759.93	667,059,296.32	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			38,949,567,334.67	1,807,910,090.85	



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-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023-2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)**

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MARZO 2023	MARZO 2022	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	INGRESOS		48,779,839,033.05	7,964,533,685.06	512.46
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	48,013,742,698.12	7,294,565,928.74	558.21
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		47,997,790,748.12	7,294,565,928.74	557.99
	GASTOS		9,830,271,698.38	6,156,623,594.21	59.67
5	GASTOS OPERACIONALES	29	9,830,036,123.38	6,153,715,134.21	59.74
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4,829,849,446.56	3,611,062,366.30	33.75
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		4,498,205,031.45	2,128,940,420.00	111.29
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13,090,408.02	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		488,891,237.35	413,712,347.91	18.17
	EXCEDENTE OPERACIONAL		38,183,706,574.74	1,140,850,794.53	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	766,096,334.93	669,967,756.32	14.35
48	OTROS INGRESOS		766,096,334.93	669,967,756.32	14.35
5	OTROS GASTOS	29	235,575.00	2,908,460.00	0.00
58	OTROS GASTOS		235,575.00	2,908,460.00	0.00
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		765,860,759.93	667,059,296.32	
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		38,949,567,334.67	1,807,910,090.85	



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
PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS - IPSE



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

IPSE-GF-F04

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2022	<u>474,483,623,461.02</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>72,174,066,733.85</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2023	<u><u>546,657,690,194.87</u></u>

DETALLE	NOTA	MARZO 2023	MARZO 2022	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	546,657,690,194.87	474,483,623,461.02	<u>74,922,091,934.03</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		36,370,108,297.20	17,338,556,970.44	19,031,551,326.76
Resultado del Ejercicio		38,949,567,334.67	1,807,910,090.85	37,141,657,243.82
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