

Bogotá, D.C., 28-07-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310035523



PARA: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMÉNEZ
Director General

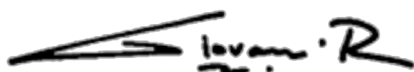
DE: COORDINADOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma de Estados Financieros a junio 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 junio 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/2023131192500001E

Vo.Bo. Juliana Carolina Pérez Castro – Secretaria General



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

Bogotá, D.C., 28-07-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310035523

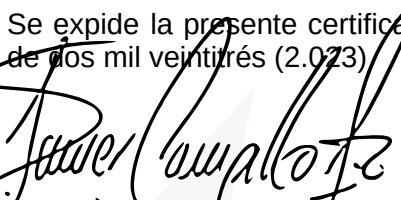


Los suscritos **JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ**, Director General y **CLARA INES ROJAS ESPINOSA**, Contadora Pública del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas – IPSE, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016,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

CERTIFICAN

- a) Que los saldos a 30 de junio de 2023 comparativos con junio 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 30 de junio 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 modificaciones, 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 julio de dos mil veintitrés (2023).


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

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

Bogotá, D.C., 28-07-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310035523



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 30 de junio de 2023, comparativos con 2022. Igualmente se publica Certificación de los estados financieros de la entidad.

CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA

Expediente No. 2020131200100001E/2023131192500001E

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VARIACIÓN PORCENT %
1	ACTIVOS		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03		2	PASIVOS		224,598,663,853.91	193,037,024,634.83	
	ACTIVO CORRIENTE		287,814,433,363.87	180,522,189,199.43			PASIVO CORRIENTE		205,764,457,665.91	176,365,559,526.01	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	12,520,589.45	47,762,632.46	-73.79	24	Cuentas por pagar	21	23,218,182,169.24	21,934,030,794.01	5.85
1105	Efectivo		5,000,000.00	12,500,000.00	-60.00	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		9,858,266,782.94	8,676,404,716.80	13.62
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		7,520,589.45	35,262,632.46	-78.67	2407	Recursos a Favor de Terceros		6,941,672.00	11,712,245.87	-40.73
						2424	Descuentos de Nómina		36,735,842.97	4,690,650.53	683.17
						2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		228,100,101.25	176,377,180.00	29.33
						2490	Otras Cuenta por Pagar		13,088,137,770.08	13,064,846,000.81	0.18
13	Cuentas por Cobrar	7	27,822,998,650.09	27,846,970,048.21	-0.09	25	Beneficios a los Empleados	22	905,489,579.00	947,628,509.00	-4.45
1384	Otras Cuentas por Cobrar		27,822,998,650.09	27,846,970,048.21	-0.09	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		905,489,579.00	947,628,509.00	-4.45
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	181,589,497,509.67	153,432,611,815.00	18.35
1477	Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo		0.00	25,623,335.27	-100.00	2701	Litigios y Demandas		181,589,497,509.67	153,432,611,815.00	18.35
1480	Deterioro Acum.Préstam Cobrar CR		0.00	-25,623,335.27	100.00						
19	Otros activos	16	259,978,914,124.33	152,627,456,518.76	70.34	29	Otros Pasivos	24	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		195,258,275.66	49,237,207.00	296.57	2903	Depósitos Recibidos en Garantía		51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
1906	Avances y Anticipos Entregados		2,669,912,819.40	2,465,184,369.42	8.30						
1908	Recursos Entregados en Administración		257,005,561,019.27	150,004,852,932.34	71.33						
1909	Depósitos Entregados en Garantía		108,182,010.00	108,182,010.00	0.00						
	ACTIVO NO CORRIENTE		493,472,018,701.90	484,582,557,950.60			PASIVO NO CORRIENTE		18,834,206,188.00	16,671,465,108.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	235,716,581,644.00	225,314,459,870.00	4.62	25	Beneficios a los Empleados	22	18,834,206,188.00	16,671,465,108.82	12.97
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		18,834,206,188.00	16,671,465,108.82	12.97
1227	Inversiones en Controladas Contab.		232,103,017,244.00	221,700,895,470.00	4.69						
16	Propiedades, planta y equipo	10	256,362,929,448.48	258,498,229,133.97	-0.83		TOTAL PASIVO		224,598,663,853.91	193,037,024,634.83	16.35
1605	Terrenos		4,360,032,978.00	4,360,032,978.00	0.00						
1615	Construcciones en curso		1,822,491,107.96	2,383,778,365.96	-23.55						
1635	Bienes Muebles en Bodega		1,205,148,007.60	939,670,768.30	28.25						
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		63,361,345,665.45	68,207,169,673.45	-7.10						
1640	Edificaciones		13,667,830,016.29	13,245,322,007.62	3.19						
1645	Plantas, ductos y túneles		248,989,076,151.49	240,945,564,377.23	3.34						
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	14,071,027.00	0.00						
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		314,602,934.91	314,602,934.91	0.00						
1670	Equipos de comunicación y computación		6,530,518,494.70	6,883,030,494.58	-5.12						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-150,554,990,667.79	-143,769,559,335.06	4.72						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5,057,803,322.00	-5,742,621,172.02	-11.93						
19	Otros activos	14	1,392,507,609.42	769,868,946.63	80.88	3	PATRIMONIO	27	556,687,788,211.86	472,067,722,515.20	
1970	Activos Intangibles		3,119,686,208.09	1,912,405,534.00	63.13	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		556,687,788,211.86	472,067,722,515.20	17.93
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-1,727,178,598.67	-1,142,536,587.37	51.17	3105	Capital Fiscal		328,847,155,898.49	324,949,085,577.49	1.20
						3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		32,141,403,044.23	3,275,650,718.67	881.22
						3110	Resultado del Ejercicio		48,832,603,744.63	-2,046,729,836.65	2485.88
						3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét. de Partic. Patrim. de Inv. en Controladas		151,498,507,252.51	147,773,572,583.51	2.52
						3151	Gananc.o pérdidas actuariales (Db)		-4,631,881,728.00	-1,883,856,527.82	145.87
	TOTAL ACTIVO		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03	17.47		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03	17.47

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 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	17,301,920,558.77	23,883,618,991.94	-27.56	91	Pasivos Contingentes	25	7,778,362,066.20	18,721,829,466.88	-58.45
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		3,432,838.83	6,585,131,272.00	-99.95	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		4,313,417,483.32	15,256,884,884.00	-71.73
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)		-7,778,362,066.20	-18,721,829,466.88	-58.45
8315	Bienes y Derechos Retirados		24,729,781.00	0.00	NC	9905	Pasivos Contingentes por Contra (Db)		-7,778,362,066.20	-18,721,829,466.88	-58.45
8347	Bienes Entregados a Terceros		2,603,246,797.00	2,908,141,960.00	-10.48						
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		-19,929,897,136.77	-26,791,760,951.94	-25.61						
8905	Activos Contingentes por el contrario (Cr)		-17,301,920,558.77	-23,883,618,991.94	-27.56						
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



INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2023 -2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



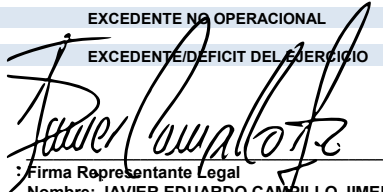
IPSE-GF-F07

CÓD.	DESCRIPCIÓN		JUNIO 2023	JUNIO 2022	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN		JUNIO 2023	JUNIO 2022	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03		2	PASIVOS		224,598,663,853.91	193,037,024,634.83	
	ACTIVO CORRIENTE		287,814,433,363.87	180,522,189,199.43			PASIVO CORRIENTE		205,764,457,665.91	176,365,559,526.01	
11	Efectivo	5	12,520,589.45	47,762,632.46	-73.79	24	Cuentas por pagar	21	23,218,182,169.24	21,934,030,794.01	5.85
13	Cuentas por Cobrar	7	27,822,998,650.09	27,846,970,048.21	-0.09	25	Beneficios a los Empleados	22	905,489,579.00	947,628,509.00	-4.45
19	Otros activos	16	259,978,914,124.33	152,627,456,518.76	70.34	27	Provisiones	23	181,589,497,509.67	153,432,611,815.00	18.35
						29	Otros Pasivos	24	51,288,408.00	51,288,408.00	0.00
	ACTIVO NO CORRIENTE		493,472,018,701.90	484,582,557,950.60			PASIVO NO CORRIENTE		18,834,206,188.00	16,671,465,108.82	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	235,716,581,644.00	225,314,459,870.00	4.62	25	Beneficios a los Empleados	22	18,834,206,188.00	16,671,465,108.82	12.97
16	Propiedades, planta y equipo	10	256,362,929,448.48	258,498,229,133.97	-0.83		TOTAL PASIVO		224,598,663,853.91	193,037,024,634.83	16.35
19	Otros activos	14	1,392,507,609.42	769,868,946.63	80.88	3	PATRIMONIO	27	556,687,788,211.86	472,067,722,515.20	
	TOTAL ACTIVO		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03	17.47	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		556,687,788,211.86	472,067,722,515.20	17.93
81	Cuentas de Orden Deudoras	25	17,301,920,558.77	23,883,618,991.94	-27.56		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		781,286,452,065.77	665,104,747,150.03	17.47
83	Deudoras de Control	26	2,627,976,578.00	2,908,141,960.00	-9.63	91	Pasivos Contingentes	25	7,778,362,066.20	18,721,829,466.88	-58.45
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		-19,929,897,136.77	-26,791,760,951.94	-25.61	99	Acreedoras por Contra (Db)		-7,778,362,066.20	-18,721,829,466.88	-58.45

Firma Representante Legal
Nombre: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

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

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			70,989,774,631.07	14,858,479,292.07	377.77
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	64,797,788,995.48	13,109,262,927.15	394.29
41	INGRESOS FISCALES		15,951,950.00	0.00	NC
4110	No Tributarios		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		64,781,837,045.48	13,109,262,927.15	394.17
4705	Fondos Recibidos		64,201,342,237.48	12,289,781,170.15	422.40
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		580,494,808.00	819,481,757.00	-29.16
GASTOS			22,157,170,886.44	16,905,209,128.72	31.07
5	GASTOS OPERACIONALES	29	22,156,930,307.44	10,426,203,573.27	112.51
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		10,675,442,959.34	10,426,203,573.27	2.39
5101	Sueldos y Salarios		2,718,698,484.00	2,398,709,288.00	13.34
5102	Contribuciones Imputadas		5,295,767.00	10,832,280.00	-51.11
5103	Contribuciones Efectivas		710,321,500.00	671,623,000.00	5.76
5104	Aportes sobre la Nomina		132,541,800.00	125,256,200.00	5.82
5107	Prestaciones Sociales		765,528,396.00	848,600,781.00	-9.79
5108	Gastos de Personal Diverso		31,027,594.00	3,347,639.00	826.85
5111	Generales		6,137,700,173.34	6,198,898,460.04	-0.99
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		174,329,245.00	168,935,925.23	3.19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		10,405,675,650.90	4,478,222,045.09	132.36
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		8,380,011,629.36	4,262,871,085.00	96.58
5366	Amortización de Activos Intangibles		385,649,686.01	215,350,960.09	79.08
5368	Provisión Litigios y Demandas Administrativas		1,640,014,335.53	0.00	NC
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13,090,408.02	0.00	NC
5424	Subvenciones		13,090,408.02	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1,062,721,289.18	888,044,933.36	19.67
5720	Operaciones de Enlace		1,062,721,289.18	888,044,933.36	19.67
EXCEDENTE/DÉFICIT OPERACIONAL			42,640,858,688.04	-2,683,207,624.57	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	6,191,985,635.59	1,749,216,364.92	253.99
48	OTROS INGRESOS		6,191,985,635.59	1,749,216,364.92	253.99
4802	Financieros		6,065,852,919.60	1,151,593,351.66	426.74
4808	Ingresos Diversos		126,132,715.99	597,623,013.26	-78.89
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	240,579.00	1,112,738,577.00	-99.98
58	OTROS GASTOS		240,579.00	1,112,738,577.00	-99.98
5804	Financieros		235,575.00	0.00	NC
5811	Pérdidas por Aplicación Método Participación Patrim. De Inv. Controladas		0.00	1,109,830,117.00	-100.00
5890	Gastos Diversos		5,004.00	2,908,460.00	-99.83
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			6,191,745,056.59	636,477,787.92	
EXCEDENTE/DÉFICIT DEL EJERCICIO			48,832,603,744.63	-2,046,729,836.65	


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 30 DE JUNIO DE 2023-2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			70,989,774,631.07	14,858,479,292.07	377.77
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	64,797,788,995.48	13,109,262,927.15	394.29
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		64,781,837,045.48	13,109,262,927.15	394.17
GASTOS			22,157,170,886.44	16,905,209,128.72	31.07
5	GASTOS OPERACIONALES	29	22,156,930,307.44	15,792,470,551.72	40.30
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		10,675,442,959.34	10,426,203,573.27	2.39
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		10,405,675,650.90	4,478,222,045.09	132.36
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13,090,408.02	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1,062,721,289.18	888,044,933.36	19.67
EXCEDENTE OPERACIONAL			42,640,858,688.04	-2,683,207,624.57	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	6,191,985,635.59	1,749,216,364.92	253.99
48	OTROS INGRESOS		6,191,985,635.59	1,749,216,364.92	253.99
5	OTROS GASTOS	29	240,579.00	1,112,738,577.00	-99.98
58	OTROS GASTOS		240,579.00	1,112,738,577.00	-99.98
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			6,191,745,056.59	636,477,787.92	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			48,832,603,744.63	-2,046,729,836.65	

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 30 DE JUNIO DE 2023 -2022

IPSE-GF-F04

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2022	472,067,722,515.20
VARIACIONES PATRIMONIALES	84,620,065,696.66
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2023	556,687,788,211.86

DETALLE	NOTA	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	556,687,788,211.86	472,067,722,515.20	87,368,090,896.84
Capital fiscal		328,847,155,898.49	324,949,085,577.49	3,898,070,321.00
Ganancias o Pérdidas por la Aplicación del Mét.de Partic. Pat		151,498,507,252.51	147,773,572,583.51	3,724,934,669.00
Resultado de Ejercicios Anteriores		32,141,403,044.23	3,275,650,718.67	28,865,752,325.56
Resultado del Ejercicio		48,832,603,744.63	-2,046,729,836.65	50,879,333,581.28
DISMINUCIONES	27			-2,748,025,200.18
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