

Bogotá, D.C., 29-09-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310045973



PARA: JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMÉNEZ
Director General

DE: COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS (A)

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

CLARA INES ROJAS ESPINOSA

Anexo lo anunciado.

Expediente No. 2020131200100001E/2023131192500001E

Vo.Bo. Edwin Giovanni Rodríguez Guzmán – Secretario General (e)

Proyectó: Dolly Viviana Rodríguez Díaz – Profesional Especializado

Bogotá, D.C., 29-09-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310045973

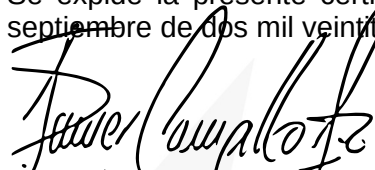


Los suscritos **JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ**, Director General y **CLARA INES ROJAS ESPINOSA**, Contadora Pública del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas – IPSE, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016,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

CERTIFICAN

- a) Que los saldos a 31 de agosto de 2023 comparativos con agosto 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 agosto 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 veintinueve (29) días del mes de septiembre de dos mil veintidós (2.023)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
JAVIER EDUARDO CAMPILLO JIMENEZ
Director General

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

Bogotá, D.C., 29-09-2023

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20231310045973



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

CLARA INÉS ROJAS ESPINOSA

Expediente No. 2020131200100001E/2023131192500001E



AL 31 DE AGOSTO DE 2023 -2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F07

CÓD.						DESCRIPCIÓN						NOTA						AGOSTO 2023						AGOSTO 2022						VARIACIÓN PORCENT %					
1						ACTIVOS												792,653,963,679.81						715,677,941,875.61											
						ACTIVO CORRIENTE												301,801,245,602.69						224,012,029,428.57											
11						Efectivo y Equivalente al Efectivo						5						8,770,982.00						19,147,148.46						-54.19					
1105						Efectivo												5,000,000.00						12,500,000.00						-60.00					
1110						Depósitos en Instituciones Financieras												3,770,982.00						6,647,148.46						-43.27					
13						Cuentas por Cobrar						7						27,822,998,650.09						27,846,970,048.21						-0.09					
1384						Otras Cuentas por Cobrar												27,822,998,650.09						27,846,970,048.21						-0.09					
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					
1477						Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo												0.00						25,623,335.27						-100.00					
1480						Deterioro Acum. Préstam Cobrar CR												0.00						-25,623,335.27						100.00					
19						Otros activos						16						273,969,475,970.60						196,145,912,231.90						39.68					
1905						Bienes y Serv. Pagados por anticipado												146,443,705.66						0.00						NC					
1906						Avances y Anticipos Entregados												2,552,695,080.40						2,425,229,123.00						5.26					
1908						Recursos Entregados en Administración												271,162,155,174.54						193,612,501,098.90						40.05					
1909						Depósitos Entregados en Garantía												108,182,010.00						108,182,010.00						0.00					
						ACTIVO NO CORRIENTE												490,852,718,077.12						491,665,912,447.04											
12						Inversiones e Instrum. Deriv.						6						235,716,581,644.00						225,314,459,870.00						4.62					
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. por												232,103,017,244.00						221,700,895,470.00						4.69					
16						Propiedades, planta y equipo						10						253,872,178,719.70						265,439,090,230.03						-4.36					
1605						Terrenos												4,360,032,978.00						4,360,032,978.00						0.00					
1615						Construcciones en curso												2,048,161,297.18						2,383,778,365.96						-14.08					
1635						Bienes Muebles en Bodega												1,205,148,007.60						1,161,763,373.30						3.73					
1637						Propiedades, Planta y Equipo no Explotados												63,361,345,665.45						68,723,780,551.45						-7.80					
1640						Edificaciones												13,667,830,016.29						13,245,322,007.62						3.19					
1645						Plantas, ductos y túneles												248,989,076,151.49						249,253,747,640.23						-0.11					
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						6,382,261,490.58						2.32					
1685						Depreciación acumulada de PP&E (Cr)												-153,271,411,585.79						-145,374,815,981.06						5.43					
1695						Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)												-5,057,803,322.00						-5,742,621,171.96						-11.93					
19						Otros activos						14						1,263,957,713.42						912,362,347.01						38.54					
1970						Activos Intangibles												3,119,686,208.09						2,131,106,405.78						46.39					
1975						Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)												-1,855,728,494.67						-1,218,744,058.77						52.27					
						TOTAL ACTIVO												792.653.963.679.81						715.677.941.875.61						10.76					
2						PASIVOS												224,376,057,098.49						193,104,936,238.56											
						PASIVO CORRIENTE												205,626,945,326.49						176,531,636,956.74											
24						Cuentas por pagar						21						23,217,161,917.82						22,199,482,226.74						4.58					
2401						Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales												9,884,157,538.94						8,813,899,229.29						12.14					
2407						Recursos a Favor de Terceros												74,929,516.84						7,074,559.31						959.14					
2424						Descuentos de Nómina												8,905,886.97						2,747,576.97						224.14					
2436						Retención en la Fuente e Impto. De Timbre												156,738,675.25						310,990,735.00						-49.60					
2490						Otras Cuenta por Pagar												13,092,430,299.82						13,064,770,126.17						0.21					
25						Beneficios a los Empleados						22						768,997,491.00						848,254,507.00						-9.34					
2511						Beneficios a Empleados a Corto Plazo												768,997,491.00						848,254,507.00						-9.34					
27						Provisiones						23						181,589,497,509.67						153,432,611,815.00						18.35					
2701						Litigios y Demandas												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					
2903						Depósitos Recibidos en Garantía												51,288,408.00						51,288,408.00						0.00					
						PASIVO NO CORRIENTE												18,749,111,772.00						16,573,299,281.82											
25						Beneficios a los Empleados						22						18,749,111,772.00						16,573,299,281.82						13.13					
2514						Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuarial												18,749,111,772.00						16,573,299,281.82						13.13					
						TOTAL PASIVO												224,376,057,098.49						193,104,936,238.56						16.19					
CÓD.						DESCRIPCIÓN						NOTA						AGOSTO 2023						AGOSTO 2022						VARIACIÓN PORCENT %					
3						PATRIMONIO						27						568,277,906,581.32						522,573,005,637.05											
31						Patrimonio de las Entidades de Gobierno												568,277,906,581.32						522,573,005,637.05						8.75					
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												60,422,722,114.09						48,458,553,285.20						-24.69					
3148						Gan. o Pérd. por Aplic. Mét.de Partic.												151,498,507,252.51						147,773,572,583.51						2.52					
3151						Patrim. de Inv. en Controladas Gananc.o pérdidas actuariales (Db)												-4,631,881,728.00						-1,883,856,527.82						145.87					
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO												792.653.963.679.81						715.677.941.875.61						10.76					

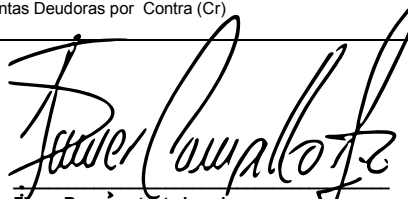


INSTITUTO DE PLANIFICACION Y PROMOCION DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE AGOSTO DE 2023 -2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



IPSE-GF-F07

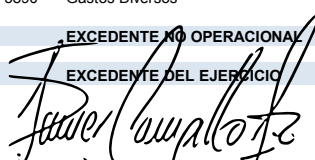
CÓD.	DESCRIPCIÓN		AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN		AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS		792,653,963,679.81	715,677,941,875.61		2	PASIVOS		224,376,057,098.49	193,104,936,238.56	
	ACTIVO CORRIENTE		301,801,245,602.69	224,012,029,428.57			PASIVO CORRIENTE		205,626,945,326.49	176,531,636,956.74	
11	Efectivo	5	8,770,982.00	19,147,148.46	-54.19	24	Cuentas por pagar	21	23,217,161,917.82	22,199,482,226.74	4.58
13	Cuentas por Cobrar	7	27,822,998,650.09	27,846,970,048.21	-0.09	25	Beneficios a los Empleados	22	768,997,491.00	848,254,507.00	-9.34
19	Otros activos	16	273,969,475,970.60	196,145,912,231.90	39.68	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
							PASIVO NO CORRIENTE		18,749,111,772.00	16,573,299,281.82	
	ACTIVO NO CORRIENTE		490,852,718,077.12	491,665,912,447.04		25	Beneficios a los Empleados	22	18,749,111,772.00	16,573,299,281.82	13.13
							TOTAL PASIVO		224,376,057,098.49	193,104,936,238.56	16.19
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	235,716,581,644.00	225,314,459,870.00	4.62						
16	Propiedades, planta y equipo	10	253,872,178,719.70	265,439,090,230.03	-4.36						
19	Otros activos	14	1,263,957,713.42	912,362,347.01	38.54	3	PATRIMONIO	27	568,277,906,581.32	522,573,005,637.05	
						31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		568,277,906,581.32	522,573,005,637.05	8.75
	TOTAL ACTIVO		792,653,963,679.81	715,677,941,875.61	10.76		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		792,653,963,679.81	715,677,941,875.61	10.76
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
83	Deudoras de Control	26	2,627,976,578.00	2,908,141,960.00	-9.63						
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		9,929,897,136.77	-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

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

IPSE-GF-F08

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			90,169,931,041.59	73,028,755,480.15	23.47
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	83,645,484,488.87	71,445,183,196.62	17.08
41	INGRESOS FISCALES		15,951,950.00	0.00	NC
4110	No Tributarios		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		83,629,532,538.87	71,445,183,196.62	17.05
4705	Fondos Recibidos		82,844,938,639.87	70,461,840,101.62	17.57
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		784,593,899.00	983,343,095.00	-20.21
GASTOS			29,747,208,927.50	24,570,202,194.95	21.07
5	GASTOS OPERACIONALES	29	29,746,967,637.50	16,159,458,441.82	84.08
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		15,158,018,498.63	16,159,458,441.82	-6.20
5101	Sueldos y Salarios		3,630,643,778.00	3,175,508,973.00	14.33
5102	Contribuciones Imputadas		7,243,539.00	34,595,250.44	-79.06
5103	Contribuciones Efectivas		1,068,624,100.00	903,873,900.00	18.23
5104	Aportes sobre la Nomina		207,789,200.00	175,080,000.00	18.68
5107	Prestaciones Sociales		1,088,188,384.00	1,136,849,648.00	-4.28
5108	Gastos de Personal Diverso		31,027,594.00	3,347,639.00	826.85
5111	Generales		8,950,172,658.63	10,540,534,143.63	-15.09
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		174,329,245.00	189,668,887.75	-8.09
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		13,250,646,464.90	6,159,686,162.43	115.12
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		11,096,432,547.36	5,868,127,731.00	89.10
5366	Amortización de Activos Intangibles		514,199,582.01	291,558,431.43	76.36
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		1,325,212,265.95	1,138,319,011.70	16.42
5720	Operaciones de Enlace		1,325,212,265.95	1,138,319,011.70	16.42
EXCEDENTE OPERACIONAL			53,898,516,851.37	47,987,719,580.67	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	6,524,446,552.72	1,583,572,283.53	312.01
48	OTROS INGRESOS		6,524,446,552.72	1,583,572,283.53	312.01
4802	Financieros		6,355,764,951.87	985,949,270.27	544.63
4808	Ingresos Diversos		168,681,600.85	597,623,013.26	-71.77
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	241,290.00	1,112,738,579.00	-99.98
58	OTROS GASTOS		241,290.00	1,112,738,579.00	-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		5,715.00	2,908,462.00	-99.80
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			6,524,205,262.72	470,833,704.53	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			60,422,722,114.09	48,458,553,285.20	
 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 AGOSTO DE 2023-2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			90,169,931,041.59	73,028,755,480.15	23.47
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	83,645,484,488.87	71,445,183,196.62	17.08
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		15,951,950.00	0.00	NC
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		83,629,532,538.87	71,445,183,196.62	17.05
GASTOS			29,747,208,927.50	24,570,202,194.95	21.07
5	GASTOS OPERACIONALES	29	29,746,967,637.50	23,457,463,615.95	26.81
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		15,158,018,498.63	16,159,458,441.82	-6.20
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		13,250,646,464.90	6,159,686,162.43	115.12
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13,090,408.02	0.00	NC
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1,325,212,265.95	1,138,319,011.70	16.42
EXCEDENTE OPERACIONAL			53,898,516,851.37	47,987,719,580.67	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	6,524,446,552.72	1,583,572,283.53	312.01
48	OTROS INGRESOS		6,524,446,552.72	1,583,572,283.53	312.01
5	OTROS GASTOS	29	241,290.00	1,112,738,579.00	-99.98
58	OTROS GASTOS		241,290.00	1,112,738,579.00	-99.98
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			6,524,205,262.72	470,833,704.53	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			60,422,722,114.09	48,458,553,285.20	

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 31 DE AGOSTO DE 2023 -2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F04

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A AGOSTO 31 DE 2022	<u>522,573,005,637.05</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>45,704,900,944.27</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A AGOSTO 31 DE 2023	<u><u>568,277,906,581.32</u></u>

DETALLE	NOTA	AGOSTO 2023	AGOSTO 2022	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	568,277,906,581.32	522,573,005,637.05	<u>48,452,926,144.45</u>
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		60,422,722,114.09	48,458,553,285.20	11,964,168,828.89
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