

Bogotá, D.C., 16 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310017533



PARA: **DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS**
Director General

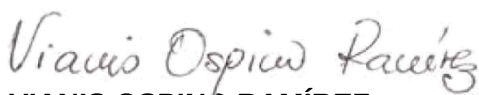
DE: **COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS**

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma del Informe Financiero y Contable al 31 de enero del 2024 comparativo, y Certificación, para publicación en Portal del IPSE.*

Cordial saludo, remito para firma y publicación, el Informe Financiero y Contable del Instituto con corte a 31 de enero al 2024 comparativo con 2023, 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 Resolución 356 de 2022, para lo cual adjunto:

- Estado de Situación Financiera comparativo
- Estado de Resultados comparativo
- Estados de Cambios en el Patrimonio comparativo
- Certificación al Informe Financiero y Contable

Atentamente,


VIANIS OSPINO RAMÍREZ

Anexo lo anunciado.

Expediente No. 2024131150200001E

Vo.Bo. Maria José Dangond David – Secretaria General (e) *mpio José Dangond David*

Bogotá, D.C., 16 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310017533

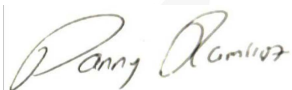


Los suscritos **DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS**, Director General y **VIANIS OSPINO RAMÍREZ**, Contadora Pública del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas – IPSE, en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones No. 354 de 2007 y No. 331 de 2022, 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 2024 comparativos con diciembre de 2023, 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 el Informe Financiero y Contable, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad;
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación del informe financiero y contable libres de errores significativos;
- e) Qué, el conjunto del informe financiero y contable que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio a 31 de enero de 2024-2023 del IPSE, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para entidades del Gobierno regulado mediante las Resoluciones 533 de 2015 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 dieciseis (16) días del mes de abril de dos mil veinticuatro (2024)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS
C.C.16.461.840
Director General



FIRMA CONTADORA
VIANIS OSPINO RAMÍREZ
C.C. 32.880.106
T.P. 92707 T.

Bogotá, D.C., 16 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310017533



ACTA DE PUBLICACIÓN DEL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE

Vianis Ospino Ramírez, Profesional Especializado con funciones de contador del Instituto de Planificación y Promoción de Soluciones Energéticas para las Zonas no Interconectadas - ZNI, en cumplimiento al numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, así como en las Resoluciones No. 356 de 2022 y 261 de 2023 de la CGN 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, el Estado de Cambios en el Patrimonio y la Certificación al informe financiero y contable del mes de enero del 2024.

Vianis Ospino Ramírez
VIANIS OSPINO RAMÍREZ

Expediente No. 2024131150200001E

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F04

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2023	508.105.803.024,13
VARIACIONES PATRIMONIALES	161.344.698.183,62
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 31 DE 2024	669.450.501.207,75

DETALLE	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	669.450.501.207,75	508.105.803.024,13	163.402.038.999,00
Capital fiscal		328.847.155.898,49	324.949.085.577,49	3.898.070.321,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		196.101.712.370,13	36.597.743.692,13	159.503.968.678,00
DISMINUCIONES	27			-2.057.340.815,38
Ganancias o Pérdidas Actuariales		-153.472.457,00	-4.631.881.728,00	4.478.409.271,00
Ganancias o Pérdidas por la Aplicación del Mét.de Partic. Pa		146.424.488.380,13	151.020.810.713,51	-4.596.322.333,38
Resultado del Ejercicio		-1.769.382.984,00	170.044.769,00	-1.939.427.753,00

Firma Representante Legal
Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS
C.C. 16.461.840
Director General

Firma Contadora
Nombre: VIANIS OSPINO RAMÍREZ
C.C. 32.880.106
T.P. 92707 T

INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGETICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2024

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			1.172.322.586,83	1.063.902.771,67	10%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	1.067.934.189,95	905.626.342,16	18%
41	INGRESOS FISCALES		0,00	15.951.950,00	-100%
4110	No Tributarios		0,00	15.951.950,00	-100%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.067.934.189,95	889.674.392,16	20%
4705	Fondos Recibidos		737.543.478,95	712.416.159,16	4%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		330.390.711,00	177.258.233,00	86%
GASTOS			2.941.705.570,83	893.858.002,67	229%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	2.837.365.339,95	720.092.863,16	294%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		754.982.786,95	720.092.863,16	5%
5101	Sueldos y Salarios		396.581.064,00	366.346.842,00	8%
5102	Contribuciones Imputadas		332.251,00	2.999.192,00	-89%
5103	Contribuciones Efectivas		124.519.400,00	118.322.100,00	5%
5104	Aportes sobre la Nomina		19.664.100,00	19.314.900,00	2%
5107	Prestaciones Sociales		144.165.378,00	131.653.231,00	10%
5111	Generales		69.720.593,95	81.456.598,16	-14%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		2.082.382.553,00	0,00	100%
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo		1.924.900.045,00	0,00	100%
5366	Amortización de activos intangibles		157.482.508,00	0,00	100%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		104.340.230,88	173.765.139,51	-40%
5720	Operaciones de Enlace		104.340.230,88	173.765.139,51	-40%
EXCEDENTE OPERACIONAL			-1.873.771.380,88	11.768.339,49	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	104.388.396,88	158.276.429,51	-34%
48	OTROS INGRESOS		104.388.396,88	158.276.429,51	-34%
4802	Financieros		104.350.424,88	157.850.597,51	-34%
4808	Ingresos Diversos		37.972,00	425.832,00	-91%
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			104.388.396,88	158.276.429,51	-34%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			-1.769.382.984,00	170.044.769,00	-1141%



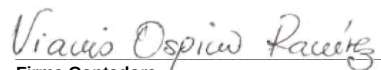
Firma Representante Legal

Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS

C.C. 16.461.840

Director General

Ver Certificación Adjunta



Firma Contadora

Nombre: VIANIS OSPINO RAMIREZ

C.C.32.880.106

T.P. 92707 T



INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGÉTICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2024
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			<u>1.172.322.586,83</u>	<u>1.063.902.771,67</u>	10%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	<u>1.067.934.189,95</u>	<u>905.626.342,16</u>	18%
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0,00	15.951.950,00	-100%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.067.934.189,95	889.674.392,16	20%
GASTOS			<u>2.941.705.570,83</u>	<u>893.858.002,67</u>	229%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	<u>2.941.705.570,83</u>	<u>893.858.002,67</u>	229%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		754.982.786,95	720.092.863,16	5%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		2.082.382.553,00	0,00	100%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		104.340.230,88	173.765.139,51	-40%
EXCEDENTE OPERACIONAL			<u>-1.873.771.380,88</u>	<u>11.768.339,49</u>	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	<u>104.388.396,88</u>	<u>158.276.429,51</u>	-34%
48	OTROS INGRESOS		104.388.396,88	158.276.429,51	-34%
5	OTROS GASTOS	29	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
58	OTROS GASTOS		0,00	0,00	0,00
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			<u>104.388.396,88</u>	<u>158.276.429,51</u>	-34%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			<u>-1.769.382.984,00</u>	<u>170.044.769,00</u>	-1141%

Firma Representante Legal
Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS
C.C. 16.461.840
Director General
Ver Certificación Adjunta

Firma Contadora
Nombre: VIANIS OSPINO RAMÍREZ
C.C.32.880.106
T.P. 92707 T

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VARIACIÓN PORCENT %
1	ACTIVOS		862.310.589.675,89	733.512.558.691,46		2	PASIVOS		192.860.088.468,14	225.406.755.667,33	
	ACTIVO CORRIENTE		406.432.396.599,98	234.875.471.678,54			PASIVO CORRIENTE		178.841.594.042,14	206.313.459.515,33	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	229.532.795,86	58.054.581,09	295%	24	Cuentas por pagar	21	25.861.610.501,14	25.436.023.829,19	2%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		229.532.795,86	58.054.581,09	295%	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		10.839.115.116,13	12.029.824.471,61	-10%
						2407	Recursos a Favor de Terceros		214.710.914,22	14.386.060,50	1392%
						2424	Descuentos de Nómina		53.770.099,97	16.090.991,97	234%
13	Cuentas por Cobrar	7	34.337.942.659,54	27.838.356.468,09	23%	2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		63.199.666,09	30.950.034,00	104%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		34.337.942.659,54	27.838.356.468,09	23%	2490	Otras Cuenta por Pagar		14.690.814.704,73	13.344.772.271,11	10%
19	Otros activos	16	371.864.921.144,58	206.979.060.629,36	80%	25	Beneficios a los Empleados	22	1.217.687.620,00	876.664.104,00	39%
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		0,00	317.294.700,66	-100%	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		1.217.687.620,00	876.664.104,00	39%
1906	Avances y Anticipos Entregados		12.720.903.794,37	2.414.225.583,00	427%						
1908	Recursos Entregados en Administración		359.035.835.340,21	204.139.358.335,70	76%	27	Provisiones	23	151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
1909	Depósitos Entregados en Garantía		108.182.010,00	108.182.010,00	0%	2701	Litigios y Demandas		151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
	ACTIVO NO CORRIENTE		455.878.193.075,91	498.637.087.012,92		29	Otros Pasivos	24	51.288.408,00	51.288.408,00	0%
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	218.177.069.151,98	233.338.663.396,00	-6%	2903	Depósitos Recibidos en Garantía		51.288.408,00	51.288.408,00	0%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo		3.613.564.400,00	3.613.564.400,00	0%		PASIVO NO CORRIENTE		14.018.494.426,00	19.093.296.152,00	
1227	Inversiones en Controladas Contab.		214.563.504.751,98	229.725.098.996,00	-7%	25	Beneficios a los Empleados	22	14.018.494.426,00	19.093.296.152,00	-27%
16	Propiedades, planta y equipo	10	235.265.505.936,32	263.520.266.327,80	-11%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuaría		14.018.494.426,00	19.093.296.152,00	-27%
1605	Terrenos		4.360.032.978,00	4.360.032.978,00	0%		TOTAL PASIVO		192.860.088.468,14	225.406.755.667,33	
1615	Construcciones en curso		546.366.935,19	2.160.748.607,96	-75%						
1635	Bienes Muebles en Bodega		2.184.276.369,74	1.205.148.007,60	81%	3	PATRIMONIO	27	669.450.501.207,75	508.105.803.024,13	
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		30.265.808.745,45	63.361.345.665,45	-52%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		669.450.501.207,75	508.105.803.024,13	32%
1640	Edificaciones		13.668.247.616,29	13.667.830.016,29	0%	3105	Capital Fiscal		328.847.155.898,49	324.949.085.577,49	1%
1645	Plantas, ductos y túneles		246.920.180.274,99	247.428.143.771,49	0%	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		196.101.712.370,13	36.597.743.692,13	436%
1650	Redes, líneas y cables		89.840.058.414,97	71.710.607.054,87	25%	3110	Resultado del Ejercicio		-1.769.382.984,00	170.044.769,00	-1141%
1655	Maquinaria y equipo		14.071.027,00	14.071.027,00	0%	3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét.de Partic.		146.424.488.380,13	151.020.810.713,51	-3%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		316.575.693,91	314.602.934,91	1%	3151	Gananc.o pérdidas actuariales (Db)		-153.472.457,00	-4.631.881.728,00	-97%
1670	Equipos de comunicación y computación		7.653.834.246,78	6.530.518.494,70	17%						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-155.446.143.044,00	-142.174.978.908,47	9%						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5.057.803.322,00	-5.057.803.322,00	0%						
19	Otros activos	14	2.435.617.987,61	1.778.157.289,12	37%						
1970	Activos Intangibles		4.897.000.013,61	3.119.686.207,72	57%						
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-2.461.382.026,00	-1.341.528.918,60	83%						
TOTAL ACTIVO			862.310.589.675,89	733.512.558.691,46		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			862.310.589.675,89	733.512.558.691,46	

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	ENERO 2024	ENERO 2023	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	6.230.456.175,54	25.218.754.710,75	-75%	91	Pasivos Contingentes	25	6.933.586.721,00	23.452.500.572,25	-70%
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		6.230.456.175,54	7.920.266.990,81	-21%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C		6.933.586.721,00	19.987.555.989,37	-65%
8190	Otros Activos Contingentes		0,00	17.298.487.719,94	-100%	9190	Otros Pasivos Contingentes		0,00	3.464.944.582,88	-100%
83	Deudoras de Control	26	17.317.427.154,40	7.020.944.437,00	147%	99	Acreedoras por Contra (Db)		-6.933.586.721,00	-23.452.500.572,25	-70%
8315	Bienes Entregados a Terceros		70.872.384,00	24.672.040,00	187%	9905	Pasivos Contingentes por Contra (Db)		-6.933.586.721,00	-23.452.500.572,25	-70%
8347	Bienes Entregados a Terceros		17.246.554.770,40	6.996.272.397,00	147%						
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)		-23.547.883.329,94	-32.239.699.147,75	-27%						
8905	Activos Contingentes por el contrario (Cr)		-6.230.456.175,54	-25.218.754.710,75	-75%						
8915	Deudoras de Control por Contra		-17.317.427.154,40	-7.020.944.437,00	147%						

Firma Representante Legal

Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS

C.C. 16.461.840

Director General

Ver Certificación Adjunta

Firma Contadora

Nombre: VIANIS OSPINO RAMÍREZ

C.C. 32.880.106

T.P. 92707 T

CÓD.	DESCRIPCIÓN	ENERO 2024	ENERO 2023	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	ENERO 2024	ENERO 2023	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS	862.310.589.675,89	733.512.558.691,46		2	PASIVOS	192.860.088.468,14	225.406.755.667,33	
	ACTIVO CORRIENTE	406.432.396.599,98	234.875.471.678,54			PASIVO CORRIENTE	178.841.594.042,14	206.313.459.515,33	
11	Efectivo	229.532.795,86	58.054.581,09	295%	24	Cuentas por pagar	25.861.610.501,14	25.436.023.829,19	2%
13	Cuentas por Cobrar	34.337.942.659,54	27.838.356.468,09	23%	25	Beneficios a los Empleados	1.217.687.620,00	876.664.104,00	39%
19	Otros activos	371.864.921.144,58	206.979.060.629,36	80%	27	Provisiones	151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
					29	Otros Pasivos	51.288.408,00	51.288.408,00	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE	455.878.193.075,91	498.637.087.012,92			PASIVO NO CORRIENTE	14.018.494.426,00	19.093.296.152,00	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	218.177.069.151,98	233.338.663.396,00	-6%	25	Beneficios a los Empleados	14.018.494.426,00	19.093.296.152,00	-27%
16	Propiedades, planta y equipo	235.265.505.936,32	263.520.266.327,80	-11%		TOTAL PASIVO	192.860.088.468,14	225.406.755.667,33	
19	Otros activos	2.435.617.987,61	1.778.157.289,12	37%					
	TOTAL ACTIVO	862.310.589.675,89	733.512.558.691,46		3	PATRIMONIO	669.450.501.207,75	508.105.803.024,13	
					31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	669.450.501.207,75	508.105.803.024,13	32%
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	862.310.589.675,89	733.512.558.691,46	
81	Cuentas de Orden Deudoras	6.230.456.175,54	25.218.754.710,75	-75%	91	Pasivos Contingentes	6.933.586.721,00	23.452.500.572,25	-70%
83	Deudoras de Control	17.317.427.154,40	7.020.944.437,00	147%	99	Acreedoras por Contra (Db)	-6.933.586.721,00	-23.452.500.572,25	-70%
89	Cuentas Deudoras por Contra (Cr)	-23.547.883.329,94	-32.239.699.147,75	-27%					

Firma Representante Legal
Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS
C.C. 16.461.840
Director General

Firma Contadora
Nombre: VIANIS OSPINO RAMÍREZ
C.C. 32.880.106
T.P. 92707 T