

Bogotá, D.C., 22 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310018633



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

DE: **COORDINADORA DE RECURSOS FINANCIEROS**

ASUNTO: *Solicitud trámite de firma del Informe Financiero y Contable al 29 de febrero 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 al 29 de febrero 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. Olga Lucia Rivero Díaz – Secretaria General 

Bogotá, D.C., 22 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310018633



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 al 29 de febrero de 2024 comparativos con febrero 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 al 29 de febrero 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 veintidós (22) 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., 22 de abril del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310018633



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 febrero del 2024.

Vianis Ospino Ramírez
VIANIS OSPINO RAMÍREZ

Expediente No. 2024131150200001E

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO AL 28 FEBRERO DE 2023	<u>536.054.011.162,34</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>142.846.460.669,06</u>
SALDO DEL PATRIMONIO AL 29 DE FEBRERO DE 2024	<u><u>678.900.471.831,40</u></u>

DETALLE	NOTA	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	678.900.471.831,40	536.054.011.162,34	<u>163.402.033.999,00</u>
Capital fiscal		332.661.255.898,49	324.949.085.577,49	7.712.170.321,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		192.287.607.370,13	36.597.743.692,13	155.689.863.678,00
DISMINUCIONES	27			<u>-20.555.573.329,94</u>
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		7.680.592.639,65	28.118.252.907,21	-20.437.660.267,56

Danny Ramírez

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

Vianis Ospino Ramírez

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 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			14.712.244.278,74	46.298.730.617,03	-68%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	14.453.152.974,58	45.988.227.920,97	-69%
41	INGRESOS FISCALES		172.197.160,48	15.951.950,00	979%
4110	No Tributarios		172.197.160,48	15.951.950,00	979%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14.280.955.814,10	45.972.275.970,97	-69%
4705	Fondos Recibidos		13.940.914.103,10	45.781.171.737,97	-70%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		340.041.711,00	191.104.233,00	78%
GASTOS			7.031.651.639,09	18.180.477.709,82	-61%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	7.031.651.639,09	18.180.477.709,82	-61%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		2.668.648.406,85	1.823.871.618,88	46%
5101	Sueldos y Salarios		855.232.060,00	776.528.634,00	10%
5102	Contribuciones Imputadas		467.001,00	3.095.822,00	-85%
5103	Contribuciones Efectivas		249.346.800,00	231.273.300,00	8%
5104	Aportes sobre la Nomina		46.775.800,00	40.308.800,00	16%
5107	Prestaciones Sociales		286.488.827,00	265.536.023,00	8%
5111	Generales		1.230.337.918,85	507.129.039,88	143%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		4.132.854.353,00	1.581.630.847,00	161%
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo		3.821.030.789,00	1.517.355.899,00	152%
5366	Amortización de activos intangibles		311.823.564,00	64.274.948,00	385%
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	14.486.143.325,00	-100%
5424	Subvenciones		0,00	14.486.143.325,00	-100%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		230.148.879,24	288.831.918,94	-20%
5720	Operaciones de Enlace		230.148.879,24	288.831.918,94	-20%
EXCEDENTE OPERACIONAL			7.421.501.335,49	27.807.750.211,15	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	259.091.304,16	310.502.696,06	-17%
48	OTROS INGRESOS		259.091.304,16	310.502.696,06	-17%
4802	Financieros		259.053.037,04	272.972.354,94	-5%
4808	Ingresos Diversos		38.267,12	37.530.341,12	-100%
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			259.091.304,16	310.502.696,06	-17%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			7.680.592.639,65	28.118.252.907,21	-73%

Firma Representante Legal:

Nombre: DANNY FERNANDO RAMÍREZ BASTIDAS

C.C. 16.461.840

Director General

Firma Contadora

Nombre: VIANIS OSPINO RAMIREZ

C.C.32.880.106

T.P. 92707 T

Ver Certificación Adjunta



INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGÉTICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			<u>14.712.244.278,74</u>	<u>46.298.730.617,03</u>	-68%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	<u>14.453.152.974,58</u>	<u>45.988.227.920,97</u>	-69%
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		172.197.160,48	15.951.950,00	979%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14.280.955.814,10	45.972.275.970,97	-69%
GASTOS			<u>7.031.651.639,09</u>	<u>18.180.477.709,82</u>	-61%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	<u>7.031.651.639,09</u>	<u>18.180.477.709,82</u>	-61%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		2.668.648.406,85	1.823.871.618,88	46%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		4.132.854.353,00	1.581.630.847,00	100%
54	SUBVENCIONES		0,00	14.486.143.325,00	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		230.148.879,24	288.831.918,94	-20%
EXCEDENTE OPERACIONAL			<u>7.421.501.335,49</u>	<u>27.807.750.211,15</u>	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	<u>259.091.304,16</u>	<u>310.502.696,06</u>	-17%
48	OTROS INGRESOS		259.091.304,16	310.502.696,06	-17%
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>259.091.304,16</u>	<u>310.502.696,06</u>	-17%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			<u>7.680.592.639,65</u>	<u>28.118.252.907,21</u>	-73%

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

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	VARIACIÓN PORCENT %
1	ACTIVOS		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64		2	PASIVOS		189.916.923.591,27	223.467.321.801,30	
	ACTIVO CORRIENTE		414.989.673.851,64	276.952.020.124,72			PASIVO CORRIENTE		175.946.618.757,27	204.419.468.747,30	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	447.259.393,11	37.277.758,25	1100%	24	Cuentas por pagar	21	22.939.139.965,27	23.492.621.301,16	-2%
1105	Caja		5.500.000,00	0,00	100%	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		9.344.977.518,29	10.004.888.840,97	-7%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		441.759.393,11	37.277.758,25	1085%	2407	Recursos a Favor de Terceros		237.958.234,22	36.699.335,75	548%
						2424	Descuentos de Nómina		55.081.268,97	18.997.962,97	190%
13	Cuentas por Cobrar	7	34.261.223.759,54	27.838.356.468,09	23%	2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		190.184.257,09	291.572.783,00	-35%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		34.261.223.759,54	27.838.356.468,09	23%	2490	Otras Cuenta por Pagar		13.110.938.686,70	13.140.462.378,47	0%
						25	Beneficios a los Empleados	22	1.245.182.871,00	926.075.864,00	34%
19	Otros activos	16	380.281.190.698,99	249.076.385.898,38	53%	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		1.245.182.871,00	926.075.864,00	34%
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		8.290.432.355,75	292.887.415,66	2731%						
1906	Avances y Anticipos Entregados		12.735.051.218,37	2.441.255.730,00	422%	27	Provisiones	23	151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
1908	Recursos Entregados en Administración		359.147.525.114,87	246.234.060.742,72	46%	2701	Litigios y Demandas		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%						
	ACTIVO NO CORRIENTE		453.827.721.571,03	482.569.312.838,92		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		13.970.304.834,00	19.047.853.054,00	
1227	Inversiones en Controladas Contab.		214.563.504.751,98	229.725.098.996,00	-7%						
						25	Beneficios a los Empleados	22	13.970.304.834,00	19.047.853.054,00	-27%
16	Propiedades, planta y equipo	10	233.369.375.484,56	247.516.767.101,80	-6%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuarial		13.970.304.834,00	19.047.853.054,00	-27%
1605	Terrenos		4.360.032.978,00	4.360.032.978,00	0%		TOTAL PASIVO		189.916.923.591,27	223.467.321.801,30	
1615	Construcciones en curso		546.366.935,19	1.822.491.107,96	-70%						
1635	Bienes Muebles en Bodega		2.198.510.571,74	1.195.360.507,60	84%						
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		30.279.370.322,45	48.755.001.269,45	-38%						
1640	Edificaciones		13.668.247.616,29	13.417.649.541,29	2%						
1645	Plantas, ductos y túneles		246.920.180.274,99	230.803.201.351,49	7%						
1650	Redes, líneas y cables		89.840.058.414,97	70.546.010.994,87	27%						
1655	Maquinaria y equipo		14.071.027,00	11.183.961,00	26%						
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		314.602.934,91	322.606.515,91	-2%						
1670	Equipos de comunicación y computación		7.628.011.226,78	6.521.927.132,70	17%						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-157.342.273.495,76	-125.180.894.936,47	26%						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5.057.803.322,00	-5.057.803.322,00	0%						
19	Otros activos	14	2.281.276.934,49	1.713.882.341,12	33%	3	PATRIMONIO	27	678.900.471.831,40	536.054.011.162,34	
1970	Activos Intangibles		4.897.000.013,61	3.119.686.207,72	57%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		678.900.471.831,40	536.054.011.162,34	27%
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-2.615.723.079,12	-1.405.803.866,60	86%	3105	Capital Fiscal		332.661.255.898,49	324.949.085.577,49	2%
						3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		192.287.607.370,13	36.597.743.692,13	425%
						3110	Resultado del Ejercicio		7.680.592.639,65	28.118.252.907,21	-73%
						3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét.de Partic.		146.424.488.380,13	151.020.810.713,51	-3%
						3151	Gananc.o pérdidas actuariales (Db)		-153.472.457,00	-4.631.881.728,00	-97%
	TOTAL ACTIVO		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64	



IPSE-GF-F07

CÓD.	DESCRIPCIÓN		FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN		FEBRERO 2024	FEBRERO 2023	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64		2	PASIVOS		189.916.923.591,27	223.467.321.801,30	
	ACTIVO CORRIENTE		414.989.673.851,64	276.952.020.124,72			PASIVO CORRIENTE		175.946.618.757,27	204.419.468.747,30	
11	Efectivo	5	447.259.393,11	37.277.758,25	1100%	24	Cuentas por pagar	21	22.939.139.965,27	23.492.621.301,16	-2%
13	Cuentas por Cobrar	7	34.261.223.759,54	27.838.356.468,09	23%	25	Beneficios a los Empleados	22	1.245.182.871,00	926.075.864,00	34%
19	Otros activos	16	380.281.190.698,99	249.076.385.898,38	53%	27	Provisiones	23	151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
						29	Otros Pasivos	24	51.288.408,00	51.288.408,00	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE		453.827.721.571,03	482.569.312.838,92			PASIVO NO CORRIENTE		13.970.304.834,00	19.047.853.054,00	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	218.177.069.151,98	233.338.663.396,00	-6%	25	Beneficios a los Empleados	22	13.970.304.834,00	19.047.853.054,00	-27%
16	Propiedades, planta y equipo	10	233.369.375.484,56	247.516.767.101,80	-6%		TOTAL PASIVO		189.916.923.591,27	223.467.321.801,30	
19	Otros activos	14	2.281.276.934,49	1.713.882.341,12	33%						
	TOTAL ACTIVO		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64		3	PATRIMONIO	27	678.900.471.831,40	536.054.011.162,34	
							Patrimonio de las Entidades de Gobierno		678.900.471.831,40	536.054.011.162,34	27%
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		868.817.395.422,67	759.521.332.963,64	
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%
83	Deudoras de Control	26	17.317.427.154,40	21.507.087.762,00	-19%	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	-46.725.842.472,75	-50%						

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