

Bogotá, D.C., 25 de junio del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310029553



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 mayo 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 31 de mayo 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., 25 de junio del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310029553



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.

CERTIFICAN

- Que los saldos al 31 de mayo de 2024 comparativos con mayo del 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del sistema Siif;
- 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;
- 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;
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación del informe financiero y contable libres de errores significativos;
- 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 31 de mayo 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 veinticinco (25) días del mes de junio 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., 25 de junio del 2024

MEMORANDO INTERNO
IPSE-20241310029553



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 mayo del 2024.

Vianis Ospino Ramírez
VIANIS OSPINO RAMÍREZ

Expediente No. 2024131150200001E



INSTITUTO DE PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE SOLUCIONES ENERGÉTICAS
PARA LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS - IPSE



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AL 31 DE MAYO DE 2024

IPSE-GF-F04

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 MAYO DE 2023	<u>547.071.523.158,97</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>126.841.579.771,92</u>
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE MAYO DE 2024	<u><u>673.913.102.930,89</u></u>

DETALLE	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VALOR VARIAC.
INCREMENTOS	27	673.913.102.930,89	547.071.523.158,97	<u>163.943.674.877,90</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	36.056.102.813,23	156.231.504.556,90
DISMINUCIONES	27			<u>-37.102.095.105,98</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	151.498.507.252,51	-5.074.018.872,38
Resultado del Ejercicio		2.693.223.739,14	39.199.709.243,74	-36.506.485.504,60

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 ENERGÉTICAS-IPSE-
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2024**

IPSE-GF-F08

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACIÓN PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS			24.489.778.331,60	55.754.898.251,01	-56%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	23.434.429.125,78	52.744.914.869,41	-56%
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		23.262.231.965,30	52.728.962.919,41	-56%
4705	Fondos Recibidos		22.655.006.025,30	52.220.170.247,41	-57%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		607.225.940,00	508.792.672,00	19%
GASTOS			21.796.554.592,46	16.555.189.007,27	32%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	21.796.554.001,08	16.554.948.428,27	32%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		11.035.201.914,95	8.442.750.228,86	31%
5101	Sueldos y Salarios		2.399.722.357,00	2.001.736.749,00	20%
5102	Contribuciones Imputadas		4.765.264,00	2.369.708,00	101%
5103	Contribuciones Efectivas		658.160.200,00	576.494.000,00	14%
5104	Aportes sobre la Nomina		122.241.900,00	109.347.600,00	12%
5107	Prestaciones Sociales		720.955.670,00	585.858.669,00	23%
5108	Dotación y suministro a trabajadores		2.803.333,00	0,00	100%
5111	Generales		6.914.124.003,95	5.011.590.657,86	38%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		212.429.187,00	155.352.845,00	37%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO		10.263.449.115,00	7.343.175.908,37	40%
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo		9.488.602.383,00	7.021.801.170,36	35%
5366	Amortización de activos intangibles		774.846.732,00	321.374.738,01	141%
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	13.090.408,02	-100%
5424	Subvenciones		0,00	13.090.408,02	-100%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		497.902.971,13	755.931.883,02	-34%
5720	Operaciones de Enlace		497.902.971,13	755.931.883,02	-34%
EXCEDENTE OPERACIONAL			1.637.875.124,70	36.189.966.441,14	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	1.055.349.205,82	3.009.983.381,60	-65%
48	OTROS INGRESOS		1.055.349.205,82	3.009.983.381,60	-65%
4802	Financieros		1.024.922.532,54	2.893.031.470,61	-65%
4808	Ingresos Diversos		30.426.673,28	116.951.910,99	-74%
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	591,38	240.579,00	0,00
58	OTROS GASTOS		591,38	240.579,00	-100%
5804	Financieros		0,00	235.575,00	-100%
5890	Gastos Diversos		591,38	5.004,00	-88
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			1.055.348.614,44	3.009.742.802,60	-65%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			2.693.223.739,14	39.199.709.243,74	-93%

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 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2024
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

IPSE-GF-F03

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACION PORCENT. %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
	INGRESOS		<u>24.489.778.331,60</u>	<u>55.754.898.251,01</u>	-56%
4	INGRESOS OPERACIONALES	28	<u>23.434.429.125,78</u>	<u>52.744.914.869,41</u>	-56%
41	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		172.197.160,48	15.951.950,00	979%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		23.262.231.965,30	52.728.962.919,41	-56%
	GASTOS		<u>21.796.554.592,46</u>	<u>16.555.189.007,27</u>	32%
5	GASTOS OPERACIONALES	29	<u>21.796.554.001,08</u>	<u>16.554.948.428,27</u>	32%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		11.035.201.914,95	8.442.750.228,86	31%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION		10.263.449.115,00	7.343.175.908,37	40%
54	SUBVENCIONES		0,00	13.090.408,02	-100%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		497.902.971,13	755.931.883,02	-34%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>1.637.875.124,70</u>	<u>36.189.966.441,14</u>	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	<u>1.055.349.205,82</u>	<u>3.009.983.381,60</u>	-65%
48	OTROS INGRESOS		1.055.349.205,82	3.009.983.381,60	-65%
5	OTROS GASTOS	29	<u>591,38</u>	<u>240.579,00</u>	-100%
58	OTROS GASTOS		591,38	240.579,00	-100%
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>1.055.348.614,44</u>	<u>3.009.742.802,60</u>	-65%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>2.693.223.739,14</u>	<u>39.199.709.243,74</u>	-93%

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	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACIÓN PORCENT %
1	ACTIVOS		863.361.672.498,16	770.364.141.544,64		2	PASIVOS		189.448.569.567,27	223.292.618.385,67	
	ACTIVO CORRIENTE		415.458.307.321,16	275.469.637.435,74			PASIVO CORRIENTE		175.619.232.315,27	204.373.247.966,67	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	16.056.293,00	82.327.997,45	-80%	24	Cuentas por pagar	21	22.843.409.966,27	23.447.529.856,53	-3%
1105	Caja		5.500.000,00	5.000.000,00	10%	2401	Adquis. de Bienes y Servicios Nacionales		9.280.945.524,38	10.154.786.941,90	-9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		10.556.293,00	77.327.997,45	-86%	2407	Recursos a Favor de Terceros		225.832.947,76	1.517.368,00	14783%
						2424	Descuentos de Nómina		22.094.287,97	9.983.439,97	121%
13	Cuentas por Cobrar	7	34.718.137.119,54	27.838.356.468,09	25%	2436	Retención en la Fuente e Impto. De Timbre		127.973.423,09	185.196.601,25	-31%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		34.718.137.119,54	27.838.356.468,09	25%	2490	Otras Cuenta por Pagar		13.186.563.783,07	13.096.045.505,41	1%
						25	Beneficios a los Empleados	22	1.013.526.428,00	924.946.528,00	10%
19	Otros activos	16	380.724.113.908,62	247.548.952.970,20	54%	2511	Beneficios a Empleados a Corto Plazo		1.013.526.428,00	924.946.528,00	10%
1905	Bienes y Serv. Pagados por anticipado		8.290.432.355,75	219.665.560,66	3674%						
1906	Avances y Anticipos Entregados		12.778.590.037,37	2.472.126.597,40	417%	27	Provisiones	23	151.711.007.513,00	179.949.483.174,14	-16%
1908	Recursos Entregados en Administración		359.546.909.505,50	244.748.978.802,14	47%	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		447.903.365.177,00	494.894.504.108,90		29	Otros Pasivos	24	51.288.408,00	51.288.408,00	0%
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	6	218.177.069.151,98	235.716.581.644,00	-7%	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%						
1227	Inversiones en Controladas Contab.		214.563.504.751,98	232.103.017.244,00	-8%						
16	Propiedades, planta y equipo	10	227.908.042.248,37	257.721.139.907,48	-12%	25	Beneficios a los Empleados	22	13.829.337.252,00	18.919.370.419,00	-27%
1605	Terrenos		4.360.032.978,00	4.360.032.978,00	0%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones/Cálculo Actuarial		13.829.337.252,00	18.919.370.419,00	-27%
1615	Construcciones en curso		546.366.935,19	1.822.491.107,96	-70%						
1635	Bienes Muebles en Bodega		2.405.745.669,66	1.205.148.007,60	100%						
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados		30.261.265.965,45	63.361.345.665,45	-52%						
1640	Edificaciones		13.668.247.616,29	13.667.830.016,29	0%						
1645	Plantas, ductos y túneles		246.920.180.274,99	248.989.076.151,49	-1%						
1650	Redes, líneas y cables		89.840.058.414,97	71.710.607.054,87	25%						
1655	Maquinaria y equipo		14.071.027,00	14.071.027,00	0%						
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		314.602.934,91	314.602.934,91	0%						
1670	Equipos de comunicación y computación		7.645.117.785,78	6.530.518.494,70	17%						
1685	Depreciación acumulada de PP&E (Cr)		-163.009.844.031,87	-149.196.780.208,79	9%						
1695	Deterioro Acumulado de PP&E (Cr)		-5.057.803.322,00	-5.057.803.322,00	0%						
19	Otros activos	14	1.818.253.776,65	1.456.782.557,42	25%	3	PATRIMONIO	27	673.913.102.930,89	547.071.523.158,97	
1970	Activos Intangibles		4.897.000.013,61	3.119.686.208,09	57%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno		673.913.102.930,89	547.071.523.158,97	23%
1975	Amortización Acum. Activos Intangibles (CR)		-3.078.746.236,96	-1.662.903.650,67	85%	3105	Capital Fiscal		332.661.255.898,49	324.949.085.577,49	2%
						3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		192.287.607.370,13	36.056.102.813,23	433%
						3110	Resultado del Ejercicio		2.693.223.739,14	39.199.709.243,74	-93%
						3148	Gan. o Pérd. por Aplic. Mét.de Partic.		146.424.488.380,13	151.498.507.252,51	-3%
						3151	Gananc.o pérdidas actuariales (Db)		-153.472.457,00	-4.631.881.728,00	-97%
	TOTAL ACTIVO		863.361.672.498,16	770.364.141.544,64			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		863.361.672.498,16	770.364.141.544,64	

CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACIÓN PORCENT %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	NOTA	MAYO 2024	MAYO 2023	VARIACIÓN PORCENT %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00	
81	Activos Contingentes	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	2.627.976.578,00	559%	99	Acreedoras por Contra (Db)		-6.933.586.721,00	-23.452.500.572,25	-70%
8315	Bienes y Derechos Retirados		70.872.384,00	24.729.781,00	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	2.603.246.797,00	563%						
89	Deudoras por Contra (Cr)		-23.547.883.329,94	-27.846.731.288,75	-15%						
8905	Activos Contingentes por Contra (Cr)		-6.230.456.175,54	-25.218.754.710,75	-75%						
8915	Deudoras de Control por Contra (Cr)		-17.317.427.154,40	-2.627.976.578,00	559%						



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	MAYO 2024	MAYO 2023	PARTICIP. PORCENT. %	CÓD.	DESCRIPCIÓN	MAYO 2024	MAYO 2023	PARTICIP. PORCENT. %
1	ACTIVOS	863.361.672.498,16	770.364.141.544,64		2	PASIVOS	189.448.569.567,27	223.292.618.385,67	
	ACTIVO CORRIENTE	415.458.307.321,16	275.469.637.435,74			PASIVO CORRIENTE	175.619.232.315,27	204.373.247.966,67	
11	Efectivo	16.056.293,00	82.327.997,45	-80%	24	Cuentas por pagar	22.843.409.966,27	23.447.529.856,53	-3%
13	Cuentas por Cobrar	34.718.137.119,54	27.838.356.468,09	25%	25	Beneficios a los Empleados	1.013.526.428,00	924.946.528,00	10%
19	Otros activos	380.724.113.908,62	247.548.952.970,20	54%	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	447.903.365.177,00	494.894.504.108,90			PASIVO NO CORRIENTE	13.829.337.252,00	18.919.370.419,00	
12	Inversiones e Instrum. Deriv.	218.177.069.151,98	235.716.581.644,00	-7%	25	Beneficios a los Empleados	13.829.337.252,00	18.919.370.419,00	-27%
16	Propiedades, planta y equipo	227.908.042.248,37	257.721.139.907,48	-12%		TOTAL PASIVO	189.448.569.567,27	223.292.618.385,67	
19	Otros activos	1.818.253.776,65	1.456.782.557,42	25%	3	PATRIMONIO	673.913.102.930,89	547.071.523.158,97	
					31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	673.913.102.930,89	547.071.523.158,97	23%
	TOTAL ACTIVO	863.361.672.498,16	770.364.141.544,64			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	863.361.672.498,16	770.364.141.544,64	
81	Activos Contingentes	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	2.627.976.578,00	559%	99	Acreedoras por Contra (Db)	-6.933.586.721,00	-23.452.500.572,25	-70%
89	Deudoras por Contra (Cr)	-23.547.883.329,94	-27.846.731.288,75	-15%					



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