



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
ESTRUCTURA ÓRGANICA	<p>El Instituto Tecnológico del Putumayo, creada como una Institución de Educación Superior mediante Ley 65 de diciembre 11 de 1989 como establecimiento público, de carácter académico del orden nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, con dominio y sede principal en Mocoa y subsede en Sibundoy. Mediante Ordenanza No. 471 de mayo 19 de 2006 se incorporó al Departamento del Putumayo de acuerdo a lo ordenado en el art. 20 Ley 790/2002 y el D.R. 1052/2006. La autonomía está consagrada en la Constitución Política, la Ley 30/1992, la Ley 489/1998 y demás normas legales. Redefinida mediante Resolución 4236 del MEN del 26 de julio de 2007 para ofrecer programas por ciclos propedéuticos. Se ofrece el ciclo profesional en Administración de empresas, Ingeniería Ambiental e Ingeniería de Sistemas. Se logró el registro calificado para Contaduría Pública, Ingeniería Forestal y la Ingeniería Civil. Visión: El Instituto Tecnológico del Putumayo, se consolidará como una Institución de Educación superior, acreditada y líder en procesos tecnológicos, socioeconómicos, culturales y ambientales a través de la investigación, la docencia y la proyección social, en la región andino-amazónica y en el país.</p>	No Aplica
RÉGIMEN JURÍDICO	<p>Régimen jurídico para los establecimientos públicos descentralizados; Ley 30/1992, la Ley 489/1998 y demás normas legales. Misión: El Instituto Tecnológico del Putumayo, es una institución pública de Educación Superior, comprometida con el desarrollo regional, dedicada a la formación de técnicos, tecnólogos y profesionales a través de Ciclos Propedéuticos para formar ciudadanos líderes en la transformación de su entorno. Como espacio de construcción del tejido social, fomenta el diálogo de los valores y saberes con los avances científicos, tecnológicos y sociales del mundo, a fin de consolidar la identidad y la integración regional y nacional. El Instituto Tecnológico del Putumayo en el cumplimiento de sus funciones de docencia, investigación y proyección social, está comprometido con la preservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad, procurando la adaptación de tecnologías aplicables a las realidades del contexto, la recuperación de los saberes populares y la preservación de los conocimientos de las diferentes etnias que habitan las regiones Andina y Amazónica, para contribuir al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes.</p>	No Aplica
APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	<p>Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Institución está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública adoptado por la CGN</p>	No Aplica
APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	<p>Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Institución está aplicando el Catálogo General de Cuentas del Plan general de Contabilidad Pública adoptado por la CGN, a nivel de documento fuente.</p>	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	La Institución está aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN, y utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como la depreciación, método aplicado el de línea recta considerado como un método de reconocido valor técnico, y amortizaciones; se aplicó la depreciación total a los activos de menor cuantía y los activos adquiridos de cuantía inferior a medio SMMLV se contabiliza al gasto. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros y económicos se aplicó la base de causación.	No Aplica
REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias.	No Aplica
INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	Sin comentarios	No Aplica
MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	Durante la vigencia 2015 se mantuvo la limitación de orden tecnológico por la falta de un sistema de información (software tipo E.R.P.), que permitiera el trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo) y nómina. Contabilidad funciona con un software sistema monousuario. Las oficinas de presupuesto, tesorería, almacén, cartera y nóminas trabajan en excel.	No Aplica
ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	El área financiera tiene una estructura anticuada por el atraso tecnológico en software y hardware, lo que conlleva a que las dependencias de tesorería y contabilidad digiten las mismas operaciones más de una vez por la falta de un software en red. La oficina de contabilidad tiene una sola persona (contador) para la digitación de toda la información de la entidad, y no contando con personal de apoyo.	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles, incrementado su valorización neta en \$1.779.898 miles. Los terrenos de la sede Mocoa y subsele Sibundoy se valorizaron en \$1.945.420 miles y el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó en \$2.643 miles. La planta física en la sede Mocoa: aulas, biblioteca y otros se desvalorizaron en \$103.880 miles; El Bloque de Laboratorios en la sede Mocoa se desvalorizó en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizó en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsele Sibundoy se valorizó en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsele se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempló una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Los terrenos presentaron una valorización neta de \$1.942.777 miles y las Edificaciones una desvalorización neta de \$162.879 miles.	CONCEPTO 19 y 32
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se reclasifica el excedente del ejercicio 2014 (3230) por \$4.060.631 miles a la cuenta 3208. Principalmente se llevaron a ajuste de años anteriores pagos por concepto de gastos generales \$4.390 miles; costos \$3.200 miles vigencia 2011 al 2013.	CONCEPTO 32 Y 5815
DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	Sin comentarios	No Aplica
OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	La Institución tiene debidamente conciliados las cifras contables con tesorería, almacén y cartera. Se reclasificó a la cuenta 1475 Deudas de Difícil Cobro las deudas por concepto de créditos educativos con una antigüedad superior a un año por valor de \$11.690 miles; se incrementó esta provisión en \$7.989 miles. No se evidencia constitución de póliza de manejo como ordenador del gasto del representante legal del 19 de septiembre de 2015 hasta el 12 de octubre de 2015. No se evidencia constitución de póliza de manejo de Janeth Saavedra de la caja menor desde el 14 de mayo de 2015 hasta el 12 de octubre de 2015.	CONCEPTO 11, 14 y 25
POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	La Institución mediante Acuerdo No. 12 del 22 de octubre de 2007 del Consejo Directivo, establece los mecanismos de aplicación del Modelo Estándar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema de contabilidad Pública, creándose el Comité Técnico para la sostenibilidad del sistema de contabilidad Pública.	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES	La Institución adquirió propiedad, planta y equipo (bienes muebles en bodega) durante la vigencia 2015 por \$801.263 miles. De bodega salieron para uso bienes por valor de \$737.941 miles. Se ejecuto la construcción del bloque de laboratorios en la sede de Mocoa, el cual se refleja en el Balance general en Edificaciones en un monto de \$3.074.156 miles. La Institución constituyó poliza de seguros contra todo riesgo a la propiedad, planta y equipo hasta el 7 de abril de 2015 y el vehiculo MCK-107 hasta el 27 de junio 2015; posteriormente constituyó poliza de seguros contra todo riesgo a la propiedad, planta y equipo del 4 noviembre 2015 hasta el 4 junio 2016. No se evidencia constitución de una poliza de seguros contra todo riesgo a la propiedad, planta y equipo desde el 8 de abril 2015 a noviembre 3 de 2015, ni del vehiculo de placas MCK-107 desde el 28 de junio de 2015 hasta el 3 de noviembre de 2015. Se constituyó seguro corriente debil poliza de datos para equipos electricos y electronicos del 16 de septiembre de 2014 hasta el 16 de septiembre de 2015.	CONCEPTO 16
POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	Sin comentarios	No Aplica

FIRMA: CONTADOR
 NOMBRE: ALVARO GUZMAN LARA
 T.P. # 22.961-T