



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	El saldo a 31 de diciembre de 2017 de las cuentas de Bancos en cuenta corriente correspondiente a recursos propios producto de la venta de bienes y servicios es de \$598.4 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos de la estampilla Prodesarrollo del ITP es de \$534,5 millones. Las cuentas corrientes bancarias a 31 de diciembre de 2017 se encuentran debidamente conciladas. Cuentas corrientes pendientes por cancelar: 1790-3001466-0 Banco Agrario -Deposito Dian Para Reintegro Dcto. Tributario. Saldo \$0,00, ya se consignaron los valores que estaban pendientes a los beneficiarios de las solicitudes de devolución de retenciones a la DIAN. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 242513 Saldos a Favor de Beneficiarios.	2.065
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	El saldo a 31 de diciembre de 2017 de las cuentas de Bancos en cuenta de ahorros correspondiente a recursos consignados por el Ministerio de Educación Nacional para servicios personales es de \$2.061,81 millones. El saldo de las cuentas bancarias en cuenta de ahorros por valor de \$102,70 millones corresponde a saldos de convenios 100, 101 y 102 de 2008 y 041 de 2011, celebrados entre el Departamento del Putumayo y el ITP. El valor por \$16.430 pesos corresponde a saldos de convenios del Proyecto Ondas. El saldo de la cuenta bancaria de ahorros BBVA 598-26410-9 por \$5,015.6 millones corresponde a lo consignado por la DTN por concepto del impuesto CREE. El saldo de la cuenta bancaria de ahorros Bancolombia 927-475813-22 por \$461.2 millones corresponde a lo consignado por el F.C.R. convenio BPIN 2014000060072. Las cuentas de ahorros bancarias a 31 de diciembre de 2017 se encuentran debidamente conciliadas.	6.710
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	Cuentas de ahorro pendientes por depurar, a las cuales se realizan liquidación de los convenio, se esta en espera de la firma de la contraparte, realizar la devolución de los dineros y cancelaar las cuenta en las entidades bancarias correspondientes. BBVA Mocoa 598-20082-2 ITP Conv101 Investigación. Saldo \$16.477.554. Convenio # 101 firmado con la Gobernación del Putumayo. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-20083-0 ITP Conv102 Software. Saldo \$15.849.467. Convenio # 102 firmado con la Gobernación del Putumayo. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-20084-8 ITP Conv100 Archivo. Saldo \$860.297. Convenio # 100 firmado con la Gobernación del Putumayo. Este convenio fue ejecutado, pendiente solo su liquidación la cual se encuentra en proceso. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-24329-3 ITP-ONDAS. Saldo \$16.432, se manejó recursos del programa ONDAS, Los intereses se llevata a recuperaciones. BBVA 598-200265965-diseño campus universitario –ITP. Saldo \$0. mediante oficio, Planeación informo que este convenio no se ejecutara, por tal razon se procedera a cancelar la cuenta en el baco, BBVA 598-200265957-Dotación sillas universitarias –ITP. Saldo \$0. Definir esta en proceso de cierre de cuenta bancaria.	-
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	Refleja el valor que deuda el Departamento del Putumayo por concepto del Monopolio de Licores de las vigencias 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.	1.872.947
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Se refleja el saldo del valor del anticipo realizados por la Institucion, los mas representativos son: anticipo a la Universidad Sur Colombiana Corporación 39,3, casanova Daniela \$9,9, Aguilar Ricardo \$9,7, millones, anticipo a Multingeniería E.U \$ 291,1 millones, Caicedo Ronal \$9,6, Enciso David \$ 8,5, jarma ingeniería sas \$145,1	1.439.371



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	Refleja el valor de los anticipos realizados al señor Caicedo Ronal	16.713
1.4.25.03	DEPOSITOS JUDICIALES	Refleja ños depositos judiciales por demanda de Consorcio ARCUING, a la fecha se esta a la espera de liberacion de los recursos.	166.434
1.4.70.66	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	Se refleja en el balance el valor de las solicitudes presentadas a la DIAN por concepto de devolución del IVA del 5º y 6º bimestre de 2016 y diciembre de 2.017.	259.633
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	Refleja la retención a la fuente practicadas; consignacion de estudiantes por error en cuentas bancarias diferentes de la institución; consignaciones no registradas en extracto; dineros pendientes de reintegro.	2.048
1.4.75.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Refleja el saldo de la deuda morosa con vigencia superior a un año, por los créditos educativos concedidos en la sede Mocoa y la subsede Sibundoy por las vigencias 2007 a 2015, se castigaron contra la provision y se enviaron a cuentas de orden. el proceso de cobro sigue por parte de la administracion. Durante el año 2017 la institución no concedió créditos directamente a los estudiantes, pero se hizo convenios con entidades financieras para conceder este tipo de créditos. Su saldo esta conciliado con cartera.	-
1.4.80.12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Saldos que se castigaron contra la cartera de dificil cobro.	-
1.4.80.12	OTROS DEUDORES	valor que refleja las posibles contingencias de perdidas generadas como resultado de riesgo de incobrabilidad. Partidas superiores a un año.	(2.180)
1.6.05.01	URBANOS	Refleja el valor histórico de los terrenos que tiene en la sede Mocoa.	42.783
1.6.05.02	RURALES	Refleja el valor histórico de los terrenos que tiene en la sede Sibundoy por \$237.738 miles. Y el valor histórico del Jardín Botánico Tropical Amazónico ubicado en Mocoa por \$102.100 miles. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles y los terrenos de la subsede Sibundoy se valorizaron en \$97.220 miles y el Jardín Botanico Tropical Amazonico se desvalorizó en \$2.643 miles.	339.838
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	saldo que se depuro y se llevo al gasto debido a que eran materiales de construccion, que se fueron gastando a traves del tiempo	-
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	Refleja el saldo de las adquisiciones en maquinaria y equipo efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega.	479.027
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Refleja el saldo de las adquisiciones de equipo de investigación, de laboratorio y de urgencias efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega.	1.122.665



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.35.03	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Refleja el saldo de las adquisiciones en muebles y enseres y equipo de oficina efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Su vañor no a variado	150.470
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	Refleja el saldo de las adquisiciones de equipo de comunicación y computación efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Durante el año 2017 se adquiere equipo de computación por \$37.567 miles.	679.128
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	Refleja el valor histórico de la planta física en la sede Mocoa y Sibundoy. Durante el año 2017 su variacion fue de \$56.519.600.	5.666.921
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	Refleja el valor histórico de las instalaciones deportivas y recreativas en la subsele Sibundoy por \$22.800 miles; y la construcción en el año 2011 de una plazoleta en la sede Mocoa del ITP por \$43.242 miles. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectua el avaluo de los bienes inmuebles. Las canchas y plazoletas de la subsele se devalorizaron en \$64.893 miles. El avaluo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa.	66.042
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	Refleja el valor histórico de las plantas de generación electrica propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	21.734
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	Refleja el valor histórico del equipo de musica propiedad del instituto. Durante el año 2017 se han puesto en uso bienes por valor \$39.556 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	67.041
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	Refleja el valor histórico del equipo deportivo propiedad del instituto. No sufrio variacion en la vigencia 2017.	6.360
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	Refleja el valor histórico del equipo de enseñanza propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	38.200
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Refleja el valor histórico de las herramientas y accesorios propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	25.597
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	Refleja el valor histórico del equipo de bombeo propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	550
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	Refleja el valor histórico del equipo de audiovisuales propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	138.970
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO	Refleja el valor histórico del equipo de aseo propiedad del instituto. Durante el año 2015 se han puesto en uso bienes por valor \$1.350 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	3.340
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	Refleja el valor histórico del equipo de investigación propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	35.645



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	Refleja el valor histórico del equipo de laboratorio propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	899.701
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	Refleja el valor histórico del equipo de urgencias propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	9.317
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	Refleja el valor histórico de los muebles y enseres propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	172.835
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	Refleja el valor histórico de los equipos y maquinas de oficina propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	16.077
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Refleja el valor histórico de los equipos de comunicacion propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	15.413
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Refleja el valor histórico de los equipos de computacion propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	1.119.812
1.6.75.02	TERRESTRE	Refleja el valor histórico de los vehiculos propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	120.928
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	Refleja el valor histórico del equipo de cafeteria propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	1.720
1.6.85.01	EDIFICACIONES	Refleja la depreciación acumulada de las edificaciones propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Durante el año 2017 los bienes se depreciaron en \$92.268 miles	(523.768)
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Refleja la depreciación acumulada de las plantas de generacion electrica propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(21.734)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	Refleja la depreciación acumulada de la maquinaria y equipo propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Durante el año 2017 los bienes se depreciaron en \$12.332 miles.	(134.685)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Refleja la depreciación acumulada del equipo medico y laboratorio propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Durante el año 2017 los bienes se depreciaron en \$76.286 miles	(400.677)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Refleja la depreciación acumulada de los muebles y enseres y equipo de oficina propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Durante el año 2017 los bienes se depreciaron en \$4.453 miles	(162.013)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	Refleja la depreciación acumulada de los equipos de comunicación y computacion propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Durante el año 2017 los bienes se depreciaron en \$177.654 miles	(518.601)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	Refleja la depreciación acumulada de los vehiculos de propiedad de la institución. Metodo utilizado el de linea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(120.928)



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	Refleja la depreciación acumulada de los vehículos de propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(1.720)
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Se depuran los activos corrientes que comprenden el saldo de los bienes muebles menor o iguales a M.S.M.V. Se llevan al gasto.	-
1.9.60.01	OBRAS DE ARTE	Representa la adquisición en el 2003 de un Cristo Rey en marmolina.	2.300
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	Representa las enciclopedias, libros, textos y videos del Instituto. Pendiente realizar el inventario físico, para determinar y reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	396.290
1.9.70.05	DERECHOS	Se depura y se lleva al gasto.	-
1.9.70.07	LICENCIAS	Representa el monto de las licencias adquiridas por la institución durante la vigencia 2017.	156.720
1.9.70.08	SOFTWARE	Representa el software de la Institución. Durante la vigencia se adquiere software por \$337.000 miles. Pendiente realizar el inventario físico, para determinar y reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	399.560
1.9.75.07	LICENCIAS	Refleja la amortización acumulada de las licencias. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2017 la amortización fue de \$20,330 miles	(76.261)
1.9.75.08	SOFTWARE	Refleja la amortización acumulada del software. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2017 la amortización fue de \$34.902 miles.	(76.934)
1.9.99.52	TERRENOS	Representa la valorización neta de los terrenos propiedad del Instituto. Avaluo realizado en la vigencia 2015.	4.574.564
1.9.99.62	EDIFICACIONES	Representa la valorización neta de las edificaciones propiedad del Instituto. Avaluo realizado en la vigencia 2015.	1.734.445
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	Refleja la deuda de \$205.1, que se tiene con contratistas y proveedores que han prestado sus servicios en el desarrollo del objeto social de la Institucion, en la ejecucion de proyectos, convenios y en el hacer intitucional a fin de cumplir con los objetivos y metas planteadas por la administracion.	205.098
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	Refleja el saldo de parte de los convenios 100, 101 y 102 de 2008 celebrados con la Gobernación del Putumayo y de los rendimientos financieros de los dineros consignados en cuentas de ahorro. En la actualidad se encuentran las liquidaciones	14.586
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	Fctura que se causo el ultimo dia habil del año 2017.	192
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	Refleja el saldo que se adeuda de las solicitudes de devolución de retenciones a la fuente por concepto de renta presentadas por personal de contrato en labores administrativas y docentes que estuvieron vinculados a la Institución. Saldo depurados	-
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	Refleja el saldo con las administradoras de pensiones. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados, en la vigencia 2017 se realizaron las gestiones pertinentes con la administradora de pensiones y se espera respuesta en los primeros meses de la proxima vigencia.	21.412



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Refleja el saldo con las administradoras de pensiones. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados, en la vigencia 2017 se realizaron las gestiones pertinentes con la administradora de pensiones y se espera respuesta en los primeros meses de la proxima vigencia.	35.586
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	Refleja el saldo con las administradoras de pensiones. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados, en la vigencia 2017 se realizaron las gestiones pertinentes con la administradora de pensiones y se espera respuesta en los primeros meses de la proxima vigencia.	36.527
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	Refleja el saldo con un fondo de empleados desaparecido. Saldo depurado.	-
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	Refleja el saldo por concepto de descuentos por orden judicial.	690
2.4.25.29	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	se depuraron saldos a los cuales se confirmo la no deuda por parte de la Institucion.	645
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	Refleja el saldo con las administradoras de pensiones. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados, en la vigencia 2017 se realizaron las gestiones pertinentes con la administradora de pensiones y se espera respuesta en los primeros meses de la proxima vigencia.	706
2.4.25.35	LIBRANZAS	Refleja el saldo de descuentos efectuados en diciembre de 2017 por este concepto.	17.030
2.4.25.52	HONORARIOS	Refleja el valor adeudado a exintegrantes del Consejo Directivo del ITP por concepto de honorarios por \$147 miles; y al abogado Jose Daniel Ramirez \$2.820 miles, y a integrantes del Consejo Directivo del ITP por \$3.078. Saldo que por concepto juridico se depuro \$2.628.	3.418
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	Refleja la deuda a Pedro P Muchavisoy cheque anulado de diciembre de 2012 por \$50 miles, y con el Banco Popular por \$222 miles. Saldos depurados.	-
2.4.36.03	HONORARIOS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	1.556
2.4.36.05	SERVICIOS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	6.621
2.4.36.08	COMPRAS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	2.439
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	12.680
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	4.824
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	1.426
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	Refleja el saldo adeudado al Municipio de Mocoa por concepto de reteica practicado.	8.896



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	Se refleja el saldo a favor del Departamento del Putumayo por concepto de la ejecución del proyecto de inversión BPIN 2014000060072 denominado FORTALECIMIENTO DE LAS COMPETENCIAS COMUNICATIVAS EN IDIOMA INGLÉS EN EL SISTEMA EDUCATIVO OFICIAL DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO por valor de \$1.254.011.448 miles. Refleja el saldo del convenio 1061 de 2016, 1197 Y 13597 DE 2017 celebrado con el Ministerio de Educación Nacional por \$3.589.010 miles, \$13.678 y \$299.360 miles respectivamente.	5.155.460
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	Refleja lo adeudado al personal de hora catedra. Se depuraron las cuentas superiores a 5 años.	8.219
2.5.05.02	CESANTÍAS	Refleja la causación y consolidación a 31 de diciembre de 2017, por concepto de cesantías al personal docente y administrativo del Instituto afiliado a fondos privados - Porvenir.	115.263
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	Refleja la causación y consolidación por concepto de prima de vacaciones al personal docente y administrativo del Instituto.	26.337
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	Refleja la causación y consolidación por concepto de prima de servicios al personal docente y administrativo del Instituto.	38.140
2.5.05.12	BONIFICACIONES	Refleja la causación y consolidación por concepto de bonificación por servicios prestados al personal docente y administrativo del Instituto.	17.388
2.9.10.07	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	Refleja los ingresos por conceptos de matrículas de la vigencia 2018	235.469
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. La cuenta capital fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Instituto, por la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, los saldos del saneamiento contable y el patrimonio público incorporado entre otros de vigencias anteriores.	13.240.590
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Durante la vigencia 2017 la institución presenta un excedente. Las partidas más relevantes que inciden negativamente en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social y Ambiental, y que no afectan el flujo de efectivo, tenemos: depreciaciones y amortizaciones realizadas, se causaron y consolidaron las prestaciones sociales del personal administrativo y docente del Instituto que ascienden, Los ingresos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional del impuesto CREE; lo causado por concepto de la estampilla Prodesarrollo del ITP, Los ingresos por concepto de servicios educativos. Se causan ingresos por concepto del monopolio de licores.. La transferencia del M.E.N. para gastos de funcionamiento.	2.840.402
3.2.40.52	TERRENOS	Representa la valorización neta de los terrenos propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. 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. Los terrenos presentan una valorización neta de \$1.942.777 miles. El avalúo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa.	4.574.564



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
3.2.40.62	EDIFICACIONES	Representa la valorización neta de las edificaciones propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. 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 desvalorizo en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizo en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizo totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsele Sibundoy se valorizo en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsele se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avaluo no contemplo una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Las Edificaciones presentan una desvalorización neta de \$162.879 miles.	1.734.445
3.2.55.25	BIENES	Refleja una construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico por valor de \$1.938 miles, según avalúo realizado por la ingeniera Alejandra Montezuma funcionaria del ITP, cuyo informe fue presentado el 24 de agosto de 2010. La construcción de una plazoleta en la sede Mocoa por \$43.242 miles; y el Coliseo Cubierto en la sede Mocoa por \$692.994. El año 2015 se lleva contra esta cuenta la donación de material bibliográfico recibido del Departamento del Putumayo por valor de \$202.868 miles.	941.042
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	Recursos provenientes de la estampilla Prodesarrollo Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP), creada mediante la Ley 1725 del 10 julio 2014. Mediante Ordenanza No 698 del 19 noviembre 2014, se ordena la emisión de la estampilla Prodesarrollo del Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP), o del ente que en el futuro haga sus veces; La Ordenanza en su ARTICULO OCTAVO: DESTINACION ESPECIFICA. Los recursos provenientes del recaudo por concepto de la Estampilla Prodesarrollo del Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP) se destinaran para inversión en infraestructura física y su mantenimiento, montaje y dotación de laboratorios y bibliotecas, equipamiento y dotación del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces, adquisición de materiales y equipos destinados al desarrollo tecnológico e investigación, incentivos para cualificar el talento humano de estudiantes, docentes y administrativos del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces, y en general de todos aquellos bienes que se requieran para el crecimiento de la planta física y funcionamiento cabal del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces.	280.407
4.3.05.13	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación tecnológica por ciclos propedéuticos.	1.818.047
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación profesional por ciclos propedéuticos.	1.127.153
4.3.05.27	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	Ingresos por concepto de seminarios de grado, diplomados, e intereses corrientes	268.332
4.3.05.37	EDUCACIÓN NO FORMAL - CONTINUADA	Ingresos por concepto de seminarios de grado; diplomados, e intereses corrientes.	58.180
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	Refleja las devoluciones y descuentos realizados por la Institución.	(18.938)
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	Refleja los ingresos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional del impuesto CREE, el monto causado del Departamento del Putumayo por concepto del Monopolio de licores y otros.	444.120
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Ingresos por concepto de transferencias de la Nación M.E.N. para funcionamiento durante la vigencia 2017.	4.079.200



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Ingresos financieros por concepto de intereses sobre depósitos en cuentas de ahorro.	42.970
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	Comprende los Ingresos por concepto del recibo y causación de la devolución del IVA a las IES por parte de la DIAN.	264.314
4.8.10.07	SOBRANTES	Incluyen principalmente las diferencias de menor cuantía en el cobro de la cartera, las diferencias en el pago de las declaraciones de retenciones mensuales a la DIAN y de reteica.	912.399
4.8.10.08	RECUPERACIONES	Refleja los ingresos por concepto de anulacion de un cheques, ajuste de la cuota de fiscalización.	19.301
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Refleja los ingresos por concepto de intereses en la recupreación de la cartera morosa; comisiones.	893.097
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	Se incluyen los gastos por concepto de sueldos al personal administrativo transversal del ITP.	501.953
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	Se incluyen los gastos por concepto de prima de vacaciones al personal administrativo transversal del ITP.	23.973
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	Se incluyen los gastos por concepto de prima de navidad al personal administrativo transversal del ITP.	47.740
5.1.01.17	VACACIONES	Se incluyen los gastos por concepto de vacaciones indemnizadas al personal administrativo transversal del ITP.	13.493
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	Se incluyen los gastos por concepto de bonificacion especial de recreacion al personal administrativo transversal del ITP.	2.887
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	Se incluyen los gastos por concepto de auxilio de transporte al personal administrativo transversal del ITP.	2.835
5.1.01.24	CESANTÍAS	Se incluyen los gastos por concepto de cesantias al personal administrativo transversal del ITP.	50.700
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	Se incluyen los gastos por concepto de capacitacion al personal del ITP.	34.129
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	Se incluyen los gastos por concepto de bonificacion por servicios prestados al personal administrativo transversal del ITP.	15.466
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	Se incluyen los gastos por concepto de prima de servicios al personal administrativo transversal del ITP.	21.791
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	Se incluyen los gastos por concepto de subsidio de alimentacion al personal administrativo transversal del ITP.	2.545
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	Se incluyen los aportes a la Caja de Compensación Familiar del Putumayo por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	82.569
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Se incluyen los aportes a la seguridad social en salud por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	172.780
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	Se incluyen las cotizaciones a riesgos profesionales por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	10.436
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones regimen de prima media por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	208.855



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones regimen de ahorro individual por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	31.463
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	Se incluyen los aportes al ICBF por concepto de sueldos por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	61.907
5.1.04.02	APORTES AL SENA	Se incluyen los aportes al SENA por concepto de sueldos por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	41.290
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	Gastos generales por concepto de diseños arquitectónicos.	19.132
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	Gastos generales por concepto de honorarios y servicios.	797.317
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	Gastos generales por concepto de materiales y suministros.	80.071
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	Gastos generales por concepto de mantenimiento de los bienes de propiedad de la institución	102.486
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	Gastos generales por concepto de servicios publicos.	75.481
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	Gastos generales por concepto de arrendamiento del dominio de la página web.	519
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	Gastos generales por concepto de viaticos y gastos de viaje de los funcionarios de la institución.	141.542
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	Gastos generales por concepto de suscripciones y papelería impresa.	7.272
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	Gastos generales por concepto de seguros para polizas de manejo, y amparo de bienes.	107.177
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Gastos generales por concepto de la compra de combustibles.	110
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	Gastos generales por concepto de elementos de aseo y cafetería.	7.211
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	Impuesto predial unificado de bienes en el Municipio de sibundoy .	753
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	Intereses de mora pagadas y causados por la institución.	48
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	Impuesto del 4 por mil pagado a las instituciones financieras.	16.374
5.3.0.4.90	PROVISIONES DEPRESIACIONES AMORTIZACIONES	Esta partida refleja el valor estimado de las contingencias generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad. Partidas con vigencias superior a un año	2.180



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
 NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	Por concepto de gastos bancarios.	35.954
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	Por concepto de intereses de mora pagados	32.882
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Refleja principalmente gastos por concepto de salarios, contribuciones efectivas, y gastos generales.	44.995
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en el ciclo tecnológico: materiales por \$53,539 miles, generales por valor de \$753,512 miles; salarios y prestaciones por \$1.855.797 miles; la provision por el monto de \$2,519 miles, partida que se encuentra relacionada con la cuenta 530490 en el gasto y la depreciacion y amortizaciones por el monto de \$418,923 miles, cuentapartida que se encuenbtra relacionada con la cuenta se encuentra 720707 Depresiacion y	3.081.771
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en el ciclo profesional: salarios y prestaciones.	27.331
6.3.05.12	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en la educación no formal extensiva Generales por \$115.571 miles, salarios y prestaciones por \$42.157 miles. Los costos aumentaron respecto a la vigencia 2015 en \$112.557 miles.	133.010
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Refleja el costo histórico de los bienes dados de baja por inservibles y obsoletos durante la vigencia 2010.	91.96
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	Refleja la demanda por reparación directa, interpuesta por por Ariel Alexander Pantoja Chamorro- Oscar Fernando Barrera Solarte y otros por resarcimiento de perjuicios morales y económicos causados por una presunta omisión del Instituto al realizar una actividad extramural.	342.654
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Corresponde a una planta de generación eléctrica recibida en comodato por la Alcaldía de Sibundoy. Se detectó con el informe de depuración y saneamiento contable por \$2,800 miles; muebles y enseres por \$7.380 miles y equipos y máquinas de oficina por \$5.299 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo; equipos de computación por \$13.510 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo, detectados con el informe de depuración y saneamiento contable. y el Convenio celebrado entre el Instituto y la Institución Educativa Pío XII recibiendo en comodato equipos de computación por \$33.603 miles.	167.701
9.3.46.20	OTROS ACTIVOS	Corresponde a libros y publicaciones de investigación y consulta por \$47 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo. Se detectó con el informe de depuración y saneamiento contable.	47

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARISOL GONZALEZ OSSA

FIRMA: CONTADOR



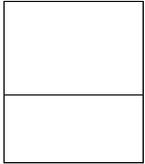
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA(Miles)
--------	--------	---------------------------	------------------------------

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



430800 523768

21734 92968

122353 134685

324391 400677

157.560 162013

340.947 518.601

177.654

55.931
42.032

76261

76.934

34.902

