



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1  
BALANCE GENERAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

|      |   |                   |                          |
|------|---|-------------------|--------------------------|
| 1    | ACTIVO  |                   |                          |
|      | <i>Corriente</i>                                      |                   | 12.510.327.285,08        |
| 11   | EFFECTIVO   |                   | 8.774.121.279,16         |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                | 8.774.121.279,16  |                          |
| 14   | DEUDORES  |                   | 3.736.206.005,92         |
| 1413 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                             | 1.872.947.179,92  |                          |
| 1420 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                        | 1.439.371.368,00  |                          |
| 1425 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA                      | 166.434.054,00    |                          |
| 1470 | OTROS DEUDORES  | 259.632.935,00    |                          |
| 1480 | PROVISION PARA DEUDORES CR                            | -2.179.531,00     |                          |
|      | <i>No Corriente</i>                                   |                   | 16.794.388.361,00        |
| 16   | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                           |                   | 9.683.704.614,00         |
| 1605 | TERRENOS  | 382.621.331,00    |                          |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO                               | 322.274.598,00    |                          |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                              | 2.431.291.049,00  |                          |
| 1640 | EDIFICACIONES   | 5.732.962.699,00  |                          |
| 1645 | PLANTAS DUCTOS Y TUNELES                              | 21.734.202,00     |                          |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                   | 280.056.863,00    |                          |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                            | 944.662.982,00    |                          |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                   | 188.913.265,00    |                          |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION                 | 1.135.225.204,00  |                          |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION             | 120.927.790,00    |                          |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA         | 7.159.647,00      |                          |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR)                           | -1.884.125.016,00 |                          |
| 19   | OTROS ACTIVOS   |                   | 7.110.683.747,00         |
| 1960 | BIENES DE ARTE Y CULTURA                              | 398.590.265,00    |                          |
| 1970 | INTANGIBLES   | 556.280.279,00    |                          |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)            | -153.195.784,00   |                          |
| 1999 | VALORIZACIONES  | 6.309.008.987,00  |                          |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   |                   | <b>29.304.715.646,08</b> |
| 2    | PASIVO  |                   |                          |
|      | <i>Corriente</i>                                      |                   | 5.973.672.271,94         |
| 24   | CUENTAS POR PAGAR                                     |                   | 5.532.854.982,94         |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES          | 219.683.661,71    |                          |
| 2425 | ACREEDORES  | 119.270.266,00    |                          |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE           | 38.441.090,00     |                          |
| 2440 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR            | 0                 |                          |
| 2453 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION                  | 5.155.459.965,23  |                          |
| 25   | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL |                   | 205.348.117,00           |
| 2505 | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES                      | 205.348.117,00    |                          |
| 29   | OTROS PASIVOS   |                   | 235.469.172,00           |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                     | 235.469.172,00    |                          |
|      | <b>TOTAL PASIVO</b>                                   |                   | <b>5.973.672.271,94</b>  |



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1  
BALANCE GENERAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

|      |  |                   |                          |
|------|--|-------------------|--------------------------|
| 3    | PATRIMONIO                                   |                   |                          |
| 32   | PATRIMONIO INSTITUCIONAL                     |                   | 23.331.043.374,14        |
| 3208 | CAPITAL FISCAL                               | 13.240.590.230,62 |                          |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO                     | 2.840.402.051,52  |                          |
| 3240 | SUPERAVIT POR VALORIZACION                   | 6.309.008.987,00  |                          |
| 3255 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO         | 941.042.105,00    |                          |
|      | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      |                   | <b>23.331.043.374,14</b> |
|      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |                   | <b>29.304.715.646,08</b> |
| 8    | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                    |                   |                          |
| 83   | DEUDORAS DE CONTROL                          |                   | 196.085.582,00           |
| 8315 | ACTIVOS RETIRADOS                            | 196.085.582,00    |                          |
| 89   | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                     |                   | -196.085.582,00          |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)          | -196.085.582,00   |                          |
|      | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>       |                   | <b>0,00</b>              |
| 9    | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                  |                   |                          |
| 91   | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES               |                   | 342.654.300,00           |
| 9120 | LITIGIOS O DEMANDAS                          | 342.654.300,00    |                          |
| 93   | ACREEDORAS DE CONTROL                        |                   | 167.747.881,56           |
| 9346 | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                 | 167.747.881,56    |                          |
| 99   | ACREEDORAS POR CONTRA DB                     |                   | -510.402.181,56          |
| 9905 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA DB | -342.654.300,00   |                          |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB          | -167.747.881,56   |                          |
|      | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>     |                   | <b>0,00</b>              |

MARISOL GONZALEZ OSSA  
REPRESENTANTE LEGAL

MARIO ALBERTO VELASQUEZ N.  
CONTADOR  
TP 122854-T



**DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO**  
**INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO**  
**NIT 800.247.940-1**  
**BALANCE GENERAL COMPARADO**  
**31 de diciembre de 2017 - 31 de diciembre de 2016**  
**(en pesos)**

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

| COD  | DETALLE   | 2.017                    | 2.016                    | Diferencia            |             |
|------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|
|      |   | \$                       | \$                       | \$                    | %           |
| 1    | ACTIVO  |                          |                          |                       |             |
|      | <i>Corriente</i>                                      | 12.513.106.816,08        | 12.042.159.071,80        | 470.947.744,28        | 3,9%        |
| 11   | EFFECTIVO   | 8.774.121.279,16         | 7.801.950.942,75         | 972.170.336,41        | 12,5%       |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                | 8.774.121.279,16         | 7.801.950.942,75         | 972.170.336,41        | 12,5%       |
| 14   | DEUDORES  | 3.738.985.536,92         | 4.236.762.971,92         | -497.777.435,00       | -11,7%      |
| 1401 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                               | 0,00                     | 41.166.000,00            | -41.166.000,00        | -100,0%     |
| 1413 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                             | 1.872.947.179,92         | 1.872.947.179,92         | 0,00                  | 0,0%        |
| 1420 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                        | 1.439.971.368,00         | 2.110.272.236,00         | -670.300.868,00       | -31,8%      |
| 1425 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA                      | 166.434.054,00           |                          |                       |             |
| 1470 | OTROS DEUDORES  | 259.632.935,00           | 212.377.556,00           | 47.255.379,00         | 22,3%       |
| 1475 | DEUDAS DE DIFICIL COBRO                               | 0,00                     | 105.478.551,00           | -105.478.551,00       | -100,0%     |
| 1480 | PROVISION PARA DEUDORES CR                            | 0,00                     | -105.478.551,00          | 105.478.551,00        | -100,0%     |
| 19   | OTROS ACTIVOS   | 0,00                     | 3.445.157,13             | -3.445.157,13         | -100,0%     |
| 1910 | CARGOS DIFERIDOS                                      | 0,00                     | 3.445.157,13             | -3.445.157,13         | -100,0%     |
|      | <i>No Corriente</i>                                   | 16.794.388.361,00        | 16.780.365.748,00        | 14.022.613,00         | 0,1%        |
| 16   | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                           | 9.683.704.614,00         | 9.614.108.567,00         | 69.596.047,00         | 0,7%        |
| 1605 | TERRENOS  | 382.621.331,00           | 365.293.241,00           | 17.328.090,00         | 4,7%        |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO                               | 322.274.598,00           | 16.618.000,00            | 305.656.598,00        | 1839,3%     |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                              | 2.431.291.049,00         | 2.382.950.637,00         | 48.340.412,00         | 2,0%        |
| 1640 | EDIFICACIONES   | 5.732.962.699,00         | 5.676.443.099,00         | 56.519.600,00         | 1,0%        |
| 1645 | PLANTAS DUCTOS Y TUNELES                              | 21.734.202,00            | 21.734.202,00            | 0,00                  | 0,0%        |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                   | 280.056.863,00           | 280.056.863,00           | 0,00                  | 0,0%        |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                            | 944.662.982,00           | 944.662.982,00           | 0,00                  | 0,0%        |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                   | 188.913.265,00           | 188.913.265,00           | 0,00                  | 0,0%        |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION                 | 1.135.225.204,00         | 1.135.225.204,00         | 0,00                  | 0,0%        |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION             | 120.927.790,00           | 120.927.790,00           | 0,00                  | 0,0%        |
| 1680 | EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA         | 7.159.647,00             | 1.719.647,00             | 5.440.000,00          | 316,3%      |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA (CR)                           | -1.884.125.016,00        | -1.520.436.363,00        | -363.688.653,00       | 23,9%       |
| 19   | OTROS ACTIVOS   | 7.110.683.747,00         | 7.166.257.181,00         | -55.573.434,00        | -0,8%       |
| 1960 | BIENES DE ARTE Y CULTURA                              | 398.590.265,00           | 398.590.265,00           | 0,00                  | 0,0%        |
| 1970 | INTANGIBLES   | 556.280.279,00           | 556.619.669,00           | -339.390,00           | -0,1%       |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES                 | -153.195.784,00          | -97.961.740,00           | -55.234.044,00        | 56,4%       |
| 1999 | VALORIZACIONES  | 6.309.008.987,00         | 6.309.008.987,00         | 0,00                  | 0,0%        |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   | <b>29.307.495.177,08</b> | <b>28.822.524.819,80</b> | <b>484.970.357,28</b> | <b>1,7%</b> |
| 2    | PASIVO  |                          |                          |                       |             |
|      | <i>Corriente</i>                                      | 5.973.672.271,94         | 8.331.883.497,18         | -2.358.211.225,24     | -28,3%      |
| 24   | CUENTAS POR PAGAR                                     | 5.532.854.982,94         | 7.878.997.648,69         | -2.346.142.665,75     | -29,8%      |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS                     | 219.683.661,71           | 2.258.766.350,81         | -2.039.082.689,10     | -90,3%      |
| 2425 | ACREEDORES  | 119.270.266,00           | 74.767.405,00            | 44.502.861,00         | 59,5%       |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE                  | 38.441.090,00            | 154.999.154,00           | -116.558.064,00       | -75,2%      |
| 2440 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR            | 0                        | 17.395.737,00            | -17.395.737,00        | -100,0%     |
| 2453 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION                  | 5.155.459.965,23         | 5.373.069.001,88         | -217.609.036,65       | -4,0%       |
| 25   | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL | 205.348.117,00           | 117.934.951,00           | 87.413.166,00         | 74,1%       |
| 2505 | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES                      | 205.348.117,00           | 117.934.951,00           | 87.413.166,00         | 74,1%       |



**DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO**  
**INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO**  
**NIT 800.247.940-1**  
**BALANCE GENERAL COMPARADO**  
**31 de diciembre de 2017 - 31 de diciembre de 2016**  
**(en pesos)**

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

| COD  | DETALLE                                   | 2.017                    | 2.016                    | Diferencia               |               |
|------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      |   | \$                       | \$                       | \$                       | %             |
| 29   | OTROS PASIVOS                             | 235.469.172,00           | 334.950.897,49           | -99.481.725,49           | -29,7%        |
| 2905 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,0%          |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO         | 235.469.172,00           | 334.950.897,49           | -99.481.725,49           | -29,7%        |
|      | <b>TOTAL PASIVO</b>                       | <b>5.973.672.271,94</b>  | <b>8.331.883.497,18</b>  | <b>-2.358.211.225,24</b> | <b>-28,3%</b> |
| 3    | PATRIMONIO                                |                          |                          |                          |               |
| 32   | PATRIMONIO INSTITUCIONAL                  | 23.331.043.374,14        | 20.490.641.322,62        | 2.840.402.051,52         | 13,9%         |
| 3208 | CAPITAL FISCAL                            | 13.240.590.230,62        | 11.438.189.704,17        | 1.802.400.526,45         | 15,8%         |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO                  | 2.840.402.051,52         | 1.802.400.526,45         | 1.038.001.525,07         | 57,6%         |
| 3240 | SUPERAVIT POR VALORIZACION                | 6.309.008.987,00         | 6.309.008.987,00         | 0,00                     | 0,0%          |
| 3255 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO      | 941.042.105,00           | 941.042.105,00           | 0,00                     | 0,0%          |
|      | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   | <b>23.331.043.374,14</b> | <b>20.490.641.322,62</b> | <b>2.840.402.051,52</b>  | <b>13,9%</b>  |
|      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          | <b>29.304.715.646,08</b> | <b>28.822.524.819,80</b> | <b>482.190.826,28</b>    | <b>1,7%</b>   |
| 8    | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                 |                          |                          |                          |               |
| 83   |   | 91.964.956,00            | 91.964.956,00            | 0,00                     | 0,0%          |
| 8315 | ACTIVOS RETIRADOS                         | 91.964.956,00            | 91.964.956,00            | 0,00                     | 0,0%          |
| 89   | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                  | -196.085.582,00          | -91.964.956,00           | -104.120.626,00          | 113,2%        |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)       | -196.085.582,00          | -91.964.956,00           | -104.120.626,00          | 113,2%        |
|      | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | <b>-104.120.626,00</b>   | <b>0,00</b>              |                          |               |
| 9    | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS               |                          |                          |                          |               |
| 91   | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES            |                          |                          |                          |               |
| 9120 | LITIGIOS O DEMANDAS                       | 342.654.300,00           | 342.654.300,00           | 0,00                     | 0,0%          |
| 93   | ACREEDORAS DE CONTROL                     | 167.747.881,56           | 167.747.881,56           | 0,00                     | 0,0%          |
| 9346 | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS              | 167.747.881,56           | 167.747.881,56           | 0,00                     | 0,0%          |
| 99   | ACREEDORAS POR CONTRA DB                  | -510.402.181,56          | -510.402.181,56          | 0,00                     | 0,0%          |
| 9905 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA | -342.654.300,00          | -342.654.300,00          | 0,00                     | 0,0%          |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB       | -167.747.881,56          | -167.747.881,56          | 0,00                     | 0,0%          |
|      | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |                          |               |

VER CERTIFICACIÓN ANEXA

**MARISOL GONZALEZ OSSA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 Instituto Tecnológico del Putumayo - ITP

**MARIO ALBERTO VELASQUEZ N.**  
 CONTADOR  
 TP 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos)

| COD | CUENTAS                                     | 2017             | 2016         |
|-----|---|------------------|--------------|
|     |   | \$               | \$           |
|     | <i>Ingresos Operacionales</i>               | 8.056.501.373,86 | 6.492.196,00 |
| 41  | INGRESOS FISCALES                           | 280.407.318,00   | 484.900,00   |
| 43  | VENTA DE SERVICIOS                          | 3.252.773.400,76 | 2.623.540,00 |
| 44  | TRANSFERENCIAS                              | 4.523.320.655,10 | 3.383.756,00 |
|     | Ingresos Netos                              | 8.056.501.373,86 | 6.492.196,00 |
|     | Costo de Ventas de Bienes y Servicios       | 3.242.112.751,92 | 3.338.534,00 |
| 63  | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                | 3.242.112.751,92 | 3.338.534,00 |
|     | <i>Excedente o Déficit Bruto</i>            | 4.814.388.621,94 | 3.153.662,00 |
|     | Gastos Operacionales                        | 3.090.074.425,57 | 2.981.901,00 |
| 51  | ADMINISTRACION                              | 3.087.555.504,57 | 2.971.743,00 |
| 53  | PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 2.518.921,00     | 10.158,00    |
|     | Total Gastos Operacionales                  | 3.090.074.425,57 | 2.981.901,00 |
|     | <i>Excedente o Déficit Operacional</i>      | 1.724.314.196,37 | 171.761,00   |
|     | Otros Ingresos                              | 1.229.918.775,30 | 1.689.244,00 |
| 48  | OTROS INGRESOS                              | 1.229.918.775,30 | 1.689.244,00 |
|     | Otros Gastos                                | 113.830.920,15   | 58.604,00    |
| 58  | OTROS GASTOS                                | 113.830.920,15   | 58.604,00    |
|     | EXCEDENTE DEL EJERCICIO                     | 2.840.402.051,52 | 1.802.401,00 |

**MARISOL GONZALEZ OSSA**  
REPRESENTANTE LEGAL

**MARIO ALBERTO VELASQUEZ N.**  
CONTADOR  
TP 122854-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(en pesos)

|      |  |                         |                         |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>Ingresos Operacionales</b>                                |                         | <b>8.056.501.373,86</b> |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS   | 280.407.318,00          |                         |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 3.271.711.873,76        |                         |
| 4390 | OTROS SERVICIOS  |                         |                         |
| 4395 | DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -18.938.473,00          |                         |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | <u>4.523.320.655,10</u> |                         |
|      | Ingresos Netos   |                         | 8.056.501.373,86        |
|      | <b>Costo de Ventas de Bienes y Servicios</b>                 |                         | <b>3.242.112.751,92</b> |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS   | <u>3.242.112.751,92</u> |                         |
|      | <i>Excedente o Déficit Bruto</i>                             |                         | <b>4.814.388.621,94</b> |
|      | Gastos Operacionales   |                         | <b>3.090.074.425,57</b> |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS   | 729.278.682,00          |                         |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                     | 3.297.000,00            |                         |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | 506.103.192,00          |                         |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA                                      | 103.196.815,00          |                         |
| 5111 | GENERALES  | 1.728.504.703,13        |                         |
| 5120 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                             | 17.175.112,44           |                         |
| 5304 | PROVISION PARA DEUDORES                                      | 2.179.531,00            |                         |
| 5330 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                  | <u>339.390,00</u>       |                         |
|      | Total Gastos Operacionales                                   |                         | 3.090.074.425,57        |
|      | <i>Excedente o Déficit Operacional</i>                       |                         | <b>1.724.314.196,37</b> |
|      | <b>Otros Ingresos</b>  |                         | <b>1.229.918.775,30</b> |
| 4805 | FINANCIEROS  | 42.969.777,30           |                         |
| 4808 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS                                    | 264.313.784,00          |                         |
| 4810 | EXTRAORDINARIOS  | 912.398.761,00          |                         |
| 4815 | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES                              | <u>10.236.453,00</u>    |                         |
|      | <b>Otros Gastos</b>  |                         | <b>113.830.920,15</b>   |
| 5802 | COMISIONES   | 35.954.450,21           |                         |
| 5810 | EXTRAORDINARIOS  | 32.881.750,94           |                         |
| 5815 | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES                             | <u>44.994.719,00</u>    |                         |
|      | EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                      |                         | <b>2.840.402.051,52</b> |

MARISOL GONZALEZ OSSA  
REPRESENTANTE LEGAL

MARIO ALBERTO VELASQUEZ N.  
CONTADOR  
TP 122854-T





ANEXO No. 7  
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
De Diciembre 2016 a Diciembre 2017  
(cifras en miles de pesos)



| Cuenta patrimonial                        | Saldo Anterior | Saldo Actual  | Aumento       | Disminución |
|---|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 3208 CAPITAL FISCAL                       | 11.438.189     | 13.240.590    | 1.802.401     | 0           |
| 3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO             | 1.802.401      | 2.840.402.052 | 2.838.599.651 | 0           |
| 3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION           | 6.309.009      | 6.309.009     | 0             | 0           |
| 3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 941.042        | 941.042       | 0             | 0           |
|   | 20.490.641     | 2.860.892.693 | 2.840.402.052 | 0           |

**Cambio Neto**

**2.840.402.052**

MARISOL GONZALEZ OSSA  
REPRESENTANTE LEGAL

MARIO ALBERTO VELASQUEZ NARVAEZ  
CONTADOR  
TP 122854-T





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 Multingenieria E.U \$ 291,1 millones, Caicedo Ronal \$9,6, Enciso David \$ 8,5, jarma ingenieria 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 propedeuticos.   | 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 propedeuticos.   | 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



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

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

IES vigilada



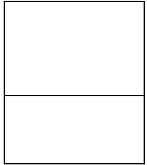
MINEDUCACIÓN

| 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



















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 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 2017  
 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 2017 se adquirió el nuevo software contable SYS APOLO, mejorando los procesos de orden tecnológico que han permitido el trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto y nómina, las áreas de cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo) en la actualidad se encuentran en parametrización.   | No Aplica                    |
| ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA  | La administración, en búsqueda de la solución a la falta de un software contable confiable que resguarde la información financiera y que permita un trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo) y nómina, adquirió el software contable SYS APOLO, a fin de asegurar los procesos en el área financiera, tecnificando y agilizando los procesos contables de la institución.   | No Aplica                    |



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 GENERAL



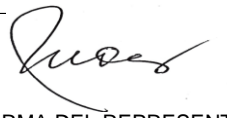
| NOMBRE  | DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL  | REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA |
|---|---|------------------------------|
| CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS  | La institución realizo la depuracion de partidas (cuentas por pagar y por cobrar) las primeras que por concepto juridico ya estaban prescritas, llevando los valores reflejados a recuperaciones, la cartera de la institucion al estar provisionada el 100% sus saldos se trasladaron a cuentas de orden, cabe anotar que los procesos siguen su tramite normal los cuales al ser recuperados pasarian a engrosar el estado de resultados de la proxima vigencia. se inicio el proceso de transicion al nuevo marco normatvo de normas internacionales NICPS, donde se establecieron politicas contables y se modifico la codificacionen contable seugun las directrices de la contaduria general de la nacion ajustandola asi a la nueva normatividad vigente que regira para la vigencia 2018. en la actualidad se estan realizando los ajustes pertinentes, a fin de integrar los modulos de almacen y asi consolidar la infromacion. | CONCEPTO 19 y 32             |
| AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES  | Sin comentarios   | 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, almacen y cartera. llevo a cuentas de orden la cartera y la cuenta Se reclasificó la cuenta 1615 Construcciones en Curso, llevando las partidas a la realidad de los hechos facturados.  | CONCEPTO 14 y 53             |
| POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE   | Con el objetivo de avanzar hacia el nuevo marco normativo de contabilidad publica para entidades del estado, la administracion dispuso de personal para que realice la depuracion contable del estado de situacion financiera, y que estabelzcan las politicas y la codificacion de las cuentas en NICSP.   | No Aplica                    |
| POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES   | La Institución adquirió propiedad, planta y equipo a fin de mejorar los procesos en las diferentes dependencias y asi cumplir de manera eficiente y eficaz ellogro de los objetivos planteados por la administracion  | CONCEPTO 16                  |




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 GENERAL



| NOMBRE   | DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL | REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA |
|--|--------------------------------|------------------------------|
| POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION | Sin comentarios                | No Aplica                    |

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: MARISOL GONZALEZ OSSA  
RECTORA

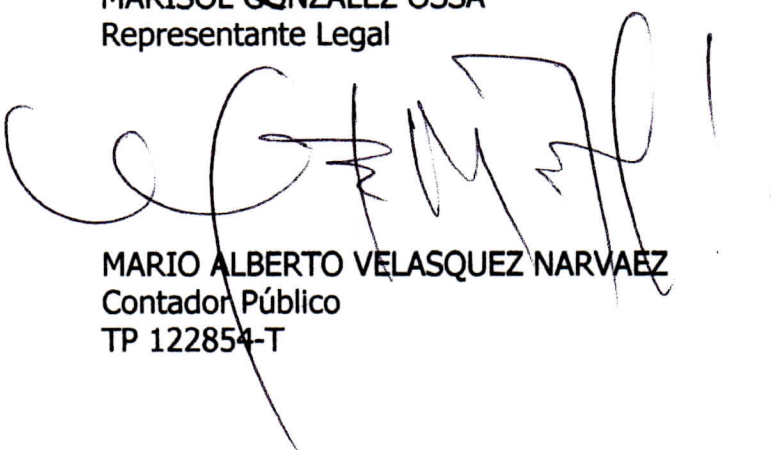
  
FIRMA: CONTADOR  
NOMBRE: MARIO ALBERTO VELASQUEZ NARVAEZ  
T.P. N° 122854-T

## CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES

Los suscritos MARISOL GONZALEZ OSSA representante legal y MARIO ALBERTO VELASQUEZ NARVAEZ profesional apoyo universitario con funciones de Contador del Instituto Tecnológico del Putumayo, certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de diciembre de 2017 y por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Tecnológico del Putumayo.



MARISOL GONZALEZ OSSA  
Representante Legal



MARIO ALBERTO VELASQUEZ NARVAEZ  
Contador Público  
TP 122854-T