



IES Vigilada por:



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

**CONTABILIDAD**  
Página 1 | 1

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

Los suscritos MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO Representante Legal y ALVARO GUZMAN LARA, Profesional Universitario con funciones de Contador del Instituto Tecnológico del Putumayo.

### CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto Tecnológico del Putumayo con corte al 31 de mayo de 2023, y por el periodo del 1° de enero de 2023 al 31 de mayo de 2023, fueron tomados fielmente de los Libros de contabilidad, y estos se elaboran acorde a la normatividad señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y en especial por la normatividad adoptada por la Contaduría General de la Nación para la Instituciones de Educación Superior Públicas.

Que, en los Estados Contables con corte al 31 de mayo de 2023, y por el periodo del 1° de enero de 2023 al 31 de mayo de 2023, revelan en forma razonable la situación financiera y el resultado del periodo del Instituto Tecnológico del Putumayo.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto Tecnológico del Putumayo.

MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO  
Representante Legal

ALVARO GUZMÁN LARA  
Contador Público  
T.P. 22961-T

NIT. 800.247.940

[www.itp.edu.co](http://www.itp.edu.co)



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

NIT: 800247940-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE MAYO DE 2023



La educación  
es de todos

Mineducación

<b>ACTIVO</b>	
<b>Corriente</b>	<b>11.227.945.682,60</b>
<b>EFECTIVO</b>	<b>8.371.781.991,60</b>
CAJA	8.120.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.363.661.991,60
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.342.879.283,00</b>
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	0,00
PRESTACION DE SERVICIOS	383.259.000,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	825.636.452,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133.983.831,00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.513.284.408,00</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	35.877.557,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.477.406.851,00
<b>No Corriente</b>	<b>22.424.082.061,66</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>21.892.479.743,66</b>
TERRENOS	5.977.573.331,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.278.334.926,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	42.484.121,00
EDIFICACIONES	11.314.098.727,66
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	21.734.202,00
REDES LINEAS Y CABLES	1.472.510,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.598.942.279,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.707.024.804,00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	526.254.753,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.297.798.423,00
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3.139.639,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	398.590.265,00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-6.274.968.237,00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>531.602.318,00</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	1.591.725.534,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.060.123.216,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>33.652.027.744,26</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>Corriente</b>	<b>6.347.816.732,40</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>280.012.388,00</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	217.001.011,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.134.400,00
DESCUENTOS DE NOMINA	46.222.708,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.572.836,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.081.433,00



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

NIT: 800247940-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE MAYO DE 2023



La educación  
es de todos

Mineducación

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>108.152.249,00</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	108.152.249,00
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>5.959.652.095,40</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	681.000,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.539.272.247,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	587.244.817,40
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	832.454.031,00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.347.816.732,40</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
<b>PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS</b>	<b>27.304.211.011,86</b>
CAPITAL FISCAL	11.786.210.184,65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.969.516.630,85
RESULTADO DEL EJERCICIO	548.484.196,36
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>27.304.211.011,86</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>33.652.027.744,26</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	
ACTIVOS CONTINGENTES	169.066.541,00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	169.066.541,00
DEUDORAS DE CONTROL	225.048.416,00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	225.048.416,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-394.114.957,00
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-169.066.541,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-225.048.416,00
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
ACREEDORAS DE CONTROL	167.747.881,56
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	167.747.881,56
ACREEDORAS POR CONTRA DB	-167.747.881,56
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB	-167.747.881,56

**MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO**  
Representante Legal

**ALVARO GUZMAN LARA**  
Contador Público  
T.P. 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

NIT: 800247940-1

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2023



La educación  
es de todos

Ministerio de Educación

<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>1.837.190.900,00</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	1.840.411.866,00	
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.220.966,00	
	<hr/>	
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>2.452.629.487,54</b>
IMPUESTOS	148.024.850,54	
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.304.604.637,00	
	<hr/>	
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>4.289.820.387,54</b>
<b>COSTOS DE VENTAS SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		<b>1.792.701.078,00</b>
MATERIALES	17.881.639,00	
GENERALES	483.366.608,00	
SUELDOS Y SALARIOS	1.038.202.062,00	
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	253.250.769,00	
	<hr/>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.497.119.309,54</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>1.953.825.843,87</b>
SUELDOS Y SALARIOS	302.901.041,00	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.233.051,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	315.599.018,00	
APORTES SOBRE LA NOMINA	59.744.599,00	
PRESTACIONES SOCIALES	2.243.973,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.026.182,00	
GENERALES	1.073.153.571,43	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	102.820.141,44	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	64.104.267,00	
	<hr/>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>543.293.465,67</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>22.090.007,98</b>
FINANCIEROS	624.257,96	
INGRESOS DIVERSOS	21.465.750,02	
	<hr/>	



**DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO**  
**INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO**  
**NIT: 800247940-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2023**



La educación  
es de todos

Mineducación

**OTROS GASTOS**

**16.899.277,29**

COMISIONES

1.760.367,31

FINANCIEROS

450.014,10

GASTOS DIVERSOS

2.109.312,88

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE  
SERVICIOS

12.579.583,00

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**548.484.196,36**

**MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO**  
Representante Legal

**ALVARO GUZMAN LARA**  
Contador Público  
T.P. 22961-T