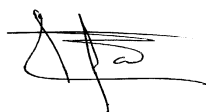


1 ACTIVO			
Corriente		NOTA	11.036.378.690,21
11	EFFECTIVO	N-3	8.449.352.317,48
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N-3	<u>8.449.352.317,48</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	N-4	1.526.005.737,18
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	N-4	247.642.400,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	N-4	380.650.784,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	N-4	690.755.677,18
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N-4	<u>206.956.876,00</u>
19	OTROS ACTIVOS	N-5	1.061.020.635,55
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	N-5	304.521.493
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	N-5	<u>756.499.143</u>
No Corriente			24.212.454.183,57
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	N-6	23.691.220.306,57
1605	TERRENOS	N-6	5.977.573.331,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	N-6	5.105.694.745,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	N-6	43.928.161,38
1640	EDIFICACIONES	N-6	11.314.098.727,66
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	N-6	21.734.202,00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	N-6	1.472.510,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	N-6	1.633.294.305,12
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	N-6	2.734.421.541,73
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	N-6	522.025.991,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	N-6	2.479.155.431,88
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	N-6	7.919.050,80
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	N-6	398.590.265,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	N-6	<u>-6.548.687.956,00</u>
19	OTROS ACTIVOS	N-7	521.233.877,00
1970	INTANGIBLES	N-7	1.672.735.730,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	N-7	<u>-1.151.501.853,00</u>
TOTAL ACTIVO			35.248.832.873,78
2 PASIVO			
Corriente			1.415.855.217,00
24	CUENTAS POR PAGAR	N-8	1.415.855.217,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N-8	1.145.359.847,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N-8	21.409.650,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	N-8	127.234.314,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N-8	86.337.546,00
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	N-8	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N-8	<u>35.513.860,00</u>
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N-8	299.203.254,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N-8	<u>299.203.254,00</u>
29	OTROS PASIVOS	N-8	6.464.663.998,18
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	N-8	0,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	N-8	5.765.153.747,00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	N-8	11.896.570,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	N-8	<u>687.613.681,18</u>
TOTAL PASIVO			8.179.722.469,18

3	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	N-9		27.069.110.404,60
3105	CAPITAL FISCAL	N-9	11.779.163.184,65	
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	N-9	14.969.516.630,85	
3110	UTILIDAD DEL EJERCICIO	N-9	<u>320.430.589,10</u>	
	TOTAL PATRIMONIO			27.069.110.404,60
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			35.248.832.873,78
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	N-13		0,00
81	DERECHOS CONTINGENTES	N-13		207.935.443,00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	N-13	<u>207.935.443,00</u>	
83	DEUDORAS DE CONTROL	N-13		225.048.416,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	N-13	<u>225.048.416,00</u>	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	N-13		-432.983.859,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	N-13	-207.935.443,00	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	N-13	<u>-225.048.416,00</u>	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	N-14		
93	ACREEDORAS DE CONTROL	N-14		167.747.881,56
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	N-14	<u>167.747.881,56</u>	
99	ACREEDORAS POR CONTRA DB	N-14		-167.747.881,56
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	N-14	<u>-167.747.881,56</u>	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0,00



MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
 REPRESENTANTE LEGAL



ALVARO GUZMAN LARA
 CONTADOR
 TP 22961-T



INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

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



IES Vigilada por
Educación



43 INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		5.151.584.744,28
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	5.138.551.318,28	
4390 OTROS SERVICIOS	29.325.000,00	
4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-16.291.574,00	
	<hr/>	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		9.363.908.531,96
4105 IMPUESTOS	635.387.976,14	
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	8.728.520.555,82	
	<hr/>	
INGRESOS NETOS		14.515.493.276,24
COSTOS DE VENTAS SERVICIOS		6.226.396.244,00
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	6.226.396.244,00	
	<hr/>	
UTILIDAD BRUTA		8.289.097.032,24
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7.913.274.755,27
5101 SUELDOS Y SALARIOS	901.813.702,00	
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.062.250,00	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.118.949.272,00	
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	218.970.799,00	
5107 PRESTACIONES SOCIALES	370.619.451,00	
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	86.250.116,00	
5111 GENERALES	4.811.475.199,09	
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	205.562.008,18	
	<hr/>	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	148.571.958,00	
	<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL		375.822.276,97
OTROS INGRESOS		176.283.359,61
4802 FINANCIEROS	1.367.417,57	
4808 INGRESOS DIVERSOS	174.915.942,04	
	<hr/>	



INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

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



IES Vigilada por
Educación



OTROS GASTOS		231.675.047,48
5802 COMISIONES	8.178.310,76	
5804 FINANCIEROS	692.214,10	
5890 GASTOS DIVERSOS	62.692.312,62	
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	160.112.210,00	
	<hr/>	
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>320.430.589,10</u></u>

MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
Representante Legal

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

1	ACTIVO	NOTA	VIGENCIA		VARIACION \$	VARIACION %
			2023	2022		
	Corriente		11.036.378.690,21	10.088.733.898,84	947.644.791,37	9,39
11	EFFECTIVO	N-3	8.449.352.317,48	7.697.287.961,18	752.064.356,30	9,77
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	N-3	<u>8.449.352.317,48</u>	<u>7.697.287.961,18</u>	752.064.356,30	9,77
13	CUENTAS POR COBRAR	N-4	1.526.005.737,18	694.985.368,66	831.020.368,52	119,57
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	N-4	247.642.400,00	82.253.048,66	165.389.351,34	201,07
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	N-4	380.650.784,00	383.259.000,00	-2.608.216,00	-0,68
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	N-4	690.755.677,18			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N-4	<u>206.956.876,00</u>	<u>229.473.320,00</u>	-22.516.444,00	-9,81
19	OTROS ACTIVOS	N-5	1.061.020.635,55	1.696.460.569,00	-635.439.933,45	-37,46
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	N-5	304.521.492,55	79.071.402,00	225.450.090,55	285,12
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	N-5	<u>756.499.143,00</u>	<u>1.617.389.167,00</u>	-860.890.024,00	-53,23
	No Corriente		24.212.454.183,57	22.212.580.800,66	1.999.873.382,91	9,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	N-6	23.691.220.306,57	21.615.708.027,66	2.075.512.278,91	9,60
1605	TERRENOS	N-6	5.977.573.331,00	5.977.573.331,00	0,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	N-6	5.105.694.745,00	2.749.478.629,00	2.356.216.116,00	85,70
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	N-6	43.928.161,38	61.789.528,00	-17.861.366,62	-28,91
1640	EDIFICACIONES	N-6	11.314.098.727,66	11.314.098.727,66	0,00	0,00
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	N-6	21.734.202,00	21.734.202,00	0,00	0,00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	N-6	1.472.510,00	1.472.510,00	0,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	N-6	1.633.294.305,12	1.587.513.972,00	45.780.333,12	2,88
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	N-6	2.734.421.541,73	2.707.024.804,00	27.396.737,73	1,01
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	N-6	522.025.991,00	521.002.653,00	1.023.338,00	0,20
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	N-6	2.479.155.431,88	2.295.173.423,00	183.982.008,88	8,02
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	N-6	7.919.050,80	3.139.639,00	4.779.411,80	152,23
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	N-6	398.590.265,00	398.590.265,00	0,00	0,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	N-6	<u>-6.548.687.956,00</u>	<u>-6.022.883.656,00</u>	-525.804.300,00	8,73
19	OTROS ACTIVOS	N-7	521.233.877,00	596.872.773,00	-75.638.896,00	-12,67
1970	INTANGIBLES	N-7	1.672.735.730,00	1.591.725.534,00	81.010.196,00	5,09
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	N-7	<u>-1.151.501.853,00</u>	<u>-994.852.761,00</u>	-156.649.092,00	15,75
	TOTAL ACTIVO		35.248.832.873,78	32.301.314.699,50	2.947.518.174,28	9,13
2	PASIVO					
	Corriente		8.179.722.469,18	5.545.587.885,00	2.634.134.584,18	47,50
24	CUENTAS POR PAGAR	N-8	1.415.855.217,00	732.158.202,00	683.697.015,00	93,38
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	N-8	1.145.359.847,00	478.259.797,00	667.100.050,00	139,48
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N-8	21.409.650,00	832.500,00	20.577.150,00	2.471,73
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	N-8	127.234.314,00	128.067.859,00	-833.545,00	-0,65
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N-8	86.337.546,00	91.192.304,00	-4.854.758,00	-5,32
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	N-8	0,00	2.239.606,00	-2.239.606,00	-100,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N-8	<u>35.513.860,00</u>	<u>31.566.136,00</u>	3.947.724,00	12,51
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N-8	299.203.254,00	257.350.361,00	41.852.893,00	16,26
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N-8	299.203.254,00	257.350.361,00	41.852.893,00	16,26
29	OTROS PASIVOS	N-8	6.464.663.998,18	4.556.079.322,00	1.908.584.676,18	41,89
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	N-8	0,00	681.000,00	-681.000,00	0,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	N-8	5.765.153.747,00	4.539.272.247,00	1.225.881.500,00	27,01
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	N-8	11.896.570,00	16.126.075,00	-4.229.505,00	-26,23
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	N-8	<u>687.613.681,18</u>	<u>0,00</u>	687.613.681,18	100,00
	TOTAL PASIVO		8.179.722.469,18	5.545.587.885,00	2.634.134.584,18	47,50



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DE LOS AÑOS 2023 - 2022
(en pesos)



IES Vigilada por
Educación

3 PATRIMONIO

31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	N-9	27.069.110.404,60	26.755.726.814,50	313.383.590,10	1,17
3105	CAPITAL FISCAL	N-9	11.779.163.184,65	11.786.210.183,65	-7.046.999,00	-0,06
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	N-9	14.969.516.630,85	15.457.717.051,41	-488.200.420,56	-3,16
3110	UTILIDAD DEL EJERCICIO	N-9	320.430.589,10	-488.200.420,56	808.631.009,66	165,64
	TOTAL PATRIMONIO		27.069.110.404,60	26.755.726.814,50	313.383.590,10	1,17
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.248.832.873,78	32.301.314.699,50	2.947.518.174,28	9,13

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	DERECHOS CONTINGENTES	N-13	207.935.443,00	169.066.541,00	38.868.902,00	22,99
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	N-13	207.935.443,00	169.066.541,00	38.868.902,00	22,99
83	DEUDORAS DE CONTROL	N-13	225.048.416,00	225.048.416,00	0,00	0,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	N-13	225.048.416,00	225.048.416,00	0,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	N-13	-432.983.859,00	-394.114.957,00	-38.868.902,00	9,86
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	N-13	-207.935.443,00	-169.066.541,00	-38.868.902,00	22,99
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	N-13	-225.048.416,00	-225.048.416,00	0,00	0,00

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

93	ACREEDORAS DE CONTROL	N-14	167.747.881,56	167.747.881,56	0,00	0,00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	N-14	167.747.881,56	167.747.881,56	0,00	0,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA DB	N-14	-167.747.881,56	-167.747.881,56	0,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	N-14	-167.747.881,56	-167.747.881,56	0,00	0,00

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



		2023	2022	variacion	
				\$	%
Ingresos con contraprestación		5.151.584.744,28	5.452.253.503,76	-300.668.759,48	-5,51
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.138.551.318,28	5.473.388.192,76	-334.836.874,48	-6,12
4390	OTROS SERVICIOS	29.325.000,00	0,00	29.325.000,00	100,00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-16.291.574,00	-21.134.689,00	4.843.115,00	-22,92
Ingresos sin contraprestación		9.363.908.531,96	7.941.757.806,20	1.422.150.725,76	17,91
4105	IMPUESTOS	635.387.976,14	407.535.695,20	227.852.280,94	55,91
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	8.728.520.555,82	7.534.222.111,00	1.194.298.444,82	15,85
Ingresos Netos		14.515.493.276,24	13.394.011.309,96	1.121.481.966,28	8,37
Costo de Ventas de Servicios		6.226.396.244,00	6.389.525.244,00	-163.129.000,00	-2,55
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.226.396.244,00	6.389.525.244,00	-163.129.000,00	-2,55
Excedente o Déficit Bruto		8.289.097.032,24	7.004.486.065,96	1.284.610.966,28	18,34
De Administración y Operación		7.913.274.755,27	7.754.259.525,49	159.015.229,78	2,05
5101	SUELDOS Y SALARIOS	901.813.702,00	758.930.393,00	142.883.309,00	18,83
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.062.250,00	36.815.769,00	14.246.481,00	38,70
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.118.949.272,00	1.078.024.317,00	40.924.955,00	3,80
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	218.970.799,00	202.108.700,00	16.862.099,00	8,34
5107	PRESTACIONES SOCIALES	370.619.451,00	534.070.309,00	-163.450.858,00	-30,60
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	86.250.116,00	71301363	14.948.753,00	20,97
5111	GENERALES	4.811.475.199,09	4.309.425.964,98	502.049.234,11	11,65
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	205.562.008,18	438.338.391,51	-232.776.383,33	-53,10
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		148.571.958,00	325.244.318,00	-176.672.360,00	-54,32
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	148.571.958,00	325.244.318,00	-176.672.360,00	-54,32
Total Gastos de Administración y Operación		7.913.274.755,27	7.754.259.525,49	159.015.229,78	2,05
Excedente o Déficit Operacional		375.822.276,97	-749.773.459,53	1.125.595.736,50	150,12
Otros Ingresos		176.283.359,61	304.116.969,57	-127.833.609,96	-42,03
4802	FINANCIEROS	1.367.417,57	4.497.985,90	-3.130.568,33	-69,60
4808	INGRESOS DIVERSOS	174.915.942,04	299.618.983,67	-124.703.041,63	-41,62
Otros Gastos		231.675.047,48	42.543.930,60	189.131.116,88	444,55
5802	COMISIONES	8.178.310,76	15.857.457,44	-7.679.146,68	-48,43
5804	FINANCIEROS	692.214,10	276.790,00	415.424,10	150,09
5890	GASTOS DIVERSOS	62.692.312,62	2.002.066,16	60.690.246,46	3031,38
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	160.112.210,00	24.407.617,00	135.704.593,00	555,99
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		320.430.589,10	-488.200.420,56	808.631.009,66	165,64

MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR PÚBLICO
TP 22961-T



ANEXO No. 7
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
De Diciembre 2023 a Diciembre 2022
(cifras en pesos)

IES Vigilada por:



La educación
es de todos

Mineducación

Cuenta patrimonial	Saldo Anterior	Saldo Actual	Aumento	Disminución
3105 CAPITAL FISCAL	27.069.110.404,60	26.755.726.814,50	313.383.590,10	0,00
	27.069.110.404,60	26.755.726.814,50	313.383.590,10	0,00

Cambio Neto

313.383.590,10

NOTA: A raíz de la reestructuración contable en el proceso de convergencia en la aplicación del nuevo marco normativo del régimen de contabilidad pública en nuestro país, se suprimieron cuentas que conformaron el patrimonio como por ejemplo las valorizaciones, ya que en la actualidad los bienes son valorados a través de los avalúos técnicos con el fin de mostrar la realidad del valor del bien.

MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



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 diciembre de 2023, y por el periodo del 1° de enero de 2023 al 31 de diciembre 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 diciembre de 2023, y por el periodo del 1° de enero de 2023 al 31 de diciembre 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

Naturaleza

Es una Institución de Educación Superior creada mediante Ley 65 de 1989 como Establecimiento Público, de carácter Académico del Orden Departamental, con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Independiente, adscrito al Departamento del Putumayo. Surge en nuestro territorio como respuesta a una necesidad académica de profesionalización, con capacidad de compromiso frente a las propuestas idóneas de desarrollo regional, en un proceso formativo para que se consoliden los discursos y responsabilidades en torno a la tarea histórica que debemos asumir.

Actúa en el ejercicio de autonomía y la libertad de enseñanza acorde a la Ley 30 de 1992.

Constituido por dos sedes, la principal en la ciudad de Mocoa Sede Aire Libre Paraje Barrio Luís Carlos Galán y la Subsede en la ciudad de Sibundoy ubicada en la Vereda Versalles, con ampliaciones en Puerto Asís, Valle del Guamuez y Colón.

DOMICILIO

El domicilio y sede principal es Mocoa y Subsede en Sibundoy; la Institución podrá establecer dependencias seccionales en otros municipios del Departamento y de la Amazonía Colombiana y participar en planes programas y proyectos en otras regiones del país por sí solo, o en cooperación con otras entidades públicas y privadas. ARTÍCULO 5 Estatuto General.

DURACIÓN

La duración del Instituto Tecnológico del Putumayo es de carácter indefinido.

MISIÓN

(Modificado mediante Acuerdo No.004 del 7 de junio de 2007) 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.

LA VISIÓN

(Modificado mediante Acuerdo No.004 del 7 de junio de 2007) 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.

PRINCIPIOS:

Ética: Las acciones del Instituto están orientadas por valores morales y éticos que comprometen a cada integrante de la institución.

Autonomía. El Instituto actúa con independencia de intereses particulares para el cumplimiento de su misión, objetivos y políticas.

Democracia participativa: El gobierno y la gestión del Instituto se desarrolla de acuerdo con el ejercicio de la democracia participativa para la construcción de consensos, así como el respeto a la diferencia y demás libertades individuales y constitucionales.

Idoneidad: La vinculación al Instituto, la designación de cargos de cualquier nivel, la acreditación laboral y académica, el acceso a distinciones y oportunidades, y la asignación de responsabilidades especiales, se hará con base en las calidades y competencias de las personas.

Compromiso social: El Instituto ejerce especial compromiso en defensa del interés público, la igualdad, la libertad y la justicia.

Liderazgo: El Instituto forma talento humano capaz de ejercer liderazgo dentro de los diferentes campos de acción que permitan contribuir al desarrollo integral, local y regional.

Integración: El Instituto se constituye en un actor fundamental en la concurrencia de los intereses colectivos, dinamizador de la cohesión social, la convivencia y el desarrollo integral de los actores locales, territoriales, regionales y nacionales.

Universalidad: La institución debe estar abierta social, científica y tecnológicamente al ámbito regional, nacional e internacional.

Racionalidad: El Instituto propicia todas las formas científicas en la búsqueda e interpretación de la realidad.



Pertinencia: El Instituto promueve la formación del talento humano con programas cuyos diseños curriculares se adecuen a las necesidades profesionales, tecnológicas y ocupacionales locales, regionales y nacionales, sus tendencias de desarrollo y al avance de la ciencia y la tecnología.

Sostenibilidad: El Instituto fomenta la protección y aprovechamiento de los recursos naturales, aplicando los principios de sostenibilidad y sustentabilidad.

Operacionales: El Instituto Tecnológico del Putumayo se rige por los principios de Calidad, Cobertura y Eficiencia.

OBJETIVOS:

Son objetivos del Instituto Tecnológico del Putumayo, los consagrados en la Constitución Política, y demás normas legales que regulan la educación superior en el país, así:

- a) Adelantar programas tecnológicos en las áreas del conocimiento que consulten las características socio- económicas, ambientales y culturales de la región y del país a través de los ciclos propedéuticos.
- b) Realizara actividades de docencia, investigación y proyección social.
- c) Suscitar en el estudiante una conducta crítica y una actitud científica frente a los problemas sociales, económicos y ambientales de la sociedad colombiana de manera que le permitan actuar como agente promotor del desarrollo.
- d) Ejercer liderazgo en la comunidad mediante la identificación de los problemas y la prestación de servicios.
- e) Ofrecer orientación profesional a los aspirantes a cursar las carreras que ofrece.
- f) Promover la cualificación de su personal docente.
- g) Proporcionar a profesores y estudiantes los medios y condiciones necesarias para el ejercicio de la investigación.
- h) Promover la formación y la consolidación de comunidades académicas y la articulación con redes nacionales e internacionales.
- i) Formar profesionales orientados hacia la creación y gestión empresarial.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES.

Declaración De Cumplimiento Del Marco Normativo y Limitaciones.

El Marco Normativo aplicado por el ITP – INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO, para la preparación de los estados financieros, corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la CGN – CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, en especial para las Instituciones de Educación Superior; en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo.

El sistema SYS APOLO no ha implementado el módulo de activos fijos y contratación, actividad que en la vigencia 2024 está proyectada realizarla.

Para el registro de los activos bienes muebles de la institución y su depreciación el Instituto Tecnológico del Putumayo cuenta con un módulo de activos fijos, que una vez se implemente, permite llevar un control de éstos y calcular la depreciación en forma sistémica.

Para el manejo de nómina se cuenta con un módulo del software SYS APOLO siendo soporte para el trámite, causación y pago de nómina en ITP; Sin embargo, el módulo tiene falencias en ciertas actividades como generación automática de los desprendibles de pago, y causación de las nóminas porque afecta automáticamente el pago, aspectos que ya se está trabajando por parte del propietario del software y que se estima en dos meses ya sean corregidas debido a la implementación de nómina electrónica.

Se han presentado inconvenientes con algunos pagos por PSE que se efectúan por concepto de servicios académicos que no interactúan entre el módulo de ventanilla única de SysApolo y el módulo Sigedin que es independiente del programa SysApolo.

No es permanente la contratación del soporte técnico al programa SysApolo que conllevó a que en la vigencia 2019 se perdiera la información financiera del último trimestre, y se tuvo que recuperar en forma manual.

Principales políticas y prácticas contables que Función Pública adoptó:

a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan el activo, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran aplicando la base de la causación.

b) Materialidad: La materialidad se establece con base en los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Cualquier cambio

en el umbral de materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del cierre en el nuevo periodo contable, debe ser aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

c) Unidad Monetaria: La moneda funcional y de presentación de la información financiera del Instituto Tecnológico del Putumayo es el peso colombiano. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra presentada en pesos, con decimales.

d) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

e) Conciliaciones de Información: Para garantizar la consistencia de la información administrada por las diferentes dependencias de la entidad, se efectúan las respectivas conciliaciones entre el área contable y las áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

f) Presentación de Estados Financieros: Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito general de forma individual, en los aspectos correspondientes a la presentación de la información, el Instituto Tecnológico del Putumayo aplica el tratamiento contable establecido por la Resolución No. 533 de 2015 expedida por la CGN y sus modificatorias, específicamente en el numeral 1- Presentación de estados financieros del Capítulo VI –Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones. El Instituto Tecnológico del Putumayo presenta como conjunto completo de estados financieros anuales con corte 31 de diciembre de 2023, lo siguiente: • Un estado de situación financiera al final del periodo contable. • Un estado de resultados del periodo contable. • Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable. • Las notas a los estados financieros. De acuerdo a la resolución 033 del 10 de febrero de 2023 el primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, está por definirse por parte de la Contaduría General de la Nación la fecha de entrega 2023. Los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior. De otra parte, la Entidad no presenta estados financieros intermedios. Sin embargo, prepara presenta y publica en su página web www.itp.edu.co, informes financieros y contables con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del período, con su respectiva certificación.

g) Propiedad, Planta y Equipo: Se reconocen como propiedades, planta y equipo, todos los bienes tangibles empleados por el Instituto Tecnológico del Putumayo para llevar a cabo las funciones misionales y administrativas; en el reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro. La depreciación inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para operar y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

h) Intangibles: Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales Función Pública tiene el control, espera

obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables; en el reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo, con posterioridad a su reconocimiento, los activos intangibles se miden por el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. La amortización inicia cuando el activo está listo para su utilización, es decir cuando esté en la ubicación y en las condiciones previstas para operar. Los cargos por amortización se reconocen como gastos en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

i) Reconocimiento de los Ingresos: Los registros por ingresos corresponden a los recursos recibidos por el Ministerio de Educación a través de las transferencias de la nación y son para gastos de funcionamiento de la Entidad, además se registran los ingresos que recibe de la Gobernación del Putumayo y hacen referencia al pago de estampilla que se realiza por ejecución de contratos en el departamento y por último los recursos propios que se obtienen por el pago que realiza nuestra población estudiantil por los servicios ofertados por el ITP.

l) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

Cambios en Políticas, Estimaciones Contables y Corrección de Errores:

Las estimaciones contables son mecanismos usados por el Instituto Tecnológico del Putumayo para medir los hechos económicos que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse, esto requiere basarse en juicios de información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Los errores son todas las inexactitudes, omisiones que se presentan en los estados financieros de la entidad, de uno o más periodos contables anteriores, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos. Para la vigencia 2023 se realizó ajuste en la cuenta de acreedores de control y su respectiva contra, en el rubro de demandas y litigios de acuerdo a sentencia 00023 de 10 de enero de 2016.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA. INVENTARIOS

NOTA. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS



NOTA. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA. PROVISIONES

NOTA. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Reconocimiento y Medición

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Las instrucciones contables detalladas en la política del ITP deben ser aplicadas a las siguientes partidas:

- a. Caja;
- b. Cuentas corrientes y de ahorro;
- c. Recursos entregados en administración
 - Convenios.

De acuerdo con la Política Contable del Instituto Tecnológico del Putumayo el Efectivo correspondiente a los recursos transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, Gobernación del Putumayo y recursos propios. A continuación, se presenta el siguiente saldo en la vigencia 2023:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO ACTUAL
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.449.352.317,48
111005	CUENTA CORRIENTE	8.048.202.163,15
11100501	Banco Agrario Sibundoy 790-100899-7 R. Propios	471.857,29
11100502	Banco BBVA 598-02378-6 conv. Alianza Eco-radio del Putumayo	21.535.460,00
11100507	BBVA Mocoa 598024941 Cooperativas Ministerio de Educación	75.528.784,00
11100508	BBVA Mocoa 598024800 Pacto por la Equidad - Pasivos	1,00
11100509	BBVA Mocoa 598024818 Pacto por Colombia - Fomento	7.247.719.962,90
11100511	BBVA Mocoa 59809719-4 R. Propios	380.745.460,97
11100517	BBVA Mocoa 59802472-7 Convenio ICCO	2.632.926,00
11100523	Banco Popular 690-06091-8 ITP Mocoa Rec propios	76.535,08
11100526	B Popular 445-10629-7 ITP sibundoy Rec propios	205.985,23
11100541	Banco Bancolombia 45340459698 estampilla pro-ITP	301.320.789,38
11100542	Banco Bancolombia 92749403462 Rec propios	3.661.050,30
11100544	BBVA Mocoa 598027209 Asoc Nutrilac	14.303.351,00
111006	CUENTA DE AHORRO	401.150.154,33
11100612	BBVA Mocoa 598-409290 Plan Desarrollo Departamental	78.557.408,00
11100616	BBVA Mocoa 598-20697-7 ITP Gastos de funcionamiento	5.288.729,08
11100617	BBVA Mocoa 598-24329-3 ITP-ONDAS	16.490,00
11100618	BBVA Mocoa 598-26410-9 Impuesto CREE	2.143,00
11100621	BBVA Mocoa 598-33505-7 desarrollo tecnológico e innovación semilleros investigación ITP	263.982.936,00
11100622	BBVA Mocoa Convenio Agrosavia 598-47099-5	3.029.263,00
11100623	B. Popular Mocoa 690-13582-7 Con041-11 Const B.Lab	50.273.185,25

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022	VARIACION %
111005	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.449.352.317,48	8.353.932.727,54	1,14
111006	CUENTA DE AHORRO	401.150.154,33	1.377.343.985,98	-70,88

El saldo a 31 de diciembre de 2023 de las cuentas de Bancos en cuenta corriente correspondiente a recursos propios producto de la venta de bienes y servicios que presta la institución, además se cuenta con cuentas de ahorro las cuales corresponden sus saldos a recursos consignados por el Ministerio de Educación Nacional para servicios de funcionamiento y proyectos de inversión, también se cuenta con cuentas de convenio interadministrativos, tales convenios mejoran los servicios y a la vez la calidad de vida de nuestros estudiantes y comunidad en general.

El saldo de la cuenta BBVA Mocoa 59809719-4 Recursos Propios, tiene un saldo de \$341.333.480,41 que corresponden a transferencias de vigencias anteriores al 31-dic-2021 no registradas en libros.

La cuenta BBVA Mocoa 598-24329-3 ITP-ONDAS. Saldo \$16.432, se manejó recursos del programa ONDAS, Los intereses se llevan a recuperaciones, esta cuenta está pendiente por cancelar.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento y Medición Inicial.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	
		2023	2022	\$	%
13	CUENTAS POR COBRAR	1.526.005.737,18	694.985.368,66	831.020.368,52	119,57
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE	247.642.400,00	82.253.048,66	165.389.351,34	201,07
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	380.650.784,00	383.259.000,00	-2.608.216,00	-0,68
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	690.755.677,18	0,00	0,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	206.956.876,00	229.473.320,00	-22.516.444,00	-9,81

1.3.05.88 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS

Esta cuenta refleja el valor que deuda el Departamento del Putumayo por concepto de estampilla. Durante la vigencia 2023.

1.3.17.01 SERVICIOS EDUCATIVOS

Esta cuenta representa el valor adeudado por Generación E y estratos 1, 2 y 3 de parte de ICETEX. \$380.650.784,00

1.3.37.12 OTRAS TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa el valor adeudado a través del proyecto DOTACION DE EQUIPOS TECNOLOGICOS ITP, por parte del Sistema General de Regalías. \$690.650.677,18

1.3.84.13 DEVOLUCION IVA PARA IES

Reflejan las cuentas por cobrar que por ley la Institución tiene derecho, la DIAN debe reintegrar los valores cancelados por IVA pagado a los proveedores, el procedo se realiza directamente con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. \$96.306.937,00

1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Refleja consignación de estudiantes por error en cuentas bancarias diferentes de la institución; consignaciones no registradas en extracto; dineros pendientes de reintegro. \$110.649.939,00

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se encuentran los saldos de las propiedades, planta y equipo empleados por Función Pública para llevar a cabo las funciones misionales y administrativas.

A continuación, se detallan aspectos importantes que se tienen en cuenta para las propiedades, planta y equipo de la Entidad:

Materialidad: Una vez revisada la materialidad se tiene que los bienes que cumplan con las condiciones de reconocimiento definidas en el manual de políticas contables para propiedades, planta y equipo, cuyo costo de adquisición sea inferior o igual a 0.5 salarios mínimos mensuales legales vigentes (0.5 S.M.M.L.V) se reconocen como gasto y se debe llevar un control de éstos en la oficina de recursos físicos.

Método de depreciación: el método de depreciación que se ha venido utilizando en ITP es el método de línea recta; dado que es el que mejor refleja la realidad del desgaste, pérdida de valor o el patrón de consumo del activo en la entidad. Los bienes muebles adquiridos por un valor menor o igual a 50 UVT se deprecian por su valor total.

Vida útil: La vida útil de las propiedades, planta y equipo que aplica el ITP, está determinada por la siguiente tabla:

AÑOS DE VIDA UTIL DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	5

COMPARATIVO CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2023 - 2022

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	23.691.220.306,57	21.615.708.027,66	2.075.512.278,91	9,60
1605	TERRENOS	5.977.573.331,00	5.977.573.331,00	0,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.105.694.745,00	2.749.478.629,00	2.356.216.116,00	85,70
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	43.928.161,38	61.789.528,00	-17.861.366,62	-28,91
1640	EDIFICACIONES	11.314.098.727,66	11.314.098.727,66	0,00	0,00
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	21.734.202,00	21.734.202,00	0,00	0,00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	1.472.510,00	1.472.510,00	0,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.633.294.305,12	1.587.513.972,00	45.780.333,12	2,88
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.734.421.541,73	2.707.024.804,00	27.396.737,73	1,01
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICI	522.025.991,00	521.002.653,00	1.023.338,00	0,20
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUT	2.479.155.431,88	2.295.173.423,00	183.982.008,88	8,02
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	7.919.050,80	3.139.639,00	4.779.411,80	152,23
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	398.590.265,00	398.590.265,00	0,00	0,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-6.548.687.956,00	-6.022.883.656,00	-525.804.300,00	8,73

1.6.05 TERRENOS

CODIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO ACTUAL
1	ACTIVO	35.248.832.873,78
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	23.691.220.306,57
1605	TERRENOS	5.977.573.331,00
160501	URBANOS	4.313.265.995,00
16050101	Predio Aire Libre B La Esmeralda Mocoa	3.732.532.505,00
16050103	Acceso Peatonal Módulos sede Mocoa	30.674.290,00
16050104	Solar Donado en Colon	550.059.200,00
160502	RURALES	1.664.307.336,00
16050201	Granja Versailles Vda Las Palmas Km 2CT Sibundoy	641.729.772,00
16050202	Jardín Botánico Tropical Amazónico	1.022.577.564,00

La diferencia positiva obedece a la mejora constante de las instalaciones de la institución y a los proyectos que buscan mejorar la calidad de los servicios para nuestros estudiantes.

1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

El saldo de \$5.105.694.745 Corresponde a la obra parcial del contrato de obra para la construcción de 8 aulas en la sede Mocoa del Instituto Tecnológico del Putumayo, además de las mejoras realizadas al bloque de laboratorio y áreas del predio aire libre B/ La Esmeralda Mocoa, se espera el acta final para realizar el traslado a las cuentas correspondientes.

MATRICULAS INMOBILIARIAS

Lote De Terreno y planta física Sede Mocoa, matricula inmobiliaria 440-30405
 Lote De Terreno y planta física Sede Sibundoy matricula inmobiliaria 440-11897
 Jardín Botánico Tropical Amazónico matricula inmobiliaria 440-43872
 Lote De Terreno Colón matricula inmobiliaria 441-18260.

Es importante que la administración realice las gestiones pertinentes a fin de realizar los avalúos de todos los bienes de la institución.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS

Cuando el ITP adquiera bienes y servicios de manera anticipada al pago, se considerarán recibidos por anticipado siempre y cuando cumplan con la definición de activo, de igual forma, se reconocerá como un activo cuando se haya realizado el pago con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los activos son recursos controlados por el ITP que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Pago Anticipado	Plazo contractual del Bien o Servicio	Tratamiento Contable
Pólizas de Seguros, SOAT, servicios de mantenimiento, Impresos, publicaciones y afiliaciones	<ul style="list-style-type: none"> Si los beneficios económicos o potencial de servicios son consumidos durante el periodo contable (enero a diciembre). Si los beneficios económicos o potencial de servicios NO son consumidos durante el periodo contable (enero a diciembre), sino que pasa a otros periodos contables y su valor de adquisición individualmente es superior a 25 UVTs. 	<ul style="list-style-type: none"> Se reconocerán directamente al resultado, sin embargo, el área de compras y suministros llevara el control administrativo de los mismos. Aquellos bienes y servicios pagados por anticipado cuyo valor de adquisición sea hasta 25 UVTs se llevarán directamente a los resultados como un gasto del periodo. sin embargo, se llevará control administrativo por parte del área de compras y suministros. En los demás casos se reconocerán como un activo-pago anticipado y se amortizará de manera lineal, de acuerdo con lo estipulado en el acuerdo contractual. La amortización iniciará con el inicio de la vigencia de (pólizas de seguros, SOAT, Servicio de mantenimiento,

ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento y Medición

El ITP reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se esperan vender en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Criterio	Cantidad	Cuantía	Características	Tratamiento
Mayor	50	UVT	Intangible mayor cuantía	Se reconoce como Intangible y se deprecia de acuerdo con política contable del Grupo.
Menor o Igual	50	UVT	Intangible cuantía menor	Se reconoce intangible y se deprecia en el mismo mes de compra.

El ITP medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Si el plazo no está establecido contractualmente, la oficina de contratación determinará las vidas útiles teniendo en cuenta:

Activo Intangible	Vida útil	Valor Residual
Licencias	Más de 1 y hasta 5 años (de acuerdo con el contrato)	0%
Software	2 a 18 años	0%

A continuación, se detalla la información financiera:

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
19	OTROS ACTIVOS	1.582.254.512,55	2.293.333.342,00	-711.078.829,45	-31,01
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	304.521.492,55	79.071.402,00	225.450.090,55	285,12
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	756.499.143,00	1.617.389.167,00	-860.890.024,00	-53,23
1970	INTANGIBLES	1.672.735.730,00	1.591.725.534,00	81.010.196,00	5,09
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANG	-1.151.501.853,00	-994.852.761,00	-156.649.092,00	15,75

1.9.05.01 SEGUROS Póliza global de manejo con la aseguradora La Previsora, equipos tecnológicos con la empresa Servicios Integrales para seguridad del Instituto Tecnológico del Putumayo. \$ 304.521.492,55

1.9.06.04 ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Anticipo para adquisición de bienes y servicios, refleja el saldo del valor del anticipo realizados por la Institución, para ejecución de contratos. \$ 398.215.245,00

1.9.06.90 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS Esta cuenta refleja el saldo del anticipo realizado a la constructora Proyectos Futuro que está realizando la nueva edificación de salones para la Institución. \$ 358.283.898,00, a la fecha se ha amortizado un 75% del valor total del anticipo.

1.9.70.07 LICENCIAS Representa el monto de las licencias adquiridas por la institución durante la vigencia 2023 \$ 321.810.751,00

1.9.70.08 SOFTWARE Representa el software de la Institución. Durante la vigencia se adquiere software por \$ 402.460.000,00.

1.9.70.90 OTROS ACTIVOS INTANGIBLE representan documentos maestros de programas nuevo y habilitación de los mismo, de los cuales se esperan ingresos económicos a futuro para la institución. \$918.454.783,00

1.9.75.07 LICENCIAS Refleja la amortización acumulada de las licencias. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2023. (\$ 207.534.212,00)

1.9.75.08 SOFTWARE Refleja la amortización acumulada del software. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2023. (\$400.821.492,00)

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

El ITP reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios.

Adquisición de bienes y servicios: Para el caso de las cuentas por pagar para la adquisición de bienes y servicios (impresiones, materiales y suministros, aportes de seguridad social, descuentos de nómina, entre otras), la entidad reconocerá la cuenta por pagar de acuerdo con la partida de bienes y el servicio recibido por la Unidad y sus efectos contables y fiscales. Por lo anterior, la entidad reconocerá la cuenta por pagar por el valor neto partiendo de las implicaciones tributarias. A continuación, se detalla las cuentas por pagar

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.415.855.217,00	732.158.202,00	683.697.015,00	93,38
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.145.359.847,00	478.259.797,00	667.100.050,00	139,48
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.409.650,00	832.500,00	20.577.150,00	2.471,73
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	127.234.314,00	128.067.859,00	-833.545,00	-0,65
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.337.546,00	91.192.304,00	-4.854.758,00	-5,32
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	2.239.606,00	-2.239.606,00	-100,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.513.860,00	31.566.136,00	3.947.724,00	12,51

2.4.01.01 BIENES Y SERVICIOS Refleja la deuda de \$1.145.359.847,00, que se tiene con contratistas y proveedores que han prestado sus servicios en el desarrollo del objeto social de la Institución, en la ejecución de proyectos, convenios y en el hacer institucional a fin de cumplir con los objetivos y metas planteadas por la administración.

2.4.07.90 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Refleja el saldo a favor de estudiante a través del convenio con la gobernación y de consignaciones de pago de servicios que no utilizan o por mayor valor. \$21.409.650,00

2.4.24.01 APORTES A FONDOS PENSIONALES Refleja el saldo con las administradoras de pensiones del mes de diciembre de 2023. \$53.543.200,00

CUENTA	FONDO DE PENSIONES	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	53.543.200,00
24240102	COLFONDOS PENSIONES	1.097.800,00
24240103	COLPENSIONES	30.832.800,00
24240104	PORVENIR S.A. PENSIONES Y CESANTIAS	17.539.000,00
24240105	PROTECCION S.A. PENSIONES Y CESANTIAS	4.073.600,00

2.4.24.02 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD Refleja el saldo con las EPSs del mes de diciembre de 2023. \$41.763.000,00

CUENTA	FONDO DE PENSIONES	VALOR
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SAL	41.763.000,00
24240203	NUEVA EPS	33.067.000,00
24240205	EMMSANAR	3.872.900,00
24240206	AIC EPS ASOCIACION INDIGENA	555.200,00
24240207	FOSYGA - CONSORCIO SAYP	2.227.300,00
24240208	SANITAS S.A. ENT PROMOTORA DE SALUD	1.502.000,00
24240212	Mallamas	538.600,00

2.4.24.07 LIBRANZAS Refleja el saldo de descuentos efectuados a funcionarios de la Institución en el mes de diciembre de 2023 por este concepto. \$ 9.643.527,2

2.4.24.11 EMBARGOS JUDICIALES Refleja el saldo por concepto de descuentos por orden judicial a funcionarios de la Institución. \$ 10.270.804,00

2.4.36.03 HONORARIOS Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones en la fuente practicadas en diciembre. \$ 12.352.723,00

2.4.36.05 SERVICIOS Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas en diciembre. \$ 10.324.037,00

2.4.36.06 ARRENDAMIENTOS Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas en diciembre. \$ 1.032.742,00

2.4.36.08 COMPRAS Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas en diciembre. \$ 964.231,00

2.4.36.15 A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas en diciembre. \$ 28.390.000,00

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. \$ 9.312.300,00

2.4.36.26 CONTRATOS DE OBRA Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas. \$ 8.427.629,00

2.4.36.27 RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS Refleja el saldo adeudado al Municipio de Mocoa por concepto de rética practicado. \$ 15.533.884,00

CUENTA	RETENCION	VALOR
243627	RETENCION DE ICA POR COMPRAS	15.533.884,00
24362701	Retencion de ICA por Compras de Bienes	501.165,00
24362702	Retencion de ICA por Compras de Servicios	13.717.673,00
24362731	Reteica compra de servicios sibundoy	103.333,00
24362734	Reteica compra de servicios Puerto Asis	85.733,00
24362736	Reteica compra de servicios Valle del Guamuez	347.926,00
24362737	Reteica compra de servicios villagarzon	60.000,00
24362738	Reteica compra de servicios colon	718.054,00

2.4.90.27 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE Refleja el saldo por pagar a pesar de ser legalizado. \$ 2.363.124,00

2.4.90.50 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN Refleja el saldo por aspectos parafiscales de las nóminas de los funcionarios de la Institución del mes de diciembre de 2023. \$ 29.136.700,00

CUENTA	APORTES PARAFISCALES	VALOR
249050	APORTES ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSA	29.136.700,00
24905002	SENA	6.478.800,00
24905003	ICBF	9.711.800,00
24905004	COMFAMILIAR	12.946.100,00

2.4.90.54 HONORARIOS Refleja el valor adeudado a exintegrantes del Consejo Directivo \$ 2.823.020,00

OBLIGACIONES LABORALES

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	299.203.254,00	257.350.361,00	41.852.893,00	16,26
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	299.203.254,00	257.350.361,00	41.852.893,00	16,26

En este grupo se registran las retribuciones que la entidad reconoce a los servidores a cambio de sus servicios, o saldos pendientes de pago a funcionario o contratistas de la entidad.

2.5.11.01 NOMINA POR PAGAR Refleja lo adeudado a los docentes horas catedra de la Institución que no pasaron sus informes a tiempo \$ 35.583.483,00

2.5.11.02 CESANTIAS Refleja lo adeudado a los funcionarios de planta y docentes horas catedra de la Institución por valor de \$ 110.007.183,00 y \$ 83.080.757,00 respectivamente, para un total de \$ 193.087.940,00

2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES Refleja lo adeudado a los funcionarios de planta administrativa de la Institución por valor de \$ 27.667.020,00

2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS Refleja lo adeudado a los funcionarios de planta administrativa y personal docente de la Institución por valor de \$ 41.055.611,00

2.5.11.11 APORTES A RIESGOS LABORALES Refleja lo adeudado a la administradora de riesgos de funcionario de la Institución. \$ 1.809.200,00

OTROS PASIVOS

ACTIVO	VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
	2023	2022	\$	%
29 OTROS PASIVOS	6.464.663.998,18	4.556.079.322,00	1.908.584.676,18	41,89
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	681.000,00	-681.000,00	0,00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.765.153.747,00	4.539.272.247,00	1.225.881.500,00	27,01
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11.896.570,00	16.126.075,00	-4.229.505,00	-26,23
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	687.613.681,18	0,00	687.613.681,18	100,00

2.9.02.01 EN ADMINISTRACIÓN. Refleja el saldo de convenios interadministrativos, a fin de beneficiar a la comunidad estudiantil de Instituto, estos convenios se suscriben con el Ministerio de Educación Nacional del programa Pacto por Colombia- Fomento por \$ 5.765.152.686,00

CUENTA	CONVENIO	VALOR
290201	EN ADMINISTRACION	5.765.153.747,00
29020112	Pacto por Colombia - Fomento	5.762.152.686,00
29020114	Convenio Agrosavia	3.001.061,00

2.9.10.26 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO Refleja los ingresos por conceptos de matrículas de la vigencia 2023. \$ 11.896.570,00

NOTA 8 PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto Tecnológico del Putumayo, está compuesto de la siguiente manera:

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27.069.110.404,60	26.755.726.814,50	313.383.590,10	1,17
3105	CAPITAL FISCAL	11.779.163.184,65	11.786.210.183,65	-7.046.999,00	-0,06
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.969.516.630,85	15.457.717.051,41	-488.200.420,56	-3,16
3110	UTILIDAD DEL EJERCICIO	320.430.589,10	-488.200.420,56	808.631.009,66	165,64

3.1.05.06 CAPITAL FISCAL Cuenta reclasificada, 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. en esta vigencia incremento su valor a la buena gestión de la administración. \$11.779.163.184,65.

3.1.09 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS Cuenta reclasificada, de acuerdo a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, esta partida debe reflejarse de manera independiente al capital fiscal, pero engrosa el rubro total de patrimonio. \$14.969.516.630,85.

3.1.10.01 RESULTADOS DE EJERCICIO Las buenas practicas encomendadas por la administración, la destinación de los recursos a partidas que incrementaron el activo y a una correcta ejecución de los procesos contables apoyados por la planeación de principio de año, hicieron que en la vigencia 2023 el estado de resultados tuviera un buen comportamiento con los recursos que ingresaron en sus diferentes partidas. \$320.430.589,10

ACTIVO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
3110	UTILIDAD DEL EJERCICIO	320.430.589,10	-488.200.420,56	808.631.009,66	165,64

NOTA 9 INGRESOS

Los ingresos del Instituto Tecnológico del Putumayo, está compuesto de la siguiente manera:

ESTADO DE RESULTADO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
	Ingresos con contraprestación	5.151.584.744,28	5.452.253.503,76	-300.668.759,48	-5,51
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.138.551.318,28	5.473.388.192,76	-334.836.874,48	-6,12
4390	OTROS SERVICIOS	29.325.000,00	0,00	29.325.000,00	100,00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-16.291.574,00	-21.134.689,00	4.843.115,00	-22,92

Es importante aclarar que la reducción de los ingresos de los servicios educativos, se debió a que el ministerio de educación a través de su proyecto educación con gratuidad, no asumió la totalidad de los estudiantes activos de la Institución, debido al reglamento interno del proyecto, es importante que la alta dirección del ITP, analice y proyecte soluciones a futuros estudiantes los cuales no serán asumidos por el ministerio debido a que no harán parte del beneficio por que no cumplen con los requisitos establecidos para el proyecto educación con gratuidad

4.1.05.76 ESTAMPILLAS. – Se refleja lo recibido por concepto de Estampilla Pro-desarrollo ITP, en un monto de \$635.387.976,14 la vigencia 2023.

4.3.05.12 EDUCACION FORMAL- SUPERIOR FORMACION TECNICA PROF. Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación técnica por ciclos propedéuticos. \$450.000,00

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. \$3.032.216.860,88

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. \$1.698.026.700,40

4.3.05.37 EDUCACION INFORMAL - CONTINUADA Ingresos por concepto de venta de servicios de educación informal – cursos, talleres, conferencias y otros. \$800.000,00

4.3.05.50 SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION Ingresos por concepto de venta de servicios de educación formal. \$407.057.757,00

CUENTA	SERVICIO	VALOR
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	407.057.757,00
43055001	Habilitaciones Ingenieria	226.070,00
43055004	Otros servicios educativos-(supletorios-derechos de grado colectivo o-derechos de grado individual-inscripcion propuesta de grado-ex de suficiencia-cursos intensivos contenidos programaticos-renovacion diploma-multas biblioteca y laboratorio) Ingenieria	275.605.928,00
43055008	Otros servicios educativos-(supletorios-derechos de grado colectivo o-derechos de grado individual-inscripcion propuesta de grado-examen de suficiencia-cursos intensivos-contenidos programaticos-renovacion diploma-multas biblioteca y laboratorios) Administr	131.225.759,00

4.3.90.04 ASISTENCIA TECNICA Esta cuenta hace referencia a las devoluciones que realiza la Institución a los estudiantes por saldos a favor en consignaciones realizadas. \$29.325.000,00

4.3.95.01 SERVICIOS EDUCATIVOS Ingresos por concepto de venta de servicios de asesoría y servicios técnicos. \$-16291574,00

CUENTA	DEVOLUCION	VALOR
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESC EN VENTA D	-16.291.574,00
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	-16.291.574,00
43950113	Educacion formal - Superior formacion tecnologica	-9.663.581,00
43950114	Educacion formal - Superior formacion profesional	-6.131.113,00
43950115	Educacion no formal - tecnicos laborales	-250.000,00
43950150	Servicios conexos a la educacion	-246.880,00

4.4.28.02 PARA PROYECTOS DE INVERSION Ingresos por concepto de transferencias de la Nación M.E.N. para funcionamiento. \$1.408.258.025,82

CUENTA	DEVOLUCION	VALOR
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	1.408.258.025,82
44280201	Ley 30 de 1992-Nacion	22.818.355,50
44280202	Ley 30 de 1992-Departamental	169.434.860,32
44280205	Otros	1.216.004.810,00

4.4.28.03 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Ingresos por concepto de transferencias de la Nación M.E.N. para funcionamiento. \$5.664.294.009,00

4.4.28.05 PARA PROGRAMAS DE EDUCACION Ingresos por concepto de transferencias de la Nación M.E.N. para funcionamiento. \$1.048.455.417,00

CUENTA	RECURSO	VALOR
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	1.048.455.417,00
44280504	Ley 819 de 2016 RT cooperativas	918.365.617,00
44280505	Ley 2019 de 2020 descuentos matriculas por votacion	130.089.800,00

4.4.28.90 OTRAS TRANSFERENCIAS Comprende los rec. no apropiados Fiducoldex - Asoc Nutrilac \$607.513.104,00

4.8.02.01 INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Comprende los recursos generados por los mantos que maneja la Institución, en bancos por manejo de cuentas de ahorro – intereses sobre depósitos - \$ 1.367.417,57,00

4.8.02. INGRESOS DIVERSOS Esta cuenta agrega los ingresos obtenidos por la Institución por concepto de, comisiones, reintegros, ajustes por mil etc. \$ 174.915.942,04

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
4808	INGRESOS DIVERSOS	174.915.942,04
480813	COMISIONES	231.129,00
48081301	Comisiones	231.129,00
480863	RECUPERACIONES	7.630.000,00
48086301	Reintegros	7.630.000,00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	167.054.813,04
48089002	Otros Ingresos Diversos - Ajuste Valores al Mil	7.975,04
48089003	Otros	167.046.838,00

NOTA 10 COSTOS.

Los costos del Instituto Tecnológico del Putumayo, que tienen que ver directamente con el desarrollo del objeto social de la Institución están compuestos de la siguiente manera:

ESTADO DE RESULTADO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
	Costo de Ventas de Servicios	6.226.396.244,00	6.389.525.244,00	-163.129.000,00	-2,55
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.226.396.244,00	6.389.525.244,00	-163.129.000,00	-2,55

Discriminación de los Costos Generales:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.346.952.441,00
7207	EDUCACION FORMAL SUPERIOR FORMACION TECNOLÓGICA	6.346.952.441,00
720701	MATERIALES	75.651.093,00
72070101	Materiales y suministros	75.651.093,00
720702	GENERALES	1.389.658.243,00
72070202	Honorarios res 643-2015	1.087.223.714,00
72070204	Servicios	86.840.000,00
72070205	Gastos de desplazamiento - Gastos de viaje	80.337.000,00
72070209	Contribuciones y Afiliaciones	39.364.722,00
72070213	Arrendamientos Tecnológico	63.834.807,00
72070214	Viáticos y gastos de viaje	1.335.000,00
72070219	Seguros de vida - estudiantes	30.723.000,00
720703	SUELDOS Y SALARIOS	4.227.205.474,00
72070301	Sueldos personal planta docentes	1.295.939.730,00
72070304	Prima de navidad planta docente	138.732.078,00
72070305	Vacaciones Indemnizadas planta docente	528.965,00
72070306	Bonif especial recreación planta docente	6.064.236,00
72070307	Cesantías planta docente	149.325.994,00
72070308	Intereses cesantías planta docente	17.653.198,00
72070309	Prima de vacaciones planta docente	65.451.999,00
72070310	Prima de servicios planta docente	84.419.628,00
72070311	Bonificación serv prestados planta docente	37.279.564,00
72070313	Vacaciones Docentes Horas Catedra C. Tecnolog	80.461.050,00
72070331	Horas catedra docentes-Tecnológico	2.022.489.407,00
72070332	Cesantías docentes hora catedra C. Tecnológico	167.916.294,00
72070333	Interés cesantías docente hora catedra C. Tecnológ	21.211,00
72070334	Prima de Navidad docent hora catedra C .Tecnolog	160.922.120,00
720707	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	533.881.434,00
72070701	Edificaciones	52.800.294,00
72070704	Maquinaria y Equipo	324.432.048,00
72070710	Amortización de Intangibles	156.649.092,00

6.3.05.07 EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA Refleja el saldo acumulado de los costos por la venta de los servicios educativos en el ciclo tecnológico y profesional, son las erogaciones que tienen que ver directamente con el funcionamiento de la Institución. \$6.346.952.441.00.

NOTA 11 GASTOS

Los gastos del Instituto Tecnológico del Putumayo, corresponden las siguientes partidas:

ESTADO DE RESULTADO		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
	De Administración y Operación	7.764.702.797,27	7.429.015.207,49	335.687.589,78	4,52
5101	SUELDOS Y SALARIOS	901.813.702,00	758.930.393,00	142.883.309,00	18,83
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.062.250,00	36.815.769,00	14.246.481,00	38,70
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.118.949.272,00	1.078.024.317,00	40.924.955,00	3,80
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	218.970.799,00	202.108.700,00	16.862.099,00	8,34
5107	PRESTACIONES SOCIALES	370.619.451,00	534.070.309,00	-163.450.858,00	-30,60
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	86.250.116,00	71301363	14.948.753,00	20,97
5111	GENERALES	4.811.475.199,09	4.309.425.964,98	502.049.234,11	11,65
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	205.562.008,18	438.338.391,51	-232.776.383,33	-53,10

5.1.01.01 SUELDOS DEL PERSONAL Se incluyen los gastos por concepto de sueldos al personal administrativo de planta del ITP. 888.844.624,00

5.1.01.23 AUXILIO DE TRANSPORTE Se incluyen los gastos por concepto de auxilio de transporte al personal administrativo transversal del ITP que devengan hasta dos salarios mínimos mensuales legales vigentes. \$8.141.088,00

5.1.01.60 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN Se incluyen los gastos por concepto de subsidio de alimentación al personal administrativo transversal del ITP. \$4.827.990,00

5.1.02.03 INDEMNIZACIONES Esta cuenta incluye los pagos realizados a funcionarios por la liquidación de sus vacaciones, ya que por la relevancia de sus funciones se los requiere a fin de desarrollar los procesos pertinentes para cada área. \$35.914.250,00

5.1.02.04 GASTOS MEDICOS Y DROGAS Esta cuenta incluye los pagos realizados por los exámenes médicos laborales a funcionarios de planta de la institución. \$15.148.000,00

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. \$174.924.370,00

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. \$385.461.157,00

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. \$23.505.000,00

5.1.03.06 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones régimen de prima media por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra. \$448.334.650,00

5.1.03.07 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones régimen de ahorro individual por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra. \$86.724.095,00

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. \$67.024.832,00

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. \$87.686.699,00

5.1.07.02 CESANTÍAS Se incluyen los gastos por concepto de cesantías al personal administrativo transversal del ITP. \$83.080.757,00

5.1.07.03 INTERESES SOBRE CESANTÍAS Se incluyen los gastos por concepto de intereses sobre cesantías al personal administrativo transversal del ITP. \$99.969.690,00

5.1.07.04 PRIMA DE VACACIONES Se incluyen los gastos por concepto de prima de vacaciones al personal administrativo transversal del ITP. \$41.549.018,00

5.1.07.05 PRIMA DE NAVIDAD Se incluyen los gastos por concepto de prima de navidad al personal administrativo transversal del ITP. \$76.797.008,00

5.1.07.06 PRIMA DE SERVICIOS Se incluyen los gastos por concepto de prima de servicios al personal administrativo transversal del ITP. \$63.032.506,00

5.1.07.07 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN Se incluyen los gastos por concepto de bonificación especial de recreación al personal administrativo transversal del ITP. \$1.649.036,00

5.1.07.90 OTRAS PRIMAS Se incluyen los gastos por concepto de bonificación servicios prestados a administrativos de planta transversal del ITP. \$ 23.122.831,00

5.1.08.03 CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS Se incluyen los gastos por concepto de capacitación, bienestar social y estímulos a personal de planta transversal del ITP. \$ 81.250.116,00

5.1.08.05 GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION. Se incluyen los gastos por concepto de eventos deportivos en pro del talento humano de la Institución. \$ 5.000.000,00

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5111	GENERALES	4.811.475.199,09
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.116.889.949,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	547.105.593,89
511115	MANTENIMIENTO	62.615.000,00
511116	REPARACIONES	1.458.710,00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	351.590.916,73
511118	ARRENDAMIENTOS	46.709.319,00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	369.536.742,00
511121	IMPRESOS PUBLICAC SUSCRIPC Y AFILIACIONES	16.345.021,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	159.100.000,00
511125	SEGUROS GENERALES	170.281.261,45
511128	CAPACITACION DOCENTE	2.203.529,00
511149	SERVICIOSdeASEO CAFETERIA RESTAURANTEyLAVANDERIA	259.358.815,20
511165	INTANGIBLES	27.563.025,00
511179	HONORARIOS	1.674.865.372,82
511180	SERVICIOS	5.851.944,00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	205.562.008,18
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	50.255.056,00
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	19.623.699,00
512017	INTERESES DE MORA	143.900,00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	28.397.175,42
512027	LICENCIAS	3.523.110,00
512090	OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	103.619.067,76

5.1.11.13 VIGILANCIA Y SEGURIDAD Gastos generales por concepto de seguridad de las instalaciones y equipos de la Institución. \$1.116.889.949,00

5.1.11.14 MATERIALES Y SUMINISTROS Gastos generales por concepto de materiales y suministros como papelería, dotaciones para capacitaciones, dotaciones para eventos de grados de los estudiantes y suministro de bienes muebles mínima cuantía. \$547.105.593,89

5.1.11.15 MANTENIMIENTO Gastos generales por concepto de mantenimiento y reparación de los bienes de propiedad de la institución \$62.615.000,00

5.1.11.16 REPARACIONES Gastos generales por concepto de arreglo de elementos devolutivos de la institución \$1.458.710,00

5.1.11.17 **SERVICIOS PÚBLICOS** Gastos generales por concepto de servicios públicos. Como son energía, acueducto, internet telefonía celular etc. \$351.590.916,73

5.1.11.18 **ARRENDAMIENTO** Gastos generales por concepto de arrendamiento del dominio de la página web. \$46.709.319,00

5.1.11.19 **VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE** Gastos generales por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios de la institución a realizar actividades que tienen que ver directamente con el desarrollo del objeto social de la Institución. \$369.536.742,00

5.1.11.21 **IMPRESOS PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES** Gastos generales por concepto de suscripciones y papelería impresa. \$16.345.021,00

5.1.11.23 **COMUNICACIONES Y TRANSPORTE** Esta cuenta refleja el valor del transporte para estudiantes a realizar actividades educativas. \$159.100.000,00

5.1.11.25 **SEGUROS GENERALES** Esta cuenta refleja el valor de los seguros de los estudiante y docente que realizan actividades por fuera de la Institución. \$170.281.261,45

5.1.11.28 **CAPACITACION DOCENTE** Esta cuenta refleja el valor de los pagos realizados a docentes de planta de la institución. \$2.203.529,00

5.1.11.49 **SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAVANDERIA** Esta cuenta refleja el valor de los pagos realizados a **SERVIMAS SAS ZOMAC** por concepto de aseo y cafetería. \$259.358.815,20

5.1.11.65 **INTANGIBLES** Esta cuenta refleja el valor de los pagos realizados a **SERVIMAS SAS ZOMAC** por concepto de aseo y cafetería. \$27.563.025,00

5.1.11.79 **COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS** Gastos generales por concepto de honorarios de los contratistas de la Institución. \$1.674.865.372,82

5.1.11.80 **SERVICIOS** Gastos generales por concepto de servicios prestado por contratistas de la Institución. \$5.851.944,00

5.1.20.01 **IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO** Esta cuenta refleja el pago del Impuesto predial unificado de los bienes que la institución tiene en los Municipio de Mocoa, Sibundoy y Colon, el monto asciende a. \$50.255.056,00

5.1.20.02 **CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE** Esta cuenta refleja el pago por concepto de cuota de fiscalización que realiza la Contraloría. \$19.623.699,00

5.1.20.24 **GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS** Impuesto del 4 por mil pagado a las instituciones financieras. \$28.397.175,42

5.1.20.90 OTROS IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS esta cuenta refleja el valor de IVA que se cancela a los proveedores. \$ 103619067,76

5.3.60 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO esta cuenta refleja el valor por provisión, depreciación de propiedad planta y equipo y edificaciones de la Institución. \$ 148.571.958,00

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	148.571.958,00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	148.571.958,00
536001	EDIFICACIONES	3.770.202,00
53600101	Edif icaciones	3.770.202,00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.342.944,00
53600401	Maquinaria y equipo	1.342.944,00
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	18.739.308,00
53600601	Muebles y enseres y equipo de oficina	18.739.308,00
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	124.719.504,00
53600701	Equipo de comunicacion y computacion	124.719.504,00

5.8.02 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS Esta cuenta refleja el valor de las comisiones. \$8.178.310,76

5.8.04 FINANCIEROS Esta cuenta refleja el valor de otros gastos bancarios diferentes a comisiones. \$692.214,10

5.8.90.90 OTROS GASTOS DIVERSOS Por concepto devolución realizada. \$62.268.312,62

NOTA 12 CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

Las cuentas de orden deudoras, son cuentas que se establecen para el control interno contable de la entidad sobre bienes y valores dados en garantía, derechos sobre instrumentos financieros derivados y sobre instrumentos financieros primarios cuando se registran bajo el método de la fecha de liquidación, y sobre bienes dados de baja, entre otros.

CUENTAS DE ORDEN		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
81	DERECHOS CONTINGENTES	207.935.443,00	169.066.541,00	38.868.902,00	22,99
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	207.935.443,00	169.066.541,00	38.868.902,00	22,99
83	DEUDORAS DE CONTROL	225.048.416,00	225.048.416,00	0,00	0,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	225.048.416,00	225.048.416,00	0,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-432.983.859,00	-394.114.957,00	-38.868.902,00	9,86
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-207.935.443,00	-169.066.541,00	-38.868.902,00	22,99
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-225.048.416,00	-225.048.416,00	0,00	0,00

8.1.90.90 DERECHOS CONTINGENTES Corresponden a las reclamaciones de IVA que se realizan a las DIAN del sexto bimestre de 2023 y que en un principio se llevan como gasto en otros impuestos.

8.3.15.10 DEUDORAS DE CONTROL Refleja el costo histórico de los bienes dados de baja por inservibles y obsoletos durante la vigencia 2010.

8.3.15.15 DEUDORAS DE CONTROL Refleja el costo histórico de las cuentas por cobrar de servicios educativos saldo pendiente de depuración.

8.9.05.90 DEUDORAS POR EL CONTRARIO Corresponden a las reclamaciones de IVA que se realizan a las DIAN del sexto bimestre de 2023 y que en un principio se llevan como gasto en otros impuestos.

891506 Refleja el saldo de las partidas 831510 y la partida 831535.

NOTA 13 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Agrupar las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio y las declaraciones tributarias.

CUENTAS DE ORDEN		VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	\$	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
93	ACREEDORAS DE CONTROL	167.747.881,56	167.747.881,56	0,00	0,00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	167.747.881,56	167.747.881,56	0,00	0,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA DB	-167.747.881,56	-167.747.881,56	0,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-167.747.881,56	-167.747.881,56	0,00	0,00

9.1.20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Refleja el nuevo saldo a raíz de sentencia N° 00023 del 10 de enero de 2016 la cual se deniega las pretensiones incoadas por los accionantes en su escrito de demanda por las razones contenidas en la parte motiva de la providencia. por demanda de reparación directa, interpuesta 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; demanda atendida por la Doctora Gladys Valencia apoderada por el Instituto Tecnológico del Putumayo. \$167.747.881,56.

9.3.06 ACREEDORAS DE CONTROL Corresponde a libros y publicaciones de investigación y consulta recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo. \$167.747.881,56.



9.9.05 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA Registra las contrapartidas de las cuentas que conforman el grupo 91 y 93, cuentas de orden acreedoras y acreedoras de control.
\$-167.747.881,56

ALVARO GUZMAN LARA.
Contador
TP 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



IES Vigilada por:
 La educación es de todos Mineducación

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
ESTRUCTURA ÓRGANICA	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, subsede en Sibundoy y extensiones en Puerto Asis y Valle del Guamuez. 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, Contaduría Pública, Ingeniería Ambiental, Ingeniería de Sistemas, 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.	No Aplica
RÉGIMEN JURÍDICO	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.	No Aplica
APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	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, bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIC-SP).	No Aplica
APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Institución está aplicando el nuevo Catálogo General de Cuentas del Plan general de Contabilidad Pública adoptado por la CGN, a nivel de documento fuente y bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIC-SP).	No Aplica
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. procedimientos realizados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIC-SP).	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



IES Vigilada por:
 La educación es de todos Mineducación

NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
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 2023 se a venido perfeccionando y mejorando los procesos desarrollados en el software contable SYS APOLO, mejorando los procesos de orden tecnológico que han permitido el trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto y nomina, las areas de cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo). Se encuentra en proceso de implementacion de Nomina, facturacion electronicas y codigo de barra	No Aplica
ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	La administración, mejoro, agilizo y aseguro los procesos, con el doftware contable SYS APOLO, resguardando la información financiera y permitiendo un trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo) y nómina.	No Aplica
CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	La institución realizo la transicion al nuevo marco normativo para Entidades del Sector Publico, aplicando la normativadd expedida por la CGN, Resolución Nro. 533 del 2015 "por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo aplicable a Entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", Instructivo 002 de 2015 en donde se dan las "Instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de gobierno", Resolución 693 del 06/12/2016 "modifica el artículo 4to de la Resolución 533 de 2015". se establecieron politicas contables que son la estructura y guia para la contabilidad del Istituto Tecnologico del Putumayo.	CONCEPTO 19 y 32
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin comentarios	CONCEPTO 32 Y 5815



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
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 bajo la nueva normatividad vigente, elimino diferentes partidas como son la cuenta de valorizaciones, diferidos en gastos, modifiko los codigos contable aplicando la normatividad establecida por la CGN, ajusto los valores de los bienes de la institucion a la realidad actual de los mismos y tiene debidamente conciliados las cifras contables con	CONCEPTO 14 y 53
POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	Con el objetivo de avanzar en la restructuracion contable del periodo de transicion al nuevo marco normativo de contabilidad publica para entidades del estado, la administracion dispuso de personal interno de la institucion para seguir con la depuracion de ciertas partidas contables y la elaboracion de las politicas especificas del nuevo marco normativo, a fin de que este se ajuste a la realidad de los hechos economicos registrados por la Institucion.	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 así cumplir de manera eficiente y eficaz el logro de los objetivos planteados por la administracion	CONCEPTO 16
POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	Sin comentarios	No Aplica

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO
 RECTOR

FIRMA: CONTADOR
 NOMBRE: ALVARO GUZMAN LARA
 TP 22961-T