

| <b>1 ACTIVO</b>     |   |             |                          |
|---------------------|---|-------------|--------------------------|
| <b>Corriente</b>    |   | <b>NOTA</b> | <b>11.036.378.690,21</b> |
| 11                  | <b>EFFECTIVO</b>  | N-3         | <b>8.449.352.317,48</b>  |
| 1110                | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                    | N-3         | <u>8.449.352.317,48</u>  |
| 13                  | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                 | N-4         | <b>1.526.005.737,18</b>  |
| 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                  | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                      | N-5         | <b>1.061.020.635,55</b>  |
| 1905                | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                 | N-5         | 304.521.493              |
| 1906                | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                            | N-5         | <u>756.499.143</u>       |
| <b>No Corriente</b> |   |             | <b>24.212.454.183,57</b> |
| 16                  | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                        | N-6         | <b>23.691.220.306,57</b> |
| 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                |   | N-6         | 7.919.050,80             |
|                     | EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA             |             |                          |
| 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                  | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                      | N-7         | <b>521.233.877,00</b>    |
| 1970                | INTANGIBLES   | N-7         | 1.672.735.730,00         |
| 1975                | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)                | N-7         | <u>-1.151.501.853,00</u> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b> |   |             | <b>35.248.832.873,78</b> |
| <b>2 PASIVO</b>     |   |             |                          |
| <b>Corriente</b>    |   |             | <b>1.415.855.217,00</b>  |
| 24                  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                  | N-8         | <b>1.415.855.217,00</b>  |
| 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                  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                         | N-8         | <b>299.203.254,00</b>    |
| 2511                | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                  | N-8         | <u>299.203.254,00</u>    |
| 29                  | <b>OTROS PASIVOS</b>                                      | N-8         | <b>6.464.663.998,18</b>  |
| 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>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b> |   |             | <b>8.179.722.469,18</b>  |

|          |  |      |                        |                          |
|----------|--|------|------------------------|--------------------------|
| <b>3</b> | <b>PATRIMONIO</b>                        |      |                        |                          |
| 31       | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>          | N-9  |                        | <b>27.069.110.404,60</b> |
| 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>  |                          |
|          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |      |                        | <b>27.069.110.404,60</b> |
|          | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |      |                        | <b>35.248.832.873,78</b> |
| <b>8</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>         | N-13 |                        | <b>0,00</b>              |
| 81       | <b>DERECHOS CONTINGENTES</b>             | N-13 |                        | <b>207.935.443,00</b>    |
| 8190     | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES               | N-13 | <u>207.935.443,00</u>  |                          |
| 83       | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>               | N-13 |                        | <b>225.048.416,00</b>    |
| 8315     | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS              | N-13 | <u>225.048.416,00</u>  |                          |
| 89       | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>          | N-13 |                        | <b>-432.983.859,00</b>   |
| 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> |                          |
|          | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>   |      |                        | <b>0,00</b>              |
| <b>9</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>       | N-14 |                        |                          |
| 93       | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>             | N-14 |                        | <b>167.747.881,56</b>    |
| 9306     | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA             | N-14 | <u>167.747.881,56</u>  |                          |
| 99       | <b>ACREEDORAS POR CONTRA DB</b>          | N-14 |                        | <b>-167.747.881,56</b>   |
| 9915     | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)    | N-14 | <u>-167.747.881,56</u> |                          |
|          | <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |      |                        | <b>0,00</b>              |



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**



|   |                  |                          |
|---|------------------|--------------------------|
| <b>43 INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>                           |                  | <b>5.151.584.744,28</b>  |
| 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/>            |                          |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>                              |                  | <b>9.363.908.531,96</b>  |
| 4105 IMPUESTOS  | 635.387.976,14   |                          |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS   | 8.728.520.555,82 |                          |
|   | <hr/>            |                          |
| <b>INGRESOS NETOS</b>   |                  | <b>14.515.493.276,24</b> |
| <b>COSTOS DE VENTAS SERVICIOS</b>                                 |                  | <b>6.226.396.244,00</b>  |
| 6305 SERVICIOS EDUCATIVOS   | 6.226.396.244,00 |                          |
|   | <hr/>            |                          |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>   |                  | <b>8.289.097.032,24</b>  |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                              |                  | <b>7.913.274.755,27</b>  |
| 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/>            |                          |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>    |                  |                          |
| 5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                  | 148.571.958,00   |                          |
|   | <hr/>            |                          |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                                       |                  | <b>375.822.276,97</b>    |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   |                  | <b>176.283.359,61</b>    |
| 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**



|  |                |                                     |
|--|----------------|-------------------------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>  |                | <b>231.675.047,48</b>               |
| 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<br>DE SERVICIOS | 160.112.210,00 |                                     |
|  | <hr/>          |                                     |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                   |                | <b><u><u>320.430.589,10</u></u></b> |

**MIGUEL ANGEL CANCHALA DELGADO**  
Representante Legal

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

| 1    | ACTIVO  | NOTA | VIGENCIA                 |                          | VARIACION<br>\$         | VARIACION<br>% |
|------|---|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
|      |   |      | 2023                     | 2022                     |                         |                |
|      | <b>Corriente</b>  |      | <b>11.036.378.690,21</b> | <b>10.088.733.898,84</b> | <b>947.644.791,37</b>   | <b>9,39</b>    |
| 11   | <b>EFFECTIVO</b>  | N-3  | <b>8.449.352.317,48</b>  | <b>7.697.287.961,18</b>  | 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   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                 | N-4  | <b>1.526.005.737,18</b>  | <b>694.985.368,66</b>    | <b>831.020.368,52</b>   | <b>119,57</b>  |
| 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   | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                      | N-5  | <b>1.061.020.635,55</b>  | <b>1.696.460.569,00</b>  | <b>-635.439.933,45</b>  | <b>-37,46</b>  |
| 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         |
|      | <b>No Corriente</b>                                       |      | <b>24.212.454.183,57</b> | <b>22.212.580.800,66</b> | <b>1.999.873.382,91</b> | <b>9,00</b>    |
| 16   | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                        | N-6  | <b>23.691.220.306,57</b> | <b>21.615.708.027,66</b> | <b>2.075.512.278,91</b> | <b>9,60</b>    |
| 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   | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                      | N-7  | <b>521.233.877,00</b>    | <b>596.872.773,00</b>    | <b>-75.638.896,00</b>   | <b>-12,67</b>  |
| 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          |
|      | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       |      | <b>35.248.832.873,78</b> | <b>32.301.314.699,50</b> | <b>2.947.518.174,28</b> | <b>9,13</b>    |
| 2    | <b>PASIVO</b>   |      |                          |                          |                         |                |
|      | <b>Corriente</b>  |      | <b>8.179.722.469,18</b>  | <b>5.545.587.885,00</b>  | <b>2.634.134.584,18</b> | <b>47,50</b>   |
| 24   | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                  | N-8  | <b>1.415.855.217,00</b>  | <b>732.158.202,00</b>    | <b>683.697.015,00</b>   | <b>93,38</b>   |
| 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   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                         | N-8  | <b>299.203.254,00</b>    | <b>257.350.361,00</b>    | <b>41.852.893,00</b>    | <b>16,26</b>   |
| 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   | <b>OTROS PASIVOS</b>                                      | N-8  | <b>6.464.663.998,18</b>  | <b>4.556.079.322,00</b>  | <b>1.908.584.676,18</b> | <b>41,89</b>   |
| 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         |
|      | <b>TOTAL PASIVO</b>                                       |      | <b>8.179.722.469,18</b>  | <b>5.545.587.885,00</b>  | <b>2.634.134.584,18</b> | <b>47,50</b>   |

**3 PATRIMONIO**

|      |                                     |     |                          |                          |                         |             |
|------|-------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| 31   | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>     | N-9 | <b>27.069.110.404,60</b> | <b>26.755.726.814,50</b> | <b>313.383.590,10</b>   | <b>1,17</b> |
| 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      |
|      | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |     | <b>27.069.110.404,60</b> | <b>26.755.726.814,50</b> | <b>313.383.590,10</b>   | <b>1,17</b> |
|      | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    |     | <b>35.248.832.873,78</b> | <b>32.301.314.699,50</b> | <b>2.947.518.174,28</b> | <b>9,13</b> |

**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

|      |                                       |      |                        |                        |                       |              |
|------|---------------------------------------|------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------|
| 81   | <b>DERECHOS CONTINGENTES</b>          | N-13 | <b>207.935.443,00</b>  | <b>169.066.541,00</b>  | <b>38.868.902,00</b>  | <b>22,99</b> |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES            | N-13 | 207.935.443,00         | 169.066.541,00         | 38.868.902,00         | 22,99        |
| 83   | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>            | N-13 | <b>225.048.416,00</b>  | <b>225.048.416,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS           | N-13 | 225.048.416,00         | 225.048.416,00         | 0,00                  | 0,00         |
| 89   | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>       | N-13 | <b>-432.983.859,00</b> | <b>-394.114.957,00</b> | <b>-38.868.902,00</b> | <b>9,86</b>  |
| 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   | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>          | N-14 | <b>167.747.881,56</b>  | <b>167.747.881,56</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA          | N-14 | 167.747.881,56         | 167.747.881,56         | 0,00        | 0,00        |
| 99   | <b>ACREEDORAS POR CONTRA DB</b>       | N-14 | <b>-167.747.881,56</b> | <b>-167.747.881,56</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 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               |               |
|--|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|  |   |                          |                          | \$                      | %             |
| <b>Ingresos con contraprestación</b>                           |   | <b>5.151.584.744,28</b>  | <b>5.452.253.503,76</b>  | <b>-300.668.759,48</b>  | <b>-5,51</b>  |
| 4305   | SERVICIOS EDUCATIVOS N-10   | 5.138.551.318,28         | 5.473.388.192,76         | -334.836.874,48         | -6,12         |
| 4390   | OTROS SERVICIOS N-10  | 29.325.000,00            | 0,00                     | 29.325.000,00           | 100,00        |
| 4395   | DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) N-10 | -16.291.574,00           | -21.134.689,00           | 4.843.115,00            | -22,92        |
| <b>Ingresos sin contraprestación</b>                           |   | <b>9.363.908.531,96</b>  | <b>7.941.757.806,20</b>  | <b>1.422.150.725,76</b> | <b>17,91</b>  |
| 4105   | IMPUESTOS N-10  | 635.387.976,14           | 407.535.695,20           | 227.852.280,94          | 55,91         |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS N-10   | 8.728.520.555,82         | 7.534.222.111,00         | 1.194.298.444,82        | 15,85         |
| <b>Ingresos Netos</b>  |   | <b>14.515.493.276,24</b> | <b>13.394.011.309,96</b> | <b>1.121.481.966,28</b> | <b>8,37</b>   |
| <b>Costo de Ventas de Servicios</b>                            |   | <b>6.226.396.244,00</b>  | <b>6.389.525.244,00</b>  | <b>-163.129.000,00</b>  | <b>-2,55</b>  |
| 6305   | SERVICIOS EDUCATIVOS N-11   | 6.226.396.244,00         | 6.389.525.244,00         | -163.129.000,00         | -2,55         |
| <b>Excedente o Déficit Bruto</b>                               |   | <b>8.289.097.032,24</b>  | <b>7.004.486.065,96</b>  | <b>1.284.610.966,28</b> | <b>18,34</b>  |
| <b>De Administración y Operación</b>                           |   | <b>7.913.274.755,27</b>  | <b>7.754.259.525,49</b>  | <b>159.015.229,78</b>   | <b>2,05</b>   |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS N-12   | 901.813.702,00           | 758.930.393,00           | 142.883.309,00          | 18,83         |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS N-12                                     | 51.062.250,00            | 36.815.769,00            | 14.246.481,00           | 38,70         |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS N-12                                     | 1.118.949.272,00         | 1.078.024.317,00         | 40.924.955,00           | 3,80          |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA N-12                                      | 218.970.799,00           | 202.108.700,00           | 16.862.099,00           | 8,34          |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES N-12  | 370.619.451,00           | 534.070.309,00           | -163.450.858,00         | -30,60        |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS N-12                                  | 86.250.116,00            | 71301363                 | 14.948.753,00           | 20,97         |
| 5111   | GENERALES N-12  | 4.811.475.199,09         | 4.309.425.964,98         | 502.049.234,11          | 11,65         |
| 5120   | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS N-12                             | 205.562.008,18           | 438.338.391,51           | -232.776.383,33         | -53,10        |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |   | <b>148.571.958,00</b>    | <b>325.244.318,00</b>    | <b>-176.672.360,00</b>  | <b>-54,32</b> |
| 5360   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO N-12                  | 148.571.958,00           | 325.244.318,00           | -176.672.360,00         | -54,32        |
| <b>Total Gastos de Administración y Operación</b>              |   | <b>7.913.274.755,27</b>  | <b>7.754.259.525,49</b>  | <b>159.015.229,78</b>   | <b>2,05</b>   |
| <b>Excedente o Déficit Operacional</b>                         |   | <b>375.822.276,97</b>    | <b>-749.773.459,53</b>   | <b>1.125.595.736,50</b> | <b>150,12</b> |
| <b>Otros Ingresos</b>  |   | <b>176.283.359,61</b>    | <b>304.116.969,57</b>    | <b>-127.833.609,96</b>  | <b>-42,03</b> |
| 4802   | FINANCIEROS N-10  | 1.367.417,57             | 4.497.985,90             | -3.130.568,33           | -69,60        |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS N-10  | 174.915.942,04           | 299.618.983,67           | -124.703.041,63         | -41,62        |
| <b>Otros Gastos</b>  |   | <b>231.675.047,48</b>    | <b>42.543.930,60</b>     | <b>189.131.116,88</b>   | <b>444,55</b> |
| 5802   | COMISIONES N-12   | 8.178.310,76             | 15.857.457,44            | -7.679.146,68           | -48,43        |
| 5804   | FINANCIEROS N-12  | 692.214,10               | 276.790,00               | 415.424,10              | 150,09        |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS N-12  | 62.692.312,62            | 2.002.066,16             | 60.690.246,46           | 3031,38       |
| 5895   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS N-12     | 160.112.210,00           | 24.407.617,00            | 135.704.593,00          | 555,99        |
| <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                                 |   | <b>320.430.589,10</b>    | <b>-488.200.420,56</b>   | <b>808.631.009,66</b>   | <b>165,64</b> |

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](http://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            |
|---------------|---|-------------------------|
| <b>1110</b>   | <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>   | <b>8.449.352.317,48</b> |
| 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           |
| <b>111006</b> | <b>CUENTA DE AHORRO</b>   | <b>401.150.154,33</b>   |
| 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 %   |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>111005</b> | <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>8.449.352.317,48</b> | <b>8.353.932.727,54</b> | <b>1,14</b>   |
| <b>111006</b> | <b>CUENTA DE AHORRO</b>                       | <b>401.150.154,33</b>   | <b>1.377.343.985,98</b> | <b>-70,88</b> |

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                  | \$                    | %             |
| <b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>           | <b>1.526.005.737,18</b> | <b>694.985.368,66</b> | <b>831.020.368,52</b> | <b>119,57</b> |
| 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     | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>23.691.220.306,57</b> | <b>21.615.708.027,66</b> | <b>2.075.512.278,91</b> | <b>9,60</b> |
| 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<br>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"> <li>Si los beneficios económicos o potencial de servicios son consumidos durante el periodo contable (enero a diciembre).</li> <li>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.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Se reconocerán directamente al resultado, sin embargo, el área de compras y suministros llevara el control administrativo de los mismos.</li> <li>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.</li> <li>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,</li> </ul> |

## 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     | <b>OTROS ACTIVOS</b>                      | <b>1.582.254.512,55</b> | <b>2.293.333.342,00</b> | <b>-711.078.829,45</b> | <b>-31,01</b> |
| 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                |
|---------------|---------------------------------------|----------------------|
| <b>242401</b> | <b>APORTES A FONDOS PENSIONALES</b>   | <b>53.543.200,00</b> |
| 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                |
|---------------|--|----------------------|
| <b>242402</b> | <b>APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SAL</b> | <b>41.763.000,00</b> |
| 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     | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>299.203.254,00</b> | <b>257.350.361,00</b> | <b>41.852.893,00</b> | <b>16,26</b> |
| 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     | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>     | <b>27.069.110.404,60</b> | <b>26.755.726.814,50</b> | <b>313.383.590,10</b> | <b>1,17</b> |
| 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                    | \$                     | %            |
|                     | <b>Ingresos con contraprestación</b>                         | <b>5.151.584.744,28</b> | <b>5.452.253.503,76</b> | <b>-300.668.759,48</b> | <b>-5,51</b> |
| 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                 |
|---------------|---|-----------------------|
| <b>430550</b> | <b>SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION</b>   | <b>407.057.757,00</b> |
| 43055001      | Habilitaciones Ingeniería   | 226.070,00            |
| 43055004      | Otros servicios educativos-(supletorios-derechos de grado colectivo o-derechos de grado individual-inscripción propuesta de grado-ex de suficiencia-cursos intensivos contenidos programáticos-renovación diploma-multas biblioteca y laboratorio) Ingeniería     | 275.605.928,00        |
| 43055008      | Otros servicios educativos-(supletorios-derechos de grado colectivo o-derechos de grado individual-inscripción propuesta de grado-examen de suficiencia-cursos intensivos-contenidos programáticos-renovación 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                 |
|-------------|---|-----------------------|
| <b>4395</b> | <b>DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESC EN VENTA D</b>     | <b>-16.291.574,00</b> |
| 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                   |
|---------------|------------------------------------|-------------------------|
| <b>442802</b> | <b>PARA PROYECTOS DE INVERSION</b> | <b>1.408.258.025,82</b> |
| 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                 |
|-------------|---|-----------------------|
| <b>4808</b> | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                        | <b>174.915.942,04</b> |
| 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                    | \$                     | %            |
|                     | <b>Costo de Ventas de Servicios</b> | <b>6.226.396.244,00</b> | <b>6.389.525.244,00</b> | <b>-163.129.000,00</b> | <b>-2,55</b> |
| 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                   |
|-----------------|--|-------------------------|
| <b>72</b>       | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                            | <b>6.346.952.441,00</b> |
| <b>7207</b>     | <b>EDUCACION FORMAL SUPERIOR FORMACION TECNOLÓGICA</b> | <b>6.346.952.441,00</b> |
| <b>720701</b>   | <b>MATERIALES</b>                                      | <b>75.651.093,00</b>    |
| 72070101        | Materiales y suministros                               | 75.651.093,00           |
| <b>720702</b>   | <b>GENERALES</b>                                       | <b>1.389.658.243,00</b> |
| 72070202        | Honorarios res 643-2015                                | 1.087.223.714,00        |
| <b>72070204</b> | <b>Servicios</b>                                       | <b>86.840.000,00</b>    |
| 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           |
| <b>720703</b>   | <b>SUELDOS Y SALARIOS</b>                              | <b>4.227.205.474,00</b> |
| 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          |
| <b>720707</b>   | <b>DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>                     | <b>533.881.434,00</b>   |
| 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                    | \$                    | %           |
|                     | <b>De Administración y Operación</b> | <b>7.764.702.797,27</b> | <b>7.429.015.207,49</b> | <b>335.687.589,78</b> | <b>4,52</b> |
| 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                 |
|-----------|--|-----------------------|
| <b>53</b> | <b>PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>148.571.958,00</b> |
| 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               | <b>DERECHOS CONTINGENTES</b>          | <b>207.935.443,00</b>  | <b>169.066.541,00</b>  | <b>38.868.902,00</b>  | <b>22,99</b> |
| 8190             | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES            | 207.935.443,00         | 169.066.541,00         | 38.868.902,00         | 22,99        |
| 83               | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>            | <b>225.048.416,00</b>  | <b>225.048.416,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |
| 8315             | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS           | 225.048.416,00         | 225.048.416,00         | 0,00                  | 0,00         |
| 89               | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>       | <b>-432.983.859,00</b> | <b>-394.114.957,00</b> | <b>-38.868.902,00</b> | <b>9,86</b>  |
| 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                   | \$          | %           |
| <b>9</b>         | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    |                        |                        |             |             |
| <b>93</b>        | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>          | <b>167.747.881,56</b>  | <b>167.747.881,56</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 9306             | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA          | 167.747.881,56         | 167.747.881,56         | 0,00        | 0,00        |
| <b>99</b>        | <b>ACREEDORAS POR CONTRA DB</b>       | <b>-167.747.881,56</b> | <b>-167.747.881,56</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 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



| 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

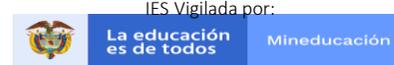


IES Vigilada por:  
 La educación es de todos Mineducación

| 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