

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

Los suscritos NILSA ANDREA SILVA CASTILLO Representante Legal y ALVARO GUZMAN LARA, Profesional Universitario con funciones de Contador de la Institución Universitaria del Putumayo UNIPUTUMAYO.

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Institución Universitaria del Putumayo UNIPUTUMAYO con corte al 30 de abril de 2026, y por el periodo del 1° de enero de 2026 al 30 de abril de 2026, 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 30 de abril de 2026, y por el periodo del 1° de enero de 2026 al 30 de abril de 2026, revelan en forma razonable la situación financiera y el resultado del periodo de la Institución Universitaria del Putumayo UNIPUTUMAYO.

Las transferencias del Ministerio de Educación para gastos de funcionamiento de la vigencia 2026 por \$9.927.038.472,00 y que se reflejan en el Estado de Resultados, son transferidas mensualmente en doceavas partes a la institución.

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 de la Institución Universitaria del Putumayo UNIPUTUMAYO.



NILSA ANDREA SILVA CASTILLO
Representante Legal



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



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL PUTUMAYO
NIT: 800247940-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

30 DE ABRIL DE 2026



Cod	ACTIVO	
	Corriente	20.795.067.306,22
11	EFFECTIVO	13.301.366.063,61
1105	CAJA	12.256.335,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.288.287.161,32
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	822.567,29
13	CUENTAS POR COBRAR	6.690.635.233,61
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	44.941.700,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.619.025.625,13
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	37.542.582,48
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10.874.674,00
19	OTROS ACTIVOS	803.066.009,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334.411.901,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	468.654.108,00
	No Corriente	56.470.589.854,92
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	56.317.225.762,92
1605	TERRENOS	5.977.573.331,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.101.972.511,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	58.371.096,93
1640	EDIFICACIONES	45.390.331.090,18
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	22.654.202,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.867.765.537,87
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.188.273.171,80
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	552.171.963,77
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.322.832.291,92
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	15.112.988,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	401.944.465,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-8.581.776.886,55
	OTROS ACTIVOS	153.364.092,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.893.159.151,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.739.795.059,00
	TOTAL ACTIVO	77.265.657.161,14
	PASIVO	
	Corriente	9.740.316.350,04
24	CUENTAS POR PAGAR	2.094.917.570,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.718.114.996,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	48.068.202,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	123.510.659,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	59.283.927,00
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	72.497.531,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73.442.255,00



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL PUTUMAYO
NIT: 800247940-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
30 DE ABRIL DE 2026



25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	322.773.881,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	322.773.881,00
29 OTROS PASIVOS	7.322.624.899,04
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	337.994.699,04
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.164.291.012,00
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5.820.339.188,00
TOTAL PASIVO	9.740.316.350,04

PATRIMONIO	
31 PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR PUBLICAS	67.525.340.811,10
3105 CAPITAL FISCAL	11.779.163.185,65
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.213.845.672,69
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	35.532.331.952,76
TOTAL PATRIMONIO	67.525.340.811,10

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO: 77.265.657.161,14

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
81 ACTIVOS CONTINGENTES	16.120.107,00
8190 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	16.120.107,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16.120.107,00
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-16.120.107,00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
93 ACREEDORAS DE CONTROL	167.747.881,56
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	167.747.881,56
99 ACREEDORAS POR CONTRA DB	-167.747.881,56
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB	-167.747.881,56

NILSA ANDREA SILVA CASTILLO
Representante Legal

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

43 INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		1.748.337.142,00
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	1.754.232.322,00	
4390 OTROS SERVICIOS	0,00	
4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-5.895.180,00	
44 INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		38.114.110.540,52
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	38.114.110.540,52	
INGRESOS NETOS		39.862.447.682,52
63 COSTOS DE VENTAS SERVICIOS EDUCATIVOS		2.043.928.456,01
6305 MATERIALES	0,00	
6305 GENERALES	524.237.321,00	
6305 SUELDOS Y SALARIOS	1.239.710.376,00	
6305 DEPRECIACION Y AMORTIZACION	279.980.759,01	
UTILIDAD BRUTA		37.818.519.226,51
GASTOS		2.677.705.939,83
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.669.108.970,84	
5101 SUELDOS Y SALARIOS	392.455.352,00	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	443.107.710,00	
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	67.493.500,00	
5107 PRESTACIONES SOCIALES	117.711.502,00	
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	51.866.188,00	
5111 GENERALES	1.408.067.174,00	
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	188.407.544,84	
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.596.968,99	
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8.596.968,99	
UTILIDAD OPERACIONAL		35.140.813.286,68
48 OTROS INGRESOS		394.915.188,94
4802 FINANCIEROS	166.573.371,00	
4808 INGRESOS DIVERSOS	228.341.817,94	



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL PUTUMAYO
NIT: 800247940-1
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2026



58 OTROS GASTOS		3.396.522,86
5802 COMISIONES	2.310.250,90	
5804 FINANCIEROS	39.000,00	
5890 GASTOS DIVERSOS	258.407,96	
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	788.864,00	
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>35.532.331.952,76</u>

NILSA ANDREA SILVA CASTILLO
Representante Legal

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