



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DE 2016
(en pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

1	ACTIVO		
	Corriente		12,042,159,071.80
11	EFFECTIVO		7,801,950,942.75
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,801,950,942.75	
14	DEUDORES		4,236,762,971.92
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41,166,000.00	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,872,947,179.92	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,110,272,236.00	
1470	OTROS DEUDORES	212,377,556.00	
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	105,478,551.00	
1480	PROVISION PARA DEUDORES CR	-105,478,551.00	
19	OTROS ACTIVOS		3,445,157.13
1910	CARGOS DIFERIDOS	3,445,157.13	
	No Corriente		16,780,365,748.00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		9,614,108,567.00
1605	TERRENOS	365,293,241.00	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16,618,000.00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,382,950,637.00	
1640	EDIFICACIONES	5,676,443,099.00	
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	21,734,202.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	280,056,863.00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	944,662,982.00	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	188,913,265.00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,135,225,204.00	
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	120,927,790.00	
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1,719,647.00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,520,436,363.00	
19	OTROS ACTIVOS		7,166,257,181.00
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	398,590,265.00	
1970	INTANGIBLES	556,619,669.00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-97,961,740.00	
1999	VALORIZACIONES	6,309,008,987.00	
	TOTAL ACTIVO		28,822,524,819.80
2	PASIVO		
	Corriente		8,331,883,497.18
24	CUENTAS POR PAGAR		7,878,997,648.69
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,258,766,350.81	
2425	ACREEDORES	74,767,405.00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	154,999,154.00	
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	17,395,737.00	
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5,373,069,001.88	



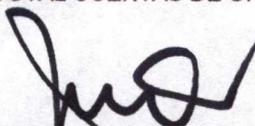
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DE 2016
(en pesos)

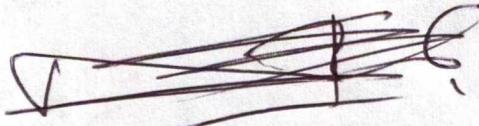
IES vigilada



MINEDUCACIÓN

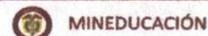
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		117,934,951.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	117,934,951.00	
29	OTROS PASIVOS		334,950,897.49
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	334,950,897.49	
	TOTAL PASIVO		8,331,883,497.18
3	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		20,490,641,322.62
3208	CAPITAL FISCAL	11,438,189,704.17	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,802,400,526.45	
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	6,309,008,987.00	
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	941,042,105.00	
	TOTAL PATRIMONIO		20,490,641,322.62
32	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28,822,524,819.80
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
83	DEUDORAS DE CONTROL		91,964,956.00
8315	ACTIVOS RETIRADOS	91,964,956.00	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-91,964,956.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-91,964,956.00	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		342,654,300.00
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	342,654,300.00	
93	ACREEDORAS DE CONTROL		167,747,881.56
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	167,747,881.56	
99	ACREEDORAS POR CONTRA DB		-510,402,181.56
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA DB	-342,654,300.00	
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB	-167,747,881.56	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00


MARISOL GONZALEZ OSSA
REPRESENTANTE LEGAL


ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO IES vigilada
 NIT 800.247.940-1



BALANCE GENERAL COMPARADO
 31 de diciembre de 2016 - 31 de diciembre de 2015
 (en pesos)

COD	DETALLE	2,016	2,015	diferencia	
		\$	\$	\$	%
1	ACTIVO				
	Corriente	12,042,159,071.80	10,801,496,549.04	1,240,662,522.76	11.5%
11	EFFECTIVO	7,801,950,942.75	10,440,730,270.08	-2,638,779,327.33	-25.3%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,801,950,942.75	10,440,730,270.08	-2,638,779,327.33	-25.3%
14	DEUDORES	4,236,762,971.92	357,321,121.83	3,879,441,850.09	1085.7%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41,166,000.00	0.00		
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	1,872,947,179.92	65,582,841.00	1,807,364,338.92	2755.8%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,110,272,236.00	90,203,719.83	2,020,068,516.17	2239.5%
1470	OTROS DEUDORES	212,377,556.00	201,534,561.00	10,842,995.00	5.4%
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	105,478,551.00	95,320,676.00	10,157,875.00	10.7%
1480	PROVISION PARA DEUDORES CR	-105,478,551.00	-95,320,676.00	-10,157,875.00	10.7%
19	OTROS ACTIVOS	3,445,157.13	3,445,157.13	0.00	0.0%
1910	CARGOS DIFERIDOS	3,445,157.13	3,445,157.13	0.00	0.0%
	No Corriente	16,780,365,748.00	12,628,809,036.00	4,151,556,712.00	32.9%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9,614,108,567.00	5,886,439,625.00	3,727,668,942.00	63.3%
1605	TERRENOS	365,293,241.00	365,293,241.00	0.00	0.0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16,618,000.00	16,618,000.00	0.00	0.0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,382,950,637.00	75,164,960.00	2,307,785,677.00	3070.3%
1640	EDIFICACIONES	5,676,443,099.00	4,830,977,500.00	845,465,599.00	17.5%
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	21,734,202.00	21,734,202.00	0.00	0.0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	280,056,863.00	192,515,444.00	87,541,419.00	45.5%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	944,662,982.00	939,337,982.00	5,325,000.00	0.6%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	188,913,265.00	137,599,265.00	51,314,000.00	37.3%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,135,225,204.00	394,544,987.00	740,680,217.00	187.7%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	120,927,790.00	120,927,790.00	0.00	0.0%
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	1,719,647.00	1,719,647.00	0.00	0.0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,520,436,363.00	-1,209,993,393.00	-310,442,970.00	25.7%
19	OTROS ACTIVOS	7,166,257,181.00	6,742,369,411.00	423,887,770.00	6.3%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	398,590,265.00	398,590,265.00	0.00	0.0%
1970	INTANGIBLES	556,619,669.00	62,899,390.00	493,720,279.00	784.9%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-97,961,740.00	-28,129,231.00	-69,832,509.00	248.3%
1999	VALORIZACIONES	6,309,008,987.00	6,309,008,987.00	0.00	0.0%
	TOTAL ACTIVO	28,822,524,819.80	23,430,305,585.04	5,392,219,234.76	23.0%
2	PASIVO				
	Corriente	8,331,883,497.18	4,742,064,788.87	3,589,818,708.31	75.7%
24	CUENTAS POR PAGAR	7,878,997,648.69	4,453,593,665.87	3,425,403,982.82	76.9%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,258,766,350.81	172,301,475.00	2,086,464,875.81	1210.9%
2425	ACREEDORES	74,767,405.00	54,095,131.00	20,672,274.00	38.2%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	154,999,154.00	11,412,106.00	143,587,048.00	1258.2%
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	17,395,737.00	54,793,764.00	-37,398,027.00	-68.3%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5,373,069,001.88	4,160,991,189.87	1,212,077,812.01	29.1%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	117,934,951.00	108,260,026.00	9,674,925.00	8.9%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	117,934,951.00	108,260,026.00	9,674,925.00	8.9%



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO IES vigilada
 NIT 800.247.940-1
 BALANCE GENERAL COMPARADO



31 de diciembre de 2016 - 31 de diciembre de 2015
 (en pesos)

COD	DETALLE	2,016	2,015	diferencia	
		\$	\$	\$	%
29	OTROS PASIVOS	334,950,897.49	180,211,097.00	154,739,800.49	85.9%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	32,435,355.00	-32,435,355.00	-100.0%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	334,950,897.49	147,775,742.00	187,175,155.49	126.7%
	TOTAL PASIVO	8,331,883,497.18	4,742,064,788.87	3,589,818,708.31	75.7%
3	PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	20,490,641,322.62	18,688,240,796.17	1,802,400,526.45	9.6%
3208	CAPITAL FISCAL	11,438,189,704.17	8,708,332,485.92	2,729,857,218.25	31.3%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,802,400,526.45	2,729,857,218.25	-927,456,691.80	-34.0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	6,309,008,987.00	6,309,008,987.00	0.00	0.0%
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	941,042,105.00	941,042,105.00	0.00	0.0%
	TOTAL PATRIMONIO	20,490,641,322.62	18,688,240,796.17	1,802,400,526.45	9.6%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28,822,524,819.80	23,430,305,585.04	5,392,219,234.76	23.0%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83		91,964,956.00	91,964,956.00	0.00	
8315	ACTIVOS RETIRADOS	91,964,956.00	91,964,956.00	0.00	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-91,964,956.00	-91,964,956.00	0.00	0.0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-91,964,956.00	-91,964,956.00	0.00	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00		
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES				
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	342,654,300.00	0.00		
93	ACREEDORAS DE CONTROL	167,747,881.56	167,747,881.56	0.00	0.0%
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	167,747,881.56	167,747,881.56	0.00	0.0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA DB	-510,402,181.56	-167,747,881.56	-342,654,300.00	204.3%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-342,654,300.00	0.00		
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA DB	-167,747,881.56	-167,747,881.56	0.00	0.0%
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00		

VER CERTIFICACIÓN ANEXA

MARISOL GONZALEZ OSSA
 REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
 CONTADOR
 TP 22961-T



El Saber como Arma de Vida

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(en pesos)

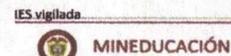
	Ingresos Operacionales		6,492,196,687.91
4110	NO TRIBUTARIOS	484,900,000.00	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,632,313,911.51	
4390	OTROS SERVICIOS	3,000,000.00	
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-11,773,133.00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,383,755,909.40	
	Ingresos Netos		6,492,196,687.91
	Costo de Ventas de Bienes y Servicios		3,338,533,761.00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,338,533,761.00	
	Excedente o Déficit Bruto		3,153,662,926.91
	Gastos Operacionales		2,981,901,192.43
5101	SUELDOS Y SALARIOS	485,064,371.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	534,990,518.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	106,871,223.00	
5111	GENERALES	1,776,925,605.00	
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	67,891,600.43	
5304	PROVISION PARA DEUDORES	10,157,875.00	
	Total Gastos Operacionales		2,981,901,192.43
	Excedente o Déficit Operacional		171,761,734.48
	Otros Ingresos		1,689,243,666.56
4805	FINANCIEROS	52,722,791.61	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	248,520,275.00	
4810	EXTRAORDINARIOS	20,588,542.43	
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,367,412,057.52	
	Otros Gastos		58,604,874.59
5802	COMISIONES	22,596,180.93	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	709,929.00	
5810	EXTRAORDINARIOS	26,767,905.66	
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,530,859.00	
	Excedente del Ejercicio		1,802,400,526.45

MARISOL GONZALEZ OSSA
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
COMPARADOS
AÑOS 2016 - 2015
(en pesos)



COD	DETALLE	2016	2015	diferencia	
		\$	\$	\$	%
	Ingresos Operacionales	6,492,196,687.91	6,923,058,214.72	-430,861,526.81	-6.22%
4110	NO TRIBUTARIOS	484,900,000.00	687,837,782.72	-202,937,782.72	-29.50%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,632,313,911.51	2,176,826,428.00	455,487,483.51	20.92%
4390	OTROS SERVICIOS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-11,773,133.00	-58,658,752.00	46,885,619.00	-79.93%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,383,755,909.40	4,117,052,756.00	-733,296,846.60	-17.81%
	Ingresos Netos	6,492,196,687.91	6,923,058,214.72	-430,861,526.81	-6.22%
	Costo de Ventas de Servicios	3,338,533,761.00	2,685,351,479.00	653,182,282.00	24.32%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,338,533,761.00	2,685,351,479.00	653,182,282.00	24.32%
	Excedentes o Déficit Bruto	3,153,662,926.91	4,237,706,735.72	-1,084,043,808.81	-25.58%
	Gastos Operacionales	2,981,901,192.43	1,792,689,046.82	1,189,212,145.61	66.34%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	485,064,371.00	437,928,115.00	47,136,256.00	10.76%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	534,990,518.00	414,597,640.00	120,392,878.00	29.04%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	106,871,223.00	18,115,036.00	88,756,187.00	489.96%
5111	GENERALES	1,776,925,605.00	817,596,218.44	959,329,386.56	117.34%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	67,891,600.43	96,462,488.38	-28,570,887.95	-29.62%
5304	PROVISION PARA DEUDORES	10,157,875.00	7,989,549.00	2,168,326.00	27.14%
	Total Gastos Operacionales	2,981,901,192.43	1,792,689,046.82	1,189,212,145.61	66.34%
	Excedentes o Déficit Operacional	171,761,734.48	2,445,017,688.90	-2,273,255,954.42	-92.98%
	Otros Ingresos	1,689,243,666.56	297,924,351.39	1,391,319,315.17	467.00%
4805	FINANCIEROS	52,722,791.61	74,820,075.39	-22,097,283.78	-29.53%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	248,520,275.00	158,642,662.00	89,877,613.00	56.65%
4810	EXTRAORDINARIOS	20,588,542.43	64,461,614.00	-43,873,071.57	-68.06%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,367,412,057.52	0.00	1,367,412,057.52	
	Otros Gastos	58,604,874.59	13,084,822.04	45,520,052.55	347.88%
5802	COMISIONES	22,596,180.93	4,160,227.04	18,435,953.89	443.15%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	709,929.00	34,277.00	675,652.00	1971.15%
5810	EXTRAORDINARIOS	26,767,905.66	1,223,393.00	25,544,512.66	2088.01%
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,530,859.00	7,666,925.00	863,934.00	11.27%
	Excedente del Ejercicio	1,802,400,526.45	2,729,857,218.25	-927,456,691.80	-33.97%

VER CERTIFICACIÓN ANEXA

MARISOL GONZALEZ OSSA
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



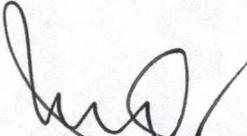
ANEXO No. 7
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
De Diciembre 2015 a Diciembre 2016
(cifras en miles de pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

Cuenta patrimonial	Saldo Anterior	Saldo Actual	Aumento	Disminución
3208 CAPITAL FISCAL	8,708,332	11,438,189	2,729,857	0
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,729,857	1,802,401	0	927,456
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	6,309,009	6,309,009	0	0
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	941,042	941,042	0	0
	18,688,240	20,490,641	2,729,857	927,456
		Cambio Neto	1,802,401	


MARISOL GONZALEZ OSSA
REPRESENTANTE LEGAL


ALVARO GUZMAN LARA
CONTADOR
TP 22961-T



El Saber como Arma de Vida
CONTABILIDAD

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES

Los suscritos MARISOL GONZALEZ OSSA 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 a 31 de diciembre de 2016 y por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Tecnológico del Putumayo, a excepción, que no están castigadas las deudas de difícil recaudo por concepto de créditos educativos contra la provisión por encontrarnos aún en proceso de construcción de las políticas de saneamiento contable; y por los saldos pendientes de depurar de las cuentas reflejadas según el contenido del documento notas específicas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2016.

MARISOL GONZALEZ OSSA
Representante Legal

ALVARO GUZMAN LARA
Contador Público
TP 22961-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
ESTRUCTURA ÓRGANICA	<p>El Instituto Tecnológico del Putumayo, creada como una Institución de Educación Superior mediante Ley 65 de diciembre 11 de 1989 como establecimiento público, de carácter académico del orden nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Educación Nacional, con dominio y sede principal en Mocoa y subsede en Sibundoy. Mediante Ordenanza No. 471 de mayo 19 de 2006 se incorporó al Departamento del Putumayo de acuerdo a lo ordenado en el art. 20 Ley 790/2002 y el D.R. 1052/2006. La autonomía está consagrada en la Constitución Política, la Ley 30/1992, la Ley 489/1998 y demás normas legales. Redefinida mediante Resolución 4236 del MEN del 26 de julio de 2007 para ofrecer programas por ciclos propedéuticos. Se ofrece el ciclo profesional en Administración de empresas, Ingeniería Ambiental e Ingeniería de Sistemas. Se logró el registro calificado para Contaduría Pública, Ingeniería Forestal y la Ingeniería Civil. Visión: El Instituto Tecnológico del Putumayo, se consolidará como una Institución de Educación superior, acreditada y líder en procesos tecnológicos, socioeconómicos, culturales y ambientales a través de la investigación, la docencia y la proyección social, en la región andino-amazónica y en el país.</p>	No Aplica
RÉGIMEN JURÍDICO	<p>Régimen jurídico para los establecimientos públicos descentralizados; Ley 30/1992, la Ley 489/1998 y demás normas legales. Misión: El Instituto Tecnológico del Putumayo, es una institución pública de Educación Superior, comprometida con el desarrollo regional, dedicada a la formación de técnicos, tecnólogos y profesionales a través de Ciclos Propedéuticos para formar ciudadanos líderes en la transformación de su entorno. Como espacio de construcción del tejido social, fomenta el diálogo de los valores y saberes con los avances científicos, tecnológicos y sociales del mundo, a fin de consolidar la identidad y la integración regional y nacional. El Instituto Tecnológico del Putumayo en el cumplimiento de sus funciones de docencia, investigación y proyección social, está comprometido con la preservación y aprovechamiento sostenible de la biodiversidad, procurando la adaptación de tecnologías aplicables a las realidades del contexto, la recuperación de los saberes populares y la preservación de los conocimientos de las diferentes etnias que habitan las regiones Andina y Amazónica, para contribuir al bienestar y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes.</p>	No Aplica
APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	<p>Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Institución está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública adoptado por la CGN</p>	No Aplica
APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	<p>Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, la Institución está aplicando el Catálogo General de Cuentas del Plan general de Contabilidad Pública adoptado por la CGN, a nivel de documento fuente.</p>	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	<p>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.</p>	<p>No Aplica</p>
REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	<p>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.</p>	<p>No Aplica</p>
INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	<p>Sin comentarios</p>	<p>No Aplica</p>
MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	<p>Durante la vigencia 2016 se mantuvo la limitación de orden tecnológico por la falta de un sistema de información (software tipo E.R.P.), que permitiera el trabajo en red entre contabilidad, tesorería, presupuesto, cartera, almacén (activos fijos, elementos de consumo) y nómina. Contabilidad funciona con un software sistema monousuario. Las oficinas de presupuesto, tesorería, almacén, cartera y nóminas trabajan en excel. Al corte a 31 de diciembre de 2016 se presenta una demora en el flujo de información financiera a la oficina de contabilidad.</p>	<p>No Aplica</p>
ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA	<p>El área financiera tiene una estructura anticuada por el atraso tecnológico en software, lo que conlleva a que las dependencias de tesorería y contabilidad digiten las mismas operaciones más de una vez por la falta de un software en red. La oficina de contabilidad tiene una sola persona (contador) para la digitación de toda la información de la entidad, y no cuenta con personal de apoyo. Para la vigencia 2017, se cuenta con un software en red, (presupuesto, tesorería, contabilidad, talento humano y almacén).</p>	<p>No Aplica</p>



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles, incrementado su valorización neta en \$1.779.898 miles. Los terrenos de la sede Mocoa y subsede Sibundoy se valorizaron en \$1.945.420 miles y el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó en \$2.643 miles. La planta física en la sede Mocoa: aulas, biblioteca y otros se desvalorizaron en \$103.880 miles; El Bloque de Laboratorios en la sede Mocoa se desvalorizó en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizó en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsede Sibundoy se valorizó en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsede se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempló una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Los terrenos presentaron una valorización neta de \$1.942.777 miles y las Edificaciones una desvalorización neta de \$162.879 miles. Durante la vigencia 2016, se realiza el inventario físico de los bienes de la propiedad, planta y equipo, pendiente reflejar en los estados financieros las bajas, faltantes y sobrantes. Se determinan las partidas pendientes de depuración de los estados financieros.	CONCEPTO 19 y 32
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se reclasifica el excedente del ejercicio 2015 (3230) por \$2.729.857 miles a la cuenta 3208. Principalmente se llevaron a ajuste de años anteriores gastos por concepto de salarios por \$454 miles, contribuciones efectivas por \$714 miles, y gastos generales por 7.362 miles.	CONCEPTO 32 Y 5815
DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	Sin comentarios	No Aplica
OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	La Institución tiene debidamente conciliados las cifras contables con tesorería, almacén y cartera. Se reclasificó a la cuenta 1475 Deudas de Difícil Cobro las deudas por concepto de créditos educativos con una antigüedad superior a un año por valor de \$15.716 miles; se incrementó esta provisión en \$10.158 miles.	CONCEPTO 14 y 53
POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	La Institución mediante Acuerdo No. 12 del 22 de octubre de 2007 del Consejo Directivo, establece los mecanismos de aplicación del Modelo Estándar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema de contabilidad Pública, creándose el Comité Técnico para la sostenibilidad del sistema de contabilidad Pública. Mediante la Resolución 1329 del 11 de octubre de 2016 se modifica en todas sus partes la resolución 0930 del 30 de diciembre de 2002 mediante la cual se creó el comité técnico de saneamiento contable.	No Aplica



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL



NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES	La Institución adquirió propiedad, planta y equipo (bienes muebles en bodega) durante la vigencia 2016 por \$3.192.646 miles. De bodega salieron para uso bienes por valor de \$884.860 miles. Los bienes inmuebles aumentaron en \$845.645 miles.	CONCEPTO 16
POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	Sin comentarios	No Aplica


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARISOL GONZALEZ OSSA
RECTORA


FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: ALVARO GUZMAN LARA
T.P. # 22.961-T



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	<p>El saldo a 31 de diciembre de 2016 de las cuentas de Bancos en cuenta corriente correspondiente a recursos propios producto de la venta de bienes y servicios es de \$334.95 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos de terceros para atender las solicitudes de devolución de retención en la fuente por renta es la suma de \$3.69 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos de los Convenios ITP-Alianza Putumayo son de \$89.5 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos de la estampilla Prodesarrollo del ITP es de \$507.29 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos del Convenio ITP-Municipio Villagarzon es de \$10.5 millones. El saldo de las cuentas de bancos en cuenta corriente bancaria correspondiente a recursos de los Convenios 962 y 1061 con el MEN es de \$140.51 millones. Las cuentas corrientes bancarias a 31 de diciembre de 2016 se encuentran debidamente conciliadas. Cuentas corrientes pendientes por depurar: 1790-3001466-0 Banco Agrario - Deposito Dian Para Reintegro Dcto. Tributario. Saldo \$3.697.771.23. Están consignados los valores pendientes a reintegrar a los beneficiarios de las solicitudes de devolución de retenciones a la DIAN. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 242513 Saldos a Favor de Beneficiarios.</p>	1,086,443
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	<p>El saldo a 31 de diciembre de 2016 de las cuentas de Bancos en cuenta de ahorros correspondiente a recursos consignados por el Ministerio de Educación Nacional para servicios personales es de \$2.87 millones. El saldo de las cuentas bancarias en cuenta de ahorros por valor de \$40.31 millones corresponde a saldos de convenios 100, 101 y 102 de 2008 y 041 de 2011, celebrados entre el Departamento del Putumayo y el ITP. El valor por \$16.430 pesos corresponde a saldos de convenios del Proyecto Ondas. El saldo de la cuenta bancaria de ahorros BBVA 598-26410-9 por \$4.664.80 millones corresponde a lo consignado por la DTN por concepto del impuesto CREE. El saldo de la cuenta bancaria de ahorros Bancolombia 927-475813-22 por \$2.007.49 millones corresponde a lo consignado por el F.C.R. convenio BPIN 2014000060072. Las cuentas de ahorros bancarias a 31 de diciembre de 2016 se encuentran debidamente conciliadas.</p>	6,715,508
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	<p>Cuentas de ahorro pendientes por depurar: BBVA Mocoa 598-20082-2 ITP Conv101 Investigación. Saldo \$16.342.598. Convenio # 101 firmado con la Gobernación del Putumayo. La entidad tiene que definir jurídicamente si estos dineros se pueden ejecutar o hay que devolverlos, y entrar a liquidar el convenio. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-20083-0 ITP Conv102 Software. Saldo \$15.719.656. Convenio # 102 firmado con la Gobernación del Putumayo. La entidad tiene que definir jurídicamente si estos dineros se pueden ejecutar o hay que devolverlos, y entrar a liquidar el convenio. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-20084-8 ITP Conv100 Archivo. Saldo \$867.564. Convenio # 100 firmado con la Gobernación del Putumayo. Este convenio fue ejecutado, pendiente solo su liquidación. Esta cuenta está relacionada con la cuenta 24010202 Gobernación del Putumayo -2008. BBVA Mocoa 598-24329-3 ITP-ONDAS. Saldo \$16.430, se manejó recursos del programa ONDAS, Se tiene que definir si los intereses financieros generados en esta cuenta hay que devolverlos a Colciencias. BBVA 598-200265965-diseño campus universitario -ITP. Saldo \$0. Definir con Planeación si estos proyectos están vigentes. BBVA 598-200265957-Dotación sillas universitarias -ITP. Saldo \$0. Definir con Planeación si estos proyectos están vigentes.</p>	-



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO

NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	Se refleja el saldo del valor que adeuda el Departamento del Putumayo por concepto del recaudo de la estampilla pro-desarrollo ITP del mes de diciembre de 2016.	41,166
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	Refleja el valor que deuda el Departamento del Putumayo por concepto del Monopolio de Licores de las vigencias 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.	1,872,947
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	Se refleja el saldo del valor del anticipo por \$11.6 millones al consorcio ITP por la interventoría para la construcción del Bloque de laboratorios en la sede Mocoa; \$8.5 millones como anticipo del 50% al señor David Enciso; \$277.7 millones como anticipo del 50% a Fundesuperior; avances a los docentes Adriana Guerra y Carlos Lemus de \$0.9 millones para el pago de la inscripción a seminarios. y anticipo a la Corporación The English Easy Way por \$1.848.6 millones.	2,108,980
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	Refleja el valor de las retenciones por concepto de renta, iva e ica pagadas y pendientes de reintegro de los avances girados para proyectos de investigación y semana CT+I por \$1.291 miles. Saldo pendiente por depurar.	1,291
1.4.70.66	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	Se refleja en el balance el valor de las solicitudes presentadas a la DIAN por concepto de devolución del IVA del 5º y 6º bimestre de 2016.	174,688
1.4.70.83	OTROS INTERESES	Se refleja en el balance el valor de los intereses de mora que adeuda el Municipio de Mocoa por concepto de créditos educativos desde el año 2013. Saldo pendiente por depurar.	29,930
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	Refleja la retención a la fuente practicadas por \$598 miles; Honorarios pagados de mas por \$2.618 miles; consignacion de estudiantes por error en cuentas bancarias diferentes de la institución por \$81 miles; consignaciones no registradas en extracto por \$82 miles; mayor valor pagado a la DIAN retenciones de diciembre/2016 por \$1.453 miles; dineros pendientes de reintegro por \$1.389 miles por concepto de avances de viaticos concedidos; mayor valor pagado al Municipio de Mocoa retenciones de diciembre/2016 por \$148.3 miles; descuentos pendientes por \$29 miles.	7,761
1.4.75.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Refleja el saldo de la deuda morosa con vigencia superior a un año, por los créditos educativos concedidos en la sede Mocoa y la subsede Sibundoy por las vigencias 2007 a 2015: \$17.656 miles de la subsede Sibundoy y \$87.822 miles de la sede Mocoa. Durante el año 2016 la institución no concedió créditos directamente a los estudiantes, pero se hizo convenios con entidades financieras para conceder este tipo de créditos. Su saldo esta conciliado con cartera. Se realizó el estudio jurídico de la cartera para determinar su cobrabilidad. Saldo pendiente por depurar.	105,479
1.4.80.12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Se ajustó la provisión por el valor de \$10.158 miles de las deudas de difícil cobro por concepto de créditos educativos con una antigüedad hasta el año 2015. Saldo pendiente de castigar contra la cartera de difícil cobro.	(105,478)
1.6.05.01	URBANOS	Refleja el valor histórico de los terrenos que tiene en la sede Mocoa. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles y los terrenos de la sede Mocoa y se valorizaron en \$1.848.200 miles.	25,455
1.6.05.02	RURALES	Refleja el valor histórico de los terrenos que tiene en la sede Sibundoy por \$237.738 miles. Y el valor histórico del Jardín Botánico Tropical Amazónico ubicado en Mocoa por \$102.100 miles. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles y los terrenos de la subsede Sibundoy se valorizaron en \$97.220 miles y el Jardín Botánico Tropical Amazonico se desvalorizó en \$2.643 miles.	339,838



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	Refleja la adquisición de materiales para construir un vivero en el Jardín Botánico Tropical Amazónico. Saldo pendiente por depurar.	16,618
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	Refleja el saldo de las adquisiciones en maquinaria y equipo efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Durante el año 2016 se adquirió y se dieron salidas de bodega de maquinaria y equipo por \$505.671 miles y \$87.541 miles respectivamente.	477,579
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Refleja el saldo de las adquisiciones de equipo de investigación, de laboratorio y de urgencias efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Durante el año 2016 se adquirió y se dieron salidas de bodega de equipo de laboratorio por \$1.103.271 miles y \$5.325 miles respectivamente.	1,113,343
1.6.35.03	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Refleja el saldo de las adquisiciones en muebles y enseres y equipo de oficina efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Durante el año 2016 se adquirió y se dieron salidas de bodega de maquinaria y equipo por \$201.784 miles y \$51.314 miles respectivamente.	150,470
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	Refleja el saldo de las adquisiciones de equipo de comunicación y computación efectuadas por el ITP que se encuentran en bodega. Durante el año 2016 se adquiere y se dan salidas de bodega de equipo de computación por \$1.381.918 miles \$740.680 miles respectivamente.	641,561
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	Refleja el valor histórico de la planta física en la sede Mocoa y Sibundoy. Durante el año 2016 se invirtió en planta física de la sede Mocoa la suma de \$515.393 miles; en la planta física de la subsele Sibundoy se invirtió la suma de \$110.017 miles; y en planta física para el Jardín Botánico Tropical Amazónico la suma de \$219.056 miles. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. La planta física en la sede Mocoa: aulas, biblioteca y otros se desvalorizaron en \$103.880 miles; El Bloque de Laboratorios en la sede Mocoa se desvalorizó en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizó en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsele Sibundoy se valorizó en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsele se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Las Edificaciones presentan una desvalorización neta de \$162.879 miles.	5,610,401
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	Refleja el valor histórico de las instalaciones deportivas y recreativas en la subsele Sibundoy por \$22.800 miles; y la construcción en el año 2011 de una plazoleta en la sede Mocoa del ITP por \$43.242 miles. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. Las canchas y plazoletas de la subsele se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa.	66,042
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	Refleja el valor histórico de las plantas de generación eléctrica propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	21,734
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	Refleja el valor histórico del equipo de música propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$39.556 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	67,040



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
 INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
 NIT 800.247.940-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	Refleja el valor histórico del equipo deportivo propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$4.400 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	6,360
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	Refleja el valor histórico del equipo de enseñanza propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	38,200
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Refleja el valor histórico de las herramientas y accesorios propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$7.285 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	25,595
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	Refleja el valor histórico del equipo de bombeo propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	550
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	Refleja el valor histórico del equipo de audiovisuales propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$36.298 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	138,969
1.6.55.23	EQUIPO DE ASEO	Refleja el valor histórico del equipo de aseo propiedad del instituto. Durante el año 2015 se han puesto en uso bienes por valor \$1.350 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	3,339
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	Refleja el valor histórico del equipo de investigación propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	35,645
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	Refleja el valor histórico del equipo de laboratorio propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	899,701
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	Refleja el valor histórico del equipo de urgencias propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$5.325 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	9,317
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	Refleja el valor histórico de los muebles y enseres propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$51.314 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	172,835
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	Refleja el valor histórico de los equipos y maquinas de oficina propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	16,078
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Refleja el valor histórico de los equipos de comunicacion propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$820 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	15,412
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Refleja el valor histórico de los equipos de computacion propiedad del instituto. Durante el año 2016 se han puesto en uso bienes por valor \$740.682 miles. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	1,119,811



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.6.75.02	TERRESTRE	Refleja el valor histórico de los vehículos propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	120,928
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	Refleja el valor histórico del equipo de cafetería propiedad del instituto. La institución realizó el inventario físico de los bienes, pendiente reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	1,720
1.6.85.01	EDIFICACIONES	Refleja la depreciación acumulada de las edificaciones propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Durante el año 2016 los bienes se depreciaron en \$92.226 miles	(430,800)
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Refleja la depreciación acumulada de las plantas de generación eléctrica propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(21,734)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	Refleja la depreciación acumulada de la maquinaria y equipo propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Durante el año 2016 los bienes se depreciaron en \$18.817 miles.	(122,353)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Refleja la depreciación acumulada del equipo médico y laboratorio propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Durante el año 2016 los bienes se depreciaron en \$82.008 miles	(324,391)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Refleja la depreciación acumulada de los muebles y enseres y equipo de oficina propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Durante el año 2016 los bienes se depreciaron en \$50.688 miles	(157,560)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	Refleja la depreciación acumulada de los equipos de comunicación y computación propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Durante el año 2016 los bienes se depreciaron en \$66.705 miles	(340,947)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	Refleja la depreciación acumulada de los vehículos de propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(120,928)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	Refleja la depreciación acumulada de los vehículos de propiedad de la institución. Metodo utilizado el de línea recta. Bienes depreciados en su totalidad.	(1,720)
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	Se refleja en el balance como un activo corriente y comprende el saldo de los bienes muebles menor o iguales a M.S.M.M.V. adquiridos por el Instituto que se encuentran en bodega.	3,446
1.9.60.01	OBRAS DE ARTE	Representa la adquisición en el 2003 de un Cristo Rey en marmolina.	2,300
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	Representa las enciclopedias, libros, textos y videos del Instituto. Pendiente realizar el inventario físico, para determinar y reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	396,290
1.9.70.05	DERECHOS	Representa el valor de una línea telefónica. Saldo pendiente por depurar.	339
1.9.70.07	LICENCIAS	Representa el monto de las licencias adquiridas por la institución durante la vigencia 2016.	156,720
1.9.70.08	SOFTWARE	Representa el software de la Institución. Durante la vigencia se adquiere software por \$337.000 miles. Pendiente realizar el inventario físico, para determinar y reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.	399,561
1.9.75.07	LICENCIAS	Refleja la amortización acumulada de las licencias. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2016 la amortización fue de \$55.931 miles	(55,931)
1.9.75.08	SOFTWARE	Refleja la amortización acumulada del software. Se amortiza en línea recta a un término de cinco años. Durante 2016 la amortización fue de \$13.898 miles.	(42,032)



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
1.9.99.52	TERRENOS	Representa la valorización neta de los terrenos propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. Los terrenos de la sede Mocoa y subsele Sibundoy se valorizaron en \$1.945.420 miles y el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó en \$2.643 miles. Los terrenos presentan una valorización neta de \$1.942.777 miles. El avalúo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa.	4,574,564
1.9.99.62	EDIFICACIONES	Representa la valorización neta de las edificaciones propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. La planta física en la sede Mocoa: aulas, biblioteca y otros se desvalorizaron en \$103.880 miles; El Bloque de Laboratorios en la sede Mocoa se desvalorizó en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizó en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsele Sibundoy se valorizó en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsele se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempla una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Las Edificaciones presentan una desvalorización neta de \$162.879 miles.	1,734,445
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	Refleja la deuda de \$1.138 miles que se tiene con la empresa Oracle Colombia Ltda desde diciembre de 2009 y \$50 miles por concepto de premiación de la semana universitaria del año 2012 a Jeisson D. España. de la vigencia 2013 refleja la deuda con: Yubelly P Castro por \$8.400 miles convenio Ondas. De la vigencia 2015: Consorcio Arcuing \$63.854 miles. De la vigencia 2016: MONTAGAS SA por \$922 miles; JHON MENDEZ por \$740.643 miles; LUNAGRO SAS por \$122.355, MELQUI N BRAVO por \$851.807 miles, SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA por \$113 miles, RONALD N DAVID por \$210.100 miles, Universidad SURCOLOMBIANA por \$39.250 miles, MULTINGENIERIA EU por \$33.120 miles, SAYRA PORTILLA por \$6.057 miles, JHON J IMABACHI por \$6.670 miles, VIVIAN MURIEL por \$6.341 miles, JUAN C NIÑO por \$6.282 miles, NORA SOLARTE por \$4.828 miles, PABLO MORENO por \$2.940 miles, SHIRLEY J PEÑAFIEL por \$2.327 miles, WELLINTON VIVEROS por \$2.607 miles, YENCI L DELGADO por \$2.520 miles, YIDER ROSERO por \$1.020 miles, MARIA B HENAO por \$1.733 miles, LUISA CHAVEZ por \$3.192 miles, KELLY VANESSA VALLEJO por \$1.260 miles, JOAN MAURICIO RINCON por \$2.268 miles, GERARDO F SANCHEZ por \$4.000 miles, EDGARDO CRIOLLO por \$2.267 miles, JAIME GOMEZ por \$990 miles, JESSICA GUZMAN por \$2.352 miles, FABIAN A OYOLA por \$1.428 miles, FULVIO HERRERA por \$1.734 miles, CRISTIAN BENAVIDES por \$6.057 miles, CARLOS ABRIL por \$4.200 miles, BAIRO J FAVIAN RODRIGUEZ por \$2.268 miles, CARLOS A LEMUS por \$1.890 miles, CORPOMEDICA EU por \$3.599 miles, DIANA BECERRA por \$3.780 miles, DIANA DELGADO por \$3.612 miles, CLAUDIA MORA por \$2.940 miles, CRISTIAN CAICEDO por \$1.336 miles, ANGELA BENAVIDES por \$3.060 miles, ANNY L NARVAEZ por \$3.420 miles, ALVARO ACOSTA por \$3.200 miles, ASEGURADORA SOLIDARIA COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA por \$1.834 miles, y ANA M CAMACHO por \$2.520 miles.	2,244,436
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	Refleja el saldo de parte de los convenios 100, 101 y 102 de 2008 celebrados con la Gobernación del Putumayo y de los rendimientos financieros de los dineros consignados en cuentas de ahorro. Saldo pendiente por depurar.	14,329
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	Refleja el saldo que se adeuda de las solicitudes de devolución de retenciones a la fuente por concepto de renta presentadas por personal de contrato en labores administrativas y docentes que estuvieron vinculados a la Institución. Saldo pendiente por depurar.	5,002



El Saber con la Armonía de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	Refleja el saldo con las administradoras de pensiones. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados.	13,844
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Refleja el saldo con las EPS. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados.	17,086
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	Refleja el saldo con el ICBF por \$11.874 miles; SENA por \$7.895 y la Caja de Compensación Familiar del Putumayo por \$6.579 miles. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados.	26,349
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	Refleja el saldo con un fondo de empleados desaparecido. Saldo pendiente de depurar.	30
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	Refleja el saldo por concepto de descuentos por orden judicial.	623
2.4.25.29	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	Refleja el saldo de los cheques anulados por la Institución con antigüedad superior a seis meses, de las vigencias 2010 a 2013. Saldo pendiente de depurar.	778
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	Refleja el saldo con la empresa Positiva SA - ARL. Durante los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de diciembre de 2016 no han sido subsanados.	602
2.4.25.35	LIBRANZAS	Refleja el saldo de descuentos efectuados en diciembre de 2016 por este concepto.	2,588
2.4.25.52	HONORARIOS	Refleja el valor adeudado a exintegrantes del Consejo Directivo del ITP por concepto de honorarios por \$147 miles; y al abogado Jose Daniel Ramirez \$2.820 miles, y a integrantes del Consejo Directivo del ITP por \$3.078. Saldo pendiente de depurar.	6,045
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	Refleja la deuda a Pedro P Muchavisoy cheque anulado de diciembre de 2012 por \$50 miles, y con el Banco Popular por \$222 miles. Saldo pendiente de depurar.	272
2.4.36.03	HONORARIOS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	9,009
2.4.36.05	SERVICIOS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	15,430
2.4.36.08	COMPRAS	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	54,223
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	4,166
2.4.36.16	A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	1,445
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.	50,003
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	Refleja el saldo adeudado a la DIAN por concepto de retenciones a la fuente practicadas.	2,892
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	Refleja el saldo adeudado al Municipio de Mocoa por concepto de reteica practicado.	17,832



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
2.4.40.21	IMPUESTO PARA PRESERVAR LA SEGURIDAD DEMOCRÁTICA	Refleja el saldo adeudado al Departamento del Putumayo por concepto de retenciones practicadas a contratistas para preservar la seguridad ciudadana.	17,396
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	Se refleja el saldo a favor del Departamento del Putumayo por concepto de la ejecución del proyecto de inversión BPIN 2014000060072 denominado FORTALECIMIENTO DE LAS COMPETENCIAS COMUNICATIVAS EN IDIOMA INGLÉS EN EL SISTEMA EDUCATIVO OFICIAL DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO por valor de \$3.897.050 miles. Refleja el saldo del convenio 962 y 1061 de 2016 celebrado con el Ministerio de Educación Nacional por \$890.693 miles y \$585.326 miles respectivamente.	5,373,069
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	Refleja lo adeudado al personal de hora catedra. Saldo pendiente de depurar de \$1.055 miles.	7,275
2.5.05.02	CESANTÍAS	Refleja la causación y consolidación a 31 de diciembre de 2016, por concepto de cesantías al personal docente y administrativo del Instituto afiliado a fondos privados - Porvenir.	30,832
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	Refleja la causación y consolidación por concepto de prima de vacaciones al personal docente y administrativo del Instituto.	25,683
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	Refleja la causación y consolidación por concepto de prima de servicios al personal docente y administrativo del Instituto.	37,217
2.5.05.12	BONIFICACIONES	Refleja la causación y consolidación por concepto de bonificación por servicios prestados al personal docente y administrativo del Instituto.	16,928
2.9.10.07	VENTAS	Refleja el monto recibido por de venta de servicios educativos de la vigencia 2017 por concepto de: matriculas ciclo tecnologico \$200.272 miles; formularios de inscripción para el ciclo tecnológico la suma de \$9.124 miles; matriculas ciclo profesional \$94.085 miles, formularios de inscripción para el ciclo profesional \$3.808, matriculas y formularios de	334,951
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. La cuenta capital fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Instituto, por la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, los saldos del saneamiento contable y el patrimonio público incorporado entre otros de vigencias anteriores. Se reclasifica a esta cuenta el excedente del año 2015 de la cuenta 3230 por \$2.729.857 miles.	11,438,189
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Durante la vigencia 2016 la institución presenta un excedente. Las partidas más relevantes que inciden negativamente en el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social y Ambiental, y que no afectan el flujo de efectivo, tenemos: depreciaciones y amortizaciones por valor de \$380.275 miles, Provisión para deudores por \$10.158 miles, que disminuyeron los activos y los resultados del ejercicio. Además se causaron y consolidaron las prestaciones sociales del personal administrativo y docente del Instituto que ascienden a \$110.660 miles. Los ingresos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional suman \$1.148.122 miles del impuesto CREE; lo causado por concepto de la estampilla Prodesarrollo del ITP por \$484.900 miles. Los ingresos por concepto de servicios educativos son de \$2.623.540 miles. Se causan ingresos por concepto del monopolio de licores por \$1.872.947 miles. La transferencia del M.E.N. para gastos de funcionamiento es de \$1.719.999 miles. Presenta unos gastos operacionales de \$2.981.901 miles, y otros gastos por \$58.605 miles. Los costos por los servicios educativos son del orden de \$3.338.534 miles.	1,802,401



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
3.2.40.52	TERRENOS	Representa la valorización neta de los terrenos propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. Los terrenos de la sede Mocoa y subsede Sibundoy se valorizaron en \$1.945.420 miles y el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó en \$2.643 miles. Los terrenos presentan una valorización neta de \$1.942.777 miles. El avalúo no contempló una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa.	4,574,564
3.2.40.62	EDIFICACIONES	Representa la valorización neta de las edificaciones propiedad del Instituto. La institución en el cuarto trimestre del año 2015 efectuó el avalúo de los bienes inmuebles. La planta física en la sede Mocoa: aulas, biblioteca y otros se desvalorizaron en \$103.880 miles; El Bloque de Laboratorios en la sede Mocoa se desvalorizó en \$272.072 miles; el Coliseo Cubierto sede Mocoa se valorizó en \$37.149 miles; La construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico se desvalorizó totalmente en \$1.744 miles. La planta física en la subsede Sibundoy se valorizó en \$242.561 miles y las canchas y plazoletas de la subsede se desvalorizaron en \$64.893 miles. El avalúo no contempló una plazoleta, ni los accesos peatonales internos en la sede Mocoa. Las Edificaciones presentan una desvalorización neta de \$162.879 miles.	1,734,445
3.2.55.25	BIENES	Refleja una construcción a nivel general en el Jardín Botánico Tropical Amazónico por valor de \$1.938 miles, según avalúo realizado por la ingeniera Alejandra Montezuma funcionaria del ITP, cuyo informe fue presentado el 24 de agosto de 2010. La construcción de una plazoleta en la sede Mocoa por \$43.242 miles; y el Coliseo Cubierto en la sede Mocoa por \$692.994. El año 2015 se lleva contra esta cuenta la donación de material bibliográfico recibido del Departamento del Putumayo por valor de \$202.868 miles.	941,042
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	Recursos provenientes de la estampilla Prodesarrollo Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP), creada mediante la Ley 1725 del 10 julio 2014. Mediante Ordenanza No 698 del 19 noviembre 2014, se ordena la emisión de la estampilla Prodesarrollo del Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP), o del ente que en el futuro haga sus veces; La Ordenanza en su ARTICULO OCTAVO: DESTINACION ESPECIFICA. Los recursos provenientes del recaudo por concepto de la Estampilla Prodesarrollo del Instituto Tecnológico del Putumayo (ITP) se destinarán para inversión en infraestructura física y su mantenimiento, montaje y dotación de laboratorios y bibliotecas, equipamiento y dotación del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces, adquisición de materiales y equipos destinados al desarrollo tecnológico e investigación, incentivos para cualificar el talento humano de estudiantes, docentes y administrativos del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces, y en general de todos aquellos bienes que se requieran para el crecimiento de la planta física y funcionamiento cabal del Instituto Tecnológico del Putumayo o del ente que en futuro haga sus veces.	484,900



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

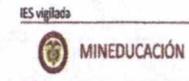
IES vigilada



CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	En la vigencia 2016 con los recursos de la estampilla se ejecutaron recursos así: Planta física sede Mocoa por \$178.305 miles a PAULO C BURBANO, Planta física sede Mocoa por \$19.206 miles a RAUL A QUINTERO, interventoría por \$17.821 miles a ALLAN E SANCHEZ, Servicio de vigilancia y seguridad privada con armas por \$54.303 miles, a TELEVIGILANCIA LTDA PROTECCION Y SEGURIDAD, capacitación por \$4.681 miles a la Universidad del Tolima matrícula maestría, incentivos por \$8.093 miles por estudios maestría al docente LUIS A ESCOBAR, incentivos por \$2.577 miles por estudios maestría al docente MARTIN J CAICEDO, honorarios por concepto de apoyo a la gestión de las TICs por \$12.432 miles a LUIS E ORDOÑEZ, honorarios por concepto de apoyo a los laboratorios básicos y especializados de la Institución por \$11.340 miles a DARIO F CORAL, honorarios por concepto de apoyo a la gestión de las TICs por \$1.800 miles a CRISTIAN F BENAVIDES, honorarios por concepto de apoyo a la gestión SIGEDIN académico registro y control por \$8.100 miles a JOHANA J MUÑOZ, honorarios por concepto de apoyo a la gestión de las TICs por \$5.400 miles a JUAN D ACOSTA, honorarios por concepto de apoyo al Jardín Botánico Tropical Amazónico del ITP por \$11.340 miles, honorarios por concepto de apoyo en la actualización, soporte técnico y mantenimiento del software SIGEDIN ACADEMICO por \$2.500 miles a RONALD N DAVID VALENCIA, servicios operativos de apoyo a la gestión en el Laboratorio de Agroindustria del Instituto Tecnológico del Putumayo por \$8.100 miles, prestación de servicio de Hosting para la página web del Instituto Tecnológico del Putumayo por \$557 miles a HOSTDIME.COM.CO S.A.S.	-
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	Prestación de servicios personales de apoyo a la gestión realizando actividades de aseo, limpieza e higiene en las instalaciones del Instituto Tecnológico del Putumayo sede Mocoa por \$1.100 miles a JOSE M MEGIAS, prestación de Servicios personales de apoyo a la gestión realizando actividades de mantenimiento y control en las instalaciones del Instituto Tecnológico del Putumayo y servicios asistenciales de apoyo a la gestión en las instalaciones del Jardín Tropical Amazónico de propiedad del Instituto Tecnológico del Putumayo sede Mocoa por \$12.797 miles a PABLO E CIFUENTES, prestación de servicios personales de apoyo a la gestión realizando actividades de mantenimiento y jardinería en las instalaciones del Instituto Tecnológico del Putumayo por \$6.417 miles a HERNANDO D BURBANO, servicios personales de apoyo a la gestión realizando actividades de Jardinería en las instalaciones del Instituto Tecnológico del Putumayo por \$6.270 miles a JARO W ORDOÑEZ, adquisición de material publicitario impreso para la promoción de servicios del Instituto Tecnológico del Putumayo por \$13.350 miles a JAIR HUMBERTO BELTRAN.	-
4.3.05.12	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación técnica profesional.	34,490
4.3.05.13	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación tecnológica por ciclos propedeuticos.	1,476,269
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	Ingresos por concepto de venta de servicios educativos en programas de formación profesional por ciclos propedeuticos.	847,017
4.3.05.27	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	Ingresos por concepto de seminarios de grado \$80.184 miles; diplomados \$7.864 miles, e intereses corrientes \$299 miles.	274,538



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
4.3.90.04	ASISTENCIA TECNICA	Ingresos recibidos por el instituto por este concepto.	3,000
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	Refleja las devoluciones y descuentos durante la vigencia 2016: ciclo tecnológico por valor de \$3.763 miles; ciclo profesional por \$3.085 miles; y extensión \$4.926 miles.	(11,774)
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	Refleja los ingresos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional del impuesto CREE por \$1.148122 miles, y el monto causado del Departamento del Putumayo por concepto del Monopolio de licores por \$505.535 de la vigencia 2016.	1,653,658
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Ingresos por concepto de transferencias de la Nación M.E.N. para funcionamiento durante la vigencia 2016.	1,719,999
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	Ingresos recibidos del municipio de Puerto Asis	10,099
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Ingresos financieros por concepto de intereses sobre depósitos en cuentas de ahorro.	52,722
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	Comprende los Ingresos por concepto del recibo y causación de la devolución del IVA a las IES por parte de la DIAN.	248,521
4.8.10.07	SOBRANTES	Incluyen principalmente las diferencias de menor cuantía en el cobro de la cartera, las diferencias en el pago de las declaraciones de retenciones mensuales a la DIAN y de reteica.	50
4.8.10.08	RECUPERACIONES	Refleja los ingresos por concepto de anulación de un cheque al docente Jefferson Ordoñez de dic/2015 por \$534 miles, ajuste de la cuota de fiscalización por \$2.846 miles y lo recibido por concepto de licencias a la Nueva EPS por \$7.024.	10,404
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Refleja los ingresos por concepto de intereses en la recuperación de la cartera morosa por \$5.548 miles; comisiones por \$129 miles recibidas de la Ascension SA por descuentos de nomina; arrendamientos \$4.458 miles.	10,135
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	Refleja los ingresos causados del Departamento del Putumayo por concepto del monopolio de Licores de las vigencias 2012, 2013, 2014 y 2015.	1,367,412
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	Se incluyen los gastos por concepto de sueldos al personal administrativo transversal del ITP.	336,075
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	Se incluyen los gastos por concepto de prima de vacaciones al personal administrativo transversal del ITP.	17,383
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	Se incluyen los gastos por concepto de prima de navidad al personal administrativo transversal del ITP.	33,210
5.1.01.17	VACACIONES	Se incluyen los gastos por concepto de vacaciones indemnizadas al personal administrativo transversal del ITP.	14,435
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	Se incluyen los gastos por concepto de bonificación especial de recreación al personal administrativo transversal del ITP.	1,885
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	Se incluyen los gastos por concepto de auxilio de transporte al personal administrativo transversal del ITP.	2,375
5.1.01.24	CESANTÍAS	Se incluyen los gastos por concepto de cesantías al personal administrativo transversal del ITP.	47,441
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	Se incluyen los gastos por concepto de capacitación al personal del ITP.	4,206
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	Se incluyen los gastos por concepto de bonificación por servicios prestados al personal administrativo transversal del ITP.	9,421



El Saber como Arma de Vida

NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

IES vigilada

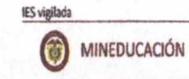


MINEDUCACIÓN

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	Se incluyen los gastos por concepto de prima de servicios al personal administrativo transversal del ITP.	15,707
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	Se incluyen los gastos por concepto de subsidio de alimentacion al personal administrativo transversal del ITP.	2,926
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.	85,497
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Se incluyen los aportes a la seguridad social en salud por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	172,618
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.	11,459
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones regimen de prima media por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	179,292
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	Se incluyen los aportes a seguridad social en pensiones regimen de ahorro individual por concepto de salario al personal de planta del ITP, y al personal de cátedra.	86,215
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.	64,122
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.	42,748
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	Gastos generales por concepto de diseños arquitectónicos.	111,655
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	Gastos generales por concepto de honorarios y servicios. Respecto al año 2015 se incrementaron en \$290.764 miles.	803,374
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	Gastos generales por concepto de materiales y suministros. Respecto al año 2015 se incrementaron en \$501.263 miles. Durante la vigencia 2016 se adquirio bienes muebles inferiores a medio s.m.l.v. por \$343.593 miles.	597,004
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	Gastos generales por concepto de mantenimiento de los bienes de propiedad de la institución	22,481
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	Gastos generales por concepto de servicios publicos.	53,161
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	Gastos generales por concepto de arrendamiento del dominio de la página web.	557
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	Gastos generales por concepto de viaticos y gastos de viaje de los funcionarios de la institución. Respecto al año 2015 se incrementaron en \$57.943 miles.	119,175
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	Gastos generales por concepto de material impreso publicitario.	13,350



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	Gastos generales por concepto de suscripciones y papelería impresa.	24,032
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	Gastos generales por concepto de seguros para pólizas de manejo, y amparo de bienes.	30,512
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Gastos generales por concepto de la compra de combustibles.	1,019
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	Gastos generales por concepto de elementos de aseo y cafetería.	161
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	Gastos generales por concepto de gastos legales.	85
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	Impuesto predial unificado de bienes en el Municipio de Mocoa y Municipio de Sibundoy vigencia 2016.	31,841
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	Intereses de mora pagadas y causados por la institución.	1,874
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	Impuesto del 4 por mil pagado a las instituciones financieras.	34,177
5.3.04.05	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	Valor del ajuste de la provisión de las deudas de difícil cobro por créditos educativos. Durante la vigencia 2016 la institución no concedió créditos educativos.	10,158
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	Por concepto de gastos bancarios.	22,595
5.8.08.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	Por concepto de impuestos asumidos.	710
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	Por concepto de intereses de mora pagadas por \$350 miles. Por intereses financieros devueltos al Departamento del Putumayo del convenio 041-2011 construcción del bloque de laboratorios por \$26.418.	26,768
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Refleja principalmente gastos por concepto de salarios por \$454 miles, contribuciones efectivas por \$714 miles, y gastos generales por 7.362 miles.	8,531
6.3.05.06	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en el ciclo técnico profesional: Generales por \$38.670 miles; salarios y prestaciones por \$158.390 miles. Estos costos aumentaron respecto a la vigencia 2015 en \$84.429 miles.	197,061
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en el ciclo tecnológico: materiales por \$118.330 miles, generales por valor de \$440.260 miles; salarios y prestaciones por \$1.842.654 miles; y la depreciación y amortizaciones por el monto de \$380.275 miles. Los costos aumentaron respecto a la vigencia 2015 en \$566.239 miles.	2,781,521
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en el ciclo profesional: Generales por valor de \$86.696 miles; salarios y prestaciones por \$115.528 miles hora cátedra. Los costos disminuyeron respecto a la vigencia 2015 en \$110.044 miles.	202,224



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO
NIT 800.247.940-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

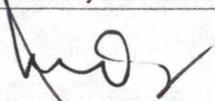
IES vigilada



MINEDUCACIÓN

El Saber como Arma de Vida
NOTA: SE UTILIZA COMO REFERENCIAS CRUZADAS LOS CODIGOS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFIC A(Miles)
6.3.05.12	EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	Refleja los costos de producción y ventas de los servicios educativos en la educación no formal extensiva Generales por \$115.571 miles, salarios y prestaciones por \$42.157 miles. Los costos aumentaron respecto a la vigencia 2015 en \$112.557 miles.	157,728
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Refleja el costo histórico de los bienes dados de baja por inservibles y obsoletos durante la vigencia 2010.	91,965
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	Refleja la demanda por reparación directa, interpuesta por por Ariel Alexander Pantoja Chamorro- Oscar Fernando Barrera Solarte y otros por resarcimiento de perjuicios morales y económicos causados por una presunta omisión del Instituto al realizar una actividad extramural.	342,654
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Corresponde a una planta de generación eléctrica recibida en comodato por la Alcaldía de Sibundoy. Se detectó con el informe de depuración y saneamiento contable por \$2.800 miles; muebles y enseres por \$7.380 miles y equipos y máquinas de oficina por \$5.299 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo; equipos de computación por \$13.510 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo, detectados con el informe de depuración y saneamiento contable. y el Convenio celebrado entre el Instituto y la Institución Educativa Pío XII recibiendo en comodato equipos de computación por \$33.603 miles.	167,701
9.3.46.20	OTROS ACTIVOS	Corresponde a libros y publicaciones de investigación y consulta por \$47 miles recibidos en comodato por la Gobernación del Putumayo. Se detectó con el informe de depuración y saneamiento contable.	47


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARISOL GONZALEZ OSSA
RECTORA


FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: ALVARO GUZMAN LARA
T.P. # 22.961-T