



El Saber como Arma de Vida

## CONTABILIDAD

Certificación Estados Contables 31 de julio de 2017

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 julio de 2017 y por el periodo del 1 de enero al 31 de julio de 2017, 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 tener pendiente la aprobación de las políticas de saneamiento contable; y por los saldos pendientes de depurar, así:

1. 1.1.10.06 Cuentas de ahorro pendientes por depurar: BBVA Mocoa 598-20082-2 ITP Conv101 Investigación. Saldo \$16.443.351. 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 \$15.816.568. 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 \$868.937. 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 \$16.432, 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.
2. 1.4.20.90: valor de las retenciones por concepto de renta, iva e ica pagadas y pendientes de reintegro de los avances girados para proyectos de investigación Ondas y semana CT+I, por \$1.290.466.
3. 1.4.70.83: intereses de mora que adeuda el Municipio de Mocoa por concepto de créditos educativos desde el año 2013 por \$29.930.000.



El Saber como Arma de Vida

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

## CONTABILIDAD

*Certificación Estados Contables 31 de julio de 2017*

4. 1.6.15.90: materiales para la construcción de un vivero en el Jardín Botánico Tropical Amazónico, por \$16.618.000.
5. 1.6: De los bienes muebles reflejados en este grupo se realizó un inventario físico; pendiente el reporte de la oficina de recursos físicos para reflejar en los estados financieros el informe de este inventario.
6. 1.9.60.07: Representa las enciclopedias, libros, textos y videos del Instituto por \$396.290.265. Pendiente realizar el inventario físico, para determinar y reflejar las bajas, faltantes y sobrantes.
7. 1.9.70.05: Representa el valor de una línea telefónica por \$339.390.
8. 2.4.01.01: pasivo de la vigencia 2009 a favor de Oracle Ltda por \$1.138.701; pasivo de la vigencia 2012 a favor de Jeisson David España Barragán por \$50.000 planilla 001-DIC-2012 premiación semana "U"; pasivo de la vigencia 2013 a favor de Yubelly Paola Castro Joaqui por \$8.400.000 asesoría en investigación proyecto Ondas.
9. 2.4.01.02: 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 por \$14.446.631.23.
10. 2.4.25.18: De los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de marzo de 2017 no han sido subsanados. Según informe de nómina existe un pasivo que asciende a la suma de \$739.485; y se determinó un saldo a favor por \$4.662.383.
11. 2.4.25.19: De los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de marzo de 2017 no han sido subsanados. Según informe de nómina existe un pasivo que asciende a la suma de \$16.845.222; y se determinó un saldo a favor por \$95.473.
12. 2.4.25.20: De los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de marzo de 2017 no han sido subsanados. Según informe de nómina existe un pasivo que asciende a la suma de \$9.085.880; y se determinó un saldo a favor por \$921.561.
13. 2.4.25.23: saldo con un fondo de empleados desaparecido por \$30.000.
14. 2.4.25.29: saldo de cheques anulados por la Institución con antigüedad superior a seis meses, de las vigencias 2010 a 2013 por \$778.700.
15. 2.4.25.32: De los periodos de febrero y marzo de 2016 hubo errores de liquidación del SOI que a 31 de marzo de 2017 no han sido subsanados. Según informe de nómina existe un pasivo que asciende a la suma de \$26.910; y se determinó un saldo a favor por \$146.008.
16. 2.4.25.52: valor adeudado a exintegrantes del Consejo Directivo del ITP por concepto de honorarios por \$146.500; y al abogado José Daniel Ramírez \$2.821.500.



El Saber como Arma de Vida

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

## CONTABILIDAD

*Certificación Estados Contables 31 de julio de 2017*

17.2.4.25.90: deuda a Pedro P Muchavisoy cheque anulado de diciembre de 2012 por \$50.000, y con el Banco Popular por \$222.100.

18.2.5.05.01: valor adeudado a contratistas por \$799.451; valor adeudado a docentes de hora cátedra por \$5.370.316.

19.8.3.15.10: valor de los activos retirados según bajas de años anteriores por \$91.964.956.

20.9.3.46.19: valor de los activos recibidos de terceros por \$167.700.882.

21.9.3.46.20: valor de los activos recibidos de terceros por \$47.000.

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  
 BALANCE GENERAL  
 31 DE JULIO DE 2017  
 (en pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

1	ACTIVO		
	Corriente		11.957.520.855,98
11	EFFECTIVO		8.368.153.380,93
1105	CAJA	4.688.585,00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.363.464.795,93	
14	DEUDORES		3.585.922.317,92
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.872.947.179,92	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.277.762.467,00	
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	166.434.054,00	
1470	OTROS DEUDORES	268.778.617,00	
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	104.120.626,00	
1480	PROVISION PARA DEUDORES CR	-104.120.626,00	
19	OTROS ACTIVOS		3.445.157,13
1910	CARGOS DIFERIDOS	3.445.157,13	
	No Corriente		16.575.953.936,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		9.441.916.614,00
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	5.715.952.699,00	
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)	-1.732.137.916,00	
19	OTROS ACTIVOS		7.134.037.322,00
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	398.590.265,00	
1970	INTANGIBLES	556.619.669,00	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-130.181.599,00	
1999	VALORIZACIONES	6.309.008.987,00	
	TOTAL ACTIVO		28.533.474.791,98
2	PASIVO		
	Corriente		7.247.652.927,51
24	CUENTAS POR PAGAR		6.205.527.662,51
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	90.085.734,23	
2425	ACREEDORES	29.689.616,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14.673.488,00	
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	6.071.078.824,28	



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO  
NIT 800.247.940-1  
BALANCE GENERAL  
31 DE JULIO DE 2017  
(en pesos)

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		29.638.411,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	29.638.411,00	
27	PASIVOS ESTIMADOS		141.744.363,00
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	141.744.363,00	
29	OTROS PASIVOS		870.742.491,00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	870.742.491,00	
	TOTAL PASIVO		7.247.652.927,51
3	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		21.285.821.864,47
3208	CAPITAL FISCAL	13.240.590.230,62	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	795.180.541,85	
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	6.309.008.987,00	
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	941.042.105,00	
	TOTAL PATRIMONIO		21.285.821.864,47
32	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28.533.474.791,98
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 I	-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  
NIT 800.247.940-1

IES vigilada



MINEDUCACIÓN

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2017  
(en pesos)

	Ingresos Operacionales		3.249.760.885,49
4110	NO TRIBUTARIOS	145.855.318,00	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.742.232.564,49	
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.466.614,00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.366.139.617,00	
	Ingresos Netos		3.249.760.885,49
	Costo de Ventas de Bienes y Servicios		1.382.013.408,92
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.382.013.408,92	
	Excedente o Déficit Bruto		1.867.747.476,57
	Gastos Operacionales		1.287.386.278,30
5101	SUELDOS Y SALARIOS	388.378.974,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.214.000,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	243.231.095,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	45.628.115,00	
5111	GENERALES	597.684.958,00	
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.249.136,30	
	Total Gastos Operacionales		1.287.386.278,30
	Excedente o Déficit Operacional		580.361.198,27
	Otros Ingresos		248.192.382,30
4805	FINANCIEROS	22.184.398,30	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	217.539.032,00	
4810	EXTRAORDINARIOS	7.111.027,00	
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.357.925,00	
	Otros Gastos		33.373.038,72
5802	COMISIONES	7.026.159,72	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0,00	
5810	EXTRAORDINARIOS	234.800,00	
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.112.079,00	
	Excedente del Ejercicio		795.180.541,85

MARISOL GONZALEZ OSSA  
REPRESENTANTE LEGAL

ALVARO GUZMAN LARA  
CONTADOR  
TP 22961-T