

Anexo 1

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

	AÑO 2.010	AÑO 2.009		AÑO 2.010	AÑO 2.009
<b>Cód. ACTIVO</b>	<b>100.344.542</b>	<b>97.415.241</b>	<b>Cód. PASIVO</b>	<b>27.857.204</b>	<b>29.027.302</b>
<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>37.997.897</b>	<b>26.131.883</b>	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>26.145.128</b>	<b>27.174.831</b>
11 Efectivo	9.475.154	4.577.642	21 Operaciones de instituciones financieras	0	0
12 Inversiones e instrumentos derivados	13.758.102	9.564.592	22 Operaciones de cre	1.800.000	1.200.000
13 Rentas por cobrar	0	0	23 Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
14 Deudores	14.751.511	11.980.455	24 Cuentas por pagar	9.318.094	6.222.248
15 Inventarios	0	0	25 Obligaciones laborales y SSI	3.404.796	3.232.585
19 Otros activos	13.130	9.194	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
			27 Pasivos estimados		0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	29 Otros pasivos	11.622.238	16.519.998
<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>62.346.645</b>	<b>71.283.358</b>	<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>1.712.076</b>	<b>1.852.471</b>
12 Inversiones e instrum	0	0	22 Operaciones de cre	0	1.200.000
13 Rentas por cobrar	0	0	23 financiamiento e instrumentos derivados	0	0
14 Deudores	7.542.058	7.389.266	24 Cuentas por pagar	0	0
16 Propiedades, planta y equipo	17.029.455	15.647.570	25 Obligaciones laborales y SSI		
17 Bienes de beneficio y uso público	0	0	26 Bonos y títulos emitidos	0	0
18 Recursos naturales y del ambiente	0	0	27 Pasivos estimados	1.712.076	652.471
19 Otros activos	37.775.132	48.246.522	29 Otros pasivos	0	0
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	<b>TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Participación de terceros	0	0
			patrimo. del sector público	0	0
			3 <b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>72.487.338</b>	<b>68.387.939</b>
			31 Hacienda pública	0	0
			32 Patrimonio institucional	72.487.338	68.387.939
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>100.344.542</b>	<b>97.415.241</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>100.344.542</b>	<b>97.415.241</b>

Anexo 1

20

		AÑO 2.010	AÑO 2.009			AÑO 2.010	AÑO 2.009
	CUENTAS DE ORDEN	0	0		CUENTAS DE ORDEN	0	0
81	Derechos contingentes	3.569.660	1.292.020	91	Responsabilidades contingentes	(27.486.660)	(29.725.516)
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	17.592.514	17.592.514	93	Acreedoras de control	(7.641.169)	(4.599.300)
89	Deudoras por contra (cr)	(21.162.174)	(18.884.534)	99	Acreedoras por contra (db)	35.127.829	34.324.816



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO**



FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
**NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ**



FIRMA DEL CONTADOR  
**NOMBRE: ELKÍN DE JESÚS MUÑOZ BERRÍO**  
 T.P 39125-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

## Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2010							
(Cifras en miles de pesos)							
		Diciembre de 2010	Diciembre de 2009			Diciembre de 2010	Diciembre de 2009
Cód.	ACTIVO	100.344.542	97.415.241	Cód.	PASIVO	27.857.204	29.027.302
	CORRIENTE (1)	37.997.897	26.131.883		CORRIENTE (4)	26.145.128	27.174.831
11	Efectivo	9.475.154	4.577.642	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	0	181.419	2105	Operaciones de banca central	0	0
1109	Depositos en instituciones financieras y coop	0	0	2110	Operaciones de captación y socios	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	9.475.154	4.396.223	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
1120	Fondos especiales	0	0				
12	Inversiones e instrumentos	13.758.102	9.564.592	22	Operaciones de credito	1.800.000	1.200.000
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	13.567.837	9.353.406	2203	Operaciones de credito publico internas de corto plazo.	1.800.000	1.200.000
1202	Invers. admón de liquidez en títulos participativos	170.918	195.186	2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo.	0	0
1207	Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	19.347	16.000	2262	Interes Deuda Púb. L.P vigencia amor	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
14	Deudores	14.751.511	11.980.455	24	Cuentas por pagar	9.318.094	6.222.248
1401	Ingresos no tributarios	2.026.467	1.587.895	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	7.295.984	5.326.178
1406	Venta de bienes	9.670	1.888	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	5.628.094	5.525.837	2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1408	Servicios de energía	0	0	2415	Operaciones de seguros y reasegur.	0	0
1413	Transferencias por cobrar	369.552	106.663	2422	Intereses por pagar	139.410	0
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	579.375	629.639
1420	Avances y anticipos entregados	0	0	2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.020.398	359.371	2436	Retenc. en la fuente e imp. de timbre	776.489	221.830
1425	Depósitos entregados	0	0	2437	Retención imp. de ind. y ccio. por pagar	0	0
1470	Otros deudores	5.697.330	4.398.801	2440	Imp. contribuc. y tasas por pagar	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
1480	Provisión para deudores	0	0	2450	Avances y anticipos recibidos	511.121	24.857
				2455	Depósitos recibidos en garantía	0	3.326
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	15.715	16.418
1505	Mercancías procesadas	0	0	2465	Premios por pagar	0	0
1510	Mercancías en existencia	0	0	2470	Admón sistema de seguridad soc. integ.	0	0
1515	Materias primas y suministros	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	0	0

Anexo 2

22

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2009		Diciembre de 2010	Diciembre de 2009	
19	Otros activos	13.130	9.194	25	Obligaciones laborales y SSI	3.404.796	3.232.585
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	5.321	8.739	2505	Salarios y prestac. sociales	3.286.260	3.113.695
1910	Cargos diferidos	7.809	455	2510	Pensiones por pagar	118.536	118.890
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0				
1920	Bienes entregados a terceros	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
1925	Amortiz. de bienes entregados a tercer.	0	0	2625	Bonos pensionales	0	0
1926	Bienes en proceso de titularización	0	0	2630	Títulos emitidos	0	0
1930	Bienes recibidos en dación de pago	0	0				
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	0	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1943	Amortiz. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2720	Provisión para Pensiones	0	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	2725	Provisión para seguros	0	0
1955	Provisión para responsabilidades	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1960	Bienes de arte y cultura	0	0				
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	11.622.238	16.519.998
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	185.194	148.697
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	11.437.044	16.371.301
				2915	Créditos diferidos	0	0
1999	Valorizaciones	0	0				
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0				
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>62.346.645</b>	<b>71.283.358</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>1.712.076</b>	<b>1.852.471</b>
12	Inversiones e instrumentos	0	0	22	Operaciones de credito p	0	1.200.000
1202	Invers. admón de liquidez	0	0	2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	0	1.200.000
1280	Provisión para protección de invers.	0	0	2263	Intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2301	Administración de liquidez	0	0
1315	Difícil recaudo	0	0	2302	Créditos obtenidos	0	0
1380	Provisión para rentas por cobrar	0	0				
14	Deudores	7.542.058	7.389.266	24	Cuentas por pagar	0	0
1401	Ingresos no tributarios	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	0	0
1407	Prestación de servicios	0	0	2403	Transferencias	0	0
1470	Otros deudores	2.035.890	1.918.609	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	66.745	144.653	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensio	5.444.893	5.442.223	2437	Retención impto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	(5.470)	(116.219)	2449	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0

Anexo 2

23

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2009			Diciembre de 2010	Diciembre de 2009	
				2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0	
16	Propiedades, planta y equipo	17.029.455	15.647.570	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0	
1605	Terrenos	1.717.864	1.717.866	2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0	
1610	Semovientes	193.387	202.931	2460	Créditos judiciales	0	0	
1615	Construcciones en curso	713.310	330.578	2465	Premios por pagar	0	0	
1625	Maquinaria, planta y equipo en tránsito	0	0	2490	Otras cuentas por pagar			
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	25	Obligaciones laborales y SSI	0	0	
1636	Propiedades, planta y equipo en manten.	0	0	2505	Salarios y prestac. sociales	0	0	
1640	Edificaciones	11.817.089	11.104.525	2510	Pensiones por pagar	0	0	
1645	Plantas y ductos	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0	
1650	Redes, líneas y cables	834.372	834.372	2625	Bonos pensionales	0	0	
1655	Maquinaria y equipo	1.951.935	1.726.118	2630	Títulos emitidos	0	0	
1660	Equipo médico y científico	3.242.103	2.776.353					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.743.309	1.554.969	27	Pasivos estimados	1.712.076	652.471	
1670	Equipos de comunic. y computación	6.243.758	5.765.047	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0	
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	125.503	121.118	2710	Provisión para contingencias	0	0	
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	60.516	40.701	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0	
1685	Depreciación acumulada	(10.656.557)	(9.631.725)	2720	Pensiones de jubilación	1.712.076	652.471	
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	0	0	
1690	Depreciación diferida	0	0	2725	Provisión para seguros	0	0	
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(957.134)	(895.283)	2790	Provisiones diversas	0	0	
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0	29	Otros Pasivos			
1704	Materiales en tránsito	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	0	0	
1705	Bienes de benef. y uso público en const.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	
1710	Bienes de uso público	0	0	2915	Créditos diferidos	0	0	
1715	Bienes históricos y culturales	0	0	2921	Operaciones Fondo de Garantías-Fogafin	0	0	
1785	Amort. acum. de bs. de uso público	0	0	2996	Obligaciones en Inv. Administrativa	0	0	
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	<b>TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *</b>			0	0
1805	Recursos renovables	0	0	Participación de terceros			0	0
1810	Amort. acum. de recursos renovables	0	0	Participación patrim. del sector público			0	0
1815	Recursos no renovables	0	0	<b>PATRIMONIO (7)</b>			<b>72.487.338</b>	<b>68.387.939</b>
1820	Agotam. acum. de recursos no renovab.	0	0					
1825	Invers. en explot. de recursos no renovab.	0	0					
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0					
19	Otros activos	37.775.132	48.246.522	31	Hacienda pública	0	0	
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	3105	Capital fiscal	0	0	
1910	Cargos diferidos	0	0	3110	Resultados del ejercicio	0	0	
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	389.711	347.884	3115	Superávit por valorización	0	0	
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	72.487.338	68.387.939	
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	3205	Capital autorizado y pagado	0	0	

Anexo 2

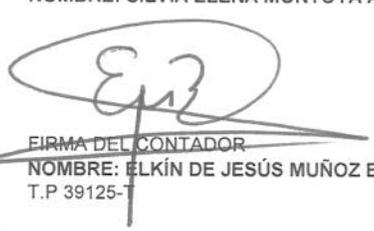
24

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2009			Diciembre de 2010	Diciembre de 2009
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208	Capital fiscal	17.888.916	14.399.360
1950	Responsabilidades	0	0	3220	Dividendos y particip. decretados	0	0
1955	Provisión para responsabilidades	0	0	3225	Resultados de ejercicios anteriores	0	0
1960	Bienes de arte y cultura	961.734	1.233.636	3230	Resultados del ejercicio	15.773.401	3.523.726
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3235	Superávit por donación	5.551.653	5.474.008
1970	Intangibles	990.078	869.256	3240	Superávit por valorización	35.887.914	46.210.234
1975	Amortización acumulada de intang.	(454.305)	(414.488)	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1995	Principal y subalterna	0	0	3255	Patrimonio instituc. incorporado	0	0
1999	Valorizaciones	35.887.914	46.210.234	3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(2.614.546)	(1.219.389)
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>100.344.542</b>	<b>97.415.241</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>100.344.542</b>	<b>97.415.241</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
81	Derechos contingentes	3.569.660	1.292.020	91	Responsabilidades contingentes	(27.486.660)	(29.725.516)
82	Deudoras fiscales	0	0	92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	17.592.514	17.592.514	93	Acreedoras de control	(7.641.169)	(4.599.300)
89	Deudoras por contra (cr)	(21.162.174)	(18.884.534)	99	Acreedoras por contra (db)	35.127.829	34.324.816

10.322.320

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO

  
 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: ELKÍN DE JESÚS MUÑOZ BERRÍO  
 T.P 39125-7

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

<b>POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"</b> <b>ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL</b> <b>DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2010</b> (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2010	Año 2009
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>65.930.810</b>	<b>52.040.627</b>
41	Ingresos fiscales	7.455.267	795.478
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	33.612.935	25.596.472
44	Transferencias	24.862.608	25.648.677
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	0	0
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	0	0
	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>42.107.724</b>	<b>45.186.257</b>
63	Costo de venta de servicios	42.107.724	45.186.257
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>19.793.993</b>	<b>14.259.040</b>
51	De administración	19.706.647	14.257.754
53	Provisiones, agotamiento, amortización	87.346	1.286
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>4.029.093</b>	<b>(7.404.670)</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>12.646.166</b>	<b>12.147.757</b>
48	Otros ingresos	12.646.166	12.147.757
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>901.858</b>	<b>1.219.361</b>
58	Otros gastos	901.858	1.219.361
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>15.773.401</b>	<b>3.523.726</b>
	<b>EFEECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Corrección monetaria	0	0
	<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>15.773.401</b>	<b>3.523.726</b>

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO

  
 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: ELKÍN DE JESÚS MUÑOZ BERRÍO  
 T.P 39125-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

<b>POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"</b> <b>ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL</b> <b>DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2010</b> (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2010	Año 2009
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>65.930.810</b>	<b>52.040.627</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>7.455.267</b>	<b>795.478</b>
4110	No tributarios	7.455.267	795.478
<b>42</b>	<b>Venta de Bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	0	0
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>33.612.935</b>	<b>25.596.472</b>
4305	Servicios educativos	34.839.658	24.695.456
4390	Otros servicios	6.069.300	7.144.674
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(7.296.023)	(6.243.658)
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>24.862.608</b>	<b>25.648.677</b>
4428	Otras transferencias	24.862.608	25.648.677
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>42.107.724</b>	<b>45.186.257</b>
<b>63</b>	<b>Costo de venta de servicios</b>	<b>42.107.724</b>	<b>45.186.257</b>
6305	Servicios educativos	35.369.011	35.621.261
6390	Otros servicios	6.738.713	9.564.996
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>19.793.993</b>	<b>14.259.040</b>
<b>51</b>	<b>Administración</b>	<b>19.706.647</b>	<b>14.257.754</b>
5101	Sueldos y salarios	11.573.527	6.623.156
5102	Contribuciones imputadas	2.290.656	2.183.675
5103	Contribuciones efectivas	887.471	600.491
5104	Aportes sobre la nómina	60.645	81.580
5111	Generales	4.583.355	4.401.320
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	310.993	367.532
<b>53</b>	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>87.346</b>	<b>1.286</b>
5302	Provisión para protección de inversiones		0
5304	Provisión para deudores	47.529	0
5309	Provisión para responsabilidades	0	0
5314	Litigios o demandas	0	0
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	0	1.286
5331	Depreciación de bienes adquirid. en leasing fro.	0	0
5345	Amortización de intangibles	39.817	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>4.029.093</b>	<b>(7.404.670)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>12.646.166</b>	<b>12.147.757</b>
4805	Financieros	278.294	1.910.768
4808	Otros ingresos ordinarios	13.150.916	15.463.271
4810	Extraordinarios	388.915	478.166
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1.171.959)	(5.704.448)
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Código	Concepto	Año 2010	Año 2009
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>901.858</b>	<b>1.219.361</b>
5801	Intereses	619.084	952.225
5802	Comisiones	148.750	288.697
5805	Financieros	148	1.666
5808	Otros gastos ordinarios	148.370	25.654
5810	Extraordinarios	567	1.081
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(15.061)	(49.962)
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>		
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>15.773.401</b>	<b>3.523.726</b>



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO**



FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
**NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ**



FIRMA DEL CONTADOR  
**NOMBRE: ELKÍN DE JESÚS MUÑOZ BERRÍO**  
 T.P 39125-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

ANEXO 5

POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009	(1)	68.387.939
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2010	(2)	4.099.399
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2010	(3)	72.487.338
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	14.421.719
CAPITAL FISCAL		3.489.556
RESULTADO DEL EJERCICIO		12.249.675
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		77.645
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		(1.395.157)
DISMINUCIONES:	(5)	10.322.320
CAPITAL FISCAL		0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		10.322.320
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
RESULTADO DEL EJERCICIO		0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	0
CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO		0



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO



FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ



FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: ELKIN DE JESUS MIÑOZ BERRIO  
 T.P. N° 39125-T

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**BALANCE GENERAL CLASIFICADO A DICIEMBRE 31 DE 2010**

Cifras en Miles de Pesos

	Diciembre		Diciembre		Diferencia	Variac. %
	2010	Partic. %	2009	Partic. %		
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo	9.475.154	9,44%	4.577.642	4,70%	4.897.512	106,99%
Inversiones e instrumentos derivados	13.758.102	13,71%	9.564.592	9,82%	4.193.510	43,84%
<b>DEUDORES</b>	<b>14.751.511</b>	<b>14,70%</b>	<b>11.980.455</b>	<b>12,30%</b>	<b>2.771.056</b>	<b>23,13%</b>
Servicios Educativos	5.628.094	5,61%	5.525.837	0,00%	102.257	1,85%
Otros Deudores	8.753.865	8,72%	6.347.955	6,52%	2.405.910	37,90%
Depositos judiciales	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>13.130</b>	<b>0,01%</b>	<b>9.194</b>	<b>0,01%</b>	<b>3.936</b>	<b>42,81%</b>
Gastos Pagados por Anticipado	5.321	0,01%	8.739	0,01%	(3.418)	-39,11%
Cargos Diferidos	7.809	0,01%	455	0,00%	7.354	1616,26%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>37.997.897</b>	<b>37,87%</b>	<b>26.131.883</b>	<b>26,83%</b>	<b>11.866.014</b>	<b>45,41%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>17.029.455</b>	<b>16,97%</b>	<b>15.647.570</b>	<b>16,06%</b>	<b>1.381.885</b>	<b>8,83%</b>
Terrenos	1.717.864	1,71%	1.717.866	1,76%	(2)	0,00%
Semovientes	193.387	0,19%	202.931	0,21%	(9.544)	-4,70%
Construcciones en curso	713.310	0,71%	330.578	0,34%	382.732	115,78%
Edificaciones	11.817.089	11,78%	11.104.525	11,40%	712.564	6,42%
Redes, líneas y cables	834.372	0,83%	834.372	0,86%	0	0,00%
Maquinaria y equipo	1.951.935	1,95%	1.726.118	1,77%	225.817	13,08%
Equipo médico y científico	3.242.103	3,23%	2.776.353	2,85%	465.750	16,78%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.743.309	1,74%	1.554.969	1,60%	188.340	12,11%
Equipos de comunic. y computación	6.243.758	6,22%	5.765.047	5,92%	478.711	8,30%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	125.503	0,13%	121.118	0,12%	4.385	3,62%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	60.516	0,06%	40.701	0,04%	19.815	48,68%
Depreciación acumulada	(10.656.557)	-10,62%	(9.631.725)	-9,89%	(1.024.832)	10,64%
Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(957.134)	-0,95%	(895.283)	0,00%	(61.851)	0,00%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>45.317.190</b>	<b>45,16%</b>	<b>55.635.788</b>	<b>57,11%</b>	<b>(10.318.598)</b>	<b>-18,55%</b>
<i>Otros Deudores</i>	2.035.890	2,03%	1.918.609	1,97%	117.281	6,11%

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**BALANCE GENERAL CLASIFICADO A DICIEMBRE 31 DE 2010**

Cifras en Miles de Pesos

	Diciembre		Diciembre		Diferencia	Variac. %
	2010	Partic. %	2009	Partic. %		
Deudas de Difícil Cobro	66.745	0,07%	144.653	0,15%	(77.908)	-53,86%
Provisión para deudores	(5.470)	-0,01%	(116.219)	-0,12%	110.749	0,00%
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	389.711	0,39%	347.884	0,36%	41.827	12,02%
Bienes Adquiridos en Leasing	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Depreciación Bs. Adquiridos en Leasing	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Bienes de Arte y Cultura	961.734	0,96%	1.233.636	1,27%	(271.902)	-22,04%
Intangibles	990.078	0,99%	869.256	0,89%	120.822	13,90%
Amortización intangibles	(454.305)	-0,45%	(414.488)	-0,43%	(39.817)	9,61%
Cuotas Partes Bonos y Títulos Pensi.	5.444.893	5,43%	5.442.223	5,59%	2.670	0,05%
Valorizaciones	35.887.914	35,76%	46.210.234	47,44%	(10.322.320)	-22,34%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>100.344.542</b>	<b>100,00%</b>	<b>97.415.241</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.929.301</b>	<b>3,01%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>14.522.890</b>	<b>14,47%</b>	<b>10.654.833</b>	<b>10,94%</b>	<b>3.868.057</b>	<b>36,30%</b>
Cuentas por Pagar	9.318.094	9,29%	6.222.248	6,39%	3.095.846	49,75%
Obligaciones Laborales	3.404.796	3,39%	3.232.585	3,32%	172.211	5,33%
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>11.622.238</b>	<b>11,58%</b>	<b>16.519.998</b>	<b>16,96%</b>	<b>(4.897.760)</b>	<b>-29,65%</b>
Ingresos Recibidos por Anticipado	11.437.044	11,40%	16.371.301	16,81%	(4.934.257)	0,00%
Otros pasivos	185.194	0,18%	148.697	0,15%	36.497	24,54%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>26.145.128</b>	<b>26,06%</b>	<b>27.174.831</b>	<b>27,90%</b>	<b>(1.029.703)</b>	<b>-3,79%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1,23%</b>	<b>(1.200.000)</b>	<b>-100,00%</b>
Deuda Pública Interna L. Plazo	0	0,00%	1.200.000	1,23%	(1.200.000)	-100,00%
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONI</b>	<b>1.712.076</b>	<b>1,71%</b>	<b>652.471</b>	<b>0,67%</b>	<b>1.059.605</b>	<b>0,00%</b>
Provisión para Pensiones	1.712.076	1,71%	652.471	0,67%	1.059.605	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>27.857.204</b>	<b>27,76%</b>	<b>29.027.302</b>	<b>29,80%</b>	<b>(1.170.098)</b>	<b>-4,03%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>72.487.338</b>	<b>72,24%</b>	<b>68.387.939</b>	<b>70,20%</b>	<b>4.099.399</b>	<b>5,99%</b>
Capital Fiscal	17.888.916	17,83%	14.399.360	14,78%	3.489.556	24,23%
Utilidad o Perd. de Ejercicios ant.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**BALANCE GENERAL CLASIFICADO A DICIEMBRE 31 DE 2010**

Cifras en Miles de Pesos

	Diciembre	Partic.	Diciembre	Partic.	Diferencia	Variac. %
	2010	%	2009	%		
Resultados del Ejercicio	15.773.401	15,72%	3.523.726	3,62%	12.249.675	347,63%
Superávit por Donaciones	5.551.653	5,53%	5.474.008	5,62%	77.645	1,42%
Superávit por Valorizaciones	35.887.914	35,76%	46.210.234	47,44%	(10.322.320)	-22,34%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>100.344.542</b>	<b>100,00%</b>	<b>97.415.241</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.929.301</b>	<b>3,01%</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOTOY ARBELAEZ

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: ELKIN DE JESÚS MUÑOZ BERRIO  
 T.P 391125-T

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2010  
(Cifras en miles de pesos)

	Diciembre 2010	Partic. %	Diciembre 2009	Partic. %	Diferencia	Variac. %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>65.930.810</b>	<b>100,00%</b>	<b>52.040.627</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.890.183</b>	<b>21,07%</b>
Venta de servicios Educativos	34.839.658	52,84%	24.695.456	47,45%	10.144.202	29,12%
Venta de otros bienes y servicios	6.069.300	9,21%	7.144.674	13,73%	(1.075.374)	-17,72%
Ingresos fiscales	7.455.267	11,31%	795.478	1,53%	6.659.789	89,33%
Devol., reb. y descuentos en venta de servicios	(7.296.023)	-11,07%	(6.243.658)	-12,00%	(1.052.365)	14,42%
Transferencias	24.862.608	37,71%	25.648.677	49,29%	(786.069)	-3,16%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>42.107.724</b>	<b>63,87%</b>	<b>45.186.257</b>	<b>86,83%</b>	<b>(3.078.533)</b>	<b>-7,31%</b>
Costo de venta de servicios	42.107.724	63,87%	45.186.257	86,83%	(3.078.533)	-7,31%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19.793.993</b>	<b>30,02%</b>	<b>14.259.040</b>	<b>27,40%</b>	<b>5.534.953</b>	<b>27,96%</b>
De administración	19.706.647	29,89%	14.257.754	27,40%	5.448.893	27,65%
Provisiones, agotamiento, amortización	87.346	0,13%	1.286	0,00%	86.060	98,53%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.029.093</b>	<b>6,11%</b>	<b>(7.404.670)</b>	<b>-14,23%</b>	<b>11.433.763</b>	<b>283,78%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>12.646.166</b>	<b>19,18%</b>	<b>12.147.757</b>	<b>23,34%</b>	<b>498.409</b>	<b>3,94%</b>
Financieros	278.294	0,42%	1.910.768	3,67%	(1.632.474)	-586,60%
Otros ingresos ordinarios	13.150.916	19,95%	15.463.271	23,45%	(2.312.355)	-17,58%
Extraordinarios	388.915	0,59%	478.166	0,92%	(89.251)	-22,95%
Ajuste de ejercicios anteriores	(1.171.959)	-1,78%	(5.704.448)	-10,96%	4.532.489	-386,74%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>901.858</b>	<b>1,37%</b>	<b>1.219.361</b>	<b>2,34%</b>	<b>(317.503)</b>	<b>-35,21%</b>
Intereses	619.084	0,94%	952.225	1,83%	(333.141)	-53,81%
Comisiones y otros	148.750	0,23%	288.697	0,55%	(139.947)	-94,08%
Financieros	148	0,00%	1.666	0,00%	(1.518)	-1025,68%
Otros gastos ordinarios	148.370	0,23%	25.654	0,05%	122.716	0,00%
Extraordinarios	567	0,00%	1.081	0,00%	(514)	-90,65%
Ajuste de ejercicios anteriores	(15.061)	-0,02%	(49.962)	-0,10%	34.901	-231,73%
<b>DEFICIT NETO</b>	<b>15.773.401</b>	<b>23,92%</b>	<b>3.523.726</b>	<b>6,77%</b>	<b>12.249.675</b>	<b>77,66%</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE  
NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: ELKIN DE JESUS MIÑOZ BERRIO  
T.P. N° 39125/T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2010

### I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EL POLITÉCNICO COLOMBIANO “JAIME ISAZA CADAVID”

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid es una entidad descentralizada del orden departamental, creada mediante Ordenanza 41 del 10 de diciembre de 1963, cuyo objeto social es proporcionar enseñanza en los niveles profesional y tecnológico, en la sede central y en las distintas unidades regionales distribuidas en el Departamento de Antioquia. La Institución está reglamentada por lo dispuesto en las Leyes 30 de 1992 y 115 de 1994, cuenta con el reconocimiento del ICFES como Institución Universitaria. Los ingresos se derivan básicamente de las transferencias departamentales, venta de servicios educativos y otros servicios.

#### 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Mediante Resolución Rectoral 659 del 28 de noviembre de 2008, se adoptó el Manual de Políticas Contables, Instructivos y Funciones del Área Contable en el Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

Los registros contables y la preparación de sus Estados Contables, se acoge a los principios de la contabilidad pública y a las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en lo referente a la aplicación del marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP. Sus libros principales se encuentran debidamente registrados.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales, se aplica la base de causación y para el reconocimiento de las ejecuciones presupuestales se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

**3.1 Depuración de saldos.** A nivel Institucional, se continúa con la depuración contable como una actividad permanente con el fin de determinar la existencia real de los bienes, derechos y obligaciones que afecten directamente el patrimonio de la entidad. Es decir trimestralmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como cartera, bienes, proveedores. Así mismo se cuenta con el **Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable**. Dicho proceso se ha asumido con recursos propios de la entidad de cuatro (4) Contadores, dos (2) Auxiliares Administrativos y estudiantes del programa de Contaduría Pública de la Facultad de Administración del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

**3.2 Limitaciones y definiciones que inciden en el proceso contable.** El proceso contable del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, se ve afectado entre otras, por las siguientes situaciones de orden administrativo:

- **Físicos – Tecnológicos:** Se continúa solicitando para el Área Contable un software que permita el manejo de la información en línea y no por interfaces mensuales.

Actualmente se continúa con procesos manuales de digitación de documentos contables, ya que estos no se encuentran sistematizados.

- **Falencias en la integración en los flujos de información:** Se presentan inconsistencias al integrar la información cada mes, se carece de un software que integre en línea, es decir diariamente.
- Se debe buscar la integración automática de ciertos procesos que en la actualidad se hacen manualmente.

## - II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

**110501 CAJA PRINCIPAL.** Se refiere a la caja principal, la cual opera en la Tesorería de la Institución en la sede central - Poblado.

**110502 CAJAS MENORES.** Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. Los responsables y cuantías están debidamente autorizados.

**1110 BANCOS Y CORPORACIONES.** Las cuentas bancarias, tanto en cuenta corriente como de ahorro, presentan su respectivo cuadro con saldos de Tesorería. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a diciembre 31 de 2010, de las cuales 22 corresponden a Bancos y 153 a fondos especiales en el IDEA.

Al 31 de diciembre su saldo fue de \$ 9.475.154.000.

**120106 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO.** Corresponde a una inversión por \$6.219.000.000, depositados en el IDEA para el Plan de Inversión.

**120144 OTROS CERTIFICADOS.** Son inversiones en Valores Bancolombia y en el IDEA por \$7.348.837.000

**120203 CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL.** Corresponde a cuotas en las cuales la entidad ha participado como socio y que ascienden a \$170.918.000.

**120750 EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO.** Son inversiones correspondientes a la participación en otras entidades por \$ 16.000.000

**120755 EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA.** Se trata de acciones ordinarias por \$3.347.406 que se tienen suscritas con el Parque Tecnológico de Antioquia.

**140103 INTERÉS.** Son los intereses por mora en el pago de la facturación, la cual asciende a \$ 1.532.797.000

**140601 BIENES DE AGRICULTURA, SILVICULTURA Y PESCA.** Registra las deudas por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a diciembre quedaron cuentas por cobrar de \$9.670.000.

**140701 SERVICIOS EDUCATIVOS.** En la cuenta causación matrículas (14070105) se registra la liquidación de las facturas por concepto de matrículas, con abono a la cuenta ingresos recibidos por anticipado (2910070201). La cuenta 14070105 presenta movimientos globales mediante la liquidación y el pago de matrículas.

La cuenta 1407010101 corresponde a los créditos educativos, deudas derivadas del otorgamiento de crédito para la cancelación de matrículas. Esta cuenta es auxiliar y se ha conciliado durante todo el año a 31 de diciembre, su saldo fue de \$ 1.911.633.000

**140790 OTROS SERVICIOS.** Dentro de esta subcuenta se cuenta con cartera no académica y que a 31 de diciembre se tenía facturado \$ 3.716.461.000.

**142210 IMPUESTO A LAS VENTAS.** Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a diciembre 31 de 2010 es de \$ 1.020.398.000

**147008 CUOTAS PARTES PENSIONES.** Porcentaje de participación que el Politécnico factura a las entidades del estado en proporción al número de años que el jubilado laboró en ellas. Actualmente se tienen cuotas partes jubilatorias con: Cajanal EICE en Liquidación \$ 626.617.786, Departamento de Antioquia \$ 1.237.549.536, así mismo con el Municipio de Rionegro, San Roque, Caprecom, Cocorna, y Tecnológico de Antioquia.

**147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS.** Corresponde a los prestamos a los empleados del Politecnico en aproximadamente \$ 3.974.288.000, por intermedio del Fondo de Bienestar Social Laboral.

**147509 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO (PRESTACIÓN DE SERVICIOS).** Incluye la deuda académica, representada en pagarés u otro tipo de documentos por \$66.745.000 ajustada con cartera.

Durante el 2010 se provisionó y retiro los valores que llegaron al 100%.

**147601 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TÍTULOS PENSIONALES.** Corresponde a cobros a la Tesorería General del Departamento por \$ 5.234.313.409. y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por \$ 210.580.660, correspondiente al porcentaje de pensiones a su cargo, de acuerdo con lo establecido en la Ley 100.

**1605 TERRENOS.** Se refiere a los terrenos que son propiedad de la Institución, los cuales están registrados al costo histórico por \$1.459.088.000.

**1610 SEMOVIENTES.** Registra los ejemplares de las distintas líneas y razas empleadas para fines académicos. Su contabilización se hace por el costo histórico. Se presentó un inventario a diciembre 31 de 2010 por \$193.387.000.

**1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO.** Corresponde a las diferentes obras que se vienen realizando en la Institución, a 31 de diciembre el saldo es \$713.310.000.

**1640 EDIFICACIONES.** Se contabilizan por el costo histórico o por el costo de construcción, según el caso, los bienes inmuebles que son propiedad del Politécnico, de los cuales se cuenta con los soportes sobre su dominio; fecha de adquisición, costo, área, ubicación, número de escritura, notaría, cédula catastral, etc. A diciembre 31 las edificaciones tenían un costo de \$11.817.089.000

**1655 MAQUINARIA Y EQUIPO, 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO Y 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA.** Sus saldos a 31 de diciembre fueron de \$1.951.935.000, \$3.242.103.000 y \$1.743.309.000, respectivamente.

**1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN.** Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.243.758.000.

**1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA.** Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta. La vida útil empleada para hacer las depreciaciones, de acuerdo con los instructivos de la Contaduría General de la Nación, son los siguientes:

Edificios e instalaciones	50 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Equipos de comunicación y accesorios	10 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipos de computación y accesorios	5 años

A 31 de diciembre el saldo es de \$10.656.557.000

## **1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

**190501 SEGUROS.** Comprende a seguros por transporte de valores, automóviles colectivos, accidentes colectivos, todo riesgo contratistas, equipo, maquinaria, accidentes personales seguro estudiantil, corriente débil, incendio, rotura de maquinaria, sustracción establecimiento, responsabilidad civil.

**1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA.** Corresponde a inversiones hechas en inmuebles que no son propiedad de la Institución.

**1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA.** En este rubro se agrupan las bibliotecas de la sede central y cada una de las distintas unidades regionales. Adicionalmente se contabilizan los elementos de museo y los bienes de culto. Su saldo a diciembre 31 es de \$961.734.000

**1970 INTANGIBLES.** Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de diciembre es de \$990.078.000

**1999 VALORIZACIONES.** Sus saldos fueron verificados y están ajustados con los avalúos presentados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, quedando en los otros activos (valorizaciones) por \$35.887.914.000.

En el 2010 se ajustó esta cuenta por encontrarse sobreestimadas las valorizaciones registrados en la contabilidad.

**2203 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE CORTO PLAZO.** Comprende a las distintas obligaciones adquiridas a corto plazo por el Politécnico, se hace un control y conciliación mensual de los extractos para cada una de las deudas, según informe de Deuda pública.

A 31 de diciembre de 2010 la entidad quedó con un saldo de \$1.800.000.000.

**2401 CUENTAS POR PAGAR.** Corresponde a los proveedores por compra de bienes y servicios, en estos últimos, se incluye los profesores de cátedra, contratos de prestación de servicios y auxiliares administrativo y de docencia, su saldo es de \$7.295.984.000.

**2425 ACREEDORES.** En ésta cuenta se destacan los siguientes rubros:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
242504	Servicios Públicos	\$29.178.000
242507	Arrendamientos	\$47.973.000
242513	Saldos a favor de beneficiarios	\$302.940.000

**2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE.** Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, timbre. El saldo a diciembre 31, es de \$776.489.000 se cancela en el mes de enero de 2011

**2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES.** Esta conformado salarios y por la consolidación de la prestaciones sociales a 31 de diciembre por \$ 3.286.260.000

**251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES.** Corresponde a las cuotas partes adeudadas a otras entidades oficiales por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico. Dentro de estas entidades están: Departamento de Antioquia, Pensiones Antioquia, el ISS, Universidad de Caldas y Fonprecon. Su saldo a 31 de diciembre \$118.586.000

**2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES.** Se calculan las provisiones para prestaciones sociales, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Prestación	Vinculado	Cátedra
Cesantías(*)	10,00%	8,33%
Intereses a las cesantías	1,00%	1,00%
Vacaciones	5,00%	4,17%
Prima de Servicios	8,00%	8,33%
Prima de vacaciones	8,00%	- 0 -
Prima de Navidad	8,00%	- 0 -
Otras provisiones	8,00%	8,00%

**2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES.** Se calcula anualmente aplicando el procedimiento implantado por el Contador General de la Nación según la circular Externa 24 de Junio 24 de 1998 , el Instructivo 008 de 1998.y la Resolución 354 de 2007

**2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.** Ésta cuenta controla los ingresos por venta de servicios educativos. Este valor se difiere mensualmente durante el período académico con cargo a la cuenta ingresos recibidos por anticipado y abono a la respectiva cuenta de ingresos (4305).

Presenta movimientos representativos en los meses de noviembre y diciembre, originados por la causación de las matrículas del semestre 2010-2, dichos saldos se comienzan a diferir a partir del mes de enero de 2011. Su saldo es de \$11.437.044.000

**320801 CAPITAL FISCAL.** Dentro de esta cuenta se encuentran los ajustes correspondientes al proceso de depuración contable establecido por la Contaduría General de la Nación, además, por los traslados de otras cuentas del patrimonio.

En el 2010 se trasladan a esta cuenta el resultado del ejercicio y del ejercicio de otros periodos

A 31 de diciembre de 2010 su saldo es de \$ 17.888.916.000

**3230 RESULTADO DEL EJERCICIO.** Representado por una utilidad a 31 de diciembre de 2010, el cual ascendió a \$ 15.773.401.000

**3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN.** Corresponde a las contrapartidas hechas en el grupo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 31 de diciembre de 2010 era de \$ 35.887.914.000.

Esta cuenta también se afecto como contrapartida de la 1999 Valorizaciones.

**4110 NO TRIBUTARIOS.** La cuenta mas representativa dentro de este grupo corresponde a las Estampillas Pro Poli, que durante el 2010 se recaudaron \$7.455.267.000

**4305 SERVICIOS EDUCATIVOS** Corresponde al valor facturado por concepto de matrículas, además otros servicios tales como bienestar estudiantil, servicios informáticos, derechos de grados, seguro estudiantil, etc. A diciembre 31 su saldo fue de \$34.839.658.000.

**4390 OTROS SERVICIOS.** Esta cuenta corresponde en gran parte a los convenios que a 31 de diciembre terminan en \$ 6.069.300.000.

**4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS.** Cuenta de naturaleza débito en la cual se registran las devoluciones, descuentos y rebajas ocurridas por hechos como: descuentos del 10% por la Ley de Votación, Ley del Deporte, rebajas por decisiones del Comité de Matrículas, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, etc. El saldo de estas cuentas es de \$7.296.023.000.

**442803 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.** Transferencias del Departamento de Antioquia a diciembre 31/09. Estos recursos se causaron con base en la Ordenanza 017 de agosto 01/99 según facturación mensual. Durante el año se recibieron \$24.564.519.000.

**480590 OTROS INGRESOS FINANCIEROS.** Corresponden a los rendimientos de las cuentas bancarias, como también a los intereses que se cobran en las liquidaciones de matrícula por concepto de letras, pagarés y plazos.

14

**481090 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS.** Esta se compone por: venta de productos agropecuarios, aprovechamientos, reintegro de otros costos y gastos, presentaciones artísticas y culturales y por convenios suscritos entre el Politécnico y otras entidades. Su saldo a 31 de diciembre fue de \$ 282.264.000.

**4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.** Todas las partidas contabilizadas en esta cuenta están soportadas mediante diferentes comprobantes y son el resultado de la actualización que se le hacen a las cuentas por cobrar, en el mes de abril se hizo este proceso con las facturas de periodos anteriores del Departamento de Antioquia

**51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.** Arrojan un saldo de \$19.706.647.000 y comprende las cuentas 5101 sueldos y salarios, 5102 contribuciones imputadas, 5103 contribuciones efectivas, 5104 aportes sobre nómina, 5111 generales y 5120 impuestos, contribuciones y tasas.

**5801 INTERESES.** Corresponde a los intereses pagados durante el 2010 por la deuda pública y por los créditos de tesorería, Su saldo fue de \$ 619.084.000

**5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.** Se utilizó esta cuenta para contabilizar todos los ajustes que resultaron de la depuración a las cuentas de períodos anteriores.

**6305 SERVICIOS EDUCATIVOS.** Corresponde al costo de venta de los servicios educativos que presta el Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid como Institución de educación superior, esta cuenta se relaciona con la 720895 Traslado de costos para el 31 de diciembre su saldo es de \$ 35.369.011.000.

**7208 EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR- FORMACIÓN PROFESIONAL.** Se relaciona con los costos de producción asociados a los gastos generales, sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre nómina e impuestos.

**8120. LITIGIOS Y DEMANDAS.** Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.569.660.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

**839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL.** Se registró la deuda del Departamento de Antioquia por \$17.592.514.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 8915 deudoras de control por contra (Cr).

112

**9120 LITIGIOS Y DEMANDAS.** De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se registraron las novedades inherentes a la culminación de procesos jurídicos y el surgimiento de nuevas demandas, tanto a nivel laboral como administrativo, su valor a 31 de diciembre de 2010 es de \$ 25.686.660.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 9905 responsabilidades contingentes por contra (Db).



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
Nombre: Gilberto Giraldo Buitrago  
Rector



FIRMA JEFE ÁREA FINANCIERA  
Nombre: Silvia Elena Montoya Arbeláez



FIRMA CONTADOR  
Nombre: Elkin de Jesús Muñoz Berrío  
T.P. No. 39125-T