

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 12 de Febrero de 2013

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DEL
POLITÉCNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID**

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 11 de febrero de 2013, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de diciembre de 2012, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Dicha información revela la realidad financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

Este certificado se expide con base en el artículo 4 de la Resolución 550 del 19 de diciembre de 2005.

GILBERTO GIRALDO BUITRAGO
Rector
Cédula 70.061.480

JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
Contador
Cédula 98.575.074
T.P. 43162-T



Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011
	ACTIVO	100.471.850	112.054.030			PASIVO	38.246.731	23.727.537
	CORRIENTE (1)	38.517.751	45.100.532			CORRIENTE (4)	26.248.662	22.015.461
11	Efectivo	8.976.659	7.173.505		21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	0	4.313		2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	8.976.659	7.169.192		2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	11.356.957	8.080.611		22	Operaciones de credito pu	0	600.000
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	11.202.886	7.910.020		2207	Deuda púb.int. de LP. x amortizar en la vig.	0	0
1202	Invers. admón de liquidez en títulos participativos	154.071	154.591		2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo.	0	600.000
1207	Inversiones patrímo en entidades no controlad	0	16.000		2262	Interes Deuda Púb. L.P vigencia amor	0	0
14	Deudores	18.183.742	28.503.057		24	Cuentas por pagar	10.934.283	13.823.466
1401	Ingresos no tributarios	10.071	1.606.790		2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	8.298.623	12.153.862
1406	Venta de bienes	4.530	5.557		2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	10.051.695	11.149.779		2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	0	10.573.234		2422	Intereses por pagar	165.159	25.080
1415	Préstamos concedidos	0	0		2425	Acreedores	355.340	447.348
1420	Avances y anticipos entregados	5.773.252	49.999		2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	1.124.468		2436	Retenc. en la fuente e imp.to. de timbre	280.311	746.068
1470	Otros deudores	4.761.513	4.010.871		2440	Impptos. contribuc. y tasas por pagar	1.056	0
1480	Provisión para deudores	(2.417.319)	(17.641)		2450	Avances y anticipos recibidos	116.645	451.108
15	Inventarios	0	0		2460	Créditos judiciales	1.717.149	0
19	Otros activos	393	1.343.359		25	Obligaciones laborales y SSI	2.058.955	3.151.530
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	393	1.343.359		2505	Salarios y prestac. sociales	2.025.361	3.093.897
1910	Cargos diferidos	0	0		2510	Pensiones por pagar	33.594	57.633
1935	Provis.bienes recib. en dación de pago	0	0		27	Pasivos estimados	575.507	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0		2721	Provisión para bonos pensionales	575.507	0
1960	Bienes de arte y cultura	0	0		29	Otros pasivos	12.679.917	4.440.465
1970	Intangibles	0	0		2905	Recaudos a favor de terceros	381.663	536.691
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0		2910	Ingresos recibidos por anticipado	12.298.254	3.903.774

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011	Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011
	NO CORRIENTE (2)	61.954.099	66.953.498		NO CORRIENTE (5)	11.998.069	1.712.076
12	Inversiones e instrumentos	0	3.200	22	Operaciones de crédito público	10.000.000	0
1202	Invers. admón. de liquidez-Renta vble.	0	0	2208	Operaciones de crédito público internas de largo plazo	10.000.000	0
1207	Inversiones patrimonio en entidades no controladas	3.200	3.200	2263	Intereses deuda pública interna largo plazo	0	0
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3.200)	0				
14	Deudores	1.619.753	7.561.243	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	1.597.376	2.084.693	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	22.377	42.444	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensio	0	5.459.063	2437	Retención impto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	0	(24.957)	2440	Impostos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
				2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	22.254.818	20.948.814	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1.707.309	1.717.864	2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
1610	Sernovientes	186.059	198.106	2460	Créditos judiciales	0	0
1615	Construcciones en curso	4.561.612	69.906	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	15.750.298	15.694.899	2510	Pensiones por pagar	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	834.372	2625	Bonos pensionales	0	0
1655	Maquinaria y equipo	5.749.432	1.951.406	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	146.111	3.523.749				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.004.641	2.053.083	27	Pasivos estimados	1.998.069	1.712.076
1670	Equipos de comunic. y computación	5.656.900	6.726.053		Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	69.580	77.498		Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	48.876	63.476		Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(12.668.866)	(11.004.464)	2720	Pensiones de jubilación	1.998.069	1.712.076
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(957.134)	(957.134)	2790	Provisiones diversas	0	0
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0				
19	Otros activos	38.079.528	38.440.241		PATRIMONIO (7)	62.225.119	88.326.493
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	430.039	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	3115	Superávit por valorización	0	0
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	32	Patrimonio institucional	62.225.119	88.326.493
				3208	Capital fiscal	46.851.430	33.667.073

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2012	Diciembre de 2011
1960	Bienes de arte y cultura	1.600.778	1.429.311		3230	Resultados del ejercicio	(25.019.623)	17.491.341
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0		3235	Superávit por donación	5.631.560	5.587.149
1970	Intangibles	1.898.328	1.381.121		3240	Superávit por valorización	35.742.649	35.887.914
1975	Amortización acumulada de intang.	(1.162.228)	(688.144)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	35.742.650	35.887.914		3270	Provisiones, depreciación y amortizaciones	(980.897)	(4.306.984)
TOTAL ACTIVO (3)		100.471.850	112.054.030		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		100.471.850	112.054.030
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		0	0
81	Derechos contingentes	14.290.630	3.442.660		91	Responsabilidades contingentes	16.562.328	25.573.272
83	Deudoras de control	30.739.392	17.403.910		93	Acreedoras de control	5.464.303	5.464.303
89	Deudoras por contra (CP)	(45.030.022)	(20.846.570)		99	Acreedoras por contra (db)	(22.026.631)	(31.037.575)

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: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
T.P 43162-T

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público, según numeral 361 P.G.C.P.

Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2012	Año 2011
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	60.152.211	88.991.592
41	Ingresos Fiscales	6.107.713	6.506.396
4110	No tributarios	6.107.713	6.506.396
42	Venta de Bienes	242.060	1.936
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	239.399	0
4204	Productos Manufacturados	2.661	1.936
43	Venta de Servicios	30.343.932	45.975.671
4305	Servicios educativos	39.482.552	49.934.977
4390	Otros servicios	371.178	244.654
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(9.509.798)	(4.203.960)
44	Transferencias	23.458.506	36.507.589
4428	Otras transferencias	23.458.506	36.507.589
6	COSTO DE VENTAS (2)	49.875.165	59.448.541
62	Costo de venta de bienes	36.522	16.653
6210	Bienes comercializados	36.522	16.653
63	Costo de venta de servicios	49.838.643	59.431.888
6305	Servicios educativos	49.756.134	53.541.282
6390	Otros servicios	82.509	5.890.606
	GASTOS OPERACIONALES (3)	30.519.730	18.132.365
51	Administración	19.442.076	17.964.193
5101	Sueldos y salarios	10.706.059	9.950.692
5102	Contribuciones imputadas	2.427.275	1.388.129
5103	Contribuciones efectivas	1.048.837	1.049.939
5104	Aportes sobre la nómina	60.684	684.125
5111	Generales	4.845.801	4.653.728
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	353.420	237.580
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	11.077.654	168.172
5302	Provisión para protección de inversiones	3.200	0
5304	Provisión para deudores	10.840.370	168.172
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	234.084	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	(20.242.684)	11.410.686
48	OTROS INGRESOS (5)	3.815.884	5.947.892
4805	Financieros	798.248	380.443
4808	Otros ingresos ordinarios	3.530.242	4.846.902
4810	Extraordinarios	488.788	268.851
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1.001.394)	451.696
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0

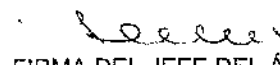
Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2012	Año 2011
58	OTROS GASTOS (7)	8.592.823	(132.763)
5801	Intereses	1.339.874	337.841
5802	Comisiones	160.710	158.979
5808	Otros gastos ordinarios	1.351.373	102.574
5810	Extraordinarios	4.422	477.441
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	5.736.444	(1.209.598)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	(25.019.623)	17.491.341
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	(25.019.623)	17.491.341

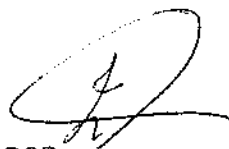
* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GILBERTO GIRLADO BUITRAGO


FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE

NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ


FIRMA DEL CONTADOR

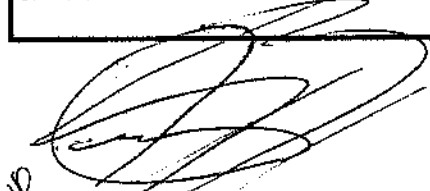
NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ

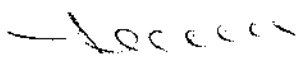
T.P 43162-T

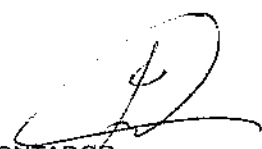
Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público, según numeral 361 P.G.C.P.

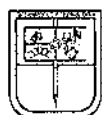
ANEXO 5

POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012		
(Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	(1)	88.326.493
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2012	(2)	(26.101.374)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	(3)	62.225.119
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	13.228.768
CAPITAL FISCAL		13.184.357
RESULTADO DEL EJERCICIO		0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		44.411
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0
DISMINUCIONES:	(5)	39.330.142
CAPITAL FISCAL		0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		145.265
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
RESULTADO DEL EJERCICIO		42.510.964
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		(3.326.087)
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: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
 T.P. N° 43162 - T



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2012

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 conexos a la educación.

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 Politécnico 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.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos. La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de Diciembre de 2012, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y tres (3) Auxiliares Administrativos.

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:** El Área Contable cuenta con un software desactualizado el cual genera gran cantidad de errores e inconsistencias por lo que se debe manipular los datos para generar los diferentes registros y reportes; lo anterior es inadecuado ya que para hacer operaciones y procesos corrientes de la contabilidad se tiene que recurrir a los ingenieros del área de informática para que sean ellos quienes corrijan los errores o generen los informes requeridos.

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

- **Falencias en la integración en los flujos de información:** La información contable que se allega a través de interfaces con las demás áreas corre altos riesgos de no ser objeto de revisión en el área contable, pues actualmente se hacen interfaces mensuales, en su mayoría los encargados de generar la información no cumplen con las fechas de corte, haciendo que por el poco tiempo que se tiene para cumplir con los diferentes compromisos el área contable incorpore la información con una mínima revisión y en meses posteriores se hacen las correcciones a los errores detectados.



3.3 Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable:

Durante el año 2012 se efectuaron ajustes contables por valores representativos a las cuentas de inventarios por concepto de revisión de saldo y de depreciaciones, provisión y castigo de cartera de difícil cobro, cuyos efectos se informan en las notas de carácter específico.

- 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, es política de la Institución no manejar efectivo en la tesorería, el saldo es de \$0.

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 31 de Diciembre las cajas menores se encuentran cerradas con saldos -0-;

1110 BANCOS Y CORPORACIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a Diciembre 31 de 2012 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadre entre contabilidad y Tesorería.

Al 31 de Diciembre presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	Saldo a 31/12/2012
Cuentas Corrientes	\$ 5.434.172.209
Cuentas de Ahorro	\$ 3.542.495.081
Totales	\$ 8.976.667.290

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$11.202.892.762

120203 CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL. Corresponde a cuotas en las sociedades FODESEP y APORTES FUNDAC.COMITE DLLO EMPRESARIAL en las cuales la entidad ha participado como socio y que ascienden a \$154.591.471.



120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA. Corresponde a inversiones en la sociedad PARQUE TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA EN LIQUIDACIÓN por valor de \$3.200.000, los cuales se encuentran provisionados en un 100%.

140103 INTERÉS. Son los intereses por mora en el pago de la facturación, la cual asciende a \$ 10.069.984. Durante el año 2012 se castigaron intereses de difícil cobro por un valor de \$1.529.322.302.

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 31 quedaron cuentas por cobrar de \$4.524.000.

1407 SERVICIOS. En esta cuenta se registra la causación de cuentas por cobrar resultado de la liquidación de matrículas y otros servicios académicos por valor de \$856.373.922 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$9.195.325.888

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$5.773.253.640 está compuesto por los anticipos a contratos de obra pública e interventorías por construcciones y remodelaciones de los inmuebles.

147008 CUOTAS PARTES PENSIONES. Porcentaje de participación que el Politécnico le factura al Departamento de Antioquia y a las entidades del Estado en proporción al número de años que el jubilado laboró en ellas. Actualmente los saldos más representativos son: Cajanal EICE en Liquidación 124.151,701, Departamento de Antioquia \$1.097.668.305 así mismo con el Municipio de Rionegro, San Roque, Caprecom, Cocorná, Universidad Nacional y Tecnológico de Antioquia; durante el año 2012 de la cuenta 147008 se castigaron deudas por valor de \$6.903.219.882 por ser consideradas de difícil cobro.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.049.759.072, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 84% corresponde a préstamos de



vivienda.

147066 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 2012 es de \$662.219.155.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 730 días por \$17.486.783 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas.

1480 PROVISION PARA DEUDORES. Representa el valor estimado del total de la cartera de cuentas por cobrar que por su antigüedad se considera incobrable, para su cálculo se utiliza el método individual, aplicándole a cada cuenta el porcentaje de acuerdo con la fecha de la factura dando el siguiente resultado:

Vencida entre (días)	% Provisión	Provisión
1 - 180	0%	0
181 - 365	5%	129.192.229
365 - 730	40%	1.500.518.855
731 - 1095	70%	644.100.993
Más 1095	100%	143.506.294
Total		\$ 2.417.318.371

La variación de la provisión de cartera con respecto al año 2011 se debe a que gran cantidad de cuentas algunas de las cuales provienen desde el año 1999, no habían sido objeto de provisión, el registro realizado afecta adicionalmente el resultado del año 2012.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En el mes de Abril de 2012 como resultado de la implementación del plan de mejoramiento a los hallazgos de la Contraloría General de Antioquia en su auditoria regular a la vigencia de 2011, se efectuó una revisión a cada uno de los



bienes registrados en la Coordinación de Bienes y Servicios, proceso que trajo como resultado la realización de ajustes contables por reclasificaciones entre las diferentes cuentas de activo; así como variaciones en las depreciaciones, con su efecto en las cuentas de resultado. En total los ajustes efectuados afectaron las cuentas de resultado en \$ 2.992.000.000.

1605 TERRENOS. Se refiere a los terrenos que son propiedad de la Institución, los cuales están registrados al costo histórico por \$1.707.310.858, los terrenos fueron objeto de valorización en el año 2009 por un valor adicional de \$27.494.175.541 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO. Se encuentran registradas en esta cuenta los pagos efectuados a constructores e interventores, por avance de obra de las remodelaciones efectuadas y que a 31 de diciembre se encuentran pendientes de liquidar; su monto asciende a \$4.561.612.952.

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 \$15.750.296.250. Las edificaciones fueron objeto de valorización en el año 2009 por un valor adicional de \$ 8.246.767.223 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

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 \$5.749.430.435, \$146.109.129 y \$2.004.639.455, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$5.656.899.678

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 \$12.668.859.953

1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL: El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, no tiene identificados recursos como parte de la reserva financiera actuarial establecida por Ley 549 de 1999.

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 \$1.600.777.825

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de Diciembre es de \$1.898.825.997

1999 VALORIZACIONES. Corresponden al valor por encima del costo histórico menos depreciaciones, tomando como base los avalúos efectuados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2009, el monto asciende a \$35.742.149.876.

2208 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO. Comprende la obligación adquirida a largo 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 2012 la entidad quedó con un saldo de \$10.000.000.000 con el Banco de Bogotá, para lo cual se pignoraron los ingresos de la "Estampilla Politécnico" en un 120% del valor del préstamo.

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 \$8.298.620.652.

2425 ACREEDORES. En ésta cuenta se destacan las cuentas por pagar por conceptos de servicios públicos, arrendamientos, seguros, aportes a seguridad social, entre otros. El saldo a 31 de diciembre fue de \$355.339.710.

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE. Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, timbre e industria y comercio. El saldo a Diciembre 31 es de \$280.318.000 y se cancela en el mes de Enero de 2013.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios y por la consolidación de las cesantías e intereses sobre las cesantías a 31 de diciembre de 2012 y que al 31 de Diciembre no se han cancelado por valor de \$2.025.363.985. Para el corte a Diciembre 31 de 2012 no se alcanzó a ingresar la información correspondiente a las prestaciones sociales por pagar diferentes a cesantías e intereses sobre las cesantías, puesto que la información no fue remitida por el área correspondiente.

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 \$33.596.351.

2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES. El valor de la provisión para pensiones se encuentra desactualizado puesto que el cálculo actuarial realizado hace más de 10 años no ha sido avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización, el saldo de la provisión para pensiones a 31 de Diciembre de 2012 es de \$1.998.069.948 y para bonos pensionales es de \$575.506.423

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas, impuestos y cobro de cartera de terceros, destacándose las estampillas favor del departamento de Antioquia por un valor de \$291.610.743 y cuentas a favor de terceros por \$88.437.065.



2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2013-1, dichos saldos se comienzan a diferir a partir del mes de Enero hasta Junio 30 de 2013. Su saldo es de \$12.298.251.630

320801 CAPITAL FISCAL. Dentro de esta cuenta se encuentran los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Entidad, la cuenta fue objeto ajustes correspondientes al proceso de depuración contable establecido por la Contaduría General de la Nación, además, por los traslados de otras cuentas del patrimonio.

A 31 de Diciembre de 2012 su saldo es de \$46.851.432.564

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable a diciembre 31 de 2012 de \$25.019.623.000.00 representado principalmente: un aporte extraordinario de \$10.000 Millones causado en diciembre 28 de 2011, correspondiendo a ingresos efectivos de la vigencia 2012 (como se evidencia en el presupuesto Institucional), ajuste en propiedad planta y equipo (\$2.992.MM), salarios y prestaciones sociales del año 2011 que no fueron reportados en dicho año (\$1.814 MM), cuenta por pagar al ICBF que no había sido causada (\$2.045 MM) y provisión cartera vencida por \$10.100MM de los cuales \$8.937 Millones del 2009 y no se debieron haber facturado de conformidad con el principio de la Prudencia correspondientes a Cuotas Partes Pensionales.

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 2012 era de \$ 35.742.649.876.

4110 NO TRIBUTARIOS. Valor que corresponde a la Estampilla Pro Politécnico y durante lo corrido del 2012 se han recaudado \$6.107.713.060.

4305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al valor facturado por concepto de matrículas y otros servicios tales como bienestar estudiantil, servicios informáticos, derechos de grados, seguro estudiantil, etc. Así mismo en este rubro se incluyen los servicios conexos a la educación tales como los prestados en extensión académica. A Diciembre 31 su saldo asciende a \$39.482.552.696.



4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$371.178.092.

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS. Corresponde a los descuentos del 10% por la Ley de Votación, alivio del 20% del valor de las matrículas reconocido por el Departamento de Antioquia, Ley del Deporte, rebajas por decisiones del Comité de Matrículas, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, entre otros. El saldo de estas cuentas es de \$9.509.800.459.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por alivio a las matrículas y para funcionamiento. Durante el año se han causado \$23.458.505.440.

4805 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 pagarés y plazos.

480803 CUOTAS PARTES BONOS PENSIONALES. En esta cuenta se causa el valor cobrado a las diferentes entidades por concepto de cuotas partes pensionales cuyo valor fue de \$3.317.644.658.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a Diciembre 31 asciende a \$1.001.391.637.

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$19.442.078.911 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.

5304 PROVISION DEUDORES. Valor provisionado de cuentas por cobrar antiguas, a las cuales no se les realizó el recaudo una vez efectuado el proceso



de cobro respectivo, el saldo ascendió a la suma de \$10.840.369.946, con respecto a los años anteriores se presenta una variación muy significativa debido a que la Entidad no venia provisionando la cartera de terceros, solo se provisionaba la cartera educativa.

5801 INTERESES. Corresponde a los intereses pagados en lo corrido del 2012 por la deuda pública y por los créditos de tesorería, su saldo es de \$1.339.872.664.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Se utilizó esta cuenta para contabilizar todos los ajustes que resultaron de la revisión a las cuentas de Propiedades Planta y Equipo, registro de salarios y prestaciones sociales del año 2011 y causación de cuenta por pagar al ICBF, entre otros ajustes, el saldo ascendió a \$5.736.444.132.

6305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al costo de venta de los servicios educativos y servicios conexos a la educación a través de la Vicerrectoría de Extensión que presta el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid como Institución de educación superior, a esta cuenta se trasladan proporcionalmente a los ingresos los costos registrados en la cuenta 7208, que relaciona los costos de producción asociados a los gastos generales, sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre nómina e impuestos. Al 31 de Diciembre su saldo es de \$49.756.134.178.

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.489.319.687, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

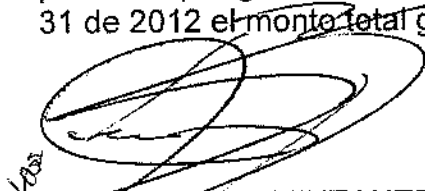
8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES. Está compuesto por las cuentas por pagar castigadas por ser de difícil recaudo por valor de \$8.460.321.858 y por la causación de facturas pendientes de matriculas de los estudiantes por un monto de \$2.340.988.041.

839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL. Saldo de las deudas por todo concepto del Departamento de Antioquia que han sido castigadas de años anteriores a 2010, el monto asciende a \$ 17.403.910.849, su contrapartida corresponde a la cuenta 8915 deudoras de control por contra (Cr).



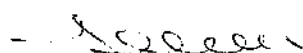
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS. De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se registraron las novedades inherentes a la culminación de procesos jurídicos y el surgimiento de nuevas demandas, tanto a nivel laboral como administrativo, su valor a 31 de Diciembre de 2012 es de \$16.562.327.706, su contrapartida corresponde a la cuenta 9905 responsabilidades contingentes por contra (Db).

9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados a Diciembre 31 de 2012 el monto total garantizado es de \$ 5.384.477.621.



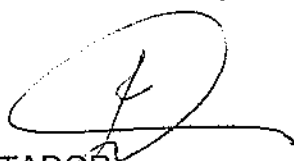
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Gilberto Giraldo Buitrago
Rector



FIRMA JEFE DEL AREA FINANCIERA

Nombre: Silvia Elena Montoya Arbeláez



FIRMA CONTADOR

Nombre: Jaime Alonso Vásquez Peláez
T.P. No. 43162T

