

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAI ME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 29 de Octubre de 2012

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

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 26 de Octubre de 2012, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de Septiembre 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

JAI ME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
Contador
Cédula 98.575.074
T.P. 43162-T

Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2012 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2012	Año 2011
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	40.168.399	88.991.592
41	Ingresos Fiscales	4.825.885	6.506.396
4110	No tributarios	4.825.885	6.506.396
42	Venta de Bienes	169.084	1.936
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	166.424	0
4204	Productos Manufacturados	2.660	1.936
43	Venta de Servicios	21.923.797	45.975.671
4305	Servicios educativos	28.296.289	49.934.977
4390	Otros servicios	59.355	244.654
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(6.431.847)	(4.203.960)
44	Transferencias	13.249.633	36.507.589
4428	Otras transferencias	13.249.633	36.507.589
6	COSTO DE VENTAS (2)	38.376.793	59.448.541
62	Costo de venta de bienes	12.446	16.653
6210	Bienes comercializados	12.446	16.653
63	Costo de venta de servicios	38.364.347	59.431.888
6305	Servicios educativos	38.308.937	53.541.282
6390	Otros servicios	55.410	5.890.606
	GASTOS OPERACIONALES (3)	25.886.915	18.132.365
51	Administración	15.654.390	17.964.193
5101	Sueldos y salarios	10.226.011	9.950.692
5102	Contribuciones imputadas	1.320.079	1.388.129
5103	Contribuciones efectivas	870.976	1.049.939
5104	Aportes sobre la nómina	46.651	684.125
5111	Generales	2.990.552	4.653.728
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	200.121	237.580
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	10.232.525	168.172
5302	Provisión para protección de inversiones	3.200	0
5304	Provisión para deudores	10.100.941	168.172
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	128.384	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	(24.095.309)	11.410.686
48	OTROS INGRESOS (5)	3.696.470	5.947.892
4805	Financieros	376.668	380.443
4808	Otros ingresos ordinarios	3.255.881	4.846.902
4810	Extraordinarios	388.609	268.851
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(324.688)	451.696
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
58	OTROS GASTOS (7)	8.016.523	(132.763)
5801	Intereses	841.863	337.841

Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2012
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Año 2012	Año 2011
5802	Comisiones	130.092	158.979
5808	Otros gastos ordinarios	244.731	102.574
5810	Extraordinarios	4.446	477.441
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	6.795.391	(1.209.598)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	(28.415.362)	17.491.341
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	(28.415.362)	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 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011	Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011
	ACTIVO	105.274.114	112.054.030		PASIVO	46.448.814	23.727.537
	CORRIENTE (1)	39.098.108	45.100.532		CORRIENTE (4)	34.736.634	22.015.461
11	Efectivo	8.996.793	7.173.505	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	13.229	4.313	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	8.983.564	7.169.192	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	13.352.838	8.080.611	22	Operaciones de credito pu	0	600.000
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	13.198.767	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 patrimo en entidades no controlad	0	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	6.515.876	0
		0	0	2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	6.515.876	0
14	Deudores	16.517.672	28.503.057	24	Cuentas por pagar	8.327.370	13.823.466
1401	Ingresos no tributarios	2.407.780	1.606.790	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	4.872.139	12.153.862
1406	Venta de bienes	10.656	5.557	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	10.025.709	11.149.779	2406	Adquisición de bs. y scios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	2.721.822	10.573.234	2422	Intereses por pagar	43.168	25.080
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	1.311.848	447.348
1420	Avances y anticipos entregados	6.654.332	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 impto. de timbre	55.892	746.068
1470	Otros deudores	4.333.226	4.010.871	2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	(9.635.853)	(17.641)	2450	Avances y anticipos recibidos	327.174	451.108
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	1.717.149	0
19	Otros activos	230.805	1.343.359	25	Obligaciones laborales y SSI	1.825.031	3.151.530
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	230.805	1.343.359	2505	Salarios y prestac. sociales	1.711.896	3.093.897
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	113.135	57.633
1935	Provis.bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	10.106.708	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	10.106.708	0
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	7.961.649	4.440.465
1960	Bienes de arte y cultura	0	0				

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011
1970	Intangibles	0	0
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0
	NO CORRIENTE (2)	66.176.006	66.953.498
12	Inversiones e instrumentos	0	3.200
1202	Invers. admón de liquidez-Renta vble.	0	0
1207	Inversiones patrimonio en entidades no controlad	3.200	3.200
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3.200)	0
14	Deudores	10.115.784	7.561.243
1470	Otros deudores	799.487	2.084.693
1475	Deudas de difícil cobro	1.708.367	42.444
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensio	8.115.080	5.459.063
1480	Provisión para deudores	(507.150)	(24.957)
16	Propiedades, planta y equipo	18.283.056	20.948.814
1605	Terrenos	1.707.309	1.717.864
1610	Semovientes	185.660	198.106
1615	Construcciones en curso	713.948	69.906
1640	Edificaciones	15.750.298	15.694.899
1643	Vías de comunicac. y acceso	0	0
1645	Plantas y ductos	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	834.372
1655	Maquinaria y equipo	5.603.261	1.951.406
1660	Equipo médico y científico	147.360	3.523.749
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.061.683	2.053.083
1670	Equipos de comunic. y computación	6.091.426	6.726.053
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	67.827	77.498
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	49.453	63.476
1685	Depreciación acumulada	(13.138.035)	(11.004.464)
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0
1815	Recursos no renovables	0	0

Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011
2905	Recaudos a favor de terceros	126.280	536.691
2910	Ingresos recibidos por anticipado	7.835.369	3.903.774
2915	Créditos diferidos	0	0
	NO CORRIENTE (5)	11.712.180	1.712.076
22	Operaciones de credito pu	10.000.000	0
2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	10.000.000	0
2263	Intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
24	Cuentas por pagar	0	0
2430	Subsidios asignados	0	0
2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
2437	Retención impto de ind. y ccio. por pagar	0	0
2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
2460	Créditos judiciales	0	0
2465	Premios por pagar	0	0
2510	Pensiones por pagar	0	0
26	Bonos y títulos emitidos	0	0
2625	Bonos pensionales	0	0
2630	Títulos emitidos	0	0
27	Pasivos estimados	1.712.180	1.712.076
2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
2710	Provisión para contingencias	0	0
2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
2720	Pensiones de jubilación	1.712.180	1.712.076
	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
	Participación de terceros	0	0

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011	Cód.	CUENTA	Septiembre de 2012	Diciembre de 2011
1820	Agotam. acum. de recursos no renovab.	0	0		Participación patrim. del sector público	0	0
1825	Invers. en explot. de recursos no renovab.	0	0				
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0		PATRIMONIO (7)	58.825.300	88.326.493
19	Otros activos	37.777.166	38.440.241	31	Hacienda pública	0	0
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	430.039	3115	Superávit por valorización	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	58.825.300	88.326.493
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208	Capital fiscal	29.360.088	33.667.073
1955	Provisión para responsabilidades	0	0	3225	Resultados de ejercicios anteriores	17.491.342	0
1960	Bienes de arte y cultura	1.443.753	1.429.311	3230	Resultados del ejercicio	(28.415.362)	17.491.341
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3235	Superávit por donación	5.627.480	5.587.149
1970	Intangibles	1.757.453	1.381.121	3240	Superávit por valorización	35.742.650	35.887.914
1975	Amortización acumulada de intang.	(1.166.690)	(688.144)	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	35.742.650	35.887.914	3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(980.898)	(4.306.984)
	TOTAL ACTIVO (3)	105.274.114	112.054.030		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	105.274.114	112.054.030
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81	Derechos contingentes	3.489.318	3.442.660	91	Responsabilidades contingentes	17.355.464	25.573.272
83	Deudoras de control	17.659.918	17.403.910	93	Acreedoras de control	5.464.303	5.464.303
89	Deudoras por contra (cr)	(21.149.236)	(20.846.570)	99	Acreedoras por contra (db)	(22.819.767)	(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.



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 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.

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 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 Septiembre 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 Hechos Posteriores al Cierre. Para el mes de septiembre de 2012 no se alcanzó a ingresar la información correspondiente a las Granjas de Marinilla y San Jerónimo, puesto que la información no había sido reportada a la fecha de corte.

- 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 30 de septiembre las cajas menores se encuentran con los siguientes saldos;

GONZALEZ PEREZ CAROLINA	4.000.000,00
BEATRIZ ELIANA MEJIA BEDOY	3.000.000,00
VALENCIA AGUDELO LUIS ALFO	2.985.920,00
CIRO VALENZUELA MENDOZA	2.000.000,00
WILLIAM BERRIO CATAÑO	1.243.600,00

1110 BANCOS Y CORPORACIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a septiembre 30 de 2012 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre contabilidad y Tesorería.

Al 30 de septiembre presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	Saldo a 30/09/2012
Cuentas Corrientes	\$ 4.147.202.927
Cuentas de Ahorro	\$ 4.836.365.139
Totales	\$ 7.169.192.736



120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$13.198.767.000.

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 \$ 1.532.472.472 de los cuales \$1.051.923.021 corresponden a los cobrados al Departamento de Antioquia y \$460.619.482 a CAJANAL por mora en el pago del pasivo pensional y ambos se encuentran provisionados en un 100%.

140122 ESTAMPILLAS. Corresponden a los valores de \$398.411.640 por concepto de estampillas Prodesarrollo y \$478.194.606 de estampilla Politécnico ambas cobradas al Departamento de Antioquia.

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 septiembre 30 quedaron cuentas por cobrar de \$10.649.000.

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 \$3.234.655.041 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$6.791.057.651.

141314 TRANSFERENCIAS POR COBRAR. Corresponden a los aportes comprometidos por el Departamento de Antioquia por valor de \$2.721.822.253.



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 \$ 626.617.786, Departamento de Antioquia \$1.667.409.677, así mismo con el Municipio de Rionegro, San Roque, Caprecom, Cocorná, Universidad Nacional y Tecnológico de Antioquia.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$3.848.335.181, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral.

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 septiembre 30 de 2012 es de \$457.478.504.

147509 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO (PRESTACIÓN DE SERVICIOS). Incluye la deuda académica, representada en pagarés u otro tipo de documentos por \$1.690.881.015 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas.

147601 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TÍTULOS PENSIONALES. Corresponde a cobros a la Tesorería General del Departamento por \$7.867.551.814, al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por \$247.493.540 y al Instituto de Seguros sociales por \$37.197, correspondiente al porcentaje de pensiones a su cargo, de acuerdo con lo establecido en la Ley 100.

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%	81.526.048
365 - 730	33%	1.053.578.415
731 - 1095	66%	550.428.775
Más 1095	100%	8.457.469.609
Total		\$ 10.143.002.847

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.

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 Septiembre 30 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 30 de septiembre fueron de \$5.603.257.663, \$147.358.537 y \$2.061.682.165, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.091.426.427.

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 30 de Septiembre el saldo es de \$ 13.138.029.797.

190511 SUELDOS Y SALARIOS. Comprende los pagos efectuados por anticipado al personal como consecuencia de las vacaciones colectivas el cual asciende a la suma de \$ 229.421.415, el cual se amortiza en cuotas iguales mensuales durante el resto del año.

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 Septiembre 30 es de \$ 1.443.752.231.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 30 de Septiembre es de \$ 1.757.451.569.

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 \$35.887.914.000.

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 30 de Septiembre de 2012 la entidad quedó con un saldo de \$10.000.000.000 con el Banco de Bogotá, para lo cual se pignoró 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 \$ 4.872.139.000.

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

CONCEPTO	SALDO
SERVICIOS PUBLICOS	1.011.892
ARRENDAMIENTOS	11.718.500
SEGUROS	927.359
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	346.919.591



APORTES A FONDOS PENSIONALES	412.841.156
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	344.402.180
APORTES AL ICBF,SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	123.343.810
COOPERATIVAS	18.731.122
FONDOS DE EMPLEADOS	4.144.400
EMBARGOS JUDICIALES	11.153.287
APORTES A FONDOS DE BECAS	1.568.100
APORTE RIESGOS PROFESIONALES	14.158.100
SERVICIOS	25.245.000
TOTAL ACREEDORES	1.316.164.497

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 Septiembre 30 es de \$55.896.910 y se cancela en el mes de Octubre de 2012.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios y por la consolidación de las prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2011 y que al 30 de septiembre no se han cancelado por valor de \$3.093.900.503.

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 30 de Septiembre \$113.137.383.

2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES. Se calculan de acuerdo con el salario devengado aplicando los siguientes porcentajes:

Cesantías 10%
 Prima de Vida Cara 8%
 Prima de Navidad 8%
 Prima de Antigüedad 8%
 Vacaciones 5%
 Intereses a las Cesantías 1%

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.

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 \$38.570.662 y cuentas a favor de terceros por \$86.094.859.

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 el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 20122, dichos saldos se comienzan a diferir a partir del mes de Julio hasta diciembre 31 de 2012. Su saldo es de \$7.835.364.565.

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 30 de Septiembre de 2012 su saldo es de \$ 29.360.090.477

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Representado por una pérdida a 30 de Septiembre de 2012, la cual asciende a \$28.415.362.000, el mayor impacto en la pérdida corresponde a ajustes realizados a las cuentas de propiedad planta y Equipo (\$2.992.000.000), salarios y prestaciones sociales del año 2011 que no fueron reportados en dicho año (\$1.814.000.000), cuenta por pagar al ICBF que no había sido causada (\$2.045.000.000) y Provisión de cartera vencida (\$10.100.609.749).

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 30 de Septiembre 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 \$4.825.885.721.

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. Así mismo en este rubro se incluyen los servicios conexos a la educación tales como los prestados en extensión académica. A Septiembre 30 su saldo asciende a \$28.296.291.621.

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$ 59.355.539.

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS. Corresponde a los 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 \$ 6.431.849.590.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por alivio a las matriculas y para funcionamiento. Durante el año se han causado \$13.249.633.182.

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.

480804 CUOTAS PARTES BONOS PENSIONALES. En esta cuenta se causa el valor cobrado al Departamento de Antioquia por concepto de cuotas partes pensionales cuyo valor fue de \$ 2.633.238.405.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a septiembre 30 asciende a



\$324.687.312.

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$15.654.392.037 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 \$10.100.941.176, 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 \$ 841.861.829.

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 \$ 6.795.390.314.

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 30 de Septiembre su saldo es de \$ 38.308.936.713.

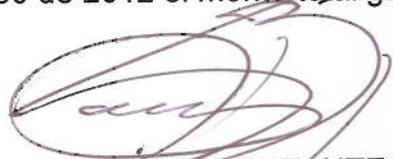
8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.489.319.687, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL. Saldo de las deudas por todo concepto que han sido castigadas, 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 30 de Septiembre de 2012 es de \$17.355.462.863, 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 Septiembre 30 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

