

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAI ME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 29 de Abril de 2013

**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 29 de Abril de 2013, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de Marzo de 2013, 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 2

POLITECNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE MARZO DE 2013

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012	Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012
	ACTIVO	98,498,831	100,471,850		PASIVO	34,494,010	38,246,731
	CORRIENTE (1)	34,775,295	38,517,751		CORRIENTE (4)	22,375,820	26,248,662
11	Efectivo	7,581,404	8,976,659	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	14,500	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	7,566,904	8,976,659	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e Instrumentos	9,804,746	11,356,957	22	Operaciones de credito pu	0	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	9,650,675	11,202,886	2207	Deuda púb.int. de L.P. x amortizar en la vig.	0	0
1202	Invers. admón de liquidez en títulos participativos	154,071	154,071	2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo.	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instumentos derivados	3,082,813	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	3,082,813	0
14	Deudores	17,389,145	18,183,742	24	Cuentas por pagar	8,173,311	10,934,283
1401	Ingresos no tributarios	903,650	10,071	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,188,649	8,298,623
1406	Venta de bienes	11,965	4,530	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	6,938,321	10,051,695	2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	2,000,000	0	2422	Intereses por pagar	175,528	165,159
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	1,159,489	355,340
1420	Avances y anticipos entregados	5,046,894	5,773,252	2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	42,497	280,311
1470	Otros deudores	4,669,447	4,761,513	2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	3,696	1,056
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
1476	Cuotas partes de Bonos y títulos pensionales	764	0	2450	Avances y anticipos recibidos	117,064	116,645
1480	Provisión para deudores	(2,181,896)	(2,417,319)	2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	1,486,388	1,717,149
19	Otros activos	0	393	25	Obligaciones laborales y SSI	916,206	2,058,955
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	393	2505	Salarios y prestac. sociales	878,009	2,025,361
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	38,197	33,594

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE MARZO DE 2013								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012		Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012
1935	Provis.bienes recib. en dación de pago	0	0		27	Pasivos estimados	3,137,887	575,507
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0		2715	Provisión para prestac. sociales	1,987,836	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0		2721	Provisión para bonos pensionales	1,150,051	575,507
1960	Bienes de arte y cultura	0	0		28	Otros pasivos	7,065,603	12,679,917
1970	Intangibles	0	0		2905	Recaudos a favor de terceros	144,948	381,663
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0		2910	Ingresos recibidos por anticipado	6,920,655	12,298,254
	NO CORRIENTE (2)	63,723,536	61,954,099			NO CORRIENTE (5)	12,118,190	11,998,069
12	Inversiones e instrumento	0	0		22	Operaciones de credito pu	10,000,000	10,000,000
1202	invers. admón de liquidez-Renta vble.	0	0		2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	10,000,000	10,000,000
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	3,200	3,200		2263	intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)					
14	Deudores	1,779,177	1,619,753		24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	1,675,133	1,597,376		2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	104,044	22,377		2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	0	0
					2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	24,076,005	22,254,818		2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309		2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
1610	Semovientes	156,453	186,059		2460	Créditos judiciales	0	0
1615	Construcciones en curso	6,507,891	4,561,612		2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	15,750,298	15,750,298		2510	Pensiones por pagar	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	0		2625	Bonos pensionales	0	0
1655	Maquinaria y equipo	5,602,572	5,749,432		2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	146,102	146,111					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,368,191	2,004,641		27	Pasivos estimados	2,118,190	1,998,069
1670	Equipos de comunic. y computación	5,625,539	5,656,900		2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	69,580	69,580		2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	48,876	48,876		2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(12,947,672)	(12,668,866)		2720	Pensiones de jubilación	2,118,190	1,998,069
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			PATRIMONIO (7)	64,004,821	62,225,119

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE MARZO DE 2013

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012	Cód.	CUENTA	Marzo de 2013	Diciembre de 2012
19	Otros activos	37,866,354	38,079,528	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	64,004,821	62,225,119
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208	Capital fiscal	21,831,808	46,851,430
1960	Bienes de arte y cultura	1,461,922	1,600,778	3230	Resultados del ejercicio	2,045,407	(25,019,623)
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3235	Superávit por donación	5,631,560	5,631,560
1970	Intangibles	1,897,361	1,898,328	3240	Superávit por valorización	35,742,649	35,742,649
1975	Amortización acumulada de Intang.	(1,235,579)	(1,162,228)	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	35,742,650	35,742,650	3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(1,246,603)	(980,897)
TOTAL ACTIVO (3)		98,498,831	100,471,850	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		98,498,831	100,471,850
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		0	0
81	Derechos contingentes	10,939,310	14,290,630	91	Responsabilidades contingentes	16,503,328	16,562,328
83	Deudoras de control	29,424,680	30,738,392	93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(40,363,990)	(45,030,022)	99	Acreedoras por contra (db)	(21,967,631)	(22,026,631)

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 MARZO 31 DE 2013 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2013	Año 2012
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	17,884,764	60,152,211
41	Ingresos Fiscales	1,947,097	6,107,713
4110	No tributarios	1,947,097	6,107,713
42	Venta de Bienes	93,449	242,060
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	88,231	239,399
4204	Productos Manufacturados	5,218	2,661
43	Venta de Servicios	7,382,726	30,343,932
4305	Servicios educativos	7,570,986	39,482,552
4390	Otros servicios	42,843	371,178
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(231,103)	(9,509,798)
44	Transferencias	8,461,492	23,458,506
4428	Otras transferencias	8,461,492	23,458,506
6	COSTO DE VENTAS (2)	10,196,073	49,875,165
62	Costo de venta de bienes	29,606	36,522
6210	Bienes comercializados	29,606	36,522
63	Costo de venta de servicios	10,166,467	49,838,643
6305	Servicios educativos	10,103,663	49,756,134
6390	Otros servicios	62,804	82,509
	GASTOS OPERACIONALES (3)	4,354,197	30,519,730
51	Administración	4,332,348	19,442,076
5101	Sueldos y salarios	2,008,388	10,706,069
5102	Contribuciones imputadas	1,012,746	2,427,275
5103	Contribuciones efectivas	453,395	1,048,837
5104	Aportes sobre la nómina	18,270	60,684
5111	Generales	774,220	4,845,801
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	65,329	353,420
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	21,849	11,077,654
5302	Provisión para protección de inversiones	0	3,200
5304	Provisión para deudores	0	10,840,370
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	21,849	234,084
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	3,334,494	(20,242,684)
48	OTROS INGRESOS (5)	(526,048)	3,815,884
4805	Financieros	167,703	798,248
4808	Otros ingresos ordinarios	143,825	3,530,242
4810	Extraordinarios	88,955	488,788
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(926,531)	(1,001,394)
	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 MARZO 31 DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

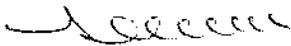
Código	Concepto	Año 2013	Año 2012
58	OTROS GASTOS (7)	763,039	8,592,823
5801	Intereses	445,422	1,339,874
5802	Comisiones	51,650	160,710
5808	Otros gastos ordinarios	19,540	1,351,373
5810	Extraordinarios	0	4,422
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	246,427	5,736,444
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	2,045,407	(25,019,623)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	2,045,407	(25,019,623)

* 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

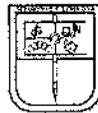


FIRMA DEL CONTADOR

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.



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 2013

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 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.

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, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de Marzo de 2013, 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.



- 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 Marzo las cajas menores se encuentran destinadas para las siguientes dependencias;

RECTORIA	4.000.000,00
SEDE BELLO	2.000.000,00
GRANJAS	3.000.000,00
BIENES Y SERVICIOS	3.500.000,00
SEDE RIONEGRO	2.000.000,00

1110 BANCOS Y CORPORACIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a Marzo 31 de 2013 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre contabilidad y Tesorería.

Al 31 de Marzo presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	Saldo a 31/03/2013
Cuentas Corrientes	\$ 5.589.703.160
Cuentas de Ahorro	\$ 1.977.208.362
Totales	\$ 7.566.911.522

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$9.650.680.268

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 \$9.703.772.

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 Marzo 31 quedaron cuentas por cobrar de \$11.959.200.

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 \$1.122.369.535 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$5.815.955.921

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$5.046.895.412 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 137.361.873, Departamento de Antioquia \$1.162.447.938 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 \$3.901.228.515, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 83% 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 31 de Marzo de 2013 es de \$737.250.354.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$104.045.140 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 un saldo de \$2.181.895.163.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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 Marzo se encuentran pendientes de liquidar; su monto asciende a \$6.507.891.821.

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 Marzo 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 Marzo fueron de \$5.602.570.665, \$146.100.119 y \$2.368.189.314, respectivamente.



1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$5.625.539.111.

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 Marzo el saldo es de \$12.947.664.391

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 Marzo 31 es de \$1.461.922.269.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de Marzo es de \$1.897.858.549.

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 Marzo de 2013 la entidad quedó con un saldo de \$10.000.000.000 con el Banco de Bogotá, de crédito otorgado el 15/08/2012 a una tasa del DTF + 4.6 con plazo hasta el 15/08/2022 pagadero trimestralmente con tres años de gracia, 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 \$5.188.645.798.

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 Marzo fue de \$1.159.407.148.

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 Marzo 31 es de \$42.506.000 a cancelar en el mes de Abril de 2013.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios y por la consolidación de las cesantías régimen anterior a Ley 50 por valor de \$878.012.236.

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 Marzo \$38.199.569.

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 Marzo de 2013 es de \$2.118.190.862 y para bonos pensionales es de \$1.150.050.356.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas, impuestos y cobro de cartera de terceros, destacándose las estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$54.685.112 y cuentas a favor de terceros por \$90.269.690.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2013-1, dichos saldos se difieren entre el mes de Abril y Junio 30 de 2013. Su saldo es de \$6.920.654.232.

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, se encuentra afectado por los traslados de los superávits o déficits de periodos anteriores.

A 31 de Marzo de 2013 su saldo es de \$21.831.809.364.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un excedente contable de enero a Marzo 31 de 2013 de \$2.045.406.964.

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 Marzo de 2013 era de \$35.742.649.876.

4110 NO TRIBUTARIOS. Valor que corresponde a la Estampilla Pro Politécnico y durante lo corrido del 2013 se han causado \$1.947.097.476.

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 Marzo 31 su saldo asciende a \$7.570.986.456.

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$42.842.520.

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 \$231.103.022.

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 \$8.461.492.000.

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 \$143.825.490.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a Marzo 31 asciende a \$926.530.833, cuyos valores más representativos son notas crédito a clientes por \$907.178.996.

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$4.332.347.638 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 en lo corrido del 2013 por la deuda pública y por los créditos de tesorería, su saldo es de \$445.422.281.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores cuyos valores más representativos son recuperaciones por notas crédito de proveedores por \$363.532.237 y provisiones y depreciaciones por \$418.193.286, así como incremento de los gastos por Prestaciones sociales no causadas en diciembre de 2012 por \$967.064.213.

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 Marzo su saldo es de \$10.103.663.020.

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 \$6.944.884.261 y por la causación de facturas pendientes de matriculas de los estudiantes por un monto de \$505.106.254.

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 \$17.424.679.875, 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 Marzo de 2013 es de



\$16.503.327.706, 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 Marzo 31 de 2013 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

