

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellin, 29 de Octubre 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 29 de Octubre de 2013, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de Septiembre 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

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



Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012	Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012
	ACTIVO	106,942,071	100,471,850		PASIVO	40,011,487	38,246,731
	CORRIENTE (1)	28,588,777	38,517,751		CORRIENTE (4)	23,021,944	26,248,662
11	Efectivo	8,685,666	8,976,659	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	13,894	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	8,671,772	8,976,659	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	2,987,561	11,356,957	22	Operaciones de crédito público	0	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	2,833,490	11,202,886	2207	Deuda púb.int. de LP. x amortizar en la vig.	0	0
1202	Invers. admón de liquidez en títulos participativos	154,071	154,071	2208	Operaciones de crédito público internas de largo plazo.	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	2,360,647	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	2,360,647	0
14	Deudores	16,869,948	18,183,742	24	Cuentas por pagar	7,099,624	10,934,283
1401	Ingresos no tributarios	58,937	10,071	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,059,577	8,298,623
1406	Venta de bienes	5,001	4,530	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	9,876,213	10,051,695	2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	2,475,305	0	2422	Intereses por pagar	193,417	165,159
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	1,802,318	355,340
1420	Avances y anticipos entregados	1,793,450	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 imppto. de timbre	44,214	280,311
1470	Otros deudores	4,868,503	4,761,513	2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	0	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	824	0	2450	Avances y anticipos recibidos	98	116,645
1480	Provisión para deudores	(2,208,285)	(2,417,319)	2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	0	1,717,149
19	Otros activos	45,602	393	25	Obligaciones laborales y SSI	932,515	2,058,955
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	45,602	393	2505	Salarios y prestac. sociales	931,891	2,025,361
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	624	33,594

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012	Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012
1935	Provis.bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	4,737,002	575,507
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	275,000	0
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	4,462,002	0
1945	Capital garantía otorgado	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	0	575,507
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	7,892,156	12,679,917
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	86,245	381,663
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	7,805,911	12,298,254
	NO CORRIENTE (2)	78,353,294	61,954,099		NO CORRIENTE (5)	16,989,543	11,998,069
12	Inversiones e instrumento	0	0	22	Operaciones de credito pu	12,500,000	10,000,000
1202	Invers. admón de liquidez-Renta vble.	0	0	2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	12,500,000	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	1,405,998	1,619,753	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	1,154,144	1,597,376	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	251,854	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	39,080,437	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	195,120	186,059	2460	Créditos judiciales	0	0
1615	Construcciones en curso	21,482,363	4,561,612	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	16,078,566	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	5,771,252	5,749,432	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	148,614	146,111				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2,392,134	2,004,641	27	Pasivos estimados	4,489,543	1,998,069
1670	Equipos de comunic. y computación	5,708,115	5,656,900	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	70,930	69,580	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	52,879	48,876	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(13,569,711)	(12,668,866)	2720	Pensiones de jubilación	2,188,514	1,998,069
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	2,301,029	0

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012		Cód.	CUENTA	Septiembre de 2013	Diciembre de 2012
1695	Provis. para prolec.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)		66,930,584	62,225,119
19	Otros activos	37,866,859	38,079,528		31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0		32	Patrimonio institucional	66,930,584	62,225,119
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0		3208	Capital fiscal	21,831,807	46,851,430
1960	Bienes de arte y cultura	1,565,532	1,600,778		3230	Resultados del ejercicio	4,782,142	(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	1,913,367	1,898,328		3240	Superávit por valorización	35,742,650	35,742,649
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,354,690)	(1,162,228)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	35,742,650	35,742,650		3270	Provisiones,deprecia y amortizaciones	(1,057,575)	(980,897)
TOTAL ACTIVO (3)		106,942,071	100,471,850		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		106,942,071	100,471,850
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		0	0
81	Derechos contingentes	13,760,839	14,290,630		91	Responsabilidades contingentes	48,334,755	16,562,328
83	Deudoras de control	9,000,000	30,739,392		93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (C)	(22,760,839)	(45,030,022)		99	Acreedoras por contra (db)	(53,799,058)	(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.

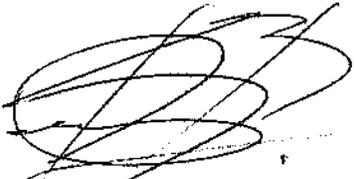
Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2013 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2013	Año 2012
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	57,264,165	60,152,211
41	Ingresos Fiscales	5,270,866	6,107,713
4110	No tributarios	5,270,866	6,107,713
42	Venta de Bienes	271,758	242,060
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	264,798	239,399
4204	Productos Manufacturados	6,960	2,661
43	Venta de Servicios	28,030,041	30,343,932
4305	Servicios educativos	31,333,831	39,482,552
4390	Otros servicios	119,543	371,178
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3,423,333)	(9,509,798)
44	Transferencias	23,691,500	23,458,506
4428	Otras transferencias	23,691,500	23,458,506
6	COSTO DE VENTAS (2)	38,182,972	49,875,165
62	Costo de venta de bienes	2,894	36,522
6210	Bienes comercializados	2,894	36,522
63	Costo de venta de servicios	38,180,078	49,838,643
6305	Servicios educativos	37,991,732	49,756,134
6390	Otros servicios	188,346	82,509
	GASTOS OPERACIONALES (3)	14,281,073	30,519,730
51	Administración	13,787,157	19,442,076
5101	Sueldos y salarios	5,364,066	10,706,059
5102	Contribuciones imputadas	3,116,667	2,427,275
5103	Contribuciones efectivas	963,480	1,048,837
5104	Aportes sobre la nómina	166,636	60,684
5111	Generales	3,952,815	4,845,801
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	223,493	353,420
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	493,916	11,077,654
5302	Provisión para protección de inversiones	0	3,200
5304	Provisión para deudores	0	10,840,370
5314	Litigios o demandas	275,000	0
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	218,916	234,084
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	4,800,120	(20,242,684)
48	OTROS INGRESOS (5)	253,817	3,815,884
4805	Financieros	552,468	798,248
4808	Otros ingresos ordinarios	1,677,946	3,530,242
4810	Extraordinarios	1,000,812	488,788
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(2,977,409)	(1,001,394)

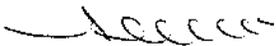
Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2013 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2013	Año 2012
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
58	OTROS GASTOS (7)	271,795	8,592,823
5801	Intereses	339,607	1,339,874
5802	Comisiones	145,478	160,710
5808	Otros gastos ordinarios	23,374	1,351,373
5810	Extraordinarios	2	4,422
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(236,666)	5,736,444
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	4,782,142	(25,019,623)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	4,782,142	(25,019,623)

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: GILBERTO GIRLADO BUITRAGO

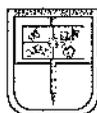


FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ



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 CONTABLES
A SEPTIEMBRE 30
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 Septiembre 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 30 de Septiembre las cajas menores se encuentran destinadas para las siguientes dependencias;

RECTORIA	4.000.000,00
JURÍDICA	500.000,00
LABORATORIOS	2.000.000,00
SEDE BELLO	2.000.000,00
GRANJAS	3.000.000,00
SEDE RIONEGRO	2.000.000,00
APARTADO	2.000.000,00

BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a Septiembre 30 de 2013 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre contabilidad y Tesorería.

Al 30 de Septiembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 30/09/2013
111005	Cuentas Corrientes	\$ 5.799.787.626
111006	Cuentas de Ahorro	\$ 2.871.986.273
120144	Certificados IDEA	\$ 2.833.496.445
	Totales	\$11.505.270.344

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$2.833.496.445.



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 \$154.071.259.

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 \$11.501.177.

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 \$4.995.200.

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 \$2.146.789.901 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$7.729.639.867.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$1.793.452.262 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 \$154.536.070, Departamento de Antioquia \$703.812.988 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 \$4.207.429.587, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 86% 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 30 de Septiembre de 2013 es de \$615.429.253.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$251.854.425 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 \$2.208.284.554.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De Enero a Septiembre de 2013 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$286.543.916 y se recibieron actas por obras sobre bienes inmuebles por \$16.308.516.590.

Bajas de Bienes:

En el semestre se presentaron bajas de bienes devolutivos por valor de \$231.276.860

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 30 de Septiembre se encuentran pendientes de liquidar; su monto asciende a \$21.482.363.211.

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 \$16.078.565.122. 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 \$5.771.249.766, \$148.612.138 y \$2.392.133.404, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$5.708.114.583.

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 \$13.569.702.811.

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 Septiembre 30 es de \$1.565.532.574.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 30 de Septiembre es de \$1.913.865.260.

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 30 de Septiembre de 2013 la entidad quedó con un saldo de \$12.500.000.000 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.

2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS CORTO PLAZO: registra el valor de los créditos de tesorería por \$2.000.000.000 con el Banco de Occidente y \$360.643.446 con el Banco de Bogotá, los cuales se deberán cancelar antes del 31 de diciembre de 2013.

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 \$5.059.577.

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 30 de Septiembre fue de \$1.802.318.

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE. Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, timbre y industria y comercio. El saldo a Septiembre 30 es de \$44.211.894 a cancelar en el mes de Octubre 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 \$931.894.616.

251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES. Corresponde a las cuotas partes adeudadas a Colfondos por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico. Su saldo a 30 de Septiembre \$624.000.

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 30 de Septiembre de 2013 es de \$2.188.514.000 y para bonos pensionales es de \$2.301.029.

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 \$47.487.542 y cuentas a favor de terceros por \$37.144.076.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2013-2, dichos saldos se difieren entre los meses de Octubre y Diciembre de 2013. Su saldo es de \$7.805.911.000.



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 30 de Septiembre de 2013 su saldo es de \$21.831.809.364.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un excedente contable de enero a Septiembre 30 de 2013 de \$4.782.142.000.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas hechas en el grupo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 30 de Septiembre de 2013 era de \$35.742.649.876.

4110 NO TRIBUTARIOS. Valor que corresponde a las Estampillas Pro Politécnico y Pro Desarrollo y durante lo corrido del 2013 se han causado \$5.270.866.120.

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 Septiembre 30 su saldo asciende a \$31.333.830.106, comparativamente con lo registrado a Septiembre de 2012 presenta variaciones dado que en ese año la configuración del sistema registró ingresos en las cuentas de formación equivocadas.

		SEPTIEMBRE.2012	SEPTIEMBRE.2013	%
	SERVICIOS EDUCATIVOS	28.296.291	31.333.830	11%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	104,914	420,168	300%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	12,761,937	7,722,773	39%
430514	FORMACION PROFESIONAL	8,150,572	12,893,468	58%
430515	FORMACION SUPERIOR- POSTGRADOS	1,187,150	1,243,786	5%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	6,091,716	9,053,633	49%



4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$119.543.693.

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 aprobadas por del Comité de Matrículas en cumplimiento del reglamento, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, entre otros. El saldo de estas cuentas es de \$3.423.332.596.

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 \$23.691.500.105.

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 \$1.545.600.722.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a Septiembre 30 asciende a \$2.977.409.394, cuyos valores más representativos son notas crédito a clientes por anulación de facturas.

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$13.787.153.495 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 por valor de \$1.060.844.000,



de los cuales \$721.237.333 fueron llevados a construcciones en curso por tratarse de intereses para obras de construcción. El saldo de la cuenta una vez efectuadas las reclasificaciones es de \$339.607.000.

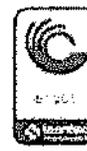
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores cuyos valores más representativos son créditos por recuperaciones de provisión de cartera por \$1.011.205.094, notas crédito de proveedores por servicios no prestados \$363.532.237 y ajuste a los inventarios de bienes \$135.299.615, así como el y 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 30 de Septiembre su saldo es de \$37.991.732.

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 \$1.556.763.213 y por la causación de facturas pendientes de matrículas de los estudiantes por un monto de \$1.814.134.134.

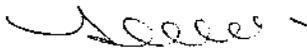
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS. De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se registraron las novedades inherentes a la culminación de procesos jurídicos y el surgimiento de nuevas demandas, tanto a nivel laboral como administrativo por valor de \$15.754.262.923, así como, contingencia por obligaciones fiscales como deudor solidario en requerimientos especiales proferidos por la DIAN a la Corporación Interuniversitaria de Servicios de la cual el Politécnico es asociado por valor de \$32.580.491.000, 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 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

