

**POLITÉCNICO COLOMBIANO**  
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 29 de julio de 2014

**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 julio de 2014, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de junio de 2014, 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 1

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 30 DE JUNIO DE 2014							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Junio de 2014	Diciembre de 2013	Cód.	CUENTA	Junio de 2014	Diciembre de 2013
	<b>ACTIVO</b>	<b>151,464,910</b>	<b>157,699,678</b>		<b>PASIVO</b>	<b>52,803,156</b>	<b>49,314,748</b>
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>24,814,887</b>	<b>30,365,445</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>32,663,766</b>	<b>30,077,982</b>
11	Efectivo	11,104,554	13,949,185	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
12	Inversiones e instrumentos	2,111,951	2,224,159	22	publico y financiamiento con BC	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	13,818,667	0
14	Deudores	10,633,922	13,025,355	24	Cuentas por pagar	8,270,147	13,870,685
15	Inventarios	255,636	0	25	Obligaciones laborales y SSI	1,670,492	3,789,218
19	Otros activos	708,824	1,166,746	26	Bonos y títulos emitidos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0	27	Pasivos estimados	5,871,867	420,153
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>126,650,023</b>	<b>127,334,233</b>	29	Otros pasivos	3,032,593	11,997,926
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>20,139,390</b>	<b>19,236,766</b>
14	Deudores	2,070,830	2,556,034	22	Operaciones de crédito publico y financiamiento con BC	16,000,000	15,000,000
16	Propiedades, planta y equipo	42,078,145	42,188,181	24	Cuentas por pagar	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0	25	Obligaciones laborales y SSI	0	0
19	Otros activos	82,501,048	82,590,018	27	Pasivos estimados	4,139,390	4,236,766
				29	Otros pasivos	0	0
				3	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>98,661,754</b>	<b>108,384,930</b>
				31	Hacienda pública	0	0
				32	Patrimonio institucional	98,661,754	108,384,930
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>151,464,910</b>	<b>157,699,678</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>151,464,910</b>	<b>157,699,678</b>

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 30 DE JUNIO DE 2014								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Junio de 2014	Diciembre de 2013		Cód.	CUENTA	Junio de 2014	Diciembre de 2013
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	0	0			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	0	0
81	Derechos contingentes	3,053,380	11,207,989		91	Responsabilidades contingentes	47,364,232	47,753,702
83	Deudoras de control	24,333,709	18,000,000		93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(27,387,089)	(29,207,989)		99	Acreedoras por contra (db)	(52,828,535)	(53,218,005)

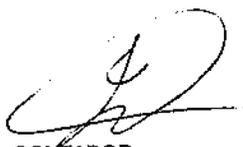
\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO



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

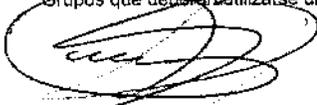


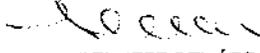
FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ  
 T.P 43162-T

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

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"			
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL			
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2014			
(Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2014	Año 2013
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>31,418,202</b>	<b>81,306,260</b>
41	Ingresos fiscales	0	8,156,945
42	Venta de bienes	192,928	352,074
43	Venta de servicios	18,183,591	42,335,424
44	Transferencias	13,041,883	30,461,817
	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>26,999,010</b>	<b>59,799,800</b>
62	Costo de venta de bienes	426,828	10,203
63	Costo de venta de servicios	26,572,182	59,789,597
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>7,186,860</b>	<b>19,523,167</b>
51	De administración	7,186,860	18,594,518
53	Provisiones, agotamiento, amortización	0	928,649
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>(2,767,468)</b>	<b>1,983,293</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>(4,355,303)</b>	<b>2,581,856</b>
48	Otros ingresos	(4,355,303)	2,581,856
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>1,671,924</b>	<b>1,096,970</b>
58	Otros gastos	1,671,924	1,096,970
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>(8,794,695)</b>	<b>3,468,179</b>
	<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>(8,794,695)</b>	<b>3,468,179</b>

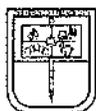
\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

  
 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 CONTABLES  
A JUNIO 30  
2014**

**I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EL POLITÉCNICO COLOMBIANO "JAIME ISAZA CADAVID"**

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

**2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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

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

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales, se aplica la base de causación.



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

**3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos.** La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de junio de 2014, 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 deficiencias 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.

- **Oportunidad:** En el proceso administrativo se tramitan cuentas que no son incorporadas oportunamente en contabilidad o se tramitan a última hora no permitiendo hacer las revisiones y correcciones en el periodo en que deben ser causadas.
- **Saldos antiguos:** Los saldos reportados en las cuentas 2720 “Provisión para Pensiones” y 2721 “Provisión para bonos pensionales” se encuentran desactualizados puesto que el cálculo actuarial fue realizado hace más de 10 años y no fue avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.



## - 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 junio las cajas menores aprobadas son las siguientes:

RECTORIA	4.000.000,00
OFICINA ASESORA JURÍDICA	500.000,00
SEDE BELLO	2.000.000,00
GRANJA SAN JERONIMO	3.000.000,00
GRANJA MARINILLA	3.000.000,00
COORDINACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.000.000,00
SEDE RIONEGRO	2.000.000,00

**BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES.** Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a Junio 30 de 2014 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería.

Al 30 de junio presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/03/2014
111005	Cuentas Corrientes	\$ 7.248.942.164
111006	Cuentas de Ahorro	\$ 3.847.776.990
120144	Certificados IDEA	\$ 2.111.950.933
	<b>Totales</b>	<b>\$13.208.670.087</b>

**120144 OTROS CERTIFICADOS.** Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$2.111.950.933.



**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%.

**140601 BIENES DE AGRICULTURA, SILVICULTURA Y PESCA.** Registra las ventas en la estación piscícola San Jerónimo y la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a Junio 30 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$31.709.049.

**1407 SERVICIOS.** En esta cuenta se registran las causaciones de cuentas por cobrar resultado de la liquidación de matrículas y otros servicios académicos por valor de \$749.669.011 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$5.891.160.825.

**1413 TRANSFERENCIAS.** Corresponde al monto de \$2.218.160.309 facturado al Departamento de Antioquia por concepto de Estampillas Prodesarrollo y Pro-Politécnico y aportes para la educación superior.

**1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.** El saldo de esta cuenta por valor de \$73.236.944 está compuesto por los anticipos a contratos de obra pública e interventorías por construcciones y remodelaciones de los inmuebles por \$71.785.511 y \$1.451.433 de anticipos para viáticos.

**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 el saldo por entidad es:

ENTIDAD	VALOR
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	2,603,456
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	789,389,308
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	1,724,869
EMVARIAS S.A. E.S.P.	3,937,442
MUNICIPIO DE MEDELLIN	25,763,186
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	7,733,350
MUNICIPIO DE RIONEGRO	4,048,725
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	10,739,310
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	7,013,355



CAPRECOM	28,163,708
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	249,697,410
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	182,307,378
<b>TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR</b>	<b>\$1,313,121,497</b>

**147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS.** Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.226.141.317, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 85% 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 junio de 2014 es de \$584.202.731.

**1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO.** Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$757.709.719 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 \$3.220.078.950.

## PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Monto de Adquisiciones:

De enero a junio de 2014 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$115.981.000.

**1605 TERRENOS.** Se refiere a los terrenos que son propiedad de la Institución, los cuales están registrados al costo histórico por \$1.707.309.000, los terrenos fueron objeto de valorización en el año 2014 por un valor adicional de



\$59.654.352.053 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 junio se encuentran pendientes de liquidar; así mismo se encuentran registrados los intereses por deuda pública de largo plazo para la construcción del Bloque P40; el monto de las construcciones en curso asciende a \$23.689.210.464.

**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 junio 30 las edificaciones tenían un costo de \$18.362.401.000. Las edificaciones fueron objeto de valorización en el año 2013 por un valor adicional de \$20.961.557.089 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 junio fueron de \$6.267.630.000, \$150.459.000 y \$35.48.423.000, respectivamente.

**1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN.** Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.220.975.000.

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

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



Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipos de computación y accesorios	5 años

A 30 de junio el saldo es de \$15.384.689.000.

**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 junio 30 es de \$1.437.087.000.

**1970 INTANGIBLES.** Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 30 de junio es de \$1.917.138.000.

**1999 VALORIZACIONES.** Corresponden al valor por encima del costo histórico menos depreciaciones, tomando como base los avalúos contratados por la institución en el año 2013, el monto asciende a \$80.618.116.000.

**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 junio de 2014 la entidad quedó con un saldo de \$16.000.000.000 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.

La proyección de intereses y amortización de la deuda pública es la siguiente:

PROYECCION 2014	
MES	VALOR
FEBRERO	351,248,511.74
MAYO	351,455,812.22
AGOSTO	405,208,653.75



NOVIEMBRE	405,208,653.75
<b>TOTAL AÑO</b>	<b>1,513,121,631.46</b>

PROYECCION 2015	
MES	VALOR
FEBRERO	405,208,653.75
MAYO	405,208,653.75
AGOSTO	405,208,653.75
NOVIEMBRE	
INTERES	405,208,653.75
NOVIEMBRE CAPITAL	571,428,571.00
<b>TOTAL AÑO 2015</b>	<b>2,192,263,185.99</b>

PROYECCION AÑO 2016-2017	
Año	Valor
2016	3,906,548,898.99
2017	3,906,548,898.99
<b>TOTAL</b>	<b>7,813,097,797.98</b>

**2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS CORTO PLAZO:** registra el valor de los créditos de tesorería por \$5.818.667.586 con el Banco de Occidente, \$3.500.000.000 con el Banco de Bogotá, \$1.500.000.000 con Bancolombia y \$3.000.000.000 con el IDEA, los cuales se deberán cancelar antes del 31 de diciembre de 2014.

**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 \$5.403.305.000.

**2422 INTERESES POR PAGAR.** Valores correspondientes a la causación de los intereses sobre la deuda pública con el Banco de Bogotá a una tasa del DTF + 4.6.

CAPITAL	SALDO INTERESES 30/06/2013
\$16.000.000.000	0
\$15.000.000.000	\$96.522.000



**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 junio fue de \$1.004.240.000.

**2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE.** Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, e industria y comercio. El saldo a Junio 30 es de \$56.269.000 a cancelar en el mes de julio de 2014.

**2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN:** Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar \$1.708.274.955 así: Municipio de Medellín \$414,928,485.00, Ministerio de Agricultura \$398.868.692, Departamento de Antioquia \$854.700.582 y otras entidades educativas \$1.909.352.

**2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES.** Está conformado por salarios y por la consolidación de las cesantías régimen anterior a Ley 50 por valor de \$866.975.000.

**251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES.** Corresponde a las cuotas partes adeudadas a fondos de pensiones y a entidades públicas, por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico. Su saldo a 30 de junio \$803.517.000.

**2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES:** valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales no consolidadas; los funcionarios de planta tienen derecho a las prestaciones abajo relacionadas excepto a la prima de servicios, los profesores de cátedra tienen derecho a prima de servicios, pero no a prima de vacaciones, bonificaciones, prima de navidad y prima de carestía.



PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	
PRESTACION	A junio de 2014
CESANTÍAS, 8.33%	1,188,741
INTERESES SOBRE CESANTÍAS, 1%	126,083
VACACIONES, 4.16%	651,482
PRIMA DE SERVICIOS, 8.33%	445,730
PRIMA DE VACACIONES, 4.16%	1,116,885
BONIFICACIONES, 2 días recreación, variable por antigüedad	286,847
PRIMA DE NAVIDAD, 8.33%	1,133,532
PRIMA DE CARESTIA, 4.16%	672,567

**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 junio de 2014 es de \$1.838.361.000 y para bonos pensionales es de \$2.301.029.000.

**2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS.** Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$43.727.000.

**2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.** Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2014-2, dichos saldos se diferirán entre los meses de julio y diciembre de 2014. Su monto asciende a \$2.988.866.000.

**320801 CAPITAL FISCAL.** Dentro de esta cuenta se encuentran los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Entidad y la afectación por los traslados de los superávits o déficits de periodos anteriores, así como de las depreciaciones y amortizaciones.

A 30 de junio de 2014 su saldo es de \$22.135.254.000.



**3230 RESULTADO DEL EJERCICIO.** Se presenta un déficit contable de enero a junio 30 de 2014 de \$8.794.695.000, donde el valor de \$5.325.332.563 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores por conceptos tales como anulación de facturas y reclasificación de contratos de administración delegada que en un principio fueron reconocidos como ingresos, sin embargo, aún no han sido ejecutados y/o legalizados.

**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 junio de 2014 era de \$80.618.616.000.

**4. INGRESOS:** El comportamiento de los ingresos durante los últimos cuatro años es el siguiente:

	2.011	% Var.	2.012	% Var.	2.013	% Var.	06- 2014	% Var.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>88,991,692</b>	<b>35%</b>	<b>60,152,211</b>	<b>-32%</b>	<b>81,306,260</b>	<b>35%</b>	<b>31,418,202</b>	<b>61%</b>
Venta de servicios Educativos	49,934,977	49%	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	19,246,413	58%
Venta de otros bienes y servicios	246,590	0%	613,238	149%	2,700,241	340%	355,795	87%
Ingresos fiscales	6,508,396	-13%	6,107,713	-6%	8,156,945	34%	0	100%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-4,203,960	0%	-9,509,798	126%	-6,266,823	-34%	-1,225,689	80%
Transferencias	36,507,589	47%	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	13,041,683	57%

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5,947,892</b>	<b>-53%</b>	<b>3,815,884</b>	<b>-36%</b>	<b>2,581,856</b>	<b>-32%</b>	<b>-4,355,303</b>	<b>269%</b>
Financieros	380,443	0%	798,248	110%	678,825	-15%	195,896	71%
Otros ingresos ordinarios	4,846,902	-62%	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	302,662	92%
Extraordinarios	268,851	0%	488,788	82%	1,074,258	120%	567,733	47%
Ajuste de ejercicios anteriores	451,696	0%	-1,001,394	322%	-2,928,228	192%	-5,421,594	-85%

**4110 NO TRIBUTARIOS.** En esta cuenta se registraban los ingresos correspondientes las Estampillas Pro Politécnico y Pro Desarrollo, a partir del mes de abril de 2014 dichos saldos fueron reclasificados por efectos de conciliación de operaciones reciprocas a la cuenta 4428 "transferencias".



**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 Junio 30 su saldo asciende a \$19.246.413.000.

		Año 2013	A junio de 2014	%
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>46,254,080</b>	<b>19,246,413</b>	<b>42%</b>
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	839,589	758,807	90%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	10,551,447	5,195,729	49%
430514	FORMACION PROFESIONAL	16,975,673	9,254,098	55%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,904,651	587,930	31%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	15,982,720	3,449,849	22%

**4390 OTROS SERVICIOS.** Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$162.867.000.

**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 \$1.225.689.000.

**4428 TRANSFERENCIAS.** En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales del Departamento de Antioquia y para funcionamiento, a partir del mes de abril de 2014 se registran las transferencias por las estampillas pro-desarrollo y pro-Politécnico las cuales se registraban como ingresos fiscales no tributarios. Durante el año se han causado \$13.041.683.000.

**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 \$167.977.000.

**4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.** Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a Junio 30 asciende a \$5.421.594.000, cuyos valores más representativos son notas crédito a clientes por anulación de facturas y reclasificación de recursos recibidos en administración registrados en años anteriores como ingresos.

**51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.** Arrojan un saldo de \$7.186.660.000 y comprende las cuentas 5101 sueldos y salarios, 5102 contribuciones imputadas, 5103 contribuciones efectivas, 5104 aportes sobre nómina, 5111 generales y 5120 impuestos, contribuciones y tasas.

**5801 INTERESES.** Los intereses pagados en lo corrido de 2014 ascienden a la suma de \$859.018.971 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos, por valor de \$355.802.000; el monto de \$495.638.272 de los intereses de la deuda pública son trasladados a la cuenta construcciones en curso debido a que el préstamo fue para la adquisición del Bloque P40, el cual aún se encuentra sin trasladarse a la cuenta de edificaciones; así mismo, fueron trasladados al costo \$7.578.699 de los centros de costos de la vicerrectoría de extensión.

**5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.** Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores cuyos valores más representativos son créditos por ejecuciones de contratos de administración delegada llevada como gastos y provisiones; el saldo de la cuenta es \$-96.262.000.

**COSTOS.** 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 las cuentas 71 y 72, 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 junio el monto de los



costos es de \$26.999.010.000, discriminados así:

COSTOS (Miles de Pesos)		A junio de 2014
6.2.05.07	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	236
6.2.05.27	SEMOVIENTES	426,592
6.3.05.06	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	742,232
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	7,855,519
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	13,087,956
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1,066,619
6.3.05.16	INVESTIGACION	972,579
6.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	2,847,277
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$26,999,010</b>

**8120. LITIGIOS Y DEMANDAS.** Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.053.380.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

**8301. BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA:** ingresos pignorados como garantía por deuda pública por valor de \$19.200.000.000.

**8315. ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS:** son las cuentas por cobrar castigadas por considerarse incobrables y por la causación de facturas pendientes de matrículas de los estudiantes, su valor asciende a \$5.133.709.000.

**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 \$15.526.393.000, así como, contingencia por obligaciones fiscales como deudor solidario en requerimientos

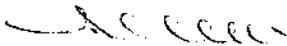


especiales proferidos por la DIAN a la Corporación Interuniversitaria de Servicios de la cual el Politécnico es asociado por valor de \$32.580.491.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 9905 responsabilidades contingentes por contra (Db).

**9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA.** Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados a Junio 30 de 2014 el monto total garantizado es de \$5.384.476.000.



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