



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

FE DE ERRATAS

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014

En los anexos 1 "Balance General a 2 dígitos" y 2 "Balance General a 4 dígitos" de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2014, por error de transcripción se presentan cambios, sin afectar sustancialmente la información contenida en los estados financieros presentada originalmente considerados en su conjunto.

A continuación se describen los cambios presentados:

Cód.	CUENTA	Saldo correcto Diciembre de 2014	Saldo errado Diciembre de 2014
	ACTIVO	150,942,655	150,927,642
	CORRIENTE	18,840,283	18,825,270
14	Deudores	7,119,228	7,104,215
1425	Depósitos entregados	15,013	0

Medellín, 06 de marzo de 2015

LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO
Rectora (E)
Cédula 39.354.046

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





POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 2 de febrero de 2015

**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 2 de febrero de 2015, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de diciembre de 2014, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Que los saldos de la Información financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de diciembre de 2014, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte a 31 de diciembre de 2014, se revela el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitidos por la entidad.

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

LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO
Rectora
Cédula 39.354.046

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



Anexo 1

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	ACTIVO	150,942,655	157,699,678			PASIVO	50,268,385	49,314,748
	CORRIENTE	18,840,283	30,365,445			CORRIENTE	28,455,935	30,077,982
11	Efectivo	8,705,214	13,949,185		21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
12	Inversiones e instrumento	1,690,656	2,224,159		22	publico y financiamiento con BC	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0		23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	0
14	Deudores	7,119,228	13,025,355		24	Cuentas por pagar	9,862,724	13,870,685
15	Inventarios	284,220	0		25	Obligaciones laborales y SSI	4,479,070	3,789,218
19	Otros activos	1,040,965	1,166,746		26	Bonos y títulos emitidos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0		27	Pasivos estimados	830,237	420,153
	NO CORRIENTE	132,102,372	127,334,233		29	Otros pasivos	13,283,904	11,997,926
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0			NO CORRIENTE	21,812,450	19,236,766
14	Deudores	5,582,672	2,556,034		22	Operaciones de credito publico y financiamiento con BC	16,000,000	15,000,000
16	Propiedades, planta y equipo	44,025,208	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	82,494,492	82,590,018		27	Pasivos estimados	5,812,450	4,236,766
					29	Otros pasivos	0	0
					3	PATRIMONIO	100,674,270	108,384,930
					31	Hacienda pública	0	0
					32	Patrimonio institucional	100,674,270	108,384,930
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	150,942,655	157,699,678
	TOTAL ACTIVO	150,942,655	157,699,678					

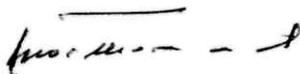
Anexo 1

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	Derechos contingentes	3,914,036	11,207,989		91	Responsabilidades contingentes	48,163,645	47,753,702
83	Deudoras de control	24,325,970	18,000,000		93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(28,240,006)	(29,207,989)		99	Acreedoras por contra (db)	(53,627,948)	(53,218,005)

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO



FIRMA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA
NOMBRE: MARTHA CECILIA LASSO PEÑA



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

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

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013	Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	ACTIVO	150,942,655	157,699,678		PASIVO	50,268,385	49,314,748
	CORRIENTE	18,840,283	30,365,445		CORRIENTE	28,455,935	30,077,982
11	Efectivo	8,705,214	13,949,185	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	8,705,214	13,949,185	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	1,690,656	2,224,159	22	Operaciones de credito pu	0	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	1,690,656	2,224,159	2207	Deuda púb.int. de LP. x amortizar en la vig.	0	0
14	Deudores	7,119,228	13,025,355	24	Cuentas por pagar	9,862,724	13,870,685
1401	Ingresos no tributarios	0	237,165	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	6,413,290	10,894,573
1406	Venta de bienes	30,814	13,642	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	7,028,341	8,708,458	2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	0	3,186	2422	Intereses por pagar	2,760	207,065
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	1,164,873	2,370,341
1420	Avances y anticipos entregados	3,247	200,717	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	185,968	342,153
1425	Depósitos entregados	15,013	0	2437	Retención imppto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1470	Otros deudores	3,325,573	5,569,714	2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	24,001	0
1476	Cuotas partes de Bonos y títulos pensionales	0	953,364	2450	Avances y anticipos recibidos	1,458	15,724
1480	Provisión para deudores	(3,283,760)	(2,660,891)	2453	Recursos recibidos en administración	2,070,374	0
15	Inventarios	284,220	0	2460	Créditos judiciales	0	40,829
1505	Mercancías procesadas	284,220	0	2465	Premios por pagar	0	0
19	Otros activos	1,040,965	1,166,746	25	Obligaciones laborales y SSI	4,479,070	3,789,218
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1,040,965	1,166,746	2505	Salarios y prestac. sociales	3,675,553	2,985,701
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	803,517	803,517
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	830,237	420,153
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	250,000	307,000
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	580,237	113,153
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	13,283,904	11,997,926
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	152,146	463,515

Anexo 2

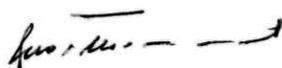
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013	Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	13,131,758	11,534,411
	NO CORRIENTE	132,102,372	127,334,233		NO CORRIENTE	21,812,450	19,236,766
12	Inversiones e instrumentos	0	0	22	Operaciones de credito pu	16,000,000	15,000,000
1202	Invers. admón de liquidez. Renta vble.	0	0	2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo	16,000,000	15,000,000
1207	Inversiones patrimonio 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	5,582,672	2,556,034	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	4,677,873	2,129,208	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	904,799	426,826	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	44,025,208	42,188,181	2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1610	Semovientes	0	247,547	2453	Recursos recibidos en Administración	0	0
1615	Construcciones en curso	112,067	22,911,760	2460	Créditos judiciales	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	0	1,319	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	41,716,786	18,363,578	25	Obligaciones laborales y SSI	0	0
1655	Maquinaria y equipo	6,497,202	6,250,141	2510	Pensiones por pagar	0	0
1660	Equipo médico y científico	156,640	150,459	2630	Títulos emitidos	0	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,665,593	3,484,479	27	Pasivos estimados	5,812,450	4,236,766
1670	Equipos de comunic. y computación	6,539,947	6,130,663	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	74,909	72,913	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	74,301	73,761	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(16,282,463)	(14,575,501)	2720	Pensiones de jubilación	4,102,359	1,935,737
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	1,710,091	2,301,029
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(2,630,247)	2790	Provisiones diversas	0	0
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0		PATRIMONIO	100,674,270	108,384,930
19	Otros activos	82,494,492	82,590,018	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	100,674,270	108,384,930
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208	Capital fiscal	24,528,418	22,788,941

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
1960	Bienes de arte y cultura	1,472,664	1,438,390		3230	Resultados del ejercicio	(7,466,623)	3,468,179
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0		3235	Superávit por donación	5,631,560	5,631,560
1970	Intangibles	1,821,045	1,942,924		3240	Superávit por valorización	80,655,002	80,618,116
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,454,219)	(1,409,412)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	80,655,002	80,618,116		3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(2,674,087)	(4,121,866)
TOTAL ACTIVO		150,942,655	157,699,678		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		150,942,655	157,699,678
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Derechos contingentes	3,914,036	11,207,989		91	Responsabilidades contingentes	48,163,645	47,753,702
83	Deudoras de control	24,325,970	18,000,000		93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(28,240,006)	(29,207,989)		99	Acreedoras por contra (db)	(53,627,948)	(53,218,005)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO



FIRMA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA
 NOMBRE: MARTHA CECILIA LASSO PEÑA

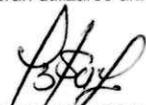


FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
 T.P 43162-T

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 DICIEMBRE 31 DE 2014			
(Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	INGRESOS OPERACIONALES	77,039,216	81,306,260
41	Ingresos fiscales	0	8,156,945
42	Venta de bienes	431,580	352,074
43	Venta de servicios	37,669,471	42,335,424
44	Transferencias	38,938,185	30,461,817
	COSTO DE VENTAS	61,147,009	59,799,800
62	Costo de venta de bienes	765,541	10,203
63	Costo de venta de servicios	60,381,468	59,789,597
	GASTOS OPERACIONALES	18,681,807	19,523,167
51	De administración	18,681,807	18,594,518
53	Provisiones, agotamiento, amortización	0	928,649
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(2,789,600)	1,983,293
	OTROS INGRESOS	(3,323,343)	2,581,856
48	Otros ingresos	(3,323,343)	2,581,856
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) *	0	0
	OTROS GASTOS	1,353,680	1,096,970
58	Otros gastos	1,353,680	1,096,970
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	(7,466,623)	3,468,179
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS *	0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	(7,466,623)	3,468,179

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO


 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.

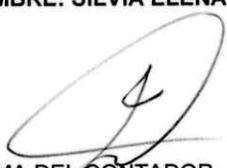
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	INGRESOS OPERACIONALES	77,039,216	81,306,260
41	Ingresos Fiscales	0	8,156,945
4110	No tributarios	0	8,156,945
42	Venta de Bienes	431,560	352,074
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	420,563	343,137
4204	Productos Manufacturados	10,997	8,937
43	Venta de Servicios	37,669,471	42,335,424
4305	Servicios educativos	44,109,680	46,254,080
4390	Otros servicios	233,165	2,348,167
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(6,673,374)	(6,266,823)
44	Transferencias	38,938,185	30,461,817
4428	Otras transferencias	38,938,185	30,461,817
6	COSTO DE VENTAS	61,147,009	59,799,800
62	Costo de venta de bienes	765,541	10,203
6205	Bienes producidos	765,541	0
6210	Bienes comercializados	0	10,203
63	Costo de venta de servicios	60,381,468	59,789,597
6305	Servicios educativos	60,381,468	59,191,306
6390	Otros servicios	0	598,291
	GASTOS OPERACIONALES	18,681,807	19,523,167
51	Administración	18,681,807	18,594,518
5101	Sueldos y salarios	6,314,530	7,048,375
5102	Contribuciones imputadas	3,974,609	3,919,027
5103	Contribuciones efectivas	1,298,503	1,273,832
5104	Aportes sobre la nómina	222,195	222,143
5111	Generales	6,508,670	5,741,924
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	363,300	389,217
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	0	928,649
5302	Provisión para protección de inversiones	0	8,287
5314	Litigios o demandas	0	308,340
5330	Depreciación de Propiedades planta y equipo	0	612,022
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(2,789,600)	1,983,293
48	OTROS INGRESOS	(3,323,343)	2,581,856
4805	Financieros	474,955	678,825
4808	Otros ingresos ordinarios	3,349,027	3,757,001
4810	Extraordinarios	1,174,151	1,074,258
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(8,321,476)	(2,928,228)

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Diciembre de 2014	Diciembre de 2013
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) *	0	0
58	OTROS GASTOS	1,353,680	1,096,970
5801	Intereses	1,432,299	389,728
5802	Comisiones	176,487	212,875
5808	Otros gastos ordinarios	81,205	57,583
5810	Extraordinarios	57	214,272
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(336,368)	222,512
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	(7,466,623)	3,468,179
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(7,466,623)	3,468,179

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO


 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.

POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014		
(Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	(1)	108,384,930
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	(2)	(7,710,660)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	(3)	100,674,270
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	3,224,142
CAPITAL FISCAL		1,739,477
RESULTADO DEL EJERCICIO		0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		36,886
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1,447,779
DISMINUCIONES:	(5)	(10,934,802)
CAPITAL FISCAL		0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
RESULTADO DEL EJERCICIO		(10,934,802)
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	0
CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO		0


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO


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


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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31
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 Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

Los registros contables y la preparación de sus Estados Contables, se acogen 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 diciembre 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 31 de Diciembre las cajas menores se encuentran debidamente reintegradas.

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a diciembre 31 de 2014 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería, en fondos comunes el saldo es de \$1,624,690,000 y en fondos de destinación específica \$8,771,180.000.

Al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/12/2014
111005	Cuentas Corrientes	5,394,389,000
111006	Cuentas de Ahorro	3,310,825,000
120144	Certificados IDEA	1,690,656,000
	Totales	10,395,870,000

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$1.690.656.000.

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 cuentas por cobrar por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y por la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a diciembre 31 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$30.810.000.

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 \$1.161.526.000 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$5.866.815.000.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$3.247.000 está compuesto por los anticipos a contratistas.

1470 OTROS DEUDORES. El saldo de esta cuenta por valor de \$8.003.392.000 las variaciones más significativas se presentan por la presentación de los préstamos del FBSL en los activos no corrientes, dado que en años anteriores se presentaban como corrientes.

CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	Diciembre de 2013	Diciembre de 2014	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	5,569,714	3,325,573	2,244,141
Otros deudores L.P.	2,129,208	4,677,873	(2,548,665)
Total Otros deudores	7,698,922	8,003,446	(304,524)

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	1,071,289
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1,839,238,981



EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	2,939,209
EMVARIAS S.A. E.S.P.	7,874,885
MUNICIPIO DE MEDELLIN	15,638,444
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	10,130,437
MUNICIPIO DE RIONEGRO	5,046,204
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	8,847,938
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	8,092,615
CAPRECOM	32,352,642
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	198,636,790
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 2,381,126,403

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.677.873.000, 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 31 de diciembre de 2014 es de \$877.847.000.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$904.799.000 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad y corresponden a \$2.028.000, por préstamos a empleados y \$902.771.000 por cartera de terceros.

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 \$3.283.760.000.



PROVISIÓN DE CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Provisión de Cartera de Terceros a 31 de Diciembre de 2014			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
1 - 180	0%	4,766,638,927	0
181 - 365	5%	738,013,732	36,900,687
366 - 730	40%	764,306,753	305,722,701
731 - 1095	70%	2,877,785,720	2,014,450,004
Más 1095	100%	921,182,609	921,182,608
Total		10,067,927,741	3,278,256,000

Provisión Cartera FBSL a 31 DE Diciembre de 2014			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo cartera	Provisión
1 - 180	0%	4,634,188,812	0
181 - 365	5%	42,100,983	2,105,049
366 - 730	40%	0	0
731 - 1095	70%	527,515	369,261
Más 1095	100%	3,029,690	3,029,690
Total		4,679,847,000	5,504,000

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**Monto de Adquisiciones:**

De enero a diciembre de 2014 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$ 1.039.104.607 y bienes de consumo por \$1.472.306.813.

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 31 de diciembre se encuentran pendientes de liquidar; el monto de las construcciones en curso asciende a \$112.067.000.

1640 EDIFICACIONES. Se contabilizan por el costo histórico o por el costo de construcción, según el caso, los bienes inmuebles que son propiedad del Politécnico, de los cuales se cuenta con los soportes sobre su dominio; fecha de adquisición, costo, área, ubicación, número de escritura, notaría, cédula catastral, etc. A diciembre 31 las edificaciones tenían un costo de \$41.716.786.000. Las edificaciones fueron objeto de valorización en el año 2013 por un valor adicional de \$20.998.943.000 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO, 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO Y 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA. Sus saldos a 31 de diciembre fueron de \$6.497.202.000, \$156.340.000 y \$3.665.593.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.539.947.000.

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 31 de diciembre el saldo es de \$16.282.463.000.

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 diciembre 31 es de \$1.472.664.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de diciembre es de \$1.821.045.000.

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 con la empresa Valor Bienes S.A.S, para el método del avalúo se tuvo en cuenta las metodologías estipuladas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, mediante resolución 620 de septiembre 23 de 2008, y los métodos aplicados fueron el comparativo o de mercado y el de costo de reposición: el monto de las valorizaciones asciende a \$80.655.002.000, en el mes de julio de 2014 se corrigió el avalúo de las instalaciones deportivas disminuyendo las provisiones en \$2.393.163.919 y aumentando el avalúo en \$36.885.881 ambas afectando el patrimonio.

2208 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO. Comprende la obligación adquirida a largo plazo por el Politécnico, se hace un control y conciliación mensual de los extractos para cada una de las deudas, según informe de Deuda pública.

A 31 de diciembre de 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:



PAGOS 2014	
MES	VALOR
FEBRERO	351,248,512
MAYO	351,455,812
AGOSTO	335,281,601
DICIEMBRE	344,459,601
TOTAL AÑO	1,382,445,526

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
TOTAL AÑO 2015	2,192,263,185.99

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

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 \$6.413.290.000.

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 31 de diciembre fue de \$1.164.873.000.

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 diciembre 31 es de \$185.968.000 a cancelar en el mes de enero de 2015.

2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Dineros recibidos



mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 31 de diciembre de 2014.

245301	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$2,070,374,827.00
24530101	CONVENIOS MUNICIPIO DE MEDELLIN	395,960,744.00
24530102	CONVENIOS MINISTERIO DE AGRICULTURA	389,693,867.00
24530103	CONVENIOS DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1,188,433,607.00
24530104	CONVENIOS ISAGEN	58,632,355.00
24530105	CONVENIOS INDER MEDELLIN	1,135,000.00
24530106	CONVENIOS FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21,563,250.00
24530107	CONVENIOS CORPORACION TECNOVA	13,888,004.00
24530180	CONVENIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	1,068,000.00

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 31 de diciembre de 2014, su monto asciende a \$3.675.553.000

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 31 de diciembre \$803.517.000.

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES: valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales no consolidadas; la única prestación no consolidada a 31 de diciembre es la prima de carestía cuyo valor asciende a la suma de \$580.237.000.

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 31 de diciembre de 2014 es de \$4.102.359.000 y para bonos pensionales es de \$1.710.401.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$152.146.000.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2015-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2015. Su monto asciende a \$13.131.758.000.

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 31 de diciembre de 2014 su saldo es de \$24.528.418.000.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable de enero a diciembre 31 de 2014 de \$7.466.625.000, donde el valor de \$7.985.107.000 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, por lo que el resultado del ejercicio sin contar los ajustes a ejercicios anteriores es una utilidad de \$518.482.000.

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 31 de diciembre de 2014 era de \$80.655.002.000, en el mes de julio de 2014 se corrigió el avalúo de las instalaciones deportivas disminuyendo las provisiones en \$2.393.163.919 y aumentando el avalúo en \$36.885.881 ambas afectando positivamente el patrimonio.



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

INGRESOS OPERACIONALES	2.011	%	2.012	%	2.013	%	2014	%
		Var.		Var.		Var.		Var.
	88,991,592	35%	60,152,211	-32%	81,306,260	35%	77,039,216	5%
Venta de servicios Educativos	49,934,977	49%	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	5%
Venta de otros bienes y servicios	246,590	0%	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	75%
Ingresos fiscales	6,506,396	-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%	-6,673,374	-6%
Transferencias	36,507,589	47%	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	-28%

OTROS INGRESOS	5,947,892	-53%	3,815,884	-36%	2,581,856	-32%	-3,323,343	229%
Financieros	380,443	0%	798,248	110%	678,825	-15%	474,955	30%
Otros ingresos ordinarios	4,846,902	-62%	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	3,349,027	11%
Extraordinarios	268,851	0%	488,788	82%	1,074,258	120%	1,174,151	-9%
Ajuste de ejercicios anteriores	451,696	0%	-1,001,394	322%	-2,928,228	192%	-8,321,476	184%

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 recíprocas 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 diciembre 31 su saldo asciende a \$44.109.680.000.

La disminución en los ingresos educativos se debe a que en el año 2013 los contratos de administración delegada fueron registrados como servicios conexos a la educación debiendo ser reclasificados durante 2014 a los pasivos.

La variación de los servicios de formación académica se presenta por adecuación de los centros de costos que alimentan cada cuenta, a nivel global la variación es



del -1.56%

SERVICIOS EDUCATIVOS		Año 2013	Año 2014	%
			46,254,080,000	44,109,680,000
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	839,589,000	1,354,327,000	-61.31%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	10,551,447,000	10,188,484,000	3.44%
430514	FORMACION PROFESIONAL	16,975,673,000	17,601,212,000	-3.68%
430515	FORMACION SUPERIOR- POSTGRADOS	1,904,651,000	1,599,879,000	16.00%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	15,982,720,000	13,365,778,000	16.37%
SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA		30,271,360,000	30,743,902,000	-1.56%

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$233.165.000.

La disminución en los ingresos por investigación se debe a que en el año 2013 los contratos de administración delegada fueron registrados como ingresos debiendo ser reclasificados durante 2014 a los pasivos.

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 matriculas 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 \$6.673.374.000.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales 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 \$38.938.185.000.

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, su monto a 31 de diciembre fue de \$474.955.000.

480803 CUOTAS PARTES BONOS PENSIONALES. En esta cuenta se causa el valor cobrado a las diferentes entidades por concepto de cuotas partes pensionales cuyo valor fue de \$3.110.730.000.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a diciembre 31 asciende a \$8.321.476.000, 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.

4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos	
Concepto	Valor
Anulacion de facturas de 2013	-2,863,873,511
Reclasificación Recursos recibidos en Adm.	-5,391,155,679
Devol. Rendim financiera y recursos no ejec 2013	-21,784,071
Ajustes varios menores	-44,662,075
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$-8,321,475,336

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$18.681.807.000 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 \$1.927.937.272 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos; el monto de \$495.638.272 de los intereses de la deuda pública fueron trasladados a la cuenta



edificaciones debido a que el préstamo fue para la adquisición del Bloque P40.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores según el siguiente detalle; el saldo de la cuenta es \$-336.368.196.

4815 Ajustes Años Anteriores en Gastos	
Concepto	Valor
Reclasificación Recursos recibidos en Administración.	618,692,532
Ajustes en salarios	96,214,812
	-
Ajustes en provisiones	558,249,322
Legalizaciones de viáticos	-74,226,042
Altas de equipos no ingresados en años anteriores	238,431,345
Ajustes varios menores	15,504,871
Total Ajustes años anteriores en gastos	336,368,196

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 31 de diciembre el monto de los costos es de \$61.147.009.000, discriminados así:

COSTOS		A diciembre de 2014
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	12,563,000
620527	SEMOVIENTES	752,978,000
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	2,118,710,000



630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	16,204,427,000
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	24,637,393,000
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	2,133,817,000
630516	INVESTIGACION	4,486,961,000
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	10,800,160,000
TOTAL COSTOS		61,147,009,000

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.914.036.000, 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 acumulado desde el año 2012 asciende a \$8.312.527.000.

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 \$15.875.154.000, 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 diciembre 31 de 2014 el monto total garantizado es de \$5.384.476.000.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Luz Gladys Tamayo Jaramillo
Rectora 



FIRMA JEFE DEL AREA FINANCIERA
Nombre: Silvia Elena Montoya Arbeláez



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

