

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 29 de abril 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 28 de abril de 2014, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de marzo 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 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE MARZO DE 2014							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013	Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013
	ACTIVO	154,028,350	157,699,678		PASIVO	47,548,713	49,314,748
	CORRIENTE (1)	27,905,253	30,365,445		CORRIENTE (4)	27,607,118	30,077,982
11	Efectivo	11,214,767	13,949,185	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	20,506	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	11,194,261	13,949,185	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	2,096,215	2,224,159	22	Operaciones de credito pu	0	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	2,096,215	2,224,159	2207	Deuda púb.int. de LP. x amortizar en la vig.	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0	23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	8,818,667	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	8,818,667	0
14	Deudores	13,691,700	13,025,355	24	Cuentas por pagar	7,932,553	13,870,685
1401	Ingresos no tributarios	337,629	237,165	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,101,722	10,894,573
1406	Venta de bienes	36,591	13,642	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	8,800,959	8,708,458	2406	Adquisición de bs. y scios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	1,506,186	3,186	2422	Intereses por pagar	295,371	207,065
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	1,276,451	2,370,341
1420	Avances y anticipos entregados	208,184	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 imp.to. de timbre	45,066	342,153
1470	Otros deudores	5,479,292	5,569,714	2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
1476	Cuotas partes de Bonos y títulos pensionales	848	953,364	2450	Avances y anticipos recibidos	15,736	15,724
1480	Provisión para deudores	(2,677,989)	(2,660,891)	2453	Recursos recibidos en adminstración	1,198,207	0
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	0	40,829
19	Otros activos	902,571	1,166,746	25	Obligaciones laborales y SSI	1,701,627	3,789,218
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	891,268	1,166,746	2505	Salarios y prestac. sociales	898,110	2,985,701
1910	Cargos diferidos	11,303	0	2510	Pensiones por pagar	803,517	803,517
1935	Provis. bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	2,315,145	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	2,065,145	113,153

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2014 (Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013	Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	6,839,126	11,997,926
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	68,605	463,515
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	6,770,521	11,534,411
NO CORRIENTE (2)		126,123,097	127,334,233	NO CORRIENTE (5)		19,941,595	19,236,766
12	Inversiones e instrumentos	0	0	22	Operaciones de crédito público	16,000,000	15,000,000
1202	Invers. admón de liquidez Renta vble.	0	0	2208	Operaciones de crédito público internas de largo plazo	16,000,000	15,000,000
1207	Inversiones patrimonio en entidades no controladas	3,200	3,200	2263	Intereses deuda pública interna largo plazo	0	0
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)				
14	Deudores	1,732,255	2,556,034	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	1,213,516	2,129,208	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	518,739	426,826	2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	0	0
				2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	41,846,008	42,188,181	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	2453	Recursos recibidos en Administración	0	0
1610	Semovientes	223,464	247,547	2460	Créditos judiciales	0	0
1615	Construcciones en curso	22,911,760	22,911,760	2465	Premios por pagar	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	0	1,319	25	Obligaciones laborales y SSI	0	0
1640	Edificaciones	18,363,578	18,363,578	2510	Pensiones por pagar	0	0
1655	Maquinaria y equipo	6,254,732	6,250,141	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	150,459	150,459				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,484,444	3,484,479	27	Pasivos estimados	3,941,595	4,236,766
1670	Equipos de comunic. y computación	6,196,877	6,130,663	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	72,913	72,913	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	73,761	73,761	2715	Provisión para prestaciones sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(14,963,042)	(14,575,501)	2720	Pensiones de jubilación	1,640,566	1,935,737
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	2,301,029	2,301,029
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(2,630,247)	(2,630,247)	2790	Provisiones diversas	0	0
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0	PATRIMONIO (7)		106,479,637	108,384,930
19	Otros activos	82,544,834	82,590,018	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	106,479,637	108,384,930

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE MARZO DE 2014								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013		Cód.	CUENTA	Marzo de 2014	Diciembre de 2013
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0		3208	Capital fiscal	26,257,120	22,788,941
1960	Bienes de arte y cultura	1,436,467	1,438,390		3230	Resultados del ejercicio	(1,455,565)	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	1,917,138	1,942,924		3240	Superávit por valorización	80,618,116	80,618,116
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,426,887)	(1,409,412)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	80,618,116	80,618,116		3270	Provisiones,deprecia y amortizaciones	(4,571,594)	(4,121,866)
TOTAL ACTIVO (3)		154,028,350	157,699,678		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		154,028,350	157,699,678
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		0	0
81	Derechos contingentes	7,341,536	11,207,989		91	Responsabilidades contingentes	50,096,058	47,753,702
83	Deudoras de control	18,000,000	18,000,000		93	Acreedoras de control	5,464,303	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(25,341,536)	(29,207,989)		99	Acreedoras por contra (db)	(55,560,361)	(53,218,005)

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

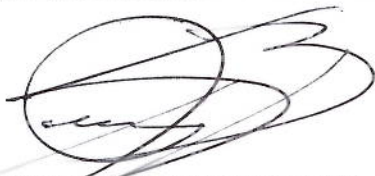
Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público, según numeral 361 P.G.C.P.

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2014 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2014	Año 2013
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	14,933,383	81,306,260
41	Ingresos Fiscales	2,198,021	8,156,945
4110	No tributarios	2,198,021	8,156,945
42	Venta de Bienes	105,095	352,074
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	105,095	343,137
4204	Productos Manufacturados	0	8,937
43	Venta de Servicios	9,155,858	42,335,424
4305	Servicios educativos	9,264,733	46,254,080
4390	Otros servicios	124,140	2,348,167
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(233,015)	(6,266,823)
44	Transferencias	3,474,409	30,461,817
4428	Otras transferencias	3,474,409	30,461,817
6	COSTO DE VENTAS (2)	11,186,538	59,799,800
62	Costo de venta de bienes	35,995	10,203
6210	Bienes comercializados	35,995	10,203
63	Costo de venta de servicios	11,150,543	59,789,597
6305	Servicios educativos	10,911,944	59,191,306
6390	Otros servicios	238,599	598,291
	GASTOS OPERACIONALES (3)	3,107,905	19,523,167
51	Administración	3,107,905	18,594,518
5101	Sueldos y salarios	1,758,864	7,048,375
5102	Contribuciones imputadas	23,840	3,919,027
5103	Contribuciones efectivas	296,140	1,273,832
5104	Aportes sobre la nómina	55,740	222,143
5111	Generales	893,186	5,741,924
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	80,135	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 (4)	638,940	1,983,293
48	OTROS INGRESOS (5)	(2,249,969)	2,581,856
4805	Financieros	82,599	678,825
4808	Otros ingresos ordinarios	168,768	3,757,001
4810	Extraordinarios	93,656	1,074,258
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(2,594,992)	(2,928,228)
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Año 2014	Año 2013
58	OTROS GASTOS (7)	(155,464)	1,096,970
5801	Intereses	509,889	389,728
5802	Comisiones	16,065	212,875
5808	Otros gastos ordinarios	5,344	57,583
5810	Extraordinarios	2,410	214,272
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(689,172)	222,512
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	(1,455,565)	3,468,179
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	(1,455,565)	3,468,179

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: GILBERTO GIRLADO BUITRAGO

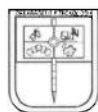


FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ



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 MARZO 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 acoge a los principios de la contabilidad pública y a las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en lo referente a la aplicación del marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP. Sus libros principales se encuentran debidamente registrados.

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



3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos. La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de marzo de 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 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 \$20.506.000.

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 31 de marzo las cajas menores 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 Marzo 31 de 2014 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería.

Al 31 de marzo presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/03/2014
111005	Cuentas Corrientes	\$ 8.720.969.992
111006	Cuentas de Ahorro	\$ 2.473.563.935
120144	Certificados IDEA	\$ 2.096.215.178
	Totales	\$13.290.749.105

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$2.096.215.178.

120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA. Corresponde a inversiones en la sociedad PARQUE TECNOLÓGICO 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 \$14.506.652.

140122 ESTAMPILLAS. Corresponde al monto de \$323.121.889 facturado al Departamento de Antioquia y a Aguas de Rionegro S.A.E.S.P. por concepto de Estampillas Prodesarrollo y Pro-Politécnico.

140601 BIENES DE AGRICULTURA, SILVICULTURA Y PESCA. Registra las deudas por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a Marzo 31 quedaron cuentas por cobrar de \$36.591.2160

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 \$1.536.789.125 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$7.264.169.578.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$208.184.000 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 \$172.976.285, Departamento de Antioquia \$723.861.155 así mismo con el Municipio de Rionegro, San Roque, Caprecom y Cocorná.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.347.401.312, 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 marzo de 2014 es de \$1.003.324.000.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$518.739.000 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 \$2.677.989.000.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a marzo de 2014 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$87.654.227.

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 marzo 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 \$22.911.760.000.

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 marzo 31 las edificaciones tenían un costo de \$18.363.578.000. 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 31 de marzo fueron de \$6.254.732.000, \$150.459.000 y \$3.484.444.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.196.877.000.

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 marzo el saldo es de \$14.963.042.000.

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 marzo 31 es de \$1.436.467.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de marzo 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 31 de marzo 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 pignorarón 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 \$5.818.667.586 con el Banco de Occidente, \$1.500.000.000 con el Banco de Bogotá Y \$1.500.000.000 con Bancolombia, 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 \$5.101.722.000.

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 marzo fue de \$1.276.451.000.

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 Marzo 31 es de \$45.066.000 a cancelar en el mes de abril de 2014.

2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Dineros recibidos del municipio de Medellín, mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar \$1.198.207.000.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios y por la consolidación de las cesantías régimen anterior a Ley 50 por valor de \$898.110.000.

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 marzo \$803.517.000.

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 marzo de 2014 es de \$1.640.566.000 y para bonos pensionales es de \$2.301.029.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas, impuestos y cobro de cartera de terceros, destacándose las estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$40.885.000 y cuentas a favor de terceros por \$27.720.000.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2013-2, dichos saldos se difieren entre los meses de Enero y Junio de 2014. Su saldo es de \$6.770.521.000.

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 31 de marzo de 2014 su saldo es de \$26.257.120.000.



3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable de enero a marzo 31 de 2014 de \$1.455.565, causado en gran parte por la anulación de facturas del año 2013 por \$ 818.957.111 y reclasificación de recursos recibidos en administración registrados como ingresos en años anteriores.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas hechas en el grupo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 31 de marzo de 2014 era de \$80.617.616.000.

4110 NO TRIBUTARIOS. Valor que corresponde a las Estampillas Pro Politécnico y Pro Desarrollo y durante lo corrido del 2014 se han causado \$2.198.0221.000.

4305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al valor facturado por concepto de matrículas y otros servicios tales como bienestar estudiantil, servicios informáticos, derechos de grados, seguro estudiantil, etc. Así mismo en este rubro se incluyen los servicios conexos a la educación tales como los prestados en extensión académica. A Marzo 31 su saldo asciende a \$9.264.733.000.

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$124.140.000.

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 \$233.015.000.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzaes del Departamento de Antioquia y para funcionamiento. Durante el año se han causado \$3.474.409.000.

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 \$72.904.419.



4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a Marzo 31 asciende a \$2.594.992.000, 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 \$3.107.905.000 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. Corresponde a los intereses pagados en lo corrido del 2014 por la deuda pública y por los créditos de tesorería por valor de \$509.889.000, así como, los intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos.

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; el saldo de la cuenta es \$-689.172.000

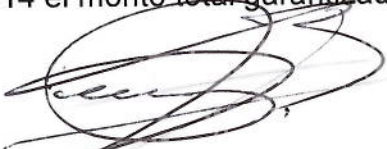
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al costo de venta de los servicios educativos y servicios conexos a la educación a través de la Vicerrectoría de Extensión que presta el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid como Institución de educación superior, a esta cuenta se trasladan proporcionalmente a los ingresos los costos registrados en la cuenta 7208, que relaciona los costos de producción asociados a los gastos generales, sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre nómina e impuestos. Al 31 de marzo su saldo es de \$10.911.944.000.

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.442.944.000, 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 y por la causación de facturas pendientes de matriculas de los estudiantes por un monto de \$3.898.592.000.

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 \$15.155.067.000, 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 Marzo 31 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