



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 15 de Octubre 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 15 de octubre de 2015, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de septiembre de 2015, 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 30 de septiembre de 2015, 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 al 30 de septiembre de 2015, 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.

JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
Rector
Cédula 98.496.070

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



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2015	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2014	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO	\$ 162,924,915	\$ 162,541,683	\$ (383,232)	0%	\$ 157,895,051	\$ 162,541,683	\$ 4,646,632	3%
	CORRIENTE	32,457,616	32,009,544	(448,072)	-1%	28,805,819	32,009,544	3,203,725	11%
11	Efectivo	14,979,610	18,924,080	3,944,470	26%	13,149,545	18,924,080	5,774,535	44%
1105	Caja	3,000	3,000	0	0%	18,788	3,000	(15,788)	-84%
1110	Depositos en instituciones financieras	14,976,610	18,921,080	3,944,470	26%	13,130,757	18,921,080	5,790,323	44%
12	Inversiones e instrumentos	10,877,951	7,997,749	(2,880,202)	-26%	2,991,050	7,997,749	5,006,699	167%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	10,877,951	7,997,749	(2,880,202)	-26%	2,991,050	7,997,749	5,006,699	167%
14	Deudores	5,853,780	4,462,927	(1,390,853)	-24%	12,002,425	4,462,927	(7,539,498)	-63%
1406	Venta de bienes	15,127	12,541	(2,586)	-17%	33,183	12,541	(20,642)	-62%
1407	Prestación de servicios	4,248,287	3,183,222	(1,065,065)	-25%	6,442,819	3,183,222	(3,259,597)	-51%
1413	Transferencias por cobrar	139,092	0	(139,092)	-100%	3,765,639	0	(3,765,639)	-100%
1420	Avances y anticipos entregados	30,085	24,601	(5,484)	-18%	80,301	24,601	(55,700)	-69%
1425	Depósitos entregados	27,118	0	(27,118)	-100%	0	0	0	100%
1470	Otros deudores	1,394,071	1,242,563	(151,508)	-11%	5,081,369	1,242,563	(3,838,806)	-76%
1480	Provisión para deudores	0	0	0	100%	(3,400,886)	0	3,400,886	-100%
15	Inventarios	256,145	256,217	72	0%	277,899	256,217	(21,682)	-8%
1505	Mercancías procesadas	256,145	256,217	72	0%	277,899	256,217	(21,682)	-8%
19	Otros activos	490,130	368,571	(121,559)	-25%	384,900	368,571	(16,329)	-4%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	490,130	368,571	(121,559)	-25%	384,571	368,571	(16,000)	-4%
1910	Cargos diferidos	0	0	0	100%	329	0	(329)	-100%
	NO CORRIENTE	130,467,299	130,532,139	64,840	0%	129,089,232	130,532,139	1,442,907	1%
12	Inversiones e instrumentos	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	3,200	3,200	0	0%	3,200	3,200	0	0%
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)	0	0%	(3,200)	(3,200)	0	0%
14	Deudores	3,070,291	3,267,618	197,327	6%	2,395,778	3,267,618	871,840	36%
1470	Otros deudores	4,898,132	4,992,206	94,074	2%	1,387,208	4,992,206	3,604,998	260%
1475	Deudas de difícil cobro	1,756,321	1,785,280	28,959	2%	1,008,570	1,785,280	776,710	77%
1480	Provisión para deudores	(3,584,162)	(3,509,868)	74,294	-2%	0	(3,509,868)	(3,509,868)	100%
16	Propiedades, planta y equipo	44,859,915	44,741,349	(118,566)	0%	44,195,937	44,741,349	545,412	1%
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	0	0%	1,707,309	1,707,309	0	0%
1610	Semovientes	32,348	32,348	0	0%	0	32,348	32,348	100%
1615	Construcciones en curso	156,828	121,517	(35,311)	-23%	418,206	121,517	(296,689)	-71%
1640	Edificaciones	41,840,766	41,840,766	0	0%	41,716,786	41,840,766	123,980	0%
1655	Maquinaria y equipo	8,103,292	8,133,459	30,167	0%	6,370,847	8,133,459	1,762,612	28%
1660	Equipo médico y científico	160,598	232,798	72,200	45%	156,365	232,798	76,433	49%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,718,198	3,719,461	1,263	0%	3,545,457	3,719,461	174,004	5%
1670	Equipos de comunic. y computación	6,575,943	6,577,290	1,347	0%	6,129,478	6,577,290	447,812	7%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2015	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2014	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	74,154	74,154	0	0%	74,153	74,154	1	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	74,301	74,301	0	0%	73,761	74,301	540	1%
1685	Depreciación acumulada	(17,346,739)	(17,534,971)	(188,232)	1%	(15,759,341)	(17,534,971)	(1,775,630)	11%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,084)	(237,083)	1	0%
19	Otros activos	82,537,093	82,523,172	(13,921)	0%	82,497,517	82,523,172	25,655	0%
1960	Bienes de arte y cultura	1,624,315	1,624,315	0	0%	1,437,087	1,624,315	187,228	13%
1970	Intangibles	1,821,711	1,821,711	0	0%	1,920,254	1,821,711	(98,543)	-5%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,563,935)	(1,577,856)	(13,921)	1%	(1,514,826)	(1,577,856)	(63,030)	4%
1999	Valorizaciones	80,655,002	80,655,002	0	0%	80,655,002	80,655,002	0	0%
	TOTAL ACTIVO	\$ 162,924,915	\$ 162,541,683	\$ (383,232)	0%	\$ 157,895,051	\$ 162,541,683	\$ 4,646,632	3%

2	PASIVO	57,225,800	56,175,537	(1,050,263)	-2%	56,833,000	56,175,537	(657,463)	-1%
	CORRIENTE	31,882,148	30,188,504	(1,693,644)	-5%	37,211,627	30,188,504	(7,023,123)	-19%
22	Operaciones de credito p	571,429	571,429	0	0%	0	571,429	571,429	100%
2203	Deuda púb.int. de CP.	571,429	571,429	0	0%	0	571,429	571,429	100%
23	Operaciones de financiamiento de instrumentos derivados	8,443,070	8,443,070	0	0%	10,818,668	8,443,070	(2,375,598)	-22%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	8,443,070	8,443,070	0	0%	10,818,668	8,443,070	(2,375,598)	-22%
24	Cuentas por pagar	6,931,846	7,500,029	568,183	8%	10,795,905	7,500,029	(3,295,876)	-31%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,685,766	4,244,468	558,702	15%	5,256,110	4,244,468	(1,011,642)	-19%
2425	Acreedores	1,008,233	936,213	(72,020)	-7%	961,592	936,213	(25,379)	-3%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	56,430	86,492	30,062	53%	66,261	86,492	20,231	31%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	471,250	467,916	(3,334)	-1%	24,002	467,916	443,914	1849%
2450	Avances y anticipos recibidos	659	14	(645)	-98%	1,544	14	(1,530)	-99%
2453	Recursos recibidos en administación	1,709,508	1,764,926	55,418	3%	4,486,396	1,764,926	(2,721,470)	-61%
25	SSI	1,693,544	1,693,371	(173)	0%	1,668,053	1,693,371	25,318	2%
2505	Salarios y prestac. sociales	813,023	812,850	(173)	0%	856,765	812,850	(43,915)	-5%
2510	Pensiones por pagar	880,521	880,521	0	0%	811,288	880,521	69,233	9%
27	Pasivos estimados	5,195,142	6,248,518	1,053,376	20%	6,141,097	6,248,518	107,421	2%
2710	Provisión para contingencias	250,000	250,000	0	0%	250,000	250,000	0	0%
2715	Provisión para prestac. sociales	4,945,142	5,998,518	1,053,376	21%	5,891,097	5,998,518	107,421	2%
29	Otros pasivos	9,047,117	5,732,087	(3,315,030)	-37%	7,787,904	5,732,087	(2,055,817)	-26%
2905	Recaudos a favor de terceros	43,292	62,417	19,125	44%	70,459	62,417	(8,042)	-11%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	9,003,825	5,669,670	(3,334,155)	-37%	7,717,445	5,669,670	(2,047,775)	-27%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2015	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2014	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %
	NO CORRIENTE	25,343,652	25,987,033	643,381	3%	19,621,373	25,987,033	6,365,660	32%
22	Operaciones de crédito por	15,428,571	15,428,571	0	0%	16,000,000	15,428,571	(571,429)	-4%
2208	publico internas de largo	15,428,571	15,428,571	0	0%	16,000,000	15,428,571	(571,429)	-4%
27	Pasivos estimados	9,915,081	10,558,462	643,381	6%	3,621,373	10,558,462	6,937,089	192%
2720	Pensiones de jubilación	9,915,081	10,558,462	643,381	6%	1,910,972	10,558,462	8,647,490	453%
2721	pensionales	0	0	0	100%	1,710,401	0	(1,710,401)	-100%

3	PATRIMONIO	\$ 105,699,115	\$ 106,366,146	\$ 667,031	1%	\$ 101,062,051	\$ 106,366,146	\$ 5,304,095	5%
32	Patrimonio institucional	105,699,115	106,366,146	667,031	1%	101,062,051	106,366,146	5,304,095	5%
3208	Capital fiscal	17,061,787	17,061,787	0	0%	24,528,418	17,061,787	(7,466,631)	-30%
3230	Resultados del ejercicio	6,442,271	7,237,162	794,891	12%	(8,051,891)	7,237,162	15,289,053	-190%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	5,631,560	6,019,737	388,177	7%
3240	Superávit por valorización	80,655,002	80,655,002	0	0%	80,655,002	80,655,002	0	0%
3270	Provisiones, depreciación y amortizaciones	(4,479,682)	(4,607,542)	(127,860)	3%	(1,701,038)	(4,607,542)	(2,906,504)	171%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 162,924,915	\$ 162,541,683	\$ (383,232)	0%	\$ 157,895,051	\$ 162,541,683	\$ 4,646,632	3%
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,015,686	4,015,686	0	0%	3,914,036	4,015,686	101,650	3%
83	Deudoras de control	23,481,781	26,795,081	3,313,300	14%	24,366,185	26,795,081	2,428,896	10%
89	Deudoras por contra (cr)	(27,497,467)	(30,810,767)	(3,313,300)	12%	(28,280,221)	(30,810,767)	(2,530,546)	9%

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	49,807,630	57,486,048	7,678,418	15%	48,030,123	57,486,048	9,455,925	20%
93	Acreedoras de control	5,577,424	5,577,424	0	0%	5,464,303	5,577,424	113,121	2%
99	(db)	(55,385,054)	(63,063,472)	(7,678,418)	14%	(53,494,426)	(63,063,472)	(9,569,046)	18%



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

NOMBRE: VIVIANA VALENCIA ROLDAN



FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ

T.P. 43162-T

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2015	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2014	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS OPERACIONALES	56,101,960	64,494,156	8,392,196	14.96%	52,479,018	64,494,156	12,015,138	22.90%
42	Venta de Bienes	313,962	348,340	34,378	10.95%	302,702	348,340	45,638	15.08%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	305,824	339,284	33,460	10.94%	294,023	339,284	45,261	15.39%
4204	Productos Manufacturados	8,138	9,056	918	11.28%	8,679	9,056	377	4.34%
43	Venta de Servicios	23,815,219	28,956,854	5,141,635	21.59%	25,684,992	28,956,854	3,271,862	12.74%
4305	Servicios educativos	26,830,194	31,992,980	5,162,786	19.24%	29,440,586	31,992,980	2,552,394	8.67%
4390	Otros servicios	30,986	30,986	0	0.00%	207,275	30,986	(176,289)	-85.05%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(3,045,961)	(3,067,112)	(21,151)	0.69%	(3,962,869)	(3,067,112)	895,757	-22.60%
44	Transferencias	31,972,779	35,188,962	3,216,183	10.06%	26,491,324	35,188,962	8,697,638	32.83%
4428	Otras transferencias	31,972,779	35,188,962	3,216,183	10.06%	26,491,324	35,188,962	8,697,638	32.83%
6	COSTO DE VENTAS	34,523,926	40,306,059	5,782,133	16.75%	41,508,814	40,306,059	(1,202,755)	-2.90%
62	Costo de venta de bienes	384,384	426,120	41,736	10.86%	596,059	426,120	(169,939)	-28.51%
6205	Bienes producidos	384,384	426,120	41,736	10.86%	596,059	426,120	(169,939)	-28.51%
63	Costo de venta de servicios	34,139,542	39,879,939	5,740,397	16.81%	40,912,755	39,879,939	(1,032,816)	-2.52%
6305	Servicios educativos	34,139,542	39,879,939	5,740,397	16.81%	40,912,755	39,879,939	(1,032,816)	-2.52%
5	GASTOS OPERACIONALES	15,529,786	17,450,161	1,920,375	12.37%	12,273,884	17,450,161	5,176,277	42.17%
51	Administración	15,529,786	17,450,161	1,920,375	12.37%	12,273,884	17,450,161	5,176,277	42.17%
5101	Sueldos y salarios	5,535,702	6,086,850	551,148	9.96%	5,288,562	6,086,850	798,288	15.09%
5102	Contribuciones imputadas	5,052,174	5,826,442	774,268	15.33%	1,380,990	5,826,442	4,445,452	321.90%
5103	Contribuciones efectivas	751,309	845,208	93,899	12.50%	885,681	845,208	(40,473)	-4.57%
5104	Aportes sobre la nómina	157,678	176,508	18,830	11.94%	167,133	176,508	9,375	5.61%
5111	Generales	3,533,977	4,004,256	470,279	13.31%	4,331,886	4,004,256	(327,630)	-7.56%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	498,946	510,897	11,951	2.40%	219,632	510,897	291,265	132.62%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	6,048,248	6,737,936	689,688	11.40%	(1,303,680)	6,737,936	8,041,616	-616.84%
48	OTROS INGRESOS	2,400,562	2,571,504	170,942	7.12%	(5,887,846)	2,571,504	8,459,350	-143.67%
4805	Financieros	304,985	357,013	52,028	17.06%	313,178	357,013	43,835	14.00%
4808	Otros ingresos ordinarios	272,177	364,785	92,608	34.02%	441,713	364,785	(76,928)	-17.42%
4810	Extraordinarios	225,408	266,685	41,277	18.31%	643,761	266,685	(377,076)	-58.57%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	1,597,992	1,583,021	(14,971)	-0.94%	(7,286,498)	1,583,021	8,869,519	-121.73%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2015	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2014	Septiembre de 2015	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	2,006,539	2,072,278	65,739	3.28%	860,365	2,072,278	1,211,913	140.86%
5801	Intereses	1,182,344	1,237,508	55,164	4.67%	823,903	1,237,508	413,605	50.20%
5802	Comisiones	91,894	102,554	10,660	11.60%	115,007	102,554	(12,453)	-10.83%
5808	Otros gastos ordinarios	29,520	29,520	0	0.00%	19,268	29,520	10,252	53.21%
5810	Extraordinarios	1,077	1,077	0	0.00%	234	1,077	843	360.26%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	701,704	701,619	(85)	-0.01%	(98,047)	701,619	799,666	-815.59%

	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	6,442,271	7,237,162	794,891	12.34%	(8,051,891)	7,237,162	15,289,053	-189.88%
--	--	------------------	------------------	----------------	---------------	--------------------	------------------	-------------------	-----------------



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
NOMBRE: VIVIANA VALENCIA ROLDAN



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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A SEPTIEMBRE 30
2015

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 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 septiembre de 2015, 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 la cuenta 2720 “Provisión para Pensiones” 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

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 30 de septiembre las cajas menores aprobadas son las siguientes:

RECTORIA	1.500.000
BIENES Y SERVICIOS	1.500.000

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a septiembre 30 de 2015 presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería.

Al 30 de septiembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 30/09/2015 (en Miles)
111005	Cuentas Corrientes	7,471,776
111006	Cuentas de Ahorro	11,449,304
120144	Certificados IDEA	7,997,749
	Totales	26,918,829

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones a la vista en Fiduciaria Bancolombia, Occitesoros y en el IDEA.

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%.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a todas las facturas por ventas de bienes y servicios, préstamos a empleados a través del Fondo de Bienestar Social Laboral –FBSL- y transferencias pendientes de cobro a 30 de septiembre de 2015; en lo corrido del año se han depurado cuentas por cobrar por un valor de \$2.668.309.155.

1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES. Registra las cuentas por cobrar por ventas en la estación piscícola San Jerónimo, por la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla y ventas de libros a través del fondo editorial, a septiembre 30 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$23.206.000.

CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	17,244	7,850	9,394
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	0	4,691	(4,691)
Total Otros deudores	17,244	12,541	4,703

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

CUENTA 1407 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	2,133,912	1,082,244	1,051,668
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	8,678,945	1,886,231	6,792,714
Servicios Deportivos y de Recreación	10,876	7,433	3,443
Servicios de Investigación	98,426	207,314	(108,888)
Otros Servicios	116,351	0	116,351
Total Otros deudores	11,038,510	3,183,222	7,855,288

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta está compuesto por los avances a empleados y anticipos a contratistas.



AVANCES Y ANTICIPOS	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Viaje	4,547	7,614	(3,067)
Avances y Anticipos	89,192	16,987	72,205

1470 OTROS DEUDORES. Los conceptos más representativos de esta cuenta corresponden a cuotas partes pensionales por pagar y préstamos a empleados. Las variaciones más significativas se dan 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	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	5,110,268	1,242,563	3,867,705
Otros deudores L.P.	1,363,033	4,992,206	(3,629,173)
Total Otros deudores	12,708,070	6,234,769	238,532

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, en el trimestre julio a septiembre se realizaron depuraciones a esta cuenta por valor de \$1.717.930.380, los saldos a septiembre 30 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	144,352,216
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	393,866
EMVARIAS S.A. E.S.P.	583,079
MUNICIPIO DE MEDELLIN	2,709,310
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	354,974
MUNICIPIO DE RIONEGRO	94,262
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	5,095,430
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	7,771,383
CAPRECOM	7,400,059



MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	237,885,756
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 657,897,304

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.543.099.910, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 92.72% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al DTF de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.

PRESTAMOS FBSL		
Concepto	Valor (en Miles de \$)	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,703,983	94.23%
Compra de Vehículos	130,953	2.62%
Educación	30,252	0.61%
Calamidad Domestica	47,940	0.96%
Seguros	34,098	0.68%
otros préstamos	44,981	0.90%
Total Préstamos FBSL	4,992,205	100.00%

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 septiembre de 2015 es de \$ 517.667.000.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$ 1.785.280.000 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad.

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.

PROVISIÓN DE CARTERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Provisión de Cartera de Terceros a 30 de Septiembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
1 - 180	0%	2,204,637,947	0
181 - 365	5%	38,307,544	1,915,377
366 - 730	40%	71,621,761	28,648,704
731 - 1095	70%	710,854,138	497,597,896
Más 1095	100%	2,958,342,545	2,958,342,545
Cartera Provisionada en contabilidad	100%	803,874,973	0
Total		6,787,638,909	3,486,504,523

Provisión Cartera FBSL a 30 de Septiembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
1 - 180	0%	5,008,715	0
181 - 365	5%	4,609,676	230,484
366 - 730	40%	3,255,000	1,302,000
Más 1095	100%	53,292,831	53,292,831
Total		66,166,222	54,825,315

Provisión de Cartera Académica 30 de Septiembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
1 - 180	0%	481,495,667	0
181 - 365	5%	19,548,715	977,436
366 - 730	40%	16,539,604	6,615,842
731 - 1095	70%	4,812,060	3,368,442
Más 1095	100%	8,471,831	8,471,831
Total		530,867,877	19,433,550



15 INVENTARIOS

Corresponde a los inventarios de productos para la venta que se tienen en el fondo editorial y en las granjas.

INVENTARIOS	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	23,255	24,117	(862)
Semovientes	178,275	146,342	31,933
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	76,470	85,758	(9,288)

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

De enero a septiembre de 2015 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$1.941.145.120 y bienes de consumo por \$ 787.260.407.

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 septiembre se encuentran pendientes de liquidar, a la fecha están pendientes de Liquidar contratos por adecuaciones en la sede de Apartadó; el monto de las construcciones en curso asciende a \$121.517.000.

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 septiembre 30 las edificaciones tenían un costo de \$41.840.766.000. 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 30 de septiembre fueron de \$8.133.459.000, \$232.798.000 y \$3.719.461.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$ 6.577.290.000.

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 septiembre el saldo es de \$17.534.971.000.

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 septiembre 30 es de \$1.624.315.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 30 de septiembre es de \$1.821.711.000.

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 30 de septiembre de 2015 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 porción corriente del crédito es de \$571.429.000 a pagar en noviembre de 2015, quedando un saldo a largo plazo de \$15.428.571.000.

La proyección y pago 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

PAGOS Y PROYECCION 2015	
MES	VALOR
FEBRERO	354,901,199.00
MAYO	363,264,399.00
AGOSTO	405,208,653.75
NOVIEMBRE INTERES	405,208,653.75



NOVIEMBRE CAPITAL	571,428,571.00
TOTAL AÑO 2015	2,100,011,476.50

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

2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS CORTO PLAZO: registra el valor de los créditos de tesorería por \$8.443.070.455 de los cuales con el Banco de Bogotá son \$4.243.070.455 y \$4.200.000.000 con el IDEA, los cuales se deberán cancelar antes del 31 de diciembre de 2015.

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 \$4.244.468.000.

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 septiembre fue de \$936.213.000.

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 septiembre 30 es de \$86.492.000 a cancelar en el mes de octubre 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 30 de septiembre de 2015.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	160,696
Departamento de Antioquia	589,524
Ministerio de Agricultura	389,694



Isagen	67,135
Inder Medellín	8,160
Corporación Tecnova	13,888
Universidad Nacional de Colombia	106,209
Área Metropolitana	347,539
Fiduciaria Bogotá S.A.	21,563
Otros convenios	60,518
Total Ajustes años anteriores en gastos	1,764,926

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de septiembre de 2015, su monto asciende a \$812.850.000

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 septiembre \$880.521.000.

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 30 de septiembre es la prima de carestía cuyo valor asciende a la suma de \$ 5.998.518.000.

2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES. El valor de la provisión para pensiones se encuentra desactualizado puesto que el cálculo actuarial realizado hace más de 10 años no ha sido avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización, el saldo de la provisión para pensiones a 30 de septiembre de 2015 es de \$ 10.558.462.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$62.417.000.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2015-2, dichos saldos se diferirán entre los meses de octubre y diciembre de 2015. Su monto asciende a \$5.669.670.000.

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 septiembre de 2015 su saldo es de \$17.061.787.000.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un superávit contable de enero a septiembre 30 de 2015 de \$7.237.162.000, donde el valor de \$1.583.021.000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los ingresos y \$701.619,000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los gastos, por lo que el resultado del ejercicio sin contar los ajustes a ejercicios anteriores es un superávit de \$6.355.760.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas de las valorizaciones de propiedades planta y equipo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 30 de septiembre de 2015 era de \$80.655.002.000.

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

INGRESOS OPERACIONALES	2.012	% Var.	2.013	% Var.	2014	% Var.	09- 2015	% Var.
	60,152,211	-32%	81,306,260	35%	77,039,216	74%	64,494,156	16%
Venta de servicios Educativos	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	81%	31,992,980	27%
Venta de otros bienes y servicios	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	94%	379,326	43%
Ingresos fiscales	6,107,713	-6%	8,156,945	34%	0	100%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-9,509,798	126%	-6,266,823	-34%	-6,673,374	96%	-3,067,112	54%
Transferencias	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	61%	35,188,962	10%

OTROS INGRESOS	3,815,884	-36%	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	2,571,504	177%
Financieros	798,248	110%	678,825	-15%	474,955	89%	357,013	25%
Otros ingresos ordinarios	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	3,349,027	95%	364,785	89%
Extraordinarios	488,788	82%	1,074,258	120%	1,174,151	58%	266,685	77%
Ajuste de ejercicios anteriores	-1,001,394	-322%	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,583,021	119%

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.

SERVICIOS EDUCATIVOS		Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	%
		26,296,098	31,992,980	21.66%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	933,529	592,034	-36.58%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	7,141,646	8,506,335	19.11%
430514	FORMACION PROFESIONAL	12,111,796	13,149,212	8.57%
430515	FORMACION SUPERIOR- POSTGRADOS	876,330	1,173,215	33.88%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	5,232,797	8,572,184	63.82%
SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA		21,063,301	23,420,796	11.19%

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS. Corresponde a los descuentos del 10% por la Ley de Votación, alivio del 20% del valor de las matrículas reconocido por el Departamento de Antioquia, Ley del Deporte, rebajas aprobadas por del Comité de Matrículas en cumplimiento del reglamento, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, entre otros. El saldo de estas cuentas es de \$3.067.112.000.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzaes y para funcionamiento por \$33.559.865.390, así como transferencias de la Nación por el impuesto CREE por \$1.629.095.584.

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 30 de septiembre fue de \$357.013.000.

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 \$364.785.000.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a septiembre 30 asciende a \$1.583.021.000, cuyos valores más representativos son notas crédito a clientes por anulación de facturas y transferencias nacionales del año 2014 por el impuesto CREE.

4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos		
Concepto	Valor	
Anulación de facturas	-2,020,345,832	
Transferencias CREE	3,258,191,168	
Reclasificaciones varias	360,907,969	
Reintegros	-9,513,349	
Ajustes Menores	-6,218,956	
Total Ajustes años anteriores en ingresos		\$ 1,583,021,000

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Con respecto al año anterior el cambio más significativo se evidencia en la amortización del cálculo actuarial y en gasto por prima de servicios la cual solo a partir del año 2015 se paga a los funcionarios de planta.

CUENTA 51 Gastos de Administración	Septiembre de 2014 (en Miles)	Septiembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	4,824,801	6,086,850	(1,262,049)
Contribuciones imputadas	1,377,488	5,826,442	(4,448,954)
Contribuciones efectivas	793,061	845,208	(52,147)
Aportes sobre la nómina	149,009	176,508	(27,499)
Gastos Generales	3,413,075	4,004,256	(591,181)
Gastos Impuestos	206,911	510,897	(303,986)
Total Otros deudores	10,764,345	17,450,161	(6,685,816)

5801 INTERESES. Los intereses pagados en lo corrido de 2015 ascienden a la suma de \$ 1.237.508.000 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos, así: por



deudas a largo plazo \$901.887.000, a corto plazo \$309.539.000 e intereses sobre convenios \$26.082.000.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores según el siguiente detalle.

5815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos	
Concepto	Valor
Notas Créditos en Compras	-9,429,589
Nomina Contratistas doble	-92,215,306
Ajustes Bibliotecas	-87,745,014
Ajustes salarios y Prestaciones	-19,892,300
Anulación de Facturas	-21,120,000
Depuración de cartera	225,289,274
Reclas. Gastos a Edificaciones	-101,878,801
Impto predial 2013 y 2014 Bello	82,840,940
Rec. Prov. Prima vida cara, por obs. De contraloría	580,236,272
Rec. Intereses. Obs. Contraloría	177,450,600
Rec. Pensiones por pagar	-32,006,852
Ajustes Menores	89,776
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 701,619,000

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 septiembre el monto de los costos es de \$40.306.059.000, discriminados así:

COSTOS		Septiembre de 2015 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	13,483
620527	SEMOVIENTES	412,637



630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,014,677
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	17,407,574
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	14,467,328
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	2,348,567
630516	INVESTIGACION	1,168,397
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	3,473,396
TOTAL COSTOS		40,306,059

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$4.015.686.000, 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 al Banco de Bogotá por valor de \$19.200.000.000 de Estampilla Politécnico y \$4.700.000.000 al IDEA de aportes del Departamento de Antioquia.

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 \$2.895.081.000.

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 \$20.035.934.000, 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 septiembre 30 de 2015 el monto total garantizado es de \$5.384.476.000.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: John Fernando Escobar Martínez
Rector



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

Nombre: Viviana Valencia Roldan



FIRMA CONTADOR

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