



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAI ME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 29 de Enero de 2016

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DEL
POLITÉCNICO COLOMBIANO JAI ME ISAZA CADAVID**

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 29 de enero de 2016, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de diciembre de 2015, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002 y CGN2005.003.

Que los saldos de la Información financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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

JAI ME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
Contador
Cédula 98.575.074
T.P. 43162-T



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2015	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2014	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO	\$ 166,558,015	\$ 164,484,209	\$ (2,073,806)	-1%	\$ 150,942,655	\$ 164,484,209	\$ 13,541,554	9%
	CORRIENTE	34,277,891	25,353,333	(8,924,558)	-26%	18,840,283	25,353,333	6,513,050	35%
11	Efectivo	18,258,352	15,685,361	(2,572,991)	-14%	8,705,214	15,685,361	6,980,147	80%
1105	Caja	3,900	900	(3,000)	-77%	0	900	900	100%
1110	Depositos en instituciones financieras	18,254,452	15,684,461	(2,569,991)	-14%	8,705,214	15,684,461	6,979,247	80%
12	Inversiones e instrumentos	6,335,076	7,504,589	1,169,513	18%	1,690,656	7,504,589	5,813,933	344%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	6,335,076	7,504,589	1,169,513	18%	1,690,656	7,504,589	5,813,933	344%
14	Deudores	9,309,866	701,866	(8,608,000)	-92%	7,119,228	701,866	(6,417,362)	-90%
1406	Venta de bienes	16,130	22,229	6,099	38%	30,814	22,229	(8,585)	-28%
1407	Prestación de servicios	2,275,103	2,042,837	(232,266)	-10%	7,028,341	2,042,837	(4,985,504)	-71%
1413	Transferencias por cobrar	5,201,828	240,891	(4,960,937)	-95%	0	240,891	240,891	100%
1420	Avances y anticipos entregados	131,169	61,171	(69,998)	-53%	3,247	61,171	57,924	1784%
1425	Depósitos entregados	6,586	0	(6,586)	-100%	15,013	0	(15,013)	-100%
1470	Otros deudores	1,679,050	1,968,028	288,978	17%	3,325,573	1,968,028	(1,357,545)	-41%
1480	Provisión para deudores	0	(3,633,290)	(3,633,290)	100%	(3,283,760)	(3,633,290)	(349,530)	11%
15	Inventarios	250,420	246,904	(3,516)	-1%	284,220	246,904	(37,316)	-13%
1505	Mercancías procesadas	250,420	246,904	(3,516)	-1%	284,220	246,904	(37,316)	-13%
19	Otros activos	124,177	1,214,613	1,090,436	878%	1,040,965	1,214,613	173,648	17%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	124,177	1,214,613	1,090,436	878%	1,040,965	1,214,613	173,648	17%
1910	Cargos diferidos	0	0	0	100%	0	0	0	100%
	NO CORRIENTE	132,280,124	139,130,876	6,850,752	5%	132,102,372	139,130,876	7,028,504	5%
12	Inversiones e instrumentos	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207	Inversiones patrimonio 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	3,356,199	8,083,229	4,727,030	141%	5,582,672	8,083,229	2,500,557	45%
1470	Otros deudores	5,067,408	5,228,570	161,162	3%	4,677,873	5,228,570	550,697	12%
1475	Deudas de difícil cobro	1,786,621	2,908,874	1,122,253	63%	904,799	2,908,874	2,004,075	221%
1480	Provisión para deudores	(3,497,830)	(54,215)	3,443,615	-98%	0	(54,215)	(54,215)	100%
16	Propiedades, planta y equipo	46,313,489	47,916,904	1,603,415	3%	44,025,208	47,916,904	3,891,696	9%
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	502,961	748,337	245,376	49%	112,067	748,337	636,270	568%
1640	Edificaciones	41,850,216	41,850,216	0	0%	41,716,786	41,850,216	133,430	0%
1655	Maquinaria y equipo	9,529,387	10,108,913	579,526	6%	6,497,202	10,108,913	3,611,711	56%
1660	Equipo médico y científico	254,565	438,245	183,680	72%	156,640	438,245	281,605	180%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,738,964	3,933,193	194,229	5%	3,665,593	3,933,193	267,600	7%
1670	Equipos de comunic. y computación	6,616,860	7,492,853	875,993	13%	6,539,947	7,492,853	952,906	15%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2015	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2014	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	180,171	0	0%	74,909	180,171	105,262	141%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	79,513	79,513	0	0%	74,301	79,513	5,212	7%
1685	Depreciación acumulada	(17,941,722)	(18,417,111)	(475,389)	3%	(16,282,463)	(18,417,111)	(2,134,648)	13%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,083)	(237,083)	0	0%
19	Otros activos	82,610,436	83,130,743	520,307	1%	82,494,492	83,130,743	636,251	1%
1960	Bienes de arte y cultura	1,624,315	2,006,385	382,070	24%	1,472,664	2,006,385	533,721	36%
1970	Intangibles	1,938,369	2,107,861	169,492	9%	1,821,045	2,107,861	286,816	16%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,607,250)	(1,638,005)	(30,755)	2%	(1,454,219)	(1,638,005)	(183,786)	13%
1999	Valorizaciones	80,655,002	80,654,502	(500)	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
	TOTAL ACTIVO	\$ 166,558,015	\$ 164,484,209	\$ (2,073,806)	-1%	\$ 150,942,655	\$ 164,484,209	\$ 13,541,554	9%

2	PASIVO	56,230,735	55,659,381	(571,354)	-1%	50,268,385	55,659,381	5,390,996	11%
	CORRIENTE	28,956,815	29,910,488	953,673	3%	28,455,935	29,910,488	1,454,553	5%
22	Operaciones de credito p	0	2,285,714	2,285,714	100%	0	2,285,714	2,285,714	100%
2203	Deuda púb.int. de CP.	0	2,285,714	2,285,714	100%	0	2,285,714	2,285,714	100%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	8,443,070	0	(8,443,070)	-100%	0	0	0	100%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	8,443,070	0	(8,443,070)	-100%	0	0	0	100%
24	Cuentas por pagar	8,202,868	10,204,076	2,001,208	24%	9,862,724	10,204,076	341,352	3%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,027,046	5,892,678	865,632	17%	6,413,290	5,892,678	(520,612)	-8%
2422	Intereses por pagar	0	185,177	185,177	100%	2,760	185,177	182,417	6609%
2425	Acreedores	965,193	1,524,766	559,573	58%	1,164,873	1,524,766	359,893	31%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	151,854	379,397	227,543	150%	185,968	379,397	193,429	104%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	314,507	307,691	(6,816)	-2%	24,001	307,691	283,690	1182%
2450	Avances y anticipos recibidos	14	86	72	514%	1,458	86	(1,372)	-94%
2453	Recursos recibidos en admnistración	1,744,254	1,914,281	170,027	10%	2,070,374	1,914,281	(156,093)	-8%
25	SSI	1,699,164	4,846,055	3,146,891	185%	4,479,070	4,846,055	366,985	8%
2505	Salarios y prestac. sociales	818,365	3,965,530	3,147,165	385%	3,675,553	3,965,530	289,977	8%
2510	Pensiones por pagar	880,799	880,525	(274)	0%	803,517	880,525	77,008	10%
27	Pasivos estimados	8,376,089	470,000	(7,906,089)	-94%	830,237	470,000	(360,237)	-43%
2710	Provisión para contingencias	250,000	470,000	220,000	88%	250,000	470,000	220,000	88%
2715	Provisión para prestac. sociales	8,126,089	0	(8,126,089)	-100%	580,237	0	(580,237)	-100%
29	Otros pasivos	2,235,624	12,104,643	9,869,019	441%	13,283,904	12,104,643	(1,179,261)	-9%
2905	Recaudos a favor de terceros	132,614	259,841	127,227	96%	152,146	259,841	107,695	71%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	2,103,010	11,844,802	9,741,792	463%	13,131,758	11,844,802	(1,286,956)	-10%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2015	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2014	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %
	NO CORRIENTE	27,273,920	25,748,893	(1,525,027)	-6%	21,812,450	25,748,893	3,936,443	18%
22	Operaciones de credito p	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%	16,000,000	13,142,857	(2,857,143)	-18%
2208	publico internas de largo	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%	16,000,000	13,142,857	(2,857,143)	-18%
27	Pasivos estimados	11,845,349	12,606,036	760,687	6%	5,812,450	12,606,036	6,793,586	117%
2720	Pensiones de jubilación	11,845,349	12,606,036	760,687	6%	4,102,359	12,606,036	8,503,677	207%
2721	pensionales	0	0	0	100%	1,710,091	0	(1,710,091)	-100%

3	PATRIMONIO	\$ 110,327,280	\$ 108,824,828	\$ (1,502,452)	-1%	\$ 100,674,270	\$ 108,824,828	\$ 8,150,558	8%
32	Patrimonio institucional	110,327,280	108,824,828	(1,502,452)	-1%	100,674,270	108,824,828	8,150,558	8%
3208	Capital fiscal	17,061,787	17,062,290	503	0%	24,528,418	17,062,290	(7,466,128)	-30%
3230	Resultados del ejercicio	11,493,176	10,686,549	(806,627)	-7%	(7,466,623)	10,686,549	18,153,172	-243%
3235	Superávit por donación	6,020,237	6,020,237	0	0%	5,631,560	6,020,237	388,677	7%
	Superávit por								
3240	valorización	80,655,002	80,654,502	(500)	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
3255	incorporado	129,002	129,002	0	0%	0	129,002	129,002	100%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(5,031,924)	(5,727,752)	(695,828)	14%	(2,674,087)	(5,727,752)	(3,053,665)	114%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 166,558,015	\$ 164,484,209	\$ (2,073,806)	-1%	\$ 150,942,655	\$ 164,484,209	\$ 13,541,554	9%
----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,015,686	4,601,522	585,836	15%	3,914,036	4,601,522	687,486	18%
83	Deudoras de control	28,145,745	23,282,982	(4,862,763)	-17%	24,325,970	23,282,982	(1,042,988)	-4%
89	Deudoras por contra (cr)	(32,161,431)	(27,884,504)	4,276,927	-13%	(28,240,006)	(27,884,504)	355,502	-1%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	(1,158,114)	(1,158,114)	0%	0	(1,158,114)	(1,158,114)	0%
91	contingentes	45,430,346	57,948,949	12,518,603	28%	48,163,645	57,948,949	9,785,304	20%
93	Acreedoras de control	5,577,424	4,998,367	(579,057)	-10%	5,464,303	4,998,367	(465,936)	-9%
99	(db)	(51,007,770)	(64,105,430)	(13,097,660)	26%	(53,627,948)	(64,105,430)	(10,477,482)	20%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL

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 DICIEMBRE 31 DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2015	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2014	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS OPERACIONALES	84,751,315	90,289,778	5,538,463	6.53%	77,039,216	90,289,778	13,250,562	17.20%
42	Venta de Bienes	397,775	444,239	46,464	11.68%	431,560	444,239	12,679	2.94%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	388,325	434,346	46,021	11.85%	420,563	434,346	13,783	3.28%
4204	Productos Manufacturados	9,450	9,893	443	4.69%	10,997	9,893	(1,104)	-10.04%
43	Venta de Servicios	37,206,965	39,378,100	2,171,135	5.84%	37,669,471	39,378,100	1,708,629	4.54%
4305	Servicios educativos	40,154,460	42,373,832	2,219,372	5.53%	44,109,680	42,373,832	(1,735,848)	-3.94%
4390	Otros servicios	230,978	470,969	239,991	103.90%	233,165	470,969	237,804	101.99%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(3,178,473)	(3,466,701)	(288,228)	9.07%	(6,673,374)	(3,466,701)	3,206,673	-48.05%
44	Transferencias	47,146,575	50,467,439	3,320,864	7.04%	38,938,185	50,467,439	11,529,254	29.61%
4428	Otras transferencias	47,146,575	50,467,439	3,320,864	7.04%	38,938,185	50,467,439	11,529,254	29.61%
6	COSTO DE VENTAS	52,236,716	56,764,442	4,527,726	8.67%	61,147,009	56,764,442	(4,382,567)	-7.17%
62	Costo de venta de bienes	524,731	521,749	(2,982)	-0.57%	765,541	521,749	(243,792)	-31.85%
6205	Bienes producidos	524,731	521,749	(2,982)	-0.57%	765,541	521,749	(243,792)	-31.85%
63	Costo de venta de servicios	51,711,985	56,242,693	4,530,708	8.76%	60,381,468	56,242,693	(4,138,775)	-6.85%
6305	Servicios educativos	51,711,985	56,242,693	4,530,708	8.76%	60,381,468	56,242,693	(4,138,775)	-6.85%
5	GASTOS OPERACIONALES	21,504,815	23,354,988	1,850,173	8.60%	18,681,807	23,354,988	4,673,181	25.01%
51	Administración	21,504,815	23,354,988	1,850,173	8.60%	18,681,807	23,354,988	4,673,181	25.01%
5101	Sueldos y salarios	7,179,406	6,983,315	(196,091)	-2.73%	6,314,530	6,983,315	668,785	10.59%
5102	Contribuciones imputadas	7,619,238	8,613,621	994,383	13.05%	3,974,609	8,613,621	4,639,012	116.72%
5103	Contribuciones efectivas	1,028,644	1,295,233	266,589	25.92%	1,298,503	1,295,233	(3,270)	-0.25%
5104	Aportes sobre la nómina	213,131	231,981	18,850	8.84%	222,195	231,981	9,786	4.40%
5111	Generales	4,904,356	5,576,370	672,014	13.70%	6,508,670	5,576,370	(932,300)	-14.32%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	560,040	654,468	94,428	16.86%	363,300	654,468	291,168	80.15%
	EXCEDENTE OPERACIONAL (DÉFICIT)	11,009,784	10,170,348	(839,436)	-7.62%	(2,789,600)	10,170,348	12,959,948	-464.58%
48	OTROS INGRESOS	3,000,673	3,603,234	602,561	20.08%	(3,323,343)	3,603,234	6,926,577	-208.42%
4805	Financieros	460,915	592,481	131,566	28.54%	474,955	592,481	117,526	24.74%
4808	Otros ingresos ordinarios	445,793	528,676	82,883	18.59%	3,349,027	528,676	(2,820,351)	-84.21%
4810	Extraordinarios	551,032	974,704	423,672	76.89%	1,174,151	974,704	(199,447)	-16.99%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	1,542,933	1,507,373	(35,560)	-2.30%	(8,321,476)	1,507,373	9,828,849	-118.11%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015
 (Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2015	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2014	Diciembre de 2015	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	2,517,281	3,087,033	569,752	22.63%	1,353,680	3,087,033	1,733,353	128.05%
5801	Intereses	1,718,077	1,962,084	244,007	14.20%	1,432,299	1,962,084	529,785	36.99%
5802	Comisiones	112,525	155,091	42,566	37.83%	176,487	155,091	(21,396)	-12.12%
5808	Otros gastos ordinarios	29,520	299,520	270,000	914.63%	81,205	299,520	218,315	268.84%
5810	Extraordinarios	1,078	14,257	13,179	1222.54%	57	14,257	14,200	24912.28%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	656,081	656,081	0	0.00%	(336,368)	656,081	992,449	-295.05%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	11,493,176	10,686,549	(806,627)	-7.02%	(7,466,623)	10,686,549	18,153,172	-243.12%



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL



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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31
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 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 2015, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y cuatro (4) 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.
- **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



1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a diciembre 31 de 2015 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios, llevando las diferencias a cuentas por cobrar por un valor de \$14.985.406.56 pendientes por legalizar en tesorería.

Al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/12/2015 (en Miles)
111005	Cuentas Corrientes	5,345,077
111006	Cuentas de Ahorro	10,339,384
120144	Certificados IDEA	7,504,589
	Totales	23,189,050

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones a la vista en Fiduciaria Bancolombia, Occitrosos 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 31 de diciembre de 2015; durante el año 2015 se depuraron cuentas por cobrar por un valor de \$2.682.968.528.75.

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 diciembre 31 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$22.229.000.



CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	28,496	17,234	11,262
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	0	4,995	(4,995)
Total Otros deudores	28,496	22,229	6,267

1407 SERVICIOS. El Politécnico tiene como política no efectuar créditos a los servicios educativos, sin embargo en ejecución de convenios con diferentes entidades se generan cuentas por cobrar por estos conceptos. En la cuenta 1407 "Servicios" 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	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	1,161,526	1,606,910	(445,384)
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	5,738,693	319,783	5,418,910
Servicios Deportivos y de Recreación	9,761	2,238	7,523
Servicios de Investigación	118,361	113,406	4,955
Otros Servicios	0	500	(500)
Total Otros deudores	7,028,341	2,042,837	4,985,504

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Anticipos a Proveedores	3,247	61,171	(57,924)

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	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	3,325,573	1,968,028	1,357,545
Otros deudores L.P.	4,677,873	5,228,570	(550,697)
Total Otros deudores	15,200,044	7,196,598	806,848

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 semestre de julio a diciembre se realizaron depuraciones a esta cuenta por valor de \$1.717.930.380, los saldos a diciembre 31 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	221,802,678
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	1,069,000
EMVARIAS S.A. E.S.P.	1,749,237
MUNICIPIO DE MEDELLIN	5,418,620
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	709,948
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	3,057,258
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	7,533,035
CAPRECOM	9,881,347
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	112,957,889
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 615,435,981

El saldo de \$251.256.969 correspondiente al Ministerio de Hacienda se encuentra pendiente de aclarar con la revisión que en la actualidad se está efectuando al cálculo actuarial.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, por un monto de \$5.228.568.000 de los cuales el 92.46% 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	4,834,225	92.46%
Compra de Vehículos	117,890	2.25%
Educación	47,236	0.90%
Calamidad Domestica	107,646	2.06%
Seguros	80,088	1.53%
otros préstamos	41,484	0.79%
Total Préstamos FBSL	5,228,568	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 31 de diciembre de 2015 es de \$1.1256.119.000, cuyo derecho a cobro se genera cuando se realiza el respectivo pago a los proveedores.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$2.908.874.000 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 general, aplicándole a cada cuenta el porcentaje de acuerdo con la fecha de la factura.

PROVISIÓN DE CARTERA A 31 de diciembre de 2015



Provisión de Cartera de Terceros a 31 de Diciembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
Sin Vencer	0%	287,803,096	
1 - 180	0%	1,649,558,905	0
181 - 365	5%	117,411,827	5,870,591
366 - 730	40%	64,793,481	25,917,393
731 - 1095	70%	89,014,030	62,309,821
Más 1095	100%	3,524,980,414	3,524,980,414
Cartera Castigada en contabilidad	100%	626,617,786	0
Total		6,360,179,539	3,619,078,219

Provisión Cartera FBSL a 31 de Diciembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
Sin Vencer	0%	5,171,194,299	
1 - 180	0%	2,710,415	0
181 - 365	5%	282,718	14,136
366 - 730	40%	225,948	90,379
731 - 1095	70%	0	0
Más 1095	100%	54,154,638	54,154,638
Total		5,228,568,019	54,259,153

Provisión de Cartera Académica 31 de Diciembre de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
Sin Vencer	0%	716,376,602	
1 - 180	0%	36,036,011	0
181 - 365	5%	17,409,194	870,460
366 - 730	40%	17,616,152	1,576,616
731 - 1095	70%	4,705,307	3,293,715
Más 1095	100%	8,471,831	8,471,831
Total		800,615,097	14,212,622



15 INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	31,400	20,604	10,796
Semovientes	180,556	151,647	28,909
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	72,264	74,653	(2,389)

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

De enero a diciembre de 2015 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$5.715.707.553 y bienes de consumo por \$ 1.936.767.577.

En el mes de diciembre de 2015 el Municipio de Rionegro mediante el acuerdo aprobó el traspaso al Politécnico del edificio que sirve como sede en dicho Municipio, los valores se establecerán una vez se efectuó la respectiva documentación de traslado de propiedad.

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, a la fecha están pendientes de Liquidar contratos por adecuaciones en la sede de Apartadó; el monto de las construcciones en curso asciende a \$748.337.000.

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 \$41.850.216.000. 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 \$10.108.913.000, \$438.245.000 y \$3.933.193.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$7.492.853.000.

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 \$18.417.116.000.

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.

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: En esta cuenta se registran aquellos gastos que fueron cancelados por anticipado tales como seguros y anticipos de prestaciones sociales (Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación) pagados a aquellos funcionarios que salieron a vacaciones colectivas sin haber cumplido el año para tener derecho a devengar las vacaciones corrientes.



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 \$2.006.385.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de diciembre es de \$2.107.861.000.

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 \$80.654.502.000, 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 2015 la entidad quedó con un saldo de \$15.428.571.429 con el Banco de Bogotá, de crédito por \$16.000.000.000 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 \$2.285.716.284 a pagar en 2016, quedando un saldo a largo plazo de \$13.142.857.145.

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

PAGOS 2015			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO



FEBRERO	354,901,199.00	0.00	16,000,000,000
MAYO	363,264,399.00	0.00	16,000,000,000
AGOSTO	361,172,800.00	0.00	16,000,000,000
NOVIEMBRE	360,754,801.00	571,428,571.00	15,428,571,429
TOTAL AÑO 2015	1,440,093,199.00	571,428,571.00	

PROYECCION AÑO 2016 Calculada al DTF de 5.22% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	378,771,428.58	571,428,571.00	14,857,142,858
MAYO	364,742,857.16	571,428,571.00	14,285,714,287
AGOSTO	350,714,285.75	571,428,571.00	13,714,285,716
NOVIEMBRE	336,685,714.33	571,428,571.00	13,142,857,145
TOTAL AÑO 2015	1,430,914,285.82	2,285,714,284.00	

PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 5.22% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	322,657,142.91	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	308,628,571.49	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	294,600,000.07	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	280,571,428.66	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2015	1,206,457,143.13	2,285,714,284.00	

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 \$5.892.678.000.

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 \$13524.766.000.

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 \$379.397.000 a cancelar en el mes de enero de 2016.



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 2015.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	191,025
Ministerio de Agricultura	389,694
Departamento de Antioquia	779,038
Isagen	50,884
Inder Medellín	8,160
Fiduciaria Bogotá S.A.	21,563
Corporación Tecnova	13,888
Universidad Nacional de Colombia	106,210
Area Metropolitana	347,539
Contraloría General de Medellín	5,560
Otros convenios	720
Total Convenios de Administración Delegada	1,914,281

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 31 de diciembre de 2015, su monto asciende a \$3.965.530.000

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 \$880.525.000.

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 2015 es de \$12.606.036.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$259.841.000.



2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2016-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2016. Su monto asciende a \$11.844.802.000.

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 2015 su saldo es de \$17.062.290.000.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un superávit contable de enero a diciembre 31 de 2015 de \$10.686.549.000, donde el valor de \$1.510.207.000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los ingresos y \$656.081.000 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 \$11.540.675.000.

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 31 de diciembre de 2015 era de \$80.654.502.000.

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

INGRESOS OPERACIONALES	2.012	%	2.013	%	2014	%	2015	%
	60,152,211	Var.	81,306,260	Var.	77,039,216	Var.	90,289,778	Var.
Venta de servicios Educativos	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	81%	42,373,832	4%
Venta de otros bienes y servicios	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	94%	915,208	-38%
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%	-3,466,701	48%
Transferencias	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	61%	50,467,439	-30%



OTROS INGRESOS	3,815,884	-36%	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,603,234	208%
Financieros	798,248	110%	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%
Otros ingresos ordinarios	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	3,349,027	95%	528,676	84%
Extraordinarios	488,788	82%	1,074,258	120%	1,174,151	58%	971,870	17%
Ajuste de ejercicios anteriores	-1,001,394	-322%	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,510,207	118%

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		Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	%
		44,109,680	42,373,832	-3.94%
43051 2	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	1,354,327	710,190	-47.56%
43051 3	FORMACION TECNOLOGICA	10,188,484	9,989,919	-1.95%
43051 4	FORMACION PROFESIONAL	17,601,212	15,890,848	-9.72%
43051 5	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,599,879	1,446,923	-9.56%
43055 0	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	13,365,778	14,335,952	7.26%

SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA	30,743,902	28,037,880	-8.80%
----------------------------------	------------	------------	--------

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 \$3.466.701.000.



4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales y para funcionamiento e inversión por \$46.718.957.000, así como transferencias de la Nación por el impuesto CREE por \$3.748.481.000.

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 \$592.481.000.

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 \$187.747.000.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a diciembre 31 asciende a \$1.507.373.000, 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	-2,043,816,227
Transferencias CREE	3,258,191,168
Reclasificaciones varias	313,832,272
Reintegros	-9,513,349
Ajustes Menores	-11,320,865
Errores detectados en conciliaciones	-5,386,014
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 1,507,373,000

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	Diciembre de 2014 (en Miles)	Diciembre de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	6,314,530	6,983,307	(668,777)
Contribuciones imputadas	3,974,609	8,613,621	(4,639,012)
Contribuciones efectivas	1,298,503	1,295,233	3,270
Aportes sobre la nómina	222,195	231,981	(9,786)
Gastos Generales	6,508,670	5,576,370	932,300
Gastos Impuestos	363,300	654,468	(291,168)
Total Otros deudores	18,681,807	23,354,980	(4,673,173)

5801 INTERESES. Los intereses pagados en lo corrido de 2015 ascienden a la suma de \$1.962.084.000 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos, así: por deudas a largo plazo \$1.447.819.000, a corto plazo \$469.983.000 e intereses sobre convenios \$44.282.000.

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	-17,134,363
Anulación de Facturas	-69,415,937
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	\$ 656,081,000

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 31 de diciembre el monto de los costos es de \$56.764.445.000, discriminados así:

COSTOS		Diciembre de 2015 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	31,733
620527	SEMOVIENTES	557,061
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,298,936
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	21,337,128
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	21,811,736
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	3,090,599
630516	INVESTIGACION	1,816,774
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	6,820,478
TOTAL COSTOS		56,764,445

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$4.601.522.000, 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 \$18.514.286.000.000 de Estampilla Politécnico.

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 \$4.768.696.000.

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 \$20.858.837.000, 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 2015 el monto total garantizado es de \$4.805.419.000.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: John Fernando Escobar Martínez
Rector



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

Nombre: Damaris Patricia Ferreira Gil



FIRMA CONTADOR

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