

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 17 de abril 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 17 de abril de 2015, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de marzo 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 31 de Marzo 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 marzo 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.

LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO
Rectora
Cédula 39.354.046

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 2015							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014	Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014
ACTIVO		156,797,144	150,942,655	PASIVO		46,255,215	50,268,385
CORRIENTE		24,246,754	18,840,283	CORRIENTE		23,507,085	28,455,935
11	Efectivo	14,917,362	8,705,214	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	14,917,362	8,705,214	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	2,585,976	1,690,656	22	Operaciones de credito pu	0	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	2,585,976	1,690,656	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	4,243,070	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	4,243,070	0
14	Deudores	5,719,439	7,119,228	24	Cuentas por pagar	8,073,418	9,862,724
1401	Ingresos no tributarios	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,220,655	6,413,290
1406	Venta de bienes	34,479	30,814	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	4,196,247	7,028,341	2406	Adquisición de bs. y scios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	1,283,402	0	2422	Intereses por pagar	0	2,760
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	865,971	1,164,873
1420	Avances y anticipos entregados	10,247	3,247	2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	34,983	185,968
1425	Depósitos entregados	0	15,013	2437	Retención imppto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1470	Otros deudores	3,421,346	3,325,573	2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	24,001	24,001
1476	Cuotas partes de Bonos y títulos pensionales	0	0	2450	Avances y anticipos recibidos	1,473	1,458
1480	Provisión para deudores	(3,226,282)	(3,283,760)	2453	Recursos recibidos en administración	1,926,335	2,070,374
15	Inventarios	243,253	284,220	2460	Créditos judiciales	0	0
1505	Mercancías procesadas	243,253	284,220	2465	Premios por pagar	0	0
19	Otros activos	780,724	1,040,965	25	Obligaciones laborales y SSI	1,846,687	4,479,070
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	780,724	1,040,965	2505	Salarios y prestac. sociales	858,968	3,675,553
1910	Cargos diferidos	0	0	2510	Pensiones por pagar	987,719	803,517
1935	Provis bienes recib. en dación de pago	0	0	27	Pasivos estimados	2,055,445	830,237
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	250,000	250,000

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE MARZO DE 2015							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014	Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	1,805,445	580,237
1960	Bienes de arte y cultura	0	0				
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	7,288,465	13,283,904
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	27,657	152,146
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	7,260,808	13,131,758
	NO CORRIENTE	132,550,390	132,102,372		NO CORRIENTE	22,748,130	21,812,450
12	Inversiones e instrumentos	0	0	22	Operaciones de credito pu	16,000,000	16,000,000
1202	Invers. admón de liquidez. Renta vble.	0	0	2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	16,000,000	16,000,000
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	3,200	3,200	2263	Intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)				
14	Deudores	5,408,590	5,582,672	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	4,524,490	4,677,873	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	884,100	904,799	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
				2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	44,551,753	44,025,208	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	2453	Recursos recibidos en Administración	0	0
1615	Construcciones en curso	238,099	112,067	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	41,732,608	41,716,786	2510	Pensiones por pagar	0	0
1655	Maquinaria y equipo	7,074,214	6,497,202	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	156,640	156,640				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,645,342	3,665,593	27	Pasivos estimados	6,748,130	5,812,450
1670	Equipos de comunic. y computación	6,846,731	6,539,947	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	74,154	74,909	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	74,301	74,301	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(16,760,562)	(16,282,463)	2720	Pensiones de jubilación	6,748,130	4,102,359
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	0	1,710,091
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0		PATRIMONIO	\$ 110,556,942	\$ 100,674,270
19	Otros activos	82,590,047	82,494,492	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	110,556,942	100,674,270
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	3208	Capital fiscal	17,061,787	24,528,418

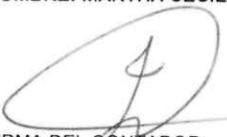
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 31 DE MARZO DE 2015								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014		Cód.	CUENTA	Marzo de 2015	Diciembre de 2014
1960	Bienes de arte y cultura	1,606,928	1,472,664		3230	Resultados del ejercicio	10,056,996	(7,466,623)
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0		3235	Superávit por donación	5,930,537	5,631,560
1970	Intangibles	1,824,757	1,821,045		3240	Superávit por valorización	80,655,002	80,655,002
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,496,640)	(1,454,219)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	80,655,002	80,655,002		3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(3,147,380)	(2,674,087)
TOTAL ACTIVO		\$ 156,797,144	\$ 150,942,655		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 156,812,157	\$ 150,942,655
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Derechos contingentes	3,887,036	3,914,036		91	Responsabilidades contingentes	53,008,267	48,163,645
82	Deudoras fiscales	0	0		92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	24,782,068	24,325,970		93	Acreedoras de control	5,456,363	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(28,669,104)	(28,240,006)		99	Acreedoras por contra (db)	(58,464,630)	(53,627,948)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO



FIRMA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA
 NOMBRE: MARTHA CECILIA LASSO PEÑA



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

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

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2015 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Marzo de 2015	Diciembre de 2014
	INGRESOS OPERACIONALES	20,854,539	77,039,216
42	Venta de Bienes	142,475	431,560
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	138,069	420,563
4204	Productos Manufacturados	4,406	10,997
43	Venta de Servicios	8,737,120	37,669,471
4305	Servicios educativos	8,947,586	44,109,680
4390	Otros servicios	30,786	233,165
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(241,252)	(6,673,374)
44	Transferencias	11,974,944	38,938,185
4428	Otras transferencias	11,974,944	38,938,185
6	COSTO DE VENTAS	9,452,610	61,147,009
62	Costo de venta de bienes	155,928	765,541
6205	Bienes producidos	155,928	765,541
63	Costo de venta de servicios	9,296,682	60,381,468
6305	Servicios educativos	9,296,682	60,381,468
	GASTOS OPERACIONALES	4,898,832	18,681,807
51	Administración	4,898,832	18,681,807
5101	Sueldos y salarios	1,722,717	6,314,530
5102	Contribuciones imputadas	1,503,145	3,974,609
5103	Contribuciones efectivas	264,793	1,298,503
5104	Aportes sobre la nómina	53,569	222,195
5111	Generales	1,328,056	6,508,670
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	26,552	363,300
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	6,503,097	(2,789,600)
48	OTROS INGRESOS	3,789,396	(3,323,343)
4805	Financieros	75,706	474,955
4808	Otros ingresos ordinarios	173,843	3,349,027
4810	Extraordinarios	449,633	1,174,151
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	3,090,214	(8,321,476)
58	OTROS GASTOS	235,497	1,353,680
5801	Intereses	410,072	1,432,299

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2015 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Marzo de 2015	Diciembre de 2014
5802	Comisiones	13,000	176,487
5808	Otros gastos ordinarios	21,689	81,205
5810	Extraordinarios	684	57
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(209,948)	(336,368)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	10,056,996	(7,466,623)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	10,056,996	(7,466,623)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: LUZ GLADYS TAMAYO JARAMILLO



FIRMA VICERECTORA ADMINISTRATIVA

NOMBRE: MARTHA CECILIA LASSO PEÑA

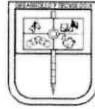


FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ

T.P 43162-T

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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A MARZO 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 marzo 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 las cuentas 2720 “Provisión para Pensiones” y 2721 “Provisión para bonos pensionales” se encuentran desactualizados puesto que el cálculo actuarial fue realizado hace más de 10 años y no fue avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.



- II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

110501 CAJA PRINCIPAL. Se refiere a la caja principal, la cual opera en la Tesorería de la Institución en la sede central – Poblado, es política de la Institución no manejar efectivo en la tesorería, el saldo es de \$0.

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 31 de marzo no se han desembolsado recursos para las cajas menores.

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a marzo 31 de 2015 presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería, en fondos comunes.

Al 31 de marzo presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/03/2015
111005	Cuentas Corrientes	8,176,334,000
111006	Cuentas de Ahorro	6,741,028,000
120144	Certificados IDEA	2,585,976,000
	Totales	17,503,338,000

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$2.585.976.000.

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%.

140601 BIENES DE AGRICULTURA, SILVICULTURA Y PESCA. Registra las



cuentas por cobrar por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y por la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a marzo 31 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$28.304.537.

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 \$1.461.219.655 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$2.757.106.179.

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. El saldo de esta cuenta por valor de \$10.245.851 está compuesto por los avances a empleados y anticipos a contratistas.

AVANCES Y ANTICIPOS	SALDO 31/03/2015
Avances a Empleados Para Gastos	\$ 7,094,170.00
Anticipos a Proveedores	\$ 3,151,681.00

1470 OTROS DEUDORES. El saldo de esta cuenta por valor de \$7.945.836.000 las variaciones más significativas se presentan por la presentación de los préstamos del FBSL en los activos no corrientes, dado que en años anteriores se presentaban como corrientes.

CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	Diciembre de 2014	Marzo de 2015	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	2,345,407	3,421,346	(1,075,939)
Otros deudores L.P.	4,347,401	4,524,490	(177,089)
Total Otros deudores	6,692,808	7,945,836	(1,253,028)

147008 CUOTAS PARTES PENSIONES. Porcentaje de participación que el Politécnico le factura al Departamento de Antioquia y a las entidades del Estado en proporción al número de años que el jubilado laboró en ellas el saldo por entidad es:

ENTIDAD	VALOR
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	801,750
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1,896,570,244

EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	539,481
EMVARIAS S.A. E.S.P.	9,624,122
MUNICIPIO DE MEDELLIN	23,820,374
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	11,195,359
MUNICIPIO DE RIONEGRO	5,489,340
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	11,905,196
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	8,572,084
CAPRECOM	26,479,822
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	203,806,581
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 2,450,061,322

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.523.991.135, 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 2015 es de \$867.859.850.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$884.101.987 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad a cartera de terceros.

1480 PROVISION PARA DEUDORES. Representa el valor estimado del total de la cartera de cuentas por cobrar que por su antigüedad se considera incobrable, para su cálculo se utiliza el método individual, aplicándole a cada cuenta el porcentaje de acuerdo con la fecha de la factura dando un saldo de \$3.226.282.000.

PROVISIÓN DE CARTERA A 31 DE MARZO DE 2015

Provisión de Cartera de Terceros a 31 de Marzo de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
1 - 180	0%	3,663,635,780	0
181 - 365	5%	293,258,065	14,662,903



366 - 730	40%	619,485,296	247,794,118
731 - 1095	70%	2,907,493,167	2,061,789,990
Más 1095	100%	884,101,987	884,101,987
Cartera Provisionada en contabilidad	100%	803,874,973	
Total		9,171,849,268	3,208,348,999

Provisión Cartera FBSL a 31 de Marzo de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
1 - 180	0%	4,476,776,560	0
181 - 365	5%	6,768,682	338,434
366 - 730	40%	38,916,538	15,566,615
Más 1095	100%	2,027,952	2,027,952
Total		4,524,489,732	17,933,001

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a marzo de 2015 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$ 661.308.677 y bienes de consumo por \$95.089.001.

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; el monto de las construcciones en curso asciende a \$238.099.000.

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 \$41.716.786.000. Las edificaciones fueron objeto de valorización en el año 2013 por un valor adicional de \$20.998.943.000 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO, 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO Y 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA. Sus saldos a 31 de marzo fueron de \$7.074.214.000, \$156.640.000 y \$3.645.342.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.846.731.000.

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 \$16.760.562.000.

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 \$1.606.928.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de marzo es de \$1.824.757.000.

1999 VALORIZACIONES. Corresponden al valor por encima del costo histórico menos depreciaciones, tomando como base los avalúos contratados por la institución en el año 2013 con la empresa Valor Bienes S.A.S, para el método del avalúo se tuvo en cuenta las metodologías estipuladas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, mediante resolución 620 de septiembre 23 de 2008, y los métodos aplicados fueron el comparativo o de mercado y el de costo de



reposición: el monto de las valorizaciones asciende a \$80.655.002.000, en el mes de julio de 2014 se corrigió el avalúo de las instalaciones deportivas disminuyendo las provisiones en \$2.393.163.919 y aumentando el avalúo en \$36.885.881 ambas afectando el patrimonio.

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

A 31 de marzo 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 proyección de intereses y amortización de la deuda pública es la siguiente:

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

PAGOS Y PROYECCION 2015	
MES	VALOR
FEBRERO	354,901,199.00
MAYO	405,208,653.75
AGOSTO	405,208,653.75
NOVIEMBRE INTERES	405,208,653.75
NOVIEMBRE CAPITAL	571,428,571.00
TOTAL AÑO 2015	2,141,955,731.25

PROYECCION AÑO 2016-2017	
Año	Valor
2016	3,906,548,898.99



2017	3,906,548,898.99
TOTAL	7,813,097,797.98

2401 CUENTAS POR PAGAR. Corresponde a los proveedores por compra de bienes y servicios, en estos últimos, se incluye los profesores de cátedra, contratos de prestación de servicios y auxiliares administrativo y de docencia, su saldo es de \$5.220.655.000.

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 \$865.971.000.

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 \$34.981.995 a cancelar en el mes de abril de 2015.

2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 31 de marzo de 2015.

245301	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1,926,335,335
24530101	CONVENIOS MUNICIPIO DE MEDELLIN	239,259,935.00
24530102	CONVENIOS MINISTERIO DE AGRICULTURA	389,693,867.00
24530103	CONVENIOS DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1,090,857,900.00
24530104	CONVENIOS ISAGEN	58,632,355.00
24530105	CONVENIOS INDER MEDELLIN	1,135,000.00
24530106	CONVENIOS FIDUCIARIA BOGOTA S.A.	21,563,250.00
24530107	CONVENIOS CORPORACION TECNOVA	13,888,004.00
24530108	CONVENIOS UNIVERSIDAD NACIONAL DE COL	107,924,401.00
24530180	CONVENIO INSTITUCIONES EDUCATIVAS	1,068,000.00
24530190	INTERESES EN CONVENIOS PEND. DE DISTRIBUIR	2,312,623.00

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 31 de marzo de 2015, su monto asciende a \$858.968.000



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 \$987.719.000.

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES: valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales no consolidadas; la única prestación no consolidada a 31 de marzo es la prima de carestía cuyo valor asciende a la suma de \$1.805.445.000.

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 2015 es de \$6.748.130.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$27.657.000.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2015-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2015. Su monto asciende a \$7.260.808.000.

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 marzo de 2015 su saldo es de \$17.061.787.000.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un superávit contable de enero a marzo 31 de 2015 de \$10.056.996.000, donde el valor de \$3.090.214.000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los ingresos por conceptos tales como transferencia dejada de registrar en 2014, anulación de facturas y reclasificaciones y \$-209.948.000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los gastos por conceptos tales, por lo que el resultado del ejercicio sin contar los ajustes a ejercicios anteriores es un superávit de \$7.176.730.000.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas hechas en el grupo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 31 de marzo 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.	03- 2015	% Var.
		60,152,211	-32%	81,306,260	35%	77,039,216	74%	20,854,539
Venta de servicios Educativos	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	81%	8,947,586	80%
Venta de otros bienes y servicios	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	94%	173,261	74%
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%	-241,252	96%
Transferencias	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	61%	11,974,944	69%

OTROS INGRESOS	3,815,884	-36%	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,789,396	214%
Financieros	798,248	110%	678,825	-15%	474,955	89%	75,706	84%
Otros ingresos ordinarios	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	3,349,027	95%	173,843	95%
Extraordinarios	488,788	82%	1,074,258	120%	1,174,151	58%	449,633	62%
Ajuste de ejercicios anteriores	-1,001,394	322%	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	3,090,214	137%

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

4305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al valor facturado por concepto de matrículas y otros servicios tales como bienestar estudiantil, servicios informáticos, derechos de grados, seguro estudiantil, etc. Así mismo en este rubro se incluyen los servicios conexos a la educación tales como los prestados en extensión académica. A marzo 31 su saldo asciende a \$8.947.586.000.

SERVICIOS EDUCATIVOS		Año 2014	Año 2015	%
			44,109,680,000	8,947,586,000
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	1,354,327,000	164,208,000	87.88%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	10,188,484,000	2,952,889,000	71.02%
430514	FORMACION PROFESIONAL	17,601,212,000	3,854,820,000	78.10%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,599,879,000	341,652,000	78.65%



430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	13,365,778,000	1,634,017,000	87.77%
--------	----------------------------------	----------------	---------------	--------

SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA	30,743,902,000	7,313,569,000	76.21%
---	-----------------------	----------------------	---------------

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$30.786.000.

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 matriculas reconocido por el Departamento de Antioquia, Ley del Deporte, rebajas aprobadas por del Comité de Matriculas en cumplimiento del reglamento, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, entre otros. El saldo de estas cuentas es de \$241.252.000.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales y para funcionamiento, a partir del mes de abril de 2014 se registran las transferencias por las estampillas pro-desarrollo y pro-politécnico las cuales se registraban como ingresos fiscales no tributarios. Durante el año se han causado \$11.974.944.000.

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 marzo fue de \$75.706.000.

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 \$81.072.000.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a marzo 31 asciende a \$3.090.213.630, 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	-159,379,628
Transferencias CREE	3,258,191,168
Recl. Convenios adm. Delegada	-8,597,919



Ajustes Menores	9
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 3,090,213,630

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$4.898.832.000 y comprende las cuentas 5101 sueldos y salarios, 5102 contribuciones imputadas, 5103 contribuciones efectivas, 5104 aportes sobre nómina, 5111 generales y 5120 impuestos, contribuciones y tasas.

5801 INTERESES. Los intereses pagados en lo corrido de 2015 ascienden a la suma de \$410.072.000 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos, así: por deudas a largo plazo \$354.901.000, a corto plazo \$38.204.000 e intereses sobre depósitos en administración \$16.967.000.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores según el siguiente detalle; el saldo de la cuenta es \$208.478.741.

5815 Ajustes Años Anteriores en Gastos	
Concepto	Valor
Notas Créditos en Compras	9,429,589
Nomina Contratistas doble	92,215,306
Ajustes Bibliotecas	87,745,014
Ajustes salarios y Prestaciones	18,948,021
Ajustes Menores	140,811
Total Ajustes años anteriores en gastos	\$ 208,478,741

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 marzo el monto de los costos es de \$9.452.610.000, discriminados así:



COSTOS		A marzo de 2015
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7,001,000
620527	SEMOVIENTES	148,927,000
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	212,089,000
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	7,163,072,000
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	1,017,976,000
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	451,182,000
630516	INVESTIGACION	278,458,000
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	173,905,000
TOTAL COSTOS		9,452,610,000

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.887.036.000, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

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

8315. ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS: son las cuentas por cobrar castigadas por considerarse incobrables y por la causación de facturas pendientes de matrículas de los estudiantes, su valor acumulado desde el año 2012 asciende a \$ 5.582.068.000.

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 \$15.918.154.000, así como,



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

9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados a marzo 31 de 2015 el monto total garantizado es de \$5.384.476.000.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Luz Gladys Tamayo Jaramillo
Rectora

FIRMA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA
Nombre: Martha Cecilia Lasso Peña

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

