

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 02 de Febrero de 2017

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

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 2 de febrero de 2017, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de diciembre de 2016, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002 y Notas a los Estados Financieros.

Que los saldos de la Información financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, 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.


JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
Rector
Cédula 98.496.070


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

V.B. Iván Ortega 

V.B. Damaris Ferreira 



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2016	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2015	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 163,833,678	\$ 165,093,675	\$ 1,259,997	1%	\$ 164,484,209	\$ 165,093,675	\$ 609,466	0%
	CORRIENTE	28,634,445	27,198,204	(1,436,241)	-5%	25,353,333	27,198,204	1,844,871	7%
11	Efectivo	19,144,922	20,379,267	1,234,345	6%	15,685,361	20,379,267	4,693,906	30%
1105	Caja	6,609	0	(6,609)	-100%	900	0	(900)	-100%
1110	Depositos en instituciones financieras	19,138,313	20,379,267	1,240,954	6%	15,684,461	20,379,267	4,694,806	30%
12	Inversiones e instrumentos Invers. admon de liquidez en títulos de deuda	5,874,886	3,095,551	(2,779,335)	-47%	7,504,589	3,095,551	(4,409,038)	-59%
1201		5,874,886	3,095,551	(2,779,335)	-47%	7,504,589	3,095,551	(4,409,038)	-59%
14	Deudores	3,247,703	3,473,291	225,588	7%	701,866	3,473,291	2,771,425	395%
1406	Venta de bienes	9,458	8,711	(747)	-8%	22,229	8,711	(13,518)	-61%
1407	Prestación de servicios	1,208,313	1,240,448	32,135	3%	2,042,837	1,240,448	(802,389)	-39%
1413	Transferencias por cobrar	128,703	128,713	10	0%	240,891	128,713	(112,178)	-47%
1420	Avances y anticipos entregados	201,104	82,170	(118,934)	-59%	61,171	82,170	20,999	34%
1470	Otros deudores	1,700,125	2,013,249	313,124	18%	1,968,028	2,013,249	45,221	2%
1480	Provisión para deudores	0	0	0	100%	(3,633,290)	0	3,633,290	-100%
15	Inventarios	203,413	213,221	9,808	5%	246,904	213,221	(33,683)	-14%
1505	Mercancías procesadas	203,413	213,221	9,808	5%	246,904	213,221	(33,683)	-14%
19	Otros activos	163,521	36,874	(126,647)	-77%	1,214,613	36,874	(1,177,739)	-97%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	163,521	36,874	(126,647)	-77%	1,214,613	36,874	(1,177,739)	-97%
	NO CORRIENTE	135,199,233	137,895,471	2,696,238	2%	139,130,876	137,895,471	(1,235,405)	-1%
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	4,176,383	4,659,544	483,161	12%	8,083,229	4,659,544	(3,423,685)	-42%
1470	Otros deudores	5,046,215	5,405,018	358,803	7%	5,228,570	5,405,018	176,448	3%
1475	Deudas de difícil cobro	2,758,355	1,854,230	(904,125)	-33%	2,908,874	1,854,230	(1,054,644)	-36%
1480	Provisión para deudores	(3,628,187)	(2,599,704)	1,028,483	-28%	(54,215)	(2,599,704)	(2,545,489)	4695%
16	Propiedades, planta y equipo	47,983,631	50,040,908	2,057,277	4%	47,916,904	50,040,908	2,124,004	4%
1605	Terrenos	1,166,397	1,786,036	619,639	53%	1,707,309	1,786,036	78,727	5%
1610	Semovientes	0	0	0	100%	32,348	0	(32,348)	-100%
1615	Construcciones en curso	1,624,694	865,982	(758,712)	-47%	748,337	865,982	117,645	16%
1640	Edificaciones	42,736,762	44,290,936	1,554,174	4%	41,850,216	44,290,936	2,440,720	6%
1655	Maquinaria y equipo	10,530,954	10,631,750	100,796	1%	10,108,913	10,631,750	522,837	5%
1660	Equipo médico y científico	491,045	491,391	346	0%	438,245	491,391	53,146	12%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,320,788	4,507,520	186,732	4%	3,933,193	4,507,520	574,327	15%
1670	Equipos de comunic. y computación	7,670,820	8,318,788	647,968	8%	7,492,853	8,318,788	825,935	11%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	183,271	0	0%	180,171	183,271	3,100	2%
1680	Equipo de comedor, cocina; desp. y hotel.	84,292	90,537	6,245	7%	79,513	90,537	11,024	14%
1685	Depreciación acumulada	(20,588,309)	(20,888,220)	(299,911)	1%	(18,417,111)	(20,888,220)	(2,471,109)	13%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2016	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2015	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %
1695	Provis. para protec.de propie. planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,083)	(237,083)	0	0%
19	Otros activos	83,039,219	83,195,019	155,800	0%	83,130,743	83,195,019	64,276	0%
1960	Bienes de arte y cultura	2,015,853	2,167,266	151,413	8%	2,006,385	2,167,266	160,881	8%
1970	Intangibles	2,165,960	2,184,356	18,396	1%	2,107,861	2,184,356	76,495	4%
	Amortización acumulada de intang.	(1,797,096)	(1,811,105)	(14,009)	1%	(1,638,005)	(1,811,105)	(173,100)	11%
1999	Valorizaciones	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,654,502	80,654,502	0	0%
	TOTAL ACTIVO	\$ 163,833,678	\$ 165,093,675	\$ 1,259,997	1%	\$ 164,484,209	\$ 165,093,675	\$ 609,466	0%

PASIVO		58,346,934	62,832,588	4,485,654	8%	55,659,381	62,832,588	7,173,207	13%
	CORRIENTE	24,416,435	30,426,076	6,009,641	25%	29,910,488	30,426,076	515,588	2%
22	Operaciones de credito pu	0	2,285,712	2,285,712	100%	2,285,714	2,285,712	(2)	0%
2203	Deuda púb.int. de CP.	0	2,285,712	2,285,712	100%	2,285,714	2,285,712	(2)	0%
23	Operaciones de financiamiento de instrumentos derivados	2,800,000	0	(2,800,000)	-100%	0	0	0	100%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	2,800,000	0	(2,800,000)	-100%	0	0	0	100%
24	Cuentas por pagar	8,253,354	13,181,709	4,928,355	60%	10,204,076	13,181,709	2,977,633	29%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,714,301	6,575,613	2,861,312	77%	5,892,678	6,575,613	682,935	12%
2422	Intereses por pagar	0	192,455	192,455	100%	185,177	192,455	7,278	4%
2425	Acreedores	1,328,713	1,020,858	(307,855)	-23%	1,524,766	1,020,858	(503,908)	-33%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	91,753	248,358	156,605	171%	379,397	248,358	(131,039)	-35%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	289,945	265,207	(24,738)	-9%	307,691	265,207	(42,484)	-14%
2450	Avances y anticipos recibidos	182	0	(182)	-100%	86	0	(86)	-100%
2453	Recursos recibidos en administración	2,828,460	4,879,218	2,050,758	73%	1,914,281	4,879,218	2,964,937	155%
25	SSI	2,348,245	2,970,955	622,710	27%	4,846,055	2,970,955	(1,875,100)	-39%
2505	Salarios y prestac. sociales	859,047	2,904,928	2,045,881	238%	3,965,530	2,904,928	(1,060,602)	-27%
2510	Pensiones por pagar	1,489,198	66,027	(1,423,171)	-96%	880,525	66,027	(814,498)	-93%
27	Pasivos estimados	8,778,250	1,445,768	(7,332,482)	-84%	470,000	1,445,768	975,768	208%
2710	Provisión para contingencias	470,000	1,445,768	975,768	208%	470,000	1,445,768	975,768	208%
2715	Provisión para prestac. sociales	8,308,250	0	(8,308,250)	-100%	0	0	0	100%
29	Otros pasivos	2,236,586	10,541,932	8,305,346	371%	12,104,643	10,541,932	(1,562,711)	-13%
2905	Recaudos a favor de terceros	91,755	586,495	494,740	539%	259,841	586,495	326,654	126%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	2,144,831	9,955,437	7,810,606	364%	11,844,802	9,955,437	(1,889,365)	-16%
	NO CORRIENTE	33,930,499	32,406,512	(1,523,987)	-4%	25,748,893	32,406,512	6,657,619	26%
22	Operaciones de credito pu	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
2208	publico internas de largo	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
27	Pasivos estimados	20,787,642	21,549,369	761,727	4%	12,606,036	21,549,369	8,943,333	71%
2720	Pensiones de jubilación	20,787,642	21,549,369	761,727	4%	12,606,036	21,549,369	8,943,333	71%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2016	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2015	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %
	PATRIMONIO	\$ 105,486,744	\$ 102,261,087	\$ (3,225,657)	-3%	\$ 108,824,828	\$ 102,261,087	\$ (6,563,741)	-6%
32	Patrimonio institucional	105,486,744	102,261,087	(3,225,657)	-3%	108,824,828	102,261,087	(6,563,741)	-6%
3208	Capital fiscal	22,865,592	22,865,592	0	0%	17,062,290	22,865,592	5,803,302	34%
3230	Resultados del ejercicio	(1,639,638)	(4,668,968)	(3,029,330)	185%	10,686,549	(4,668,968)	(15,355,517)	-144%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	6,020,237	6,019,737	(500)	0%
3240	valorización	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,654,502	80,654,502	0	0%
3255	incorporado	129,002	207,729	78,727	61%	129,002	207,729	78,727	61%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(2,542,451)	(2,817,505)	(275,054)	11%	(5,727,752)	(2,817,505)	2,910,247	-51%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 163,833,678	\$ 165,093,675	\$ 1,259,997	1%	\$ 164,484,209	\$ 165,093,675	\$ 609,466	0%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,601,522	4,647,721	46,199	1%	4,601,522	4,647,721	46,199	1%
83	Deudoras de control	21,138,425	25,094,251	3,955,826	19%	23,282,982	25,094,251	1,811,269	8%
89	Deudoras por contra (cr)	(25,739,947)	(29,741,972)	(4,002,025)	16%	(27,884,504)	(29,741,972)	(1,857,468)	7%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	57,965,449	56,277,384	(1,688,065)	-3%	57,948,949	56,277,384	(1,671,565)	-3%
93	Acreedoras de control	4,998,367	4,146,836	(851,531)	-17%	4,998,367	4,146,836	(851,531)	-17%
99	(db)	(62,963,816)	(60,424,220)	2,539,596	-4%	(62,947,316)	(60,424,220)	2,523,096	-4%

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 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2016	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2015	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	78,165,206	82,201,961	4,036,755	5.16%	90,289,778	82,201,961	(8,087,817)	-8.96%
42	Venta de Bienes	374,222	397,442	23,220	6.20%	444,239	397,442	(46,797)	-10.53%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	365,751	388,944	23,193	6.34%	434,346	388,944	(45,402)	-10.45%
4204	Productos Manufacturados	8,471	8,498	27	0.32%	9,893	8,498	(1,395)	-14.10%
43	Venta de Servicios	29,331,031	32,742,026	3,410,995	11.63%	39,378,100	32,742,026	(6,636,074)	-16.85%
4305	Servicios educativos	34,509,419	38,490,179	3,980,760	11.54%	42,373,832	38,490,179	(3,883,653)	-9.17%
4390	Otros servicios	550,257	739,257	189,000	34.35%	470,969	739,257	268,288	56.97%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(5,728,645)	(6,487,410)	(758,765)	13.25%	(3,466,701)	(6,487,410)	(3,020,709)	87.13%
44	Transferencias	48,459,953	49,062,493	602,540	1.24%	50,467,439	49,062,493	(1,404,946)	-2.78%
4428	Otras transferencias	48,459,953	49,062,493	602,540	1.24%	50,467,439	49,062,493	(1,404,946)	-2.78%

	COSTO DE VENTAS	55,300,363	60,600,920	5,300,557	9.59%	56,764,442	60,600,920	3,836,478	6.76%
62	Costo de venta de bienes	535,784	570,461	34,677	6.47%	521,749	570,461	48,712	9.34%
6205	Bienes producidos	535,784	570,461	34,677	6.47%	521,749	570,461	48,712	9.34%
63	Costo de venta de servicios	54,764,579	60,030,459	5,265,880	9.62%	56,242,693	60,030,459	3,787,766	6.73%
6305	Servicios educativos	54,764,579	60,030,459	5,265,880	9.62%	56,242,693	60,030,459	3,787,766	6.73%

	GASTOS OPERACIONALES	23,598,272	27,524,507	3,926,235	16.64%	23,354,988	27,524,507	4,169,519	17.85%
51	Administración	23,598,272	26,548,739	2,950,467	12.50%	23,354,988	26,548,739	3,193,751	13.67%
5101	Sueldos y salarios	7,898,528	8,401,435	502,907	6.37%	6,983,315	8,401,435	1,418,120	20.31%
5102	Contribuciones imputadas	9,374,735	10,216,780	842,045	8.98%	8,613,621	10,216,780	1,603,159	18.61%
5103	Contribuciones efectivas	1,276,228	1,388,040	111,812	8.76%	1,295,233	1,388,040	92,807	7.17%
5104	Aportes sobre la nómina	243,813	265,259	21,446	8.80%	231,981	265,259	33,278	14.35%
5111	Generales	4,585,500	5,982,580	1,397,080	30.47%	5,576,370	5,982,580	406,210	7.28%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	219,468	294,645	75,177	34.25%	654,468	294,645	(359,823)	-54.98%
53	Provisiones, agotamiento, depreciación y amortización	0	975,768	975,768	100.00%	0	975,768	975,768	100.00%
5314	Litigios o demandas	0	975,768	975,768	100.00%	0	975,768	975,768	100.00%

	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(733,429)	(5,923,466)	(5,190,037)	707.64%	10,170,348	(5,923,466)	(16,093,814)	-158.24%
--	--	------------------	--------------------	--------------------	----------------	-------------------	--------------------	---------------------	-----------------

48	OTROS INGRESOS	446,000	1,394,273	948,273	212.62%	3,603,234	1,394,273	(2,208,961)	-61.30%
4805	Financieros	776,930	934,244	157,314	20.25%	592,481	934,244	341,763	57.68%
4808	Otros ingresos ordinarios	729,024	1,342,806	613,782	84.19%	528,676	1,342,806	814,130	153.99%
4810	Extraordinarios	261,094	450,998	189,904	72.73%	974,704	450,998	(523,706)	-53.73%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1,321,048)	(1,333,775)	(12,727)	0.96%	1,507,373	(1,333,775)	(2,841,148)	-188.48%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Noviembre de 2016	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %	Diciembre de 2015	Diciembre de 2016	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	1,352,209	139,775	(1,212,434)	-89.66%	3,087,033	139,775	(2,947,258)	-95.47%
5801	Intereses	1,914,604	2,147,427	232,823	12.16%	1,962,084	2,147,427	185,343	9.45%
5802	Comisiones	105,841	149,682	43,841	41.42%	155,091	149,682	(5,409)	-3.49%
5808	Otros gastos ordinarios	40,080	40,080	0	0.00%	299,520	40,080	(259,440)	-86.62%
5810	Extraordinarios	10	211	201	2010.00%	14,257	211	(14,046)	-98.52%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(708,326)	(2,197,625)	(1,489,299)	210.26%	656,081	(2,197,625)	(2,853,706)	-434.96%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(1,639,638)	(4,668,968)	(3,029,330)	184.76%	10,686,549	(4,668,968)	(15,355,517)	-143.69%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

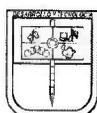
FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

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
2016**

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 un establecimiento público de educación oficial descentralizado del orden departamental, creado mediante Ordenanza 41 del 10 de diciembre de 1963, cuyo objeto social es proporcionar enseñanza en los niveles técnico, tecnológico, profesional y posgrados, 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 y está sujeta a inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional.

Los ingresos se derivan básicamente de las transferencias departamentales, venta de servicios educativos y otros servicios conexos a la educación tales como la extensión.

El órgano superior de dirección es el Consejo Directivo y el de administración es el Rector quien hace las veces de representante legal.

Su domicilio principal es el municipio de Medellín, tiene sedes alternas en los municipios de Bello, Rionegro y Apartadó y granjas experimentales en Marinilla y San Jerónimo.

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.



X

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 2016, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por tres (3) 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.
- **Saldos antiguos:** Los saldos reportados en la cuenta 2720 “Provisión para Pensiones” se encuentran desactualizados puesto que el cálculo actuarial fue realizado en el año 2002 y no fue avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.



- **Conciliaciones de los saldos contables:** Por fallas en el proceso de reporte de información de algunas áreas se presentan saldos sin conciliar de las cuentas de inventarios, prestaciones sociales por pagar y convenios de administración delegada.

- 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 2016 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 31 de Diciembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	5,345,077	1,899,423	3,445,654
111006	Cuentas de Ahorro	10,339,384	18,479,844	(8,140,460)
120144	Fiducias	7,504,589	3,095,551	4,409,038
	Totales	23,189,050	23,474,818	(285,768)

La disponibilidad de los recursos es la siguiente:

Fondos comunes: \$2.354.406.466

Fondos de destinación específica: \$21.120.411.534

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 cuotas partes pensionales. En el mes de diciembre de 2016 se efectuó castigo de cartera



incobrable por valor de \$989.545.191.

1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES. Registra las cuentas por cobrar pendientes de legalizar 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.

CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	17,234	615	16,619
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	4,995	8,096	(3,101)
Total Otros deudores	22,229	8,711	13,518

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 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	1,606,910	425,694	1,181,216
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	319,783	656,412	(336,629)
Servicios Deportivos y de Recreación	2,238	2,097	141
Servicios de Investigación	113,406	156,245	(42,839)
Total Otros deudores	2,042,337	1,240,448	801,889

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Anticipos a Proveedores	0	82,171	(82,171)
Total Avances y Anticipos	0	82,171	(82,171)



1470 OTROS DEUDORES. Los conceptos más representativos de esta cuenta corresponden a cuotas partes pensionales por pagar y préstamos a empleados.

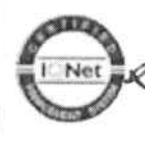
CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	1,968,028	2,013,249	(45,221)
Otros deudores L.P.	5,228,570	5,405,018	(176,448)
Total Otros deudores	7,196,598	7,418,267	(221,669)

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, los saldos a Diciembre 31 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	102,758,927
MUNICIPIO DE MEDELLIN	5,807,410
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	9,922,037
CAPRECOM	9,881,347
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	9,272,452
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	775,594,954
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 1,164,494,096

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 \$5.405.017.000 de los cuales el 92.28% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al IPC de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.



PRESTAMOS FBSL				
Concepto	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,834,225	4,987,547	(153,322)	92.28%
Compra de Vehículos	117,890	139,693	(21,804)	2.58%
Educación	47,236	30,999	16,237	0.57%
Calamidad Domestica	107,646	115,263	(7,617)	2.13%
Seguros	80,088	101,933	(21,845)	1.89%
otros préstamos	41,484	29,582	11,902	0.55%
Total Préstamos FBSL	5,228,568	5,405,017	(176,449)	100.00%

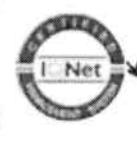
147066 IMPUESTO A LAS VENTAS. Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a 31 de Diciembre de 2016 es de \$512.465.298, cuyo derecho a cobro se genera cuando se realiza el respectivo pago a los proveedores.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$2.758.356.128 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, la provisión disminuyó con respecto al año anterior debido al castigo de cartera que afectó la provisión como contrapartida.

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 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	20,604	20,567	37
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	226,300	192,654	(33,646)

Los inventarios de productos agrícolas se encuentran a valores de mercado dado que no se tienen un sistema de costeo.

16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a diciembre de 2016 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$2.158.108.329 bienes de consumo por \$1.169.609.618.

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 registros contables se realizarán una vez se establezcan los valores por los cuales se deben incorporar al balance.

Código	Cuenta	Costo	Depreciación acumulada	Provisiones	Valorización
16	Propiedades, planta y equipo	50,040,908	(20,888,220)	(237,083)	80,654,502
1605	Terrenos	1,786,036	0	0	59,654,352
1615	Construcciones en curso	865,982	0	0	0
1640	Edificaciones	44,290,936	(6,659,753)	0	20,998,443
1655	Maquinaria y equipo	10,631,750	(4,909,353)	(148,813)	0
1660	Equipo médico y científico	491,391	(177,747)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,507,520	(3,231,369)	0	1,707
1670	Equipos de comunic. y computación	8,318,788	(5,772,191)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	(77,095)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	90,537	(60,712)	0	0

Los bienes inmuebles fueron objeto de valorización en el año 2013 y la maquinaria y equipo en 2010.

1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO. Se encuentran registrados 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 sedes de Apartadó y Poblado.

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

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 por seguros que fueron cancelados por anticipado.

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.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas.

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.

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 2016 la entidad quedó con un saldo de \$13.142.857.145 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. Préstamo utilizado en la construcción del Bloque P-40.

La porción corriente del crédito es de \$2.285.714.284 a pagar en 2017, quedando un saldo a largo plazo de \$10.857.142.861.

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

PAGOS 2016			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	358,363,285.00	571,428,571.00	14,857,142,858
MAYO	402,472,199.00	571,428,571.00	14,285,714,287
AGOSTO	399,058,572.00	571,428,571.00	13,714,285,716
NOVIEMBRE	403,413,256.00	571,428,571.00	13,142,857,145
TOTAL AÑO 2016	1,563,307,312.00	2,285,714,284.00	

PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 6.86% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	376,542,857.20	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	360,171,428.65	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	343,800,000.09	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	327,428,571.53	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2017	1,407,942,857.46	2,285,714,284.00	

2401 CUENTAS POR PAGAR. Corresponde a los proveedores por compra de bienes y servicios, en estos últimos se incluye contratos de prestación de servicios y auxiliares administrativo y de docencia.

2425 ACREEDORES. En ésta cuenta se destacan las cuentas por pagar por conceptos de servicios públicos, arrendamientos, seguros, aportes a seguridad social, entre otros.

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



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 2016.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	1,034
Ministerio de Agricultura	294,172
Departamento de Antioquia	3,389,752
Isagen	46,349
Fiduciaria Bogotá S.A.	858
Universidad Nacional de Colombia	106,209
Area Metropolitana	603,710
Contraloría General de Medellín	634
Corantioquia	315,555
Convenios Educativos	65,309
Otros convenios	55,634
Total Convenios de Administración Delegada	4,879,217

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 31 de Diciembre de 2016.

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.

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.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2017-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2017.

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.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable de enero a Diciembre 31 de 2016 de \$3.693.200.000, el cual sería de \$4.557.050.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$863.850.000.

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.

4. INGRESOS. Los Ingresos operacionales del Politécnico provienen de los servicios educativos (educación y extensión), transferencias gubernamentales y ventas de productos agropecuarios en las granjas experimentales. Los otros ingresos ordinarios corresponden principalmente a cuotas partes de jubilación, arrendamientos y donaciones.

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

INGRESOS OPERACIONALES	2.012	% Var.	2.013	% Var.	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.
		60,152,211	-32%	81,306,260	35%	77,039,216	74%	90,289,778	-17%	82,201,961
Venta de servicios Educativos	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	81%	42,373,832	4%	38,490,179	9%
Venta de otros bienes y servicios	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	94%	915,208	-38%	1,136,699	-24%
Ingresos fiscales	6,107,713	-6%	8,156,945	34%	0	100%	0	0%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-9,509,798	126%	-6,266,823	-34%	-6,673,374	96%	-3,466,701	48%	-6,487,410	-87%
Transferencias	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	61%	50,467,439	-30%	49,062,493	3%

OTROS INGRESOS	3815884	-0.36	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,603,234	208%	2,728,048	24%
Financieros	798248	1.1	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%	934,244	-58%
Otros ingresos ordinarios	3530242	-0.27	3,757,001	6%	3,349,027	95%	528,676	84%	1,342,806	-154%
Extraordinarios	488788	0.82	1,074,258	120%	1,174,151	58%	974,704	17%	450,998	54%
Ajuste de ejercicios anteriores	-1001394	-3.22	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,507,373	118%	0	100%

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 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	%
			42,373,832	38,490,179
430511	FORMACION MEDIA TECNICA	0	775,745	100%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	710,190	964,639	35.83%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	9,989,919	11,282,299	12.94%
430514	FORMACION PROFESIONAL	15,890,848	17,586,079	10.67%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,446,923	2,431,421	68.04%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	14,335,952	5,449,996	-61.98%
SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA		28,037,880	33,040,183	17.84%

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.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales y para funcionamiento e inversión.

4805 INGRESOS FINANCIEROS. Corresponden a los rendimientos de las cuentas bancarias, como también a los intereses que se cobran en las liquidaciones de matrícula por concepto de pagarés y plazos.

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

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores.



4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos		
Concepto	Valor Débito	Valor Crédito
Ajustes Menores	771,650	333,997
Anulación de facturas	523,142,152	15,080,264
Errores detectados en conciliaciones	688,128	52,168
Errores en facturación	338,523,655	760,298
Errores en legalizaciones de tesorería	9,362,277	290,710
Informes de convenios errados	711,493	42,753,147
Informes de nómina errados	0	448,326
Reclasificaciones varias	519,077,533	5,498,135
Reintegros de convenios	7,879,179	5,625,002
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 1,400,156,067	\$ 64,883,048

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Con respecto al año anterior el cambio más significativo se evidencia en la amortización del cálculo actuarial.

CUENTA 51 Gastos de Administración	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	6,983,315	8,401,435	(1,418,120)
Contribuciones imputadas	8,613,621	10,216,780	(1,603,159)
Contribuciones efectivas	1,295,233	1,388,040	(92,807)
Aportes sobre la nómina	231,981	265,259	(33,278)
Gastos Generales	5,576,370	5,982,580	(406,210)
Gastos Impuestos	654,468	294,645	359,823
Total Gastos de Administración	23,354,988	26,548,739	(3,193,751)

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 Débito	Valor Crédito
Reclasificaciones	90,180,557	1,541,186,016
Informes de convenios errados	58,591,683	740,046,072
Facturas servicios años anteriores	92,527	16,907,377



Errores detectados en conciliaciones	128,762	2,801,536
Informes de nómina errados	26	45,676,033
Ajustes Menores	0	3
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 148,993,555	\$ 2,346,617,037

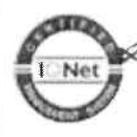
6. COSTOS.

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.

COSTOS		Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	31,731	37
620529	SEMOVIENTES	490,018	570,424
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	0	1,213,156
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,298,936	1,356,500
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	21,337,128	15,811,349
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	21,878,778	26,443,411
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	3,090,599	3,450,409
630516	INVESTIGACION	1,816,774	2,021,884
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	6,820,478	9,733,750
TOTAL COSTOS		56,764,442	60,600,920

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

8301. BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA: ingresos de Estampilla Politécnico pignorados como garantía por deuda pública al Banco de Bogotá.



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.

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, 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.


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

