

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 26 de Octubre 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 26 de octubre de 2017, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de septiembre de 2017, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002 y Notas a los Estados Financieros.

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de septiembre de 2017, 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 a 30 de septiembre de 2017, 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.

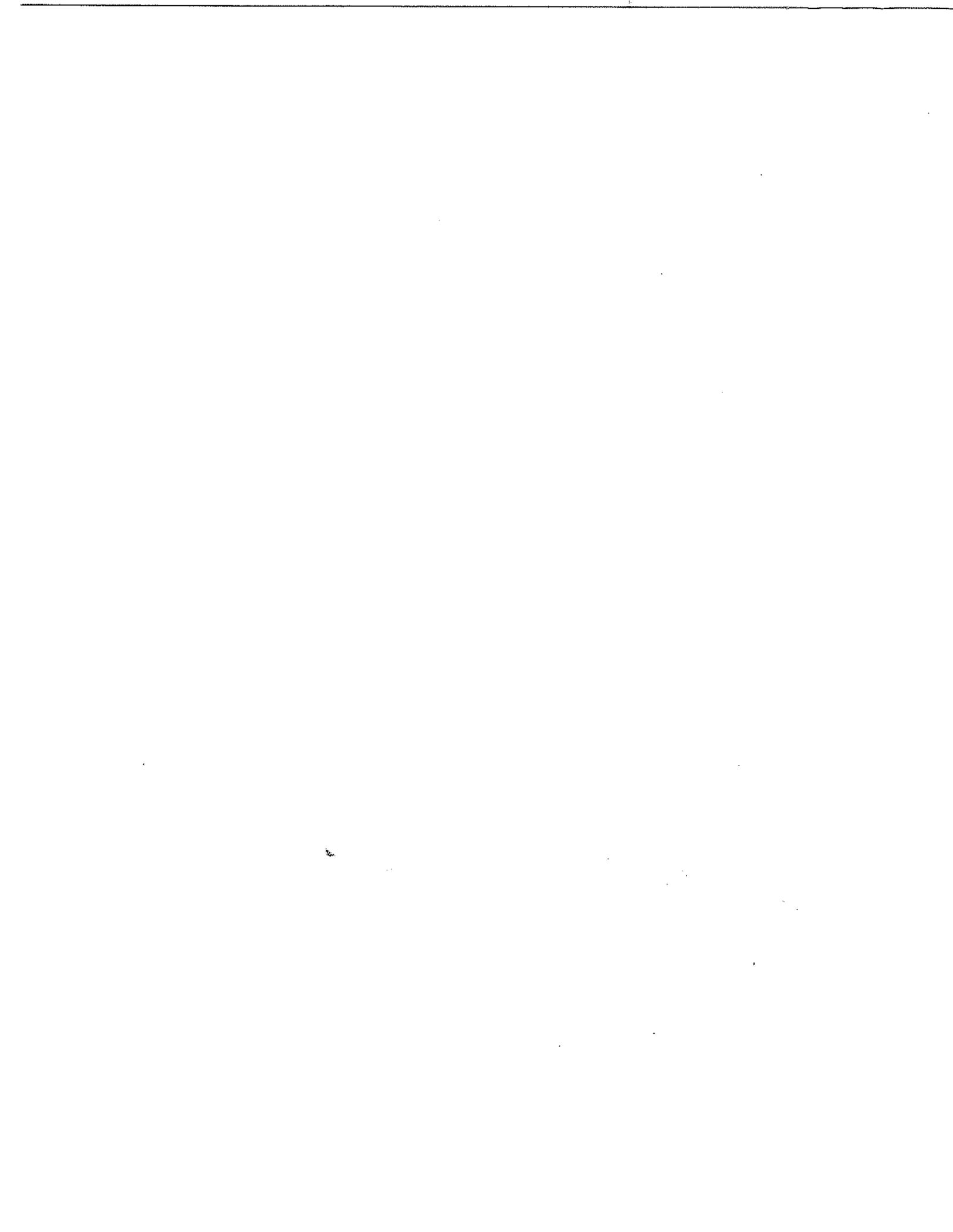
JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTÍNEZ
Rector
Cédula 98.496.070

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2017	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2016	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 225,052,386	\$ 225,828,139	\$ 775,753	0%	\$ 162,387,685	\$ 225,828,139	\$ 63,440,454	39%
	CORRIENTE	27,408,244	28,269,855	861,611	3%	26,158,625	28,269,855	2,111,230	8%
11	Efectivo	20,681,781	19,345,349	(1,336,432)	-6%	14,437,177	19,345,349	4,908,172	34%
1105	Caja	6,461	6,023	(438)	-7%	6,742	6,023	(719)	-11%
1110	Depositos en instituciones financieras	20,675,320	19,339,326	(1,335,994)	-6%	14,430,435	19,339,326	4,908,891	34%
12	Inversiones e instrumentos de inversión admón de liquidez	1,707,356	4,781,552	3,074,196	180%	6,069,111	4,781,552	(1,287,559)	-21%
1201	en títulos de deuda	1,707,356	4,781,552	3,074,196	180%	6,069,111	4,781,552	(1,287,559)	-21%
14	Deudores	4,695,286	3,835,601	(859,685)	-18%	5,028,864	3,835,601	(1,193,263)	-24%
1406	Venta de bienes	30,133	14,592	(15,541)	-52%	12,378	14,592	2,214	18%
1407	Prestación de servicios	870,490	784,200	(86,290)	-10%	618,928	784,200	165,272	27%
1413	Transferencias por cobrar	1,619,452	851,445	(768,007)	-47%	3,126,614	851,445	(2,275,169)	-73%
1420	Avances y anticipos entregados	86,466	83,825	(2,641)	-3%	279,478	83,825	(195,653)	-70%
1470	Otros deudores	2,088,745	2,101,539	12,794	1%	991,466	2,101,539	1,110,073	112%
15	Inventarios	197,395	204,726	7,331	4%	206,182	204,726	(1,456)	-1%
1505	Mercancías procesadas	197,395	204,726	7,331	4%	206,182	204,726	(1,456)	-1%
19	Otros activos	126,426	102,627	(23,799)	-19%	417,291	102,627	(314,664)	-75%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	126,426	102,627	(23,799)	-19%	417,291	102,627	(314,664)	-75%
	NO CORRIENTE	197,644,142	197,558,284	(85,858)	0%	136,229,060	197,558,284	61,329,224	45%
12	Inversiones e instrumentos de inversión patrimonio en entidades no controlad	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207		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	4,840,617	4,810,638	(29,979)	-1%	4,962,186	4,810,638	(151,548)	-3%
1470	Otros deudores	5,562,633	5,542,081	(20,552)	0%	5,039,212	5,542,081	502,869	10%
1475	Deudas de difícil cobro	1,861,877	1,861,877	0	0%	2,765,974	1,861,877	(904,097)	-33%
1480	Provisión para deudores	(2,583,893)	(2,593,320)	(9,427)	0%	(2,843,000)	(2,593,320)	249,680	-9%
16	Propiedades, planta y equipo	49,152,352	49,107,063	(45,289)	0%	48,239,058	49,107,063	868,005	2%
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	0	0%	1,707,309	1,707,309	0	0%
1615	Construcciones en curso	1,106	1,106	0	0%	1,180,226	1,106	(1,179,120)	-100%
1640	Edificaciones	45,789,500	45,789,500	0	0%	42,674,407	45,789,500	3,115,093	7%
1655	Maquinaria y equipo	10,553,000	10,603,586	50,586	0%	10,403,003	10,603,586	200,583	2%
1660	Equipo médico y científico	480,508	482,583	2,075	0%	437,944	482,583	44,639	10%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,457,266	4,467,511	10,245	0%	4,313,762	4,467,511	153,749	4%
1670	Equipos de comunic. y computación	7,937,005	7,875,444	(61,561)	-1%	7,662,682	7,875,444	212,762	3%
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.	89,604	89,537	(67)	0%	80,832	89,537	8,705	11%
1685	Depreciación acumulada	(21,809,134)	(21,855,701)	(46,567)	0%	(20,164,195)	(21,855,701)	(1,691,506)	8%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2017	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2016	Septiembre de 2017	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	143,651,173	143,640,583	(10,590)	0%	83,027,816	143,640,583	60,612,767	73%
1960	Bienes de arte y cultura	2,162,166	2,162,166	0	0%	2,015,853	2,162,166	146,313	7%
1970	Intangibles	1,942,546	1,942,546	0	0%	2,122,676	1,942,546	(180,130)	-8%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,672,990)	(1,683,580)	(10,590)	1%	(1,765,215)	(1,683,580)	81,635	-5%
1999	Valorizaciones	141,219,451	141,219,451	0	0%	80,654,502	141,219,451	60,564,949	75%
	TOTAL ACTIVO	\$ 225,052,386	\$ 225,828,139	\$ 775,753	0%	\$ 162,387,685	\$ 225,828,139	\$ 63,440,454	39%

PASIVO		76,489,589	76,945,053	455,464	1%	56,485,426	76,945,053	20,459,627	36%
	CORRIENTE	37,459,680	37,070,257	(389,423)	-1%	24,839,309	37,070,257	12,230,948	49%
22	Operaciones de credito pu	571,427	571,425	(2)	0%	571,427	571,425	(2)	0%
2203	Deuda púb.int. de CP.	571,427	571,425	(2)	0%	571,427	571,425	(2)	0%
23	Operaciones de financiamiento de instrumentos derivados	4,700,000	4,700,000	0	0%	2,800,000	4,700,000	1,900,000	68%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	4,700,000	4,700,000	0	0%	2,800,000	4,700,000	1,900,000	68%
24	Cuentas por pagar	10,471,390	10,722,066	250,676	2%	7,160,113	10,722,066	3,561,953	50%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,827,797	4,062,766	234,969	6%	3,697,502	4,062,766	365,264	10%
2422	Intereses por pagar	196,351	99,592	(96,759)	-49%	0	99,592	99,592	100%
2425	Acreedores	1,461,338	1,526,154	64,816	4%	1,212,570	1,526,154	313,584	26%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	148,336	118,149	(30,187)	-20%	90,241	118,149	27,908	31%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	236,315	232,382	(3,933)	-2%	276,176	232,382	(43,794)	-16%
2450	Avances y anticipos recibidos	0	25	25	100%	182	25	(157)	-86%
2453	Recursos recibidos en administración	4,601,253	4,682,998	81,745	2%	1,883,442	4,682,998	2,799,556	149%
25	SSI	1,153,309	1,151,218	(2,091)	0%	2,367,247	1,151,218	(1,216,029)	-51%
2505	Salarios y prestac. sociales	1,099,365	1,095,004	(4,361)	0%	869,581	1,095,004	225,423	26%
2510	Pensiones por pagar	53,944	56,214	2,270	4%	1,497,666	56,214	(1,441,452)	-96%
27	Pasivos estimados	11,159,511	12,195,895	1,036,384	9%	6,279,817	12,195,895	5,916,078	94%
2710	Provisión para contingencias	6,316,568	6,316,568	0	0%	470,000	6,316,568	5,846,568	1244%
2715	Provisión para prestac. sociales	4,842,943	5,879,327	1,036,384	21%	5,809,817	5,879,327	69,510	1%
29	Otros pasivos	9,404,043	7,729,653	(1,674,390)	-18%	5,660,705	7,729,653	2,068,948	37%
2905	Recaudos a favor de terceros	77,639	91,497	13,858	18%	82,836	91,497	8,661	10%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	9,326,404	7,638,156	(1,688,248)	-18%	5,577,869	7,638,156	2,060,287	37%
	NO CORRIENTE	39,029,909	39,874,796	844,887	2%	31,646,117	39,874,796	8,228,679	26%
22	Operaciones de credito pu	10,857,143	10,857,143	0	0%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
2208	publico internas de largo	10,857,143	10,857,143	0	0%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
27	Pasivos estimados	28,172,766	29,017,653	844,887	3%	18,503,260	29,017,653	10,514,393	57%

POLITECNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2017	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2016	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %
2720	Pensiones de jubilación	28,172,766	29,017,653	844,887	3%	18,503,260	29,017,653	10,514,393	57%

PATRIMONIO		\$ 148,562,797	\$ 148,883,086	\$ 320,289	0%	\$ 105,902,259	\$ 148,883,086	\$ 42,980,827	41%
32	Patrimonio institucional	148,562,797	148,883,086	320,289	0%	105,902,259	148,883,086	42,980,827	41%
3208	Capital fiscal	15,439,703	15,439,703	0	0%	22,865,592	15,439,703	(7,425,889)	-32%
3230	Resultados del ejercicio	(12,578,569)	(12,016,987)	561,582	-4%	(1,846,525)	(12,016,987)	(10,170,462)	551%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	6,019,737	6,019,737	0	0%
3240	valorización	141,219,453	141,219,453	0	0%	80,654,502	141,219,453	60,564,951	75%
3255	incorporado	207,729	207,729	0	0%	129,002	207,729	78,727	61%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(1,745,256)	(1,986,549)	(241,293)	14%	(1,920,049)	(1,986,549)	(66,500)	3%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 225,052,386	\$ 225,828,139	\$ 775,753	0%	\$ 162,387,685	\$ 225,828,139	\$ 63,440,454	39%
---------------------------	--	----------------	----------------	------------	----	----------------	----------------	---------------	-----

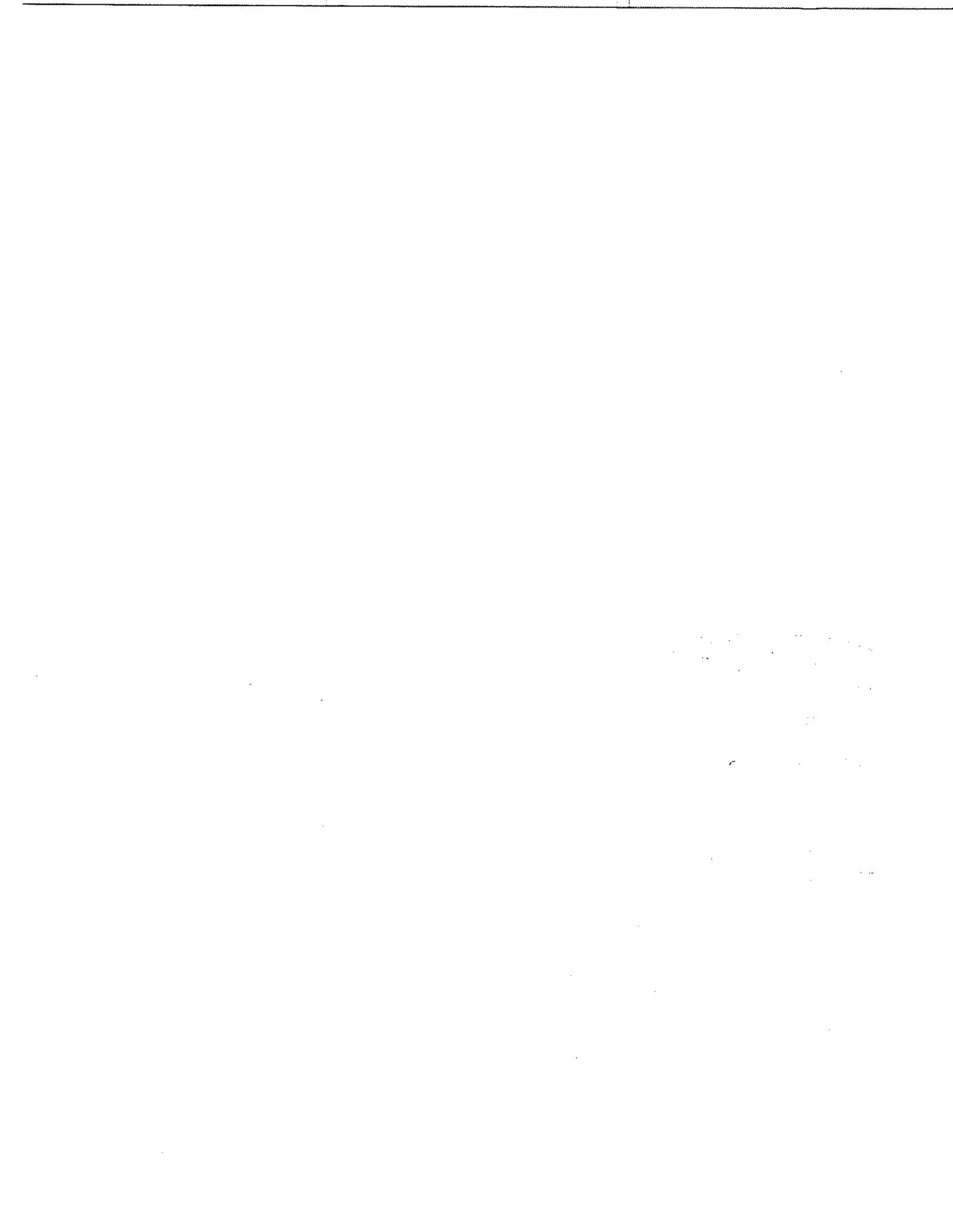
Cuentas de Orden Deudoras		0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,601,523	4,601,523	0	0%	4,601,522	4,601,523	1	0%
83	Deudoras de control	23,706,003	23,706,245	242	0%	22,418,838	23,706,245	1,287,407	6%
89	Deudoras por contra (cr)	(28,307,526)	(28,307,768)	(242)	0%	(27,020,360)	(28,307,768)	(1,287,408)	5%

Cuentas de Orden Acreedoras		0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	46,728,097	46,728,097	0	0%	57,948,949	46,728,097	(11,220,852)	-19%
93	Acreedoras de control	5,849,898	5,849,898	0	0%	4,998,367	5,849,898	851,531	17%
99	(db)	(52,577,995)	(52,577,995)	0	0%	(62,947,316)	(52,577,995)	10,369,321	-16%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JOHN FERNANDO ESSOBAR MARTINEZ
 C.C. 98.496.070

FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
 NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL
 C.C. 42.774.458

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



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2017	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2016	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	47,236,803	55,606,246	8,369,443	17.72%	59,561,361	55,606,246	(3,955,115)	-6.64%
42	Venta de Bienes	322,088	353,117	31,029	9.63%	307,616	353,117	45,501	14.79%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	317,042	348,012	30,970	9.77%	299,200	348,012	48,812	16.31%
4204	Productos Manufacturados	5,046	5,105	59	1.17%	8,416	5,105	(3,311)	-39.34%
43	Venta de Servicios	15,351,527	18,029,755	2,678,228	17.45%	23,674,253	18,029,755	(5,644,498)	-23.84%
4305	Servicios educativos	18,940,295	21,591,439	2,651,144	14.00%	28,223,235	21,591,439	(6,631,796)	-23.50%
4390	Otros servicios	311,962	676,747	364,785	116.93%	210,820	676,747	465,927	221.01%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(3,900,730)	(4,238,431)	(337,701)	8.66%	(4,759,802)	(4,238,431)	521,371	-10.95%
44	Transferencias	31,563,188	37,223,374	5,660,186	17.93%	35,579,492	37,223,374	1,643,882	4.62%
4428	Otras transferencias	31,563,188	37,223,374	5,660,186	17.93%	35,579,492	37,223,374	1,643,882	4.62%
	COSTO DE VENTAS	39,503,882	45,892,575	6,388,693	16.17%	42,087,089	45,892,575	3,805,486	9.04%
62	Costo de venta de bienes	325,432	358,277	32,845	10.09%	399,044	358,277	(40,767)	-10.22%
6205	Bienes producidos	325,432	358,277	32,845	10.09%	399,044	358,277	(40,767)	-10.22%
63	Costo de venta de servicios	39,178,450	45,534,298	6,355,848	16.22%	41,688,045	45,534,298	3,846,253	9.23%
6305	Servicios educativos	39,178,450	45,534,298	6,355,848	16.22%	41,688,045	45,534,298	3,846,253	9.23%
	GASTOS OPERACIONALES	22,577,482	24,870,501	2,293,019	10.16%	18,544,724	24,870,501	6,325,777	34.11%
51	Administración	17,677,665	19,970,684	2,293,019	12.97%	18,544,724	19,970,684	1,425,960	7.69%
5101	Sueldos y salarios	5,383,149	6,001,605	618,456	11.49%	6,599,071	6,001,605	(597,466)	-9.05%
5102	Contribuciones imputadas	7,227,270	8,086,102	858,832	11.88%	6,997,818	8,086,102	1,088,284	15.55%
5103	Contribuciones efectivas	1,091,299	1,246,400	155,101	14.21%	976,575	1,246,400	269,825	27.63%
5104	Aportes sobre la nómina	121,131	135,854	14,723	12.15%	200,757	135,854	(64,903)	-32.33%
5111	Generales	3,695,870	4,292,978	597,108	16.16%	3,590,246	4,292,978	702,732	19.57%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	158,946	207,745	48,799	30.70%	180,257	207,745	27,488	15.25%
53	Provisiones, agotamiento, depreciación y amortización	4,899,817	4,899,817	0	0.00%	0	4,899,817	4,899,817	100.00%
5314	Litigios o demandas	4,899,817	4,899,817	0	0.00%	0	4,899,817	4,899,817	100.00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(14,844,561)	(15,156,830)	(312,269)	2.10%	(1,070,452)	(15,156,830)	(14,086,378)	1315.93%
48	OTROS INGRESOS	834,130	1,032,766	198,636	23.81%	97,623	1,032,766	935,143	957.91%
4805	Financieros	557,668	632,019	74,351	13.33%	615,750	632,019	16,269	2.64%
4808	Otros ingresos ordinarios	395,947	442,750	46,803	11.82%	621,083	442,750	(178,333)	-28.71%
4810	Extraordinarios	119,502	194,049	74,547	62.38%	188,101	194,049	5,948	3.16%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(238,987)	(236,052)	2,935	-1.23%	(1,327,311)	(236,052)	1,091,259	-82.22%

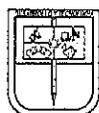
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2017	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2016	Septiembre de 2017	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	(1,431,862)	(2,107,077)	(675,215)	47.16%	873,696	(2,107,077)	(2,980,773)	-341.17%
5801	Intereses	1,366,657	1,286,097	(80,560)	-5.89%	1,448,207	1,286,097	(162,110)	-11.19%
5802	Comisiones	56,561	83,514	26,953	47.65%	97,745	83,514	(14,231)	-14.56%
5808	Otros gastos ordinarios	76,241	76,580	339	0.44%	36,060	76,580	40,520	112.37%
5810	Extraordinarios	6,107	6,107	0	0.00%	10	6,107	6,097	60970.00%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(2,937,428)	(3,559,375)	(621,947)	21.17%	(708,326)	(3,559,375)	(2,851,049)	402.51%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(12,578,569)	(12,016,987)	561,582	-4.46%	(1,846,525)	(12,016,987)	(10,170,462)	550.79%


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
 C.C. 98.496.070


 FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
 NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL
 C.C. 42.774.458


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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A SEPTIEMBRE 30
2017**

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 universitaria en asesoría, interventoría y administración de convenios de cooperación interinstitucionales.

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.



Los registros contables y la preparación de sus Estados Contables, se acogen al Régimen de 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.

Los procedimientos, plazos y requisitos que se establecen en el manual, son de obligatorio cumplimiento por parte de los funcionarios públicos y contratistas que participan en los procesos que generan y procesan información contable.

Todos los hechos económicos, financieros y sociales realizados en cualquier dependencia del Politécnico, deben ser debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean canalizados en el proceso contable a más tardar al quinto día hábil del mes siguiente, sin perjuicio de los plazos menores para situaciones particulares y los plazos establecidos para el cierre de año.

FUNCIONARIOS RESPONSABLES. Son responsables por el cumplimiento de las políticas, plazos, requisitos y las obligaciones relacionadas con el suministro de la información contable, los jefes de las áreas que generan, suministran y procesan información contable (todas aquellas transacciones que impliquen obligaciones, afecten la propiedad de los bienes o generen movimientos de recursos financieros) entre las que se encuentran:

Coordinación de Contabilidad: Es la responsable de registrar, revelar, conservar e interpretar la información financiera, económica y social facilitando la toma de decisiones y garantizando el manejo ordenado de sus obligaciones, derechos, bienes y recursos; cumpliendo con las instrucciones y reglamentos del Plan General de Contabilidad Pública, circulares e instructivos dictados por la Contaduría General de la Nación

Coordinación de Tesorería: es el área responsable de la administración del efectivo y las inversiones, del registro detallado y documentado de todas las operaciones relacionadas con éstas que afectan los movimientos contables, así mismo efectuará las conciliaciones de saldos con las entidades financieras.

Deberá allegar durante los dos (2) días hábiles siguientes a su elaboración el Boletín Diario de Caja y Bancos, y poner a disposición de la Coordinación de



Contabilidad la información referente a los movimientos de efectivo, inversiones, cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Coordinación de Bienes y Servicios: a través de ésta Coordinación se remitirán a la Coordinación de Contabilidad para registro y trámite de pago, todas las facturas o documentos equivalentes soportes de transacciones por conceptos de compra de bienes, prestación de servicios, servicios públicos, impuestos, convenios y contratos en los que el Politécnico es el contratante, así como aquellos soportes de administración de los activos de la Entidad tales como: Informes de recepción de bienes y servicios, vales de consumo, entregas de almacén, actas de baja, actas de alta por donaciones, sobrantes, etc. Información que debe de allegarse con todos sus soportes durante los cinco (5) días hábiles siguientes a su elaboración.

Todas las facturas o documentos equivalentes deberán ser entregados a la Coordinación de Contabilidad a más tardar a los cinco (5) días hábiles siguientes al mes de expedición.

Oficina Asesora Jurídica: Deberá allegar durante los tres (3) primeros días hábiles del mes siguientes, toda la información referente a contingencias por demandas instauradas por la Entidad así como las de terceros en contra del Politécnico; indicando por cada proceso:

Número de radicado, Tipo de Proceso, Demandado (NIT y Nombre o Razón Social), Situación Actual de la Demanda (pendiente de fallo de primera instancia, Primer fallo a favor, primer fallo en contra, sentencia definitiva a favor, sentencia definitiva en contra), Monto de la Pretensión (valor de la demanda).

Así mismo, la Oficina Asesora Jurídica deberá informar a la Dirección Financiera de todas aquellas situaciones jurídicas que afectan la Institución y que son de su competencia, tales como contratos de comodatos, donaciones, etc.

Coordinación de Granjas: Deberá allegar durante los cinco (5) días hábiles siguientes a cada mes a la Coordinación de Contabilidad la información referente a los inventarios de semovientes indicando por cada granja y tipo de semovientes la cantidad y valor de: Inventario Inicial, Compras en el mes, altas por nacimientos, ventas, bajas por muerte y saldo final.

Coordinación de Bibliotecas: Deberá allegar durante los cinco (5) días hábiles siguientes a cada mes a la Coordinación de Contabilidad la información referente a los inventarios de libros indicando por cada biblioteca: Inventario Inicial, Compras en el mes, altas por sobrantes, bajas (por cada concepto) y saldo final.



Dirección de Gestión Humana: Deberá enviar a Contabilidad en los plazos establecidos* la información referente a las Nóminas; así mismo informará en los primeros 20 días calendario del mes de enero, la consolidación de las prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre del mes anterior.

* Los plazos de las nóminas se establecen a principios de cada año “Calendario para Liquidación de Nóminas FH20”.

Costeo y Facturación: Deberá remitir a la Coordinación de Contabilidad durante los dos (2) días hábiles siguientes a su elaboración, las facturas, notas débito y crédito, y la información generada en dicha área y que tenga efectos contables.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos. La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de septiembre de 2017, 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, sin embargo, se vienen realizando las afectaciones por el IPC y las amortizaciones mensuales al gasto.

- II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO E INVERSIONES. Está compuesto por los valores depositados en instituciones financieras en cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fiducias a la vista en moneda nacional. Se realiza la conciliación mensual del efectivo y de las inversiones entre el área de tesorería y contabilidad; así mismo se efectúa conciliación mensual entre los saldos de los extractos emitidos por las entidades financieras y los saldos de los libros auxiliares de tesorería.

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fiducias a la vista, a Septiembre 30 de 2017 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 30 de Septiembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	1,214,125	932,403	(281,722)
111006	Cuentas de Ahorro	13,216,310	18,406,923	5,190,613
120144	Fiducias	6,069,111	4,781,552	(1,287,559)
	Totales	20,499,546	24,120,878	3,621,332

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

La disponibilidad de los recursos es la siguiente:

Fondos de libre disposición: \$2.078.500.432
Fondos de destinación específica: \$22.042.377.568

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

La cartera institucional se compone de tres partes: educativa, terceros y préstamos, las dos primeras son administradas por la Dirección Financiera a través de la dependencia de Cartera y los préstamos son administrados por la Dirección de Gestión Humana a través de la Coordinación del Fondo de Bienestar Social Laboral –FBSL-.

El Politécnico efectúa mensualmente el cálculo de la provisión individual para deudores de acuerdo con la siguiente tabla de vencimientos:

Vencida entre (días)	Provisión
1 - 180	0%
181 - 365	5%
365 - 730	40%
731 - 1095	70%
Más 1095	100%

El Comité de Sostenibilidad Financiera es la instancia que aprueba el castigo de cartera para aquellas cuentas que han sido provisionadas en un 100%, y de acuerdo con el análisis entregado por la dependencia de cartera se considera incobrable, son bajadas de las cuentas por cobrar e informadas en cuentas de orden; en lo corrido del año se han depurado 35 cuentas por cobrar de por un valor de \$205.421.00.

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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	4,685	4,255	(430)
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	7,693	10,337	2,644
Total Otros deudores	12,378	14,592	2,214

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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	362,540	757,884	395,344
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	15,092	2,992	(12,100)
Servicios Deportivos y de Recreación	14,025	13,323	(702)
Servicios de Investigación	227,271	10,001	(217,270)
Total Otros deudores	618,928	784,200	165,272

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

AVANCES Y ANTICIPOS	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Viáticos y Gastos de Viaje	29,020	16,550	(12,470)
Avances a Empleados	16,284	6,106	(10,178)
Anticipos a Proveedores	234,173	61,170	(173,004)
Total Avances y Anticipos	279,477	83,825	(195,651)

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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	991,466	2,101,539	1,110,073
Otros deudores L.P.	5,039,212	5,542,081	502,869
Total Otros deudores	6,030,678	7,643,620	1,612,942

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 Septiembre 30 son:



ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	305,393,122
MUNICIPIO DE MEDELLIN	6,156,626
MUNICIPIO DE RIONEGRO	444,726
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	508,845
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	5,753,210
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	14,127,084
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	26,157,809
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	801,096,344
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 1,410,894,735

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 \$5.542.081.000 de los cuales el 94.94% 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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,774,734	5,261,909	487,175	94.94%
Compra de Vehículos	146,357	126,566	(19,791)	2.28%
Educación	16,945	14,241	(2,704)	0.26%
Calamidad Domestica	36,676	54,329	17,652	0.98%
Seguros	27,506	40,301	12,795	0.73%
otros préstamos	36,993	44,736	7,742	0.81%
Total Préstamos FBSL	5,039,212	5,542,081	502,870	100.00%

147066 IMPUESTO A LAS VENTAS. Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a 30 de Septiembre de 2017 es de



\$614.638.000 cuyo derecho a cobro es de \$173.396.622 pues sobre este valor ya se realizó 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 \$1.861.877.427 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad, según consta en acta N°. 20 del 22/12/2016 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable. 2487552908

Está compuesta por:

- Préstamos a empleados por \$53.961.949 en proceso de cobro Prejurídico
- Cuotas partes pensionales a Municipios y Cajanal por \$140.572.237 demandas ante el contencioso administrativo.
- Convenios interadministrativos por \$ 1.667.330.325 de los cuales \$1.500.000.000 del Departamento de Antioquia están en demanda ante el contencioso administrativo, \$70.000.000 del Municipio de Bello en conciliación y \$97.330.325 en proceso de depuración.

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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	20,567	20,567	0
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	185,615	184,159	(1,456)

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 septiembre de 2017 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$371.174.200 bienes de consumo por \$411.718.424.

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	49,107,063	(21,855,701)	(237,083)	141,219,451
1605	Terrenos	1,707,309	0	0	109,957,861
1615	Construcciones en curso	1,106	0	0	0
1640	Edificaciones	45,789,500	(7,346,429)	0	31,261,590
1655	Maquinaria y equipo	10,603,586	(5,244,387)	(148,813)	0
1660	Equipo médico y científico	482,583	(200,536)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,467,511	(3,313,059)	0	0
1670	Equipos de comunic. y computación	7,875,444	(5,598,559)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	(90,126)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	89,537	(62,605)	0	0

Los bienes inmuebles fueron objeto de valorización en el año 2017.

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 de los bienes inmuebles, tomando como base los avalúos contratados por la institución en el año 2017 con la empresa Activos e Inventarios LTDA, los lotes de terreno y edificaciones, han sido valorados considerando su valor razonable, definido como el importe por el cual un activo podría ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

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

A 30 de Septiembre de 2017 la entidad quedó con un saldo de \$11.428.571.432 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 \$571.428.571 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:

PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 5.95% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	384,167,358.00	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	331,571,428.64	571,428,571.00	12,000,000,003



AGOSTO	316,500,000.08	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	301,428,571.52	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2017	1,333,667,358.24	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. En lo corrido del año 2017 se han depurado acreedores por pagar por valor de \$57.320.368.

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 30 de Septiembre de 2017.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	72,189
Departamento de Antioquia	1,960,452
Isagen	14,357
Universidad Nacional de Colombia	83,548
Area Metropolitana	75,105
Corantioquia	58,921
Autoridad Nacional de Televisión	25,118
Convenios educativos	65,309
Otros convenios	2,327,999
Total Convenios de Administración Delegada	4,682,998

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de Septiembre de 2017.

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.

2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS. Corresponde a los pasivos contingentes por procesos judiciales, identificados por la Oficina Asesora jurídica como de alta probabilidad de pérdida, para el corte del mes de septiembre se identificaron procesos que sumados tienen un saldo de \$6.316.568.028.

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, sin embargo, se vienen realizando las afectaciones por el IPC y las amortizaciones mensuales al gasto.

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 matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2017-2, dichos saldos se difieren entre los meses de septiembre y diciembre 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 Septiembre 30 de 2017 de \$12.016.987.000, el cual sería de \$15.340.310.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$3.323.323.000.

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	2013	% Var.	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.	2017	% Var.
		81,306,260	35%	77,039,216	-5%	90,289,778	17%	82,201,961	-9%	55,606,246
Venta de servicios Educativos	46,254,080	17%	44,109,680	-5%	42,373,832	-4%	38,490,179	-9%	21,591,439	-44%
Venta de otros bienes y servicios	2,700,241	340%	664,725	-75%	915,208	38%	1,136,699	24%	1,029,864	-9%
Ingresos fiscales	8,156,945	34%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-6,266,823	-34%	-6,673,374	6%	-3,466,701	-48%	-6,487,410	87%	-4,238,431	-35%
Transferencias	30,461,817	30%	38,938,185	28%	50,467,439	30%	49,062,493	-3%	37,223,374	-24%

OTROS INGRESOS	2581856	-0.32	-3,323,343	229%	3,603,234	208%	1,394,273	61%	1,032,766	-26%
		678825	-0.15	474,955	-30%	592,481	25%	934,244	58%	632,019
Financieros	3757001	0.06	3,349,027	-11%	528,676	-84%	1,342,806	154%	442,750	-67%
Otros ingresos ordinarios	1074258	1.2	1,174,151	9%	974,704	-17%	450,998	54%	194,049	-57%
Extraordinarios	-2928228	1.92	-8,321,476	184%	1,507,373	118%	-1,333,775	188%	-236,052	-82%
Ajuste de ejercicios anteriores										

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. Las diferencias que se presentan con respecto al mismo mes del año anterior se dan por el cambio en los períodos de amortización de las matrículas los cuales variaron por el paro de estudiantes que se presentó en el primer semestre el cual atrasó el calendario académico; así como también se presentó una disminución de los contratos de venta de servicios de extensión.

SERVICIOS EDUCATIVOS		SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	%
		28,223,235	21,591,439	-23.50%
430511	FORMACION MEDIA TECNICA	426,687	-	100%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	735,526	490,494	-33.31%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	8,524,404	6,528,269	-23.42%
430514	FORMACION PROFESIONAL	13,111,529	11,289,746	-13.89%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,833,318	1,657,442	-9.59%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,591,771	1,625,488	-54.74%
4305	Total Servicios de Formación Académica	28,223,235	21,591,439	-23.50%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(4,759,802)	(4,238,431)	-10.95%



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 ordenanzaes y para funcionamiento e inversión, así mismo se registran los ingresos por estampilla Politécnico y recursos CREE.

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 registros de bienes	739,200	17,360,000
Anulación de facturas	240,416,303	263,924
Informes de convenios errados	166,403,934	150,955,554
Reclasificaciones varias	8,469	2,936,428
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 407,567,906	\$ 171,515,906

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	SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	6,599,071	6,001,605	(597,466)
Contribuciones imputadas	6,997,818	8,086,102	1,088,284
Contribuciones efectivas	976,575	1,246,400	269,825
Aportes sobre la nómina	200,757	135,854	(64,903)
Gastos Generales	3,590,246	4,292,978	702,732
Gastos Impuestos	180,257	207,745	27,488
Total Gastos de Administración	18,544,724	19,970,684	1,425,960

5314 PROVISIÓN PARA LITIGIOS. Corresponde a los pasivos contingentes por procesos judiciales, identificados por la Oficina Asesora jurídica como de alta probabilidad de pérdida.

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
Ajustes de Registro de Bienes	0	43,179,061
Registros de convenios dobles	253,340,568	129,012,484
Informes de convenios errados	21,800,000	4,217,028,501
Informes de nómina errados	591,171,372	13,101,193
Reclasificaciones Varias	93,864,743	117,230,444
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 960,176,683	\$ 4,519,551,683

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		SEPTIEMBRE de 2016 (en Miles)	SEPTIEMBRE de 2017 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	37	0
620529	SEMOVIENTES	399,007	358,277
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	646,814	740,505
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,022,626	12,393,014
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	11,842,866	19,364,991
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	19,785,953	2,420,612
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	2,563,490	5,263,996
630516	INVESTIGACION	1,122,253	884,685
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	4,704,043	4,466,495
TOTAL COSTOS		42,087,089	45,892,575

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.

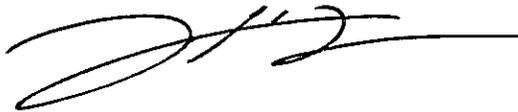
8315. ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS: son las cuentas por cobrar castigadas por considerarse incobrables y por la causación de facturas pendientes de matrículas de los estudiantes.

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

