

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAI ME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 15 de Febrero de 2012

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

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 15 de febrero de 2012, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de diciembre de 2011, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Dicha información revela la realidad financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

Este certificado se expide con base en el artículo 4 de la Resolución 550 del 19 de diciembre de 2005.

GILBERTO GIRALDO BUITRAGO
Rector
Cédula 70.061.480

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



Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2011							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010	Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010
	ACTIVO	112.054.030	100.344.542		PASIVO	23.727.537	27.857.204
	CORRIENTE (1)	45.100.532	37.997.897		CORRIENTE (4)	22.015.461	26.145.128
11	Efectivo	7.173.505	9.475.154	21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	4.313	0	2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	7.169.192	9.475.154	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	8.080.611	13.758.102	22	Operaciones de credito	600.000	1.800.000
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	7.910.020	13.567.837	2207	Deuda púb.int. de LP. x amortizar en la vig.	0	0
1202	Invers. admón de liquidez en títulos participativos	154.591	170.918	2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo.	600.000	1.800.000
1207	Inversiones patrimonio en entidades no controlad	16.000	19.347	2262	Interes Deuda Púb. L.P vigencia amor	0	0
14	Deudores	28.503.057	14.751.511	24	Cuentas por pagar	13.823.466	9.318.094
1401	Ingresos no tributarios	1.606.790	2.026.467	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	12.153.862	7.295.984
1406	Venta de bienes	5.557	9.670	2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	11.149.779	5.628.094	2406	Adquisición de bs. y scios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	10.573.234	369.552	2422	Intereses por pagar	25.080	139.410
1415	Préstamos concedidos	0	0	2425	Acreedores	447.348	579.375
1420	Avances y anticipos entregados	49.999	0	2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.124.468	1.020.398	2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	746.068	776.489
1470	Otros deudores	4.010.871	5.697.330	2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	(17.641)	0	2450	Avances y anticipos recibidos	451.108	511.121
15	Inventarios	0	0	2460	Créditos judiciales	0	15.715
19	Otros activos	1.343.359	13.130	25	Obligaciones laborales y SSI	3.151.530	3.404.796
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.343.359	5.321	2505	Salarios y prestac. sociales	3.093.897	3.286.260
1910	Cargos diferidos	0	7.809	2510	Pensiones por pagar	57.633	118.536
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	4.440.465	11.622.238
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	536.691	185.194
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	3.903.774	11.437.044
				2915	Créditos diferidos	0	0
	NO CORRIENTE (2)	66.953.498	62.346.645		NO CORRIENTE (5)	1.712.076	1.712.076
12	Inversiones e instrumentos	3.200	0	22	Operaciones de credito	0	0

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010	Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	3.200	0	2263	Intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
14	Deudores	7.561.243	7.542.058	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	2.084.693	2.035.890	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	42.444	66.745	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensio	5.459.063	5.444.893	2437	Retención impto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1480	Provisión para deudores	(24.957)	(5.470)	2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	20.948.814	17.029.455	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1.717.864	1.717.864	2455	Depósitos recibidos en garantía	0	0
1610	Semovientes	198.106	193.387	2460	Créditos judiciales	0	0
1615	Construcciones en curso	69.906	713.310	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	15.694.899	11.817.089	2510	Pensiones por pagar	0	0
1650	Redes, líneas y cables	834.372	834.372	2625	Bonos pensionales	0	0
1655	Maquinaria y equipo	1.951.406	1.951.935	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	3.523.749	3.242.103				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.053.083	1.743.309	27	Pasivos estimados	1.712.076	1.712.076
1670	Equipos de comunic. y computación	6.726.053	6.243.758	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	77.498	125.503	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	63.476	60.516	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(11.004.464)	(10.656.557)	2720	Pensiones de jubilación	1.712.076	1.712.076
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(957.134)	(957.134)	2790	Provisiones diversas	0	0
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0				
19	Otros activos	38.440.241	37.775.132		PATRIMONIO (7)	88.326.493	72.487.338
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	430.039	389.711	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	3115	Superávit por valorización	0	0
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0	32	Patrimonio institucional	88.326.493	72.487.338
1960	Bienes de arte y cultura	1.429.311	961.734	3208	Capital fiscal	33.667.073	17.888.916
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0	3230	Resultados del ejercicio	17.491.341	15.773.401
1970	Intangibles	1.381.121	990.078	3235	Superávit por donación	5.587.149	5.551.653
1975	Amortización acumulada de intang.	(688.144)	(454.305)	3240	Superávit por valorización	35.887.914	35.887.914
1999	Valorizaciones	35.887.914	35.887.914	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
				3270	Provisiones,deprecia y amortizaciones	(4.306.984)	(2.614.546)
	TOTAL ACTIVO (3)	112.054.030	100.344.542		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	112.054.030	100.344.542

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010		Cód.	CUENTA	Diciembre de 2011	Diciembre de 2010
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81	Derechos contingentes	3.442.660	3.569.660		91	Responsabilidades contingentes	25.573.272	27.486.660
82	Deudoras fiscales	0	0		92	Acreedoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	17.403.910	17.592.514		93	Acreedoras de control	5.464.303	7.641.169
89	Deudoras por contra (cr)	(20.846.570)	(21.162.174)		99	Acreedoras por contra (db)	(31.037.575)	(35.127.829)



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO



FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ



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.

Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2011 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Año 2011	Año 2010
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	88.991.592	65.930.810
41	Ingresos Fiscales	6.506.396	7.455.267
4110	No tributarios	6.506.396	7.455.267
42	Venta de Bienes	1.936	0
4204	Productos Manufacturados	1.936	0
43	Venta de Servicios	45.975.671	33.612.935
4305	Servicios educativos	49.934.977	34.839.658
4390	Otros servicios	244.654	6.069.300
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4.203.960)	(7.296.023)
44	Transferencias	36.507.589	24.862.608
4428	Otras transferencias	36.507.589	24.862.608
6	COSTO DE VENTAS (2)	59.448.541	42.107.724
62	Costo de venta de bienes	16.653	0
6210	Bienes comercializados	16.653	0
63	Costo de venta de servicios	59.431.888	42.107.724
6305	Servicios educativos	53.541.282	35.369.011
6390	Otros servicios	5.890.606	6.738.713
	GASTOS OPERACIONALES (3)	18.132.365	19.793.993
51	Administración	17.964.193	19.706.647
5101	Sueldos y salarios	9.950.692	11.573.527
5102	Contribuciones imputadas	1.388.129	2.290.656
5103	Contribuciones efectivas	1.049.939	887.471
5104	Aportes sobre la nómina	684.125	60.645
5111	Generales	4.653.728	4.583.355
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	237.580	310.993
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	168.172	87.346
5304	Provisión para deudores	168.172	47.529
5345	Amortización de intangibles	0	39.817
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	11.410.686	4.029.093
48	OTROS INGRESOS (5)	5.947.892	12.646.166
4805	Financieros	380.443	278.294
4808	Otros ingresos ordinarios	4.846.902	13.150.916
4810	Extraordinarios	268.851	388.915
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	451.696	(1.171.959)
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	0	0
58	OTROS GASTOS (7)	(132.763)	901.858
5801	Intereses	337.841	619.084
5802	Comisiones	158.979	148.750
5805	Financieros	0	148

Anexo 4

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2011
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Año 2011	Año 2010
5808	Otros gastos ordinarios	102.574	148.370
5810	Extraordinarios	477.441	567
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1.209.598)	(15.061)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	17.491.341	15.773.401
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	17.491.341	15.773.401

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: GILBERTO GIRLADO BUITRAGO


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
 NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ


 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.

ANEXO 5

POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2010	(1)	72.487.338
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2011	(2)	15.839.155
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	(3)	88.326.493
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	(4)	37.542.433
CAPITAL FISCAL		20.015.596
RESULTADO DEL EJERCICIO		17.491.341
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		35.496
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0
DISMINUCIONES:	(5)	21.703.278
CAPITAL FISCAL		4.237.439
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		0
RESULTADO DEL EJERCICIO		15.773.401
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.692.438
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	0
CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO		0



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GILBERTO GIRALDO BUITRAGO



FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
NOMBRE: SILVIA ELENA MONTOYA ARBELAEZ



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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 2011

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.

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 acoge 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 y para el reconocimiento de las ejecuciones presupuestales se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

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, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de Julio de 2011, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y Cuatro (4) Auxiliares Administrativos, a partir de dicha fecha con un (1) contador, un (1) Técnico y tres (3) Auxiliares Administrativos.

3.2 Limitaciones y definiciones 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.

- **Falencias en la integración en los flujos de información:** La información contable que se allega a través de interfaces con las demás áreas corre altos riesgos de no ser objeto de revisión en el área contable, pues actualmente se hacen interfaces mensuales, en su mayoría los encargados de generar la información no cumplen con las fechas de corte, haciendo que por el poco tiempo que se tiene para cumplir con los diferentes compromisos el área

contable incorpore la información con una mínima revisión y en meses posteriores se hacen las correcciones a los errores detectados.

3.3 Hechos Posteriores al Cierre. En el mes de febrero de 2012, se emitieron Notas Crédito a las facturas por cobrar Números 21672 y 21673 expedidas en diciembre de 2011 al Departamento de Antioquia, por Valor total de \$10.000.000 (miles). Lo que incide en los saldos de las cuentas 141314, 442803 y 323001, cuyos saldos reales son: 141314 \$10.573.234, 442803 \$34.924.471 y 323001 \$17.491.341.

- 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 de \$4.313.527 corresponde a cheque pendiente de consignación.

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 31 de diciembre las cajas menores se encuentran debidamente liquidadas.

1110 BANCOS Y CORPORACIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a diciembre 31 de 2011 se encuentran conciliadas y presentan el respectivo cuadro entre contabilidad y Tesorería.

Al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	Saldo a 31/12/2011
Cuentas Corrientes	\$ 1.431.383.463
Cuentas de Ahorro	\$ 1.596.220.098
Fondos Especiales	\$ 4.141.589.175
Totales	\$ 7.169.192.736

120106 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO. Corresponde a una inversión por \$5.705.000.000, depositados en el IDEA para el Plan de Inversión.

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia y en el IDEA por valor de \$2.205.025.327.

120203 CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL. Corresponde a cuotas en las sociedades FODESEP y APORTES FUNDAC.COMITE DLLO EMPRESARIAL en las cuales la entidad ha participado como socio y que ascienden a \$154.591.471.

120750 EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO. Son inversiones correspondientes a la participación en la CORPORACION INTERUNIVERSITARIA DE SERVICIOS C.I.S y FUNDACIÓN PARA EL BUEN GOBIERNO por valor de \$ 16.000.000.

120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA. Corresponde a inversiones en la sociedad PARQUE TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA por valor de \$3.200.000

140103 INTERÉS. Son los intereses por mora en el pago de la facturación, la cual asciende a \$ 1.532.472.472 de los cuales \$1.051.923.021 corresponden a los cobrados al Departamento de Antioquia y \$460.619.482 a CAJANAL por mora en el pago del pasivo pensional.

140122 ESTAMPILLAS. Corresponden el valor de \$74.317.768 cobrado al Departamento de Antioquia por concepto de estampillas Prodesarrollo y Politécnico.

140601 BIENES DE AGRICULTURA, SILVICULTURA Y PESCA. Registra las deudas por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla, a diciembre quedaron cuentas por cobrar de \$5.551.719.

140701 SERVICIOS EDUCATIVOS. En esta cuenta se registra la causación de cuentas por cobrar resultado de la liquidación de matrículas y otros servicios académicos por valor de \$1.306.034.673 y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión por valor de \$ 5.819.910.877

140717 ASISTENCIA TECNICA.

Corresponde a los servicios prestados a través de convenios interadministrativos cuyo monto por cobrar asciende a la suma de \$3.933.085.288.

141314 TRANSFERENCIAS POR COBRAR. Corresponden a los aportes comprometidos por el Departamento de Antioquia por valor de \$10.573.235.041.

142210 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 diciembre 31 de 2011 es de \$1.124.466.538.

147008 CUOTAS PARTES PENSIONES. Porcentaje de participación que el Politécnico factura a las entidades del estado en proporción al número de años que el jubilado laboró en ellas. Actualmente se tienen cuotas partes jubilatorias con: Cajanal EICE en Liquidación \$ 626.617.786, Departamento de Antioquia \$1.298.515.234, así mismo con el Municipio de Rionegro, San Roque, Caprecom, Cocorná, Universidad Nacional y Tecnológico de Antioquia.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$ 3.989.797.756, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral.

147509 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO (PRESTACIÓN DE SERVICIOS). Incluye la deuda académica, representada en pagarés u otro tipo de documentos por \$24.958.269 las cuales fueron devueltas por la empresa encargada de hacer los cobros por considerarlas incobrables, dichas cuentas fueron provisionadas.

147601 CUOTAS PARTES DE BONOS Y TÍTULOS PENSIONALES.

Corresponde a cobros a la Tesorería General del Departamento por \$5.234.313.409 y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por \$224.751.487, correspondiente al porcentaje de pensiones a su cargo, de acuerdo con lo establecido en la Ley 100.

1605 TERRENOS. Se refiere a los terrenos que son propiedad de la Institución, los cuales están registrados al costo histórico por \$ 1.717.865.631.

1640 EDIFICACIONES. Se contabilizan por el costo histórico o por el costo de construcción, según el caso, los bienes inmuebles que son propiedad del Politécnico, de los cuales se cuenta con los soportes sobre su dominio; fecha de adquisición, costo, área, ubicación, número de escritura, notaría, cédula catastral, etc. A diciembre 31 las edificaciones tenían un costo de \$ 15.694.897.760.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO, 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO Y 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA. Sus saldos a 31 de diciembre fueron de \$ 1.951.400.635, \$ 3.523.748.952 y \$ 2.053.082.197, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$ 6.726.054.451.

1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA. Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta. La vida útil empleada para hacer las depreciaciones, de acuerdo con los instructivos de la Contaduría General de la Nación, son los siguientes:

Edificios e instalaciones	50 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Equipos de comunicación y accesorios	10 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipos de computación y accesorios	5 años

A 31 de diciembre el saldo es de \$ 11.004.458.588.

190511 SUELDOS Y SALARIOS. Comprende los pagos efectuados por anticipado al personal como consecuencia de las vacaciones colectivas el cual asciende a la suma de \$1.338.663.120, el cual se amortiza durante el año siguiente.

1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA. Corresponde a inversiones hechas en inmuebles que utiliza la entidad y no son de su propiedad; tales como los laboratorios y el vivero en el Municipio de Bello por valor de \$430.038.940

1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA. En este rubro se agrupan las bibliotecas de la sede central y cada una de las distintas unidades regionales. Adicionalmente se contabilizan los elementos de museo y los bienes de culto. Su saldo a diciembre 31 es de \$1.429.310.022.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 31 de diciembre es de \$1.381.119.409

1999 VALORIZACIONES. Corresponden al valor por encima del costo histórico menos depreciaciones, tomando como base los avalúos efectuados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2009, el monto asciende a \$35.887.914.000.

2208 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE CORTO PLAZO. Comprende a las distintas obligaciones adquiridas a corto 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 2011 la entidad quedó con un saldo de \$600.000.000 con el IDEA.

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 \$12.153.854.982.

2425 ACREEDORES. En ésta cuenta se destacan los siguientes rubros:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
242504	Servicios Públicos	\$26.271.884
242513	SalDOS a favor de beneficiarios	\$ 375.656.330

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE. Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, timbre. El saldo a diciembre 31, es de \$746.071.138 se cancela en el mes de enero de 2012.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios y por la consolidación de la prestaciones sociales a 31 de diciembre por \$ 3.093.900.503.

251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES. Corresponde a las cuotas partes adeudadas a otras entidades oficiales por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico. Dentro de estas entidades están: Departamento de Antioquia, Pensiones Antioquia, el ISS, Universidad de Caldas y Fonprecon. Su saldo a 31 de diciembre \$57.633.003.

2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES. Se calcula anualmente aplicando el procedimiento implantado por el Contador General de la Nación según la circular Externa 24 de Junio 24 de 1998 , el Instructivo 008 de 1998. y la Resolución 354 de 2007

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas, impuestos y cobro de cartera de terceros, destacándose las estampillas favor del departamento de Antioquia por un valor de \$445.382.806 y cuentas a favor de terceros por \$89.692.106.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Ésta cuenta controla los ingresos por venta de servicios educativos. Este valor se difiere mensualmente durante el período académico con cargo a la cuenta ingresos recibidos por anticipado y abono a la respectiva cuenta de ingresos (4305).

Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2012-1, dichos saldos se comienzan a diferir a partir del mes de enero de 2012. Su saldo es de \$3.903.767.878

320801 CAPITAL FISCAL. Dentro de esta cuenta se encuentran los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Entidad, la cuenta fue objeto ajustes correspondientes al proceso de depuración contable establecido por la Contaduría General de la Nación, además, por los traslados de otras cuentas del patrimonio. En el 2011 se trasladan a esta cuenta el resultado del ejercicio y de ejercicios periodos anteriores.

A 31 de diciembre de 2011 su saldo es de \$33.667.075.601

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Representado por una utilidad a 31 de diciembre de 2011, el cual ascendió a \$17.491.342.086, el mayor impacto en el incremento de la utilidad corresponde a las transferencias del Departamento de Antioquia.

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 diciembre de 2011 era de \$ 35.887.914.309.

4110 NO TRIBUTARIOS. Valor que corresponde a la Estampilla Pro Politécnico y durante el 2011 se recaudaron \$ 6.506.396.133

4305 SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde al valor facturado por concepto

de matrículas, además 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 diciembre 31 su saldo fue de \$ 49.934.981.368.

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$244.653.666.

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS. Corresponde a los descuentos del 10% por la Ley de Votación, Ley del Deporte, rebajas por decisiones del Comité de Matrículas, devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, etc. El saldo de estas cuentas es de \$ 4.203.960.886.

442802 PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN. Valor recibido del Departamento de Antioquia para inversión por \$372.555.040 para proyectos de inversión y de Indeportes Antioquia a través del convenio interadministrativo 258 de 2010, para la Construcción de una cancha sintética de fútbol por \$1.210.562.549.

442803 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por alivio a las matrículas y para funcionamiento. Durante el año se causaron \$34.924.471.364.

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 letras, pagarés y plazos.

480804 CUOTAS PARTES BONOS PENSIONALES. En esta cuenta se causa el valor cobrado al Departamento de Antioquia por concepto de cuotas partes pensionales cuyo valor fue de \$3.684.232.621.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores y que afectaban las cuentas por cobrar del 2011, el saldo fue de \$ 451.694.600.

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$ 17.964.188.057 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.

5304 PROVISION DEUDORES. Valor provisionado de cuentas por cobrar antiguas, a las cuales no se les realizó el recaudo una vez efectuado el proceso de cobro respectivo, el saldo ascendió a la suma de \$168.172.705.

5801 INTERESES. Corresponde a los intereses pagados durante el 2011 por la deuda pública y por los créditos de tesorería, Su saldo fue de \$ 337.840.840.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Se utilizó esta cuenta para contabilizar todos los ajustes que resultaron de la depuración a las cuentas de períodos anteriores, el saldo ascendió a \$1.209.599.444.

6305 SERVICIOS EDUCATIVOS. 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 la cuenta 7208, que relaciona los costos de producción asociados a los gastos generales, sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre nómina e impuestos. El 31 de diciembre su saldo es de \$53.541.282.000.

8120. LITIGIOS Y DEMANDAS. Son cuentas de orden administrativas, y de acuerdo con la Oficina Asesora Jurídica ascienden a \$3.442.660.639, su contrapartida corresponde a la cuenta 8905 derechos contingentes por contra (Cr).

839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL. Saldo de las deudas por todo concepto que han sido castigadas, el monto asciende a \$17.403.910.849, su contrapartida corresponde a la cuenta 8915 deudoras de control por contra (Cr).

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, su valor a 31 de diciembre de 2011 es de \$23.773.270.863, su contrapartida corresponde a la cuenta 9905 responsabilidades contingentes por contra (Db).

9125 DEUDA GARANTIZADA. Corresponde valor de los ingresos entregados en garantía por deuda pública al IDEA, su valor es de \$1.800.000.000, garantizando un crédito cuyo saldo a 31 de diciembre de 2011 es de \$600.000.000.


9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados a diciembre 31 de 2011 el monto total garantizado es de \$5.384.477.621.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Gilberto Giraldo Buitrago
Rector



FIRMA JEFE DEL AREA FINANCIERA
Nombre: Silvia Elena Montoya Arbeláez



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