



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 16 de julio de 2015

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

CERTIFICAN:

Que la información remitida a la Contaduría General de la Nación vía Internet (CHIP), el 16 de julio de 2015, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de junio de 2015, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Que los saldos de la Información financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de junio de 2015, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de junio de 2015, se revela el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitidos por la entidad.

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

JHON FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
Rector
Cédula 98.496.070

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



Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 30 DE JUNIO DE 2015								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014		Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014
	ACTIVO	163,903,761	150,942,655			PASIVO	48,143,951	50,268,385
	CORRIENTE	29,493,470	18,840,283			CORRIENTE	24,095,621	28,455,935
11	Efectivo	12,150,386	8,705,214		21	Operaciones de instituciones financieras	0	0
1105	Caja	1,500			2105	Operaciones de banca central	0	0
1110	Depositos en instituciones financieras	12,148,886	8,705,214		2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0	0
12	Inversiones e instrumentos	9,545,764	1,690,656		22	Operaciones de credito pu	571,429	0
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	9,545,764	1,690,656		2203	Deuda púb.int. de CP.	571,429	0
13	Rentas por cobrar	0	0		23	Operaciones de financiamiento e instumentos derivados	8,443,070	0
1310	Vigencia anterior	0	0		2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	8,443,070	0
14	Deudores	6,807,677	7,119,228		24	Cuentas por pagar	6,653,850	9,862,724
1401	Ingresos no tributarios	0	0		2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,979,147	6,413,290
1406	Venta de bienes	25,590	30,814		2403	Transferencias	0	0
1407	Prestación de servicios	2,922,827	7,028,341		2406	Adquisición de bs. y socios. del exterior	0	0
1413	Transferencias por cobrar	4,031,943	0		2422	Intereses por pagar	0	2,760
1415	Préstamos concedidos	0	0		2425	Acreedores	1,000,604	1,164,873
1420	Avances y anticipos entregados	22,312	3,247		2430	Subsidios asignados	0	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0		2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	47,887	185,968
1425	Depósitos entregados	35,257	15,013		2437	Retención imppto de ind. y ccio. por pagar	0	0
1470	Otros deudores	3,171,217	3,325,573		2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	24,001	24,001
1476	Cuotas partes de Bonos y títulos pensionales	0	0		2450	Avances y anticipos recibidos	1,473	1,458
1480	Provisión para deudores	(3,401,469)	(3,283,760)		2453	Recursos recibidos en adminsitración	1,600,738	2,070,374
15	Inventarios	256,900	284,220		2460	Créditos judiciales	0	0
1505	Mercancías procesadas	256,900	284,220		2465	Premios por pagar	0	0
19	Otros activos	732,743	1,040,965		25	Obligaciones laborales y SSI	1,817,493	4,479,070
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	732,743	1,040,965		2505	Salarios y prestac. sociales	854,552	3,675,553
1910	Cargos diferidos	0	0		2510	Pensiones por pagar	962,941	803,517
1935	Provis.bienes recib. en dación de pago	0	0		27	Pasivos estimados	5,605,344	830,237

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"							
BALANCE GENERAL							
A 30 DE JUNIO DE 2015							
(Cifras en miles de pesos)							
Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014	Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014
1941	Bienes adquiridos en leasing	0	0	2710	Provisión para contingencias	250,000	250,000
1942	Deprec. de bienes adquiridos en leasing	0	0	2715	Provisión para prestac. sociales	5,355,344	580,237
1960	Bienes de arte y cultura	0	0				
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	29	Otros pasivos	1,004,435	13,283,904
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	53,520	152,146
1975	Amortización acumulada de intang.	0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado	950,915	13,131,758
	NO CORRIENTE	134,410,291	132,102,372		NO CORRIENTE	24,048,330	21,812,450
12	Inversiones e instrumentos	0	0	22	Operaciones de credito pu	15,428,571	16,000,000
1202	Invers. admón de liquidez Renta vble.	0	0	2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo	15,428,571	16,000,000
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	3,200	3,200	2263	Intereses deuda pub. interna largo plazo	0	0
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)				
14	Deudores	6,727,160	5,582,672	24	Cuentas por pagar	0	0
1470	Otros deudores	4,497,570	4,677,873	2430	Subsidios asignados	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	2,229,590	904,799	2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	0	0
				2445	Impuesto al valor agregado IVA	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	45,120,196	44,025,208	2450	Avances y anticipos recibidos	0	0
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	2453	Recursos recibidos en Administración	0	0
1615	Construcciones en curso	156,828	112,067	2465	Premios por pagar	0	0
1640	Edificaciones	41,738,887	41,716,786	2510	Pensiones por pagar	0	0
1655	Maquinaria y equipo	8,096,792	6,497,202	2630	Títulos emitidos	0	0
1660	Equipo médico y científico	161,083	156,640				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,718,318	3,665,593	27	Pasivos estimados	8,619,759	5,812,450
1670	Equipos de comunic. y computación	6,575,943	6,539,947	2705	Provisión para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	74,154	74,909	2710	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	74,301	74,301	2715	Provisión para prestac. sociales	0	0
1685	Depreciación acumulada	(16,978,684)	(16,282,463)	2720	Pensiones de jubilación	8,619,759	4,102,359
1686	Amortización acumulada	0	0	2721	Provisión para bonos pensionales	0	1,710,091
1830	Amort. acum. de inv. en rec. no renovab.	0	0		PATRIMONIO	\$ 115,759,810	\$ 100,674,270
19	Otros activos	82,562,935	82,494,492	31	Hacienda pública	0	0
1940	Activos adq. de instituciones inscritas	0	0	32	Patrimonio institucional	115,759,810	100,674,270

Anexo 2

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"								
BALANCE GENERAL								
A 30 DE JUNIO DE 2015								
(Cifras en miles de pesos)								
Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014		Cód.	CUENTA	Junio de 2015	Diciembre de 2014
1942	Deprec. de bienes adquir. en leasing	0	0		3208	Capital fiscal	17,061,787	24,528,418
1960	Bienes de arte y cultura	1,622,067	1,472,664		3230	Resultados del ejercicio	15,923,373	(7,466,623)
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0	0		3235	Superávit por donación	6,019,737	5,631,560
1970	Intangibles	1,824,337	1,821,045		3240	Superávit por valorización	80,655,002	80,655,002
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,538,471)	(1,454,219)		3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1999	Valorizaciones	80,655,002	80,655,002		3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(3,900,089)	(2,674,087)
TOTAL ACTIVO		\$ 163,903,761	\$ 150,942,655		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 163,903,761	\$ 150,942,655
Cuentas de Orden Deudoras		0	0		Cuentas de Orden Acreedoras		775,928	0
81	Derechos contingentes	3,887,036	3,914,036		91	Responsabilidades contingentes	52,234,125	48,163,645
83	Deudoras de control	24,136,782	24,325,970		93	Acreedoras de control	5,577,424	5,464,303
89	Deudoras por contra (cr)	(28,023,818)	(28,240,006)		99	Acreedoras por contra (db)	(57,035,621)	(53,627,948)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
 NOMBRE: VIVIANA VALENCIA ROLDAN

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

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

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"			
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL			
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2015			
(Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Junio de 2015	Diciembre de 2014
	INGRESOS OPERACIONALES	49,125,188	77,039,216
42	Venta de Bienes	234,566	431,560
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	227,553	420,563
4204	Productos Manufacturados	7,013	10,997
43	Venta de Servicios	18,611,823	37,669,471
4305	Servicios educativos	18,870,260	44,109,680
4390	Otros servicios	190,980	233,165
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(449,417)	(6,673,374)
44	Transferencias	30,278,799	38,938,185
4428	Otras transferencias	30,278,799	38,938,185
6	COSTO DE VENTAS	26,023,328	61,147,009
62	Costo de venta de bienes	291,918	765,541
6205	Bienes producidos	291,918	765,541
63	Costo de venta de servicios	25,731,410	60,381,468
6305	Servicios educativos	25,731,410	60,381,468
	GASTOS OPERACIONALES	10,342,369	18,681,807
51	Administración	10,342,369	18,681,807
5101	Sueldos y salarios	3,532,633	6,314,530
5102	Contribuciones imputadas	3,568,461	3,974,609
5103	Contribuciones efectivas	554,963	1,298,503
5104	Aportes sobre la nómina	109,021	222,195
5111	Generales	2,486,348	6,508,670
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	90,943	363,300
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	12,759,491	(2,789,600)
48	OTROS INGRESOS	4,128,265	(3,323,343)
4805	Financieros	198,493	474,955
4808	Otros ingresos ordinarios	385,551	3,349,027
4810	Extraordinarios	481,860	1,174,151
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	3,062,361	(8,321,476)
58	OTROS GASTOS	964,383	1,353,680
5801	Intereses	913,370	1,432,299

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid" ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2015 (Cifras en miles de pesos)			
Código	Concepto	Junio de 2015	Diciembre de 2014
5802	Comisiones	27,605	176,487
5808	Otros gastos ordinarios	29,520	81,205
5810	Extraordinarios	687	57
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(6,799)	(336,368)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	15,923,373	(7,466,623)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	15,923,373	(7,466,623)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

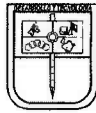


FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
NOMBRE: VIVIANA VALENCIA ROLDAN



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

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



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A JUNIO 30
2015**

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EL POLITÉCNICO COLOMBIANO “JAIME ISAZA CADAVID”

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid es una entidad descentralizada del orden departamental, creada mediante Ordenanza 41 del 10 de diciembre de 1963, cuyo objeto social es proporcionar enseñanza en los niveles profesional y tecnológico, en la sede central y en las distintas unidades regionales distribuidas en el Departamento de Antioquia. La Institución está reglamentada por lo dispuesto en las Leyes 30 de 1992 y 115 de 1994, cuenta con el reconocimiento del ICFES como Institución Universitaria. Los ingresos se derivan básicamente de las transferencias departamentales, venta de servicios educativos y otros servicios conexos a la educación.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Mediante Resolución Rectoral 659 del 28 de noviembre de 2008, se adoptó el Manual de Políticas Contables, Instructivos y Funciones del Área Contable en el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

Los registros contables y la preparación de sus Estados Contables, se acogen a los principios de la contabilidad pública y a las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en lo referente a la aplicación del marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del PGCP. Sus libros principales se encuentran debidamente registrados.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales, se aplica la base de causación.



3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos. La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de junio de 2015, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y tres (3) Auxiliares Administrativos.

3.2 Limitaciones y deficiencias que inciden en el proceso contable. El proceso contable del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, se ve afectado entre otras, por las siguientes situaciones de orden administrativo:

- **Físicos – Tecnológicos:** El Área Contable cuenta con un software desactualizado el cual genera gran cantidad de errores e inconsistencias por lo que se debe manipular los datos para generar los diferentes registros y reportes; lo anterior es inadecuado ya que para hacer operaciones y procesos corrientes de la contabilidad se tiene que recurrir a los ingenieros del área de informática para que sean ellos quienes corrijan los errores o generen los informes requeridos.

Actualmente se continúa con procesos manuales de digitación de documentos contables, ya que en gran parte no se encuentran sistematizados.

- **Oportunidad:** En el proceso administrativo se tramitan cuentas que no son incorporadas oportunamente en contabilidad o se tramitan a última hora no permitiendo hacer las revisiones y correcciones en el periodo en que deben ser causadas.
- **Saldos antiguos:** Los saldos reportados en la cuenta 2720 “Provisión para Pensiones” se encuentran desactualizados puesto que el cálculo actuarial fue realizado hace más de 10 años y no fue avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.



- II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

110502 CAJAS MENORES. Comprende las cajas menores asignadas a diferentes dependencias de la sede central y a las unidades regionales. A 30 de junio las cajas menores aprobadas son las siguientes:

RECTORIA	1.500.000
----------	-----------

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a junio 30 de 2015 presentan el respectivo cuadro entre Contabilidad y Tesorería.

Al 30 de junio presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 30/06/2015 (en Miles)
111005	Cuentas Corrientes	6,752,694
111006	Cuentas de Ahorro	5,396,192
120144	Certificados IDEA	9,545,764
	Totales	\$ 21,694,650

120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones en Fiduciaria Bancolombia, Occitensoros y en el IDEA por valor de \$9.545.765.342.

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%.

1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES. Registra las cuentas por cobrar por ventas en la estación piscícola San Jerónimo y por la venta de semovientes y productos agrícolas de la granja de Marinilla y ventas de libros a través del fondo editorial, a junio 30 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$23.206.000.

CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	31,709	22,654	9,055
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	0	552	(552)
Total Otros deudores	31,709	23,206	8,503

1407 SERVICIOS. En esta cuenta 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	Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	681,589	198,616	482,973
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	5,891,160	2,541,889	3,349,271
Servicios Deportivos y de Recreación	7,286	2,351	4,935
Servicios de Investigación	60,574	179,971	(119,397)
Otros Servicios	221	0	221
Total Otros deudores	6,640,830	2,922,827	3,718,003

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Viaje	1,451	1,587	(136)
Avances y Anticipos	71,786	20,725	51,061

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

CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	4,893,750	3,171,217	1,722,533
Otros deudores L.P.	1,313,122	4,497,570	(3,184,448)
Total Otros deudores	13,875,659	7,668,787	(1,461,915)



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

ENTIDAD	VALOR
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	534,500
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1,851,150,090
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	1,197,412
EMVARIAS S.A. E.S.P.	1,166,158
MUNICIPIO DE MEDELLIN	8,094,554
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	354,974
MUNICIPIO DE RIONEGRO	5,161,093
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	4,076,344
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	7,291,914
MUNICIPIO DE COCORNA	261,722
CAPRECOM	5,539,093
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	222,402,576
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 2,358,487,399

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico por un monto de \$4.543.099.910, a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 92.72% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al DTF de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.

PRESTAMOS FBSL		
Concepto	Valor (en Miles de \$)	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,212,513	92.72%



Compra de Vehículos	123,614	2.72%
Educación	30,775	0.68%
Calamidad Domestica	65,782	1.45%
Seguros	59,766	1.32%
otros préstamos	50,650	1.11%
Total Préstamos FBSL	4,543,100	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 junio de 2015 es de \$725.667.000.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$2.229.590.000 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad a cartera de terceros.

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

PROVISIÓN DE CARTERA A 30 DE JUNIO DE 2015

Provisión de Cartera de Terceros a 30 de Junio de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
1 - 180	0%	6,710,518,362	0
181 - 365	5%	1,534,217,822	76,710,891
366 - 730	40%	558,714,612	223,485,845
731 - 1095	70%	1,029,616,935	720,731,855
Más 1095	100%	2,344,525,886	2,344,525,886
Cartera Castigada en Contabilidad y Continúa en Cartera	100%	803,874,973	0
Total		12,981,468,590	3,365,454,477

Provisión Cartera FBSL a 30 de Junio de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
1 - 180	0%	4,056,731,806	0



181 - 365	5%	0	0
366 - 730	40%	48,123,128	19,249,251
731 - 1095	70%	0	0
Más 1095	100%	2,027,952	2,027,952
Total		4,106,882,886	21,277,203

Provisión de Cartera Académica 30 de Junio de 2015			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
1 - 180	0%	36,905,294	0
181 - 365	5%	14,155,921	707,796
366 - 730	40%	13,897,399	5,558,960
731 - 1095	70%	0	0
Más 1095	100%	8,471,831	8,471,831
Total		73,430,445	14,738,587

15 INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	23,995	24,195	(200)
Semovientes	156,525	161,229	(4,704)
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	75,116	71,476	3,640

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a junio de 2015 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$1.829.879.699 y bienes de consumo por \$267.977.509.

1605 TERRENOS. Se refiere a los terrenos que son propiedad de la Institución,



los cuales están registrados al costo histórico por \$1.707.309.000, los terrenos fueron objeto de valorización en el año 2014 por un valor adicional de \$59.654.352.053 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO. Se encuentran registradas en esta cuenta los pagos efectuados a constructores e interventores, por avance de obra de las remodelaciones efectuadas y que a 30 de junio se encuentran pendientes de liquidar, a la fecha están pendientes de Liquidar contratos por adecuaciones en las sedes de Marinilla, Apartadó y Bello; el monto de las construcciones en curso asciende a \$156.828.000.

1640 EDIFICACIONES. Se contabilizan por el costo histórico o por el costo de construcción, según el caso, los bienes inmuebles que son propiedad del Politécnico, de los cuales se cuenta con los soportes sobre su dominio; fecha de adquisición, costo, área, ubicación, número de escritura, notaría, cédula catastral, etc. A junio 30 las edificaciones tenían un costo de \$41.738.887.000. Las edificaciones fueron objeto de valorización en el año 2013 por un valor adicional de \$20.998.943.000 el cual se encuentra registrado en la cuenta 1999.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO, 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO Y 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA. Sus saldos a 30 de junio fueron de \$8.096.792.000, \$161.083.000 y \$3.718.318.000, respectivamente.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN. Compuesta por teléfonos, fax, televisores, grabadoras, VHS, computadores, impresoras, etc. Su saldo fue de \$6.575.943.000.

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

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



A 30 de junio el saldo es de \$16.978.684.000.

1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL: El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, no tiene identificados recursos como parte de la reserva financiera actuarial establecida por Ley 549 de 1999.

1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA. En este rubro se agrupan las bibliotecas de la sede central y cada una de las distintas unidades regionales. Adicionalmente se contabilizan los elementos de museo y los bienes de culto. Su saldo a junio 30 es de \$1.622.067.000.

1970 INTANGIBLES. Esta representado por las licencias de software adquiridas. Su saldo al 30 de junio es de \$1.824.337.000.

1999 VALORIZACIONES. Corresponden al valor por encima del costo histórico menos depreciaciones, tomando como base los avalúos contratados por la institución en el año 2013 con la empresa Valor Bienes S.A.S, para el método del avalúo se tuvo en cuenta las metodologías estipuladas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, mediante resolución 620 de septiembre 23 de 2008, y los métodos aplicados fueron el comparativo o de mercado y el de costo de reposición: el monto de las valorizaciones asciende a \$80.655.002.000, en el mes de julio de 2014 se corrigió el avalúo de las instalaciones deportivas disminuyendo las provisiones en \$2.393.163.919 y aumentando el avalúo en \$36.885.881 ambas afectando el patrimonio.

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

A 30 de junio de 2015 la entidad quedó con un saldo de \$16.000.000.000 con el Banco de Bogotá, de crédito otorgado el 15/08/2012 a una tasa del DTF + 4.6 con plazo hasta el 15/08/2022 pagadero trimestralmente con tres años de gracia, para lo cual se pignoraron los ingresos de la "Estampilla Politécnico" en un 120% del valor del préstamo.

La porción corriente del crédito es de \$571.429.000 a pagar en noviembre de 2015, quedando un saldo a largo plazo de \$15.428.571.000.

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



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

PAGOS Y PROYECCION 2015	
MES	VALOR
FEBRERO	354,901,199.00
MAYO	363,264,399.00
AGOSTO	405,208,653.75
NOVIEMBRE INTERES	405,208,653.75
NOVIEMBRE CAPITAL	571,428,571.00
TOTAL AÑO 2015	2,100,011,476.50

PROYECCION AÑO 2016-2017	
Año	Valor
2016	3,906,548,898.99
2017	3,906,548,898.99
TOTAL	7,813,097,797.98

2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS CORTO PLAZO: registra el valor de los créditos de tesorería por \$8.443.070.455 de los cuales con el Banco de Bogotá son \$4.243.070.455 y \$4.200.000.000 con el IDEA, los cuales se deberán cancelar antes del 31 de diciembre de 2015.

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 \$3.979.147.000.

2425 ACREEDORES. En ésta cuenta se destacan las cuentas por pagar por conceptos de servicios públicos, arrendamientos, seguros, aportes a seguridad social, entre otros. El saldo a 30 de junio fue de \$1.000.604.000.



2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE. Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, e industria y comercio. El saldo a junio 30 es de \$47.887.000 a cancelar en el mes de julio de 2015.

2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 30 de junio de 2015.

Convenio: 20130381/2013
Contratante: MINISTERIO DE AGRICULTURA
Vencimiento: 30/04/2014
Objeto: Implementar procesos productivos y de comercialización que permitan la Seguridad Alimentaria y Nutricional de familias de comunidades étnicas, especialmente de la población rural de Colombia.
Aporte Entidad Externa: \$1.646.000.000
Aporte Politécnico CJIC: \$240.000.000
Valor TOTAL CONVENIO: \$1.886.000.000
Aportes Entregados: \$1.646.000.000
Honorarios pactados: - 0 -
Saldo por ejecutar: \$389.693.867
Avance del Convenio: 79.33%

Convenio: 1134/2013
Contratante: Departamento de Antioquia, Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural
Vencimiento: 15/11/2015
Objeto: Aumentar la productividad y competitividad de la piscicultura en el departamento de Antioquia, mediante el programa de transferencia de paquetes tecnológicos, capacitación de los actores de la cadena piscícola y fortalecimiento productivo



Aporte Entidad Externa: \$1.933.250.000
 Aporte Politécnico CJIC: \$298.655.702
Valor TOTAL CONVENIO: \$2.231.905.702
 Honorarios pactados: - 0 -
 Saldo por ejecutar: \$146.590.505
Avance del Convenio: 93.43%

Convenio: 4600051245/20123
Contratante: Municipio de Medellín – Secretaria de Medio Ambiente
Vencimiento: 30/06/2015
Objeto: Ejecución de las actividades y proyectos de educación ambiental en el municipio de Medellín.
 Aporte Entidad Externa: \$2.872.144.676
 Aporte Politécnico CJIC: \$0
Valor TOTAL CONVENIO: \$2.872.144.676
Honorarios pactados: \$212.751.457
Saldo por ejecutar: \$159.730.278
Avance del Convenio: 94.43%

Convenio: 4600055348/2014
Contratante: Municipio de Medellín – Secretaria de Medio Ambiente
Vencimiento: 28/02/2015
Objeto: desarrollar acciones de educación y sensibilización sobre el manejo adecuado de residuos sólidos en el marco de jornadas de vida y presupuesto participativo.
 Aporte Entidad Externa: \$2.896.737.982
 Aporte Politécnico CJIC: \$0
Valor TOTAL CONVENIO: \$2.896.737.982
Honorarios pactados: -0-
Saldo por ejecutar: \$73.875.962
Avance del Convenio: 2.55%

Convenio: C-02432-13 de 2013
Contratante: Instituto de Deportes y Recreación - INDER



Vencimiento: 02/06/2014
Objeto: Aunar esfuerzos para desarrollar un trabajo de investigación que permita correlacionar valores antropométricos, el nivel de actividad física por GPAQ y hábitos alimentarios de la población de Medellín entre los 16 y 80 años, con la investigación de Medellín entre los 18 y 80 años
Aporte Entidad Externa: \$20.470.000 Aporte Politécnico CJIC: \$10.200.000 Valor TOTAL CONVENIO: \$30.670.000 Honorarios pactados: -0- Saldo por ejecutar: \$9.870.000 Avance del Convenio: 67.81%

Convenio: C-4600001065
Contratante: Sec de Agricultura (Depto. De Ant) Vencimiento: 15/11/2016
Objeto: Desarrollar el modelo productivo de seis especies condimentarias para exportación en fresco, tendientes a mejorar la productividad y la competitividad de este sector en el Oriente Antioqueño
Aporte Entidad Externa: \$111.812.000 Aporte Politécnico CJIC: \$111.164.560 Valor TOTAL CONVENIO: \$1.044.342.774.66 Honorarios pactados: 86.500.000 Saldo por ejecutar \$692.249.011 Avance del Convenio: 66.29%

Convenio: C-4600000980
Contratante: Sec de Agricultura (Depto. De Ant) Vencimiento: 13/11/2016



Objeto: Aumentar la productividad y competitividad del sector Acuicola y pesquero en el Depto. De Antioquia, mediante la aplicación de procesos de biotecnología reproductiva en Sabaleta (*Brycon henni*) y caracterización genética con fines de conservación, acuicultura comercial y repoblamiento de cuencas en el Depto de Antioquia

Aporte Entidad Externa: \$1.194.480.000

Aporte Politécnico CJIC: \$357.083.333

Valor TOTAL CONVENIO: \$1.551.563.333

Honorarios pactados: 86.480.000

Saldo por ejecutar \$942.233.361

Avance del Convenio: 60.73%

Convenio: C-47/271

Contratante: ISAGEN S.A.

Vencimiento: 26/07/2015

Objetivo: Unificar esfuerzos y desarrollar acciones de manera conjunta que permitan implementar un plan de recuperación de las poblaciones de la sabaleta establecida en las cuencas de los ríos Nare y Guatapé mediante la evaluación de Técnicas de reproducción inducida y crio conservación seminal

Aporte Entidad Externa: \$87.615.248

Aporte Politécnico CJIC: \$100.920.540

Valor TOTAL CONVENIO: \$188.535.788

Honorarios pactados: 9.387.348

Saldo por ejecutar \$72.902.634

Avance del Convenio: 61.33%

Convenio: 46000001078

Contratante: Sec Agricultura (Depto. Ant.)

Vencimiento: 15/11/2017



Objeto: Aunar esfuerzos para incrementar la productividad y competitividad de la producción de Aguacate en el Dpto. de Antioquia, mediante el desarrollo de un programa de investigación, capacitación, transferencia de tecnología y generación de conocimiento del cultivo de aguacate bajo criterios de sostenibilidad, en desarrollo del fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación del Sistema General de Regalías

Aporte Entidad Externa: \$148.414.321

Aporte Politécnico CJIC: \$154.808.000

Valor TOTAL CONVENIO: \$303.222.321

Honorarios pactados: \$8.176.321

Saldo por ejecutar \$148.414.321

Avance del Convenio: 51.05%

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de junio de 2015, su monto asciende a \$854.552.000

251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES. Corresponde a las cuotas partes adeudadas a fondos de pensiones y a entidades públicas, por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico. Su saldo a 30 de junio \$962.941.000.

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES: valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales no consolidadas; la única prestación no consolidada a 30 de junio es la prima de carestía cuyo valor asciende a la suma de \$5.355.344.000.

2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES. El valor de la provisión para pensiones se encuentra desactualizado puesto que el cálculo actuarial realizado hace más de 10 años no ha sido avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización, el saldo de la provisión para pensiones a 30 de junio de 2015 es de \$8.619.759.000.

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Corresponden a dineros recibidos por concepto de estampillas a favor del departamento de Antioquia por un valor de \$53.520.000.

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matriculas y servicios académicos correspondientes al semestre 2015-2,



dichos saldos se diferirán entre los meses de julio y diciembre de 2015. Su monto asciende a \$950.915.000.

320801 CAPITAL FISCAL. Dentro de esta cuenta se encuentran los recursos otorgados para la creación y desarrollo de la Entidad y la afectación por los traslados de los superávits o déficits de periodos anteriores, así como de las depreciaciones y amortizaciones.

A 30 de junio de 2015 su saldo es de \$17.061.787.000.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un superávit contable de enero a junio 30 de 2015 de \$15.923.373.000, donde el valor de \$3.062.361.000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los ingresos y \$6,799,000 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores en los gastos, por lo que el resultado del ejercicio sin contar los ajustes a ejercicios anteriores es un superávit de \$12.867.811.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas de las valorizaciones de propiedades planta y equipo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles, al 30 de junio de 2015 era de \$80.655.002.000.

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

INGRESOS OPERACIONALES	2.012	%	2.013	%	2014	%	06- 2015	%
	60,152,211	Var. -32%	81,306,260	Var. 35%	77,039,216	Var. 74%	49,125,188	Var. 36%
Venta de servicios Educativos	39,482,552	-21%	46,254,080	17%	44,109,680	81%	18,870,260	57%
Venta de otros bienes y servicios	613,238	149%	2,700,241	340%	664,725	94%	425,546	36%
Ingresos fiscales	6,107,713	-6%	8,156,945	34%	0	100%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-9,509,798	126%	-6,266,823	-34%	-6,673,374	96%	-449,417	93%
Transferencias	23,458,506	-36%	30,461,817	30%	38,938,185	61%	30,278,799	22%

OTROS INGRESOS	3,815,884	-36%	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	4,128,265	224%
Financieros	798,248	110%	678,825	-15%	474,955	89%	198,493	58%
Otros ingresos ordinarios	3,530,242	-27%	3,757,001	6%	3,349,027	95%	385,551	88%
Extraordinarios	488,788	82%	1,074,258	120%	1,174,151	58%	481,860	59%
Ajuste de ejercicios anteriores	-1,001,394	-322%	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	3,062,361	137%



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

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

SERVICIOS EDUCATIVOS		Junio de 2014 (en Miles)	Junio de 2015 (en Miles)	%
		19,246,413	18,870,260	-1.95%
43051	2 FORMACION TECNICA PROFESIONAL	758,807	350,915	-53.75%
43051	3 FORMACION TECNOLOGICA	5,195,729	5,517,545	6.19%
43051	4 FORMACION PROFESIONAL	9,254,098	8,183,541	-11.57%
43051	5 FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	587,930	805,075	36.93%
43055	0 SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,449,849	4,013,184	16.33%

SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA		15,796,564	14,857,076	-5.95%
---	--	-------------------	-------------------	---------------

4390 OTROS SERVICIOS. Esta cuenta corresponde a servicios por investigación por valor de \$190.980.000.

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS. Corresponde a los descuentos del 10% por la Ley de Votación, alivio del 20% del valor de las matrículas reconocido por el Departamento de Antioquia, Ley del Deporte, rebajas aprobadas por del Comité de Matrículas en cumplimiento del reglamento,



devoluciones por haber tomado un menor número de créditos, entre otros. El saldo de estas cuentas es de \$449.417.000.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzales y para funcionamiento, a partir del mes de abril de 2014 se registran las transferencias por las estampillas pro-desarrollo y pro-politécnico las cuales se registraban como ingresos fiscales no tributarios. Durante el año se han causado \$30.278.799.000.

4805 INGRESOS FINANCIEROS. Corresponden a los rendimientos de las cuentas bancarias, como también a los intereses que se cobran en las liquidaciones de matrícula por concepto de pagarés y plazos, su monto a 30 de junio fue de \$198.493.000.

480803 CUOTAS PARTES BONOS PENSIONALES. En esta cuenta se causa el valor cobrado a las diferentes entidades por concepto de cuotas partes pensionales cuyo valor fue de \$385.551.000.

4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado de revisiones a los ingresos de años anteriores, el saldo a junio 30 asciende a \$3.090.213.630, cuyos valores más representativos son notas crédito a clientes por anulación de facturas y transferencias nacionales del año 2014 por el impuesto CREE.

4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos	
Concepto	Valor
Anulación de facturas	-244,707,387
Transferencias CREE	3,258,191,168
Recl. Convenios adm. Delegada	48,878,420
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 3,062,362,201

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. Arrojan un saldo de \$10.342.369.000 y comprende las cuentas 5101 sueldos y salarios, 5102 contribuciones imputadas, 5103 contribuciones efectivas, 5104 aportes sobre nómina, 5111 generales y 5120 impuestos, contribuciones y tasas.



5801 INTERESES. Los intereses pagados en lo corrido de 2015 ascienden a la suma de \$913.370.000 por concepto de créditos de tesorería e intereses reconocidos a entidades públicas por convenios interadministrativos, así: por deudas a largo plazo \$718.165.000, a corto plazo \$160.884.000 e intereses sobre depósitos en administración \$34.321.000.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. Resultado de los registros de afectación gastos correspondientes a vigencias anteriores según el siguiente detalle.

5815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos	
Concepto	Valor
Notas Créditos en Compras	9,429,589
Nomina Contratistas doble	92,215,306
Ajustes Bibliotecas	87,745,014
Ajustes salarios y Prestaciones	19,892,300
Anulación de Facturas	21,120,000
Depuración de cartera	-
Ajustes Menores	225,289,274
Ajustes Menores	1,685,428
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 6,798,363

COSTOS. Corresponde al costo de venta de los servicios educativos y servicios conexos a la educación a través de la Vicerrectoría de Extensión que presta el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid como Institución de educación superior, a esta cuenta se trasladan proporcionalmente a los ingresos los costos registrados en las cuentas 71 y 72, que relaciona los costos de producción asociados a los gastos generales, sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre nómina e impuestos. Al 30 de junio el monto de los costos es de \$9.452.610.000, discriminados así:



COSTOS		Junio de 2015 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7,205
620527	SEMOVIENTES	284,713
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	603,847
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	12,534,037
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	8,395,106
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1,763,219
630516	INVESTIGACION	754,997
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	1,680,204
TOTAL COSTOS		26,023,328

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

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

8315. ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS: son las cuentas por cobrar castigadas por considerarse incobrables y por la causación de facturas pendientes de matrículas de los estudiantes, su valor asciende a \$4.936.782.000.

9120 LITIGIOS Y DEMANDAS. De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se registraron las novedades inherentes a la culminación de procesos jurídicos y el surgimiento de nuevas demandas, tanto a nivel laboral como administrativo por valor de \$14.368.084.000, así como, contingencia por obligaciones fiscales como deudor solidario en requerimientos



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

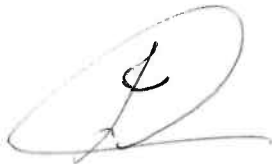
9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados a junio 30 de 2015 el monto total garantizado es de \$5.384.476.000.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jhon Fernando Escobar Martínez
Rector



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
Nombre: Viviana Valencia Roldan



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

