

**POLITÉCNICO COLOMBIANO**  
**JAIME ISAZA CADAVID**

31615001

Medellín, 21 de abril de 2016

**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 19 de abril de 2016, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de marzo de 2016, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Que los saldos de la Información financiera, económica y social del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de Marzo de 2016, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de marzo de 2016, se revela el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitidos por la entidad.

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



**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**

**BALANCE GENERAL**

A 31 DE MARZO DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %	Marzo de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %
	<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 161,793,439</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 1,101,928</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 156,812,157</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 6,083,210</b>	<b>4%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>26,746,308</b>	<b>28,026,897</b>	<b>1,280,589</b>	<b>5%</b>	<b>27,488,049</b>	<b>28,026,897</b>	<b>538,848</b>	<b>2%</b>
11	Efectivo	14,063,776	14,740,266	676,490	5%	14,917,362	14,740,266	(177,096)	-1%
1105	Caja	300	0	(300)	-100%	0	0	0	100%
1110	Depósitos en instituciones financieras	14,063,476	14,740,266	676,790	5%	14,917,362	14,740,266	(177,096)	-1%
12	Inversiones e instrumentos	7,308,359	8,297,791	989,432	14%	2,585,976	8,297,791	5,711,815	221%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	7,308,359	8,297,791	989,432	14%	2,585,976	8,297,791	5,711,815	221%
14	Deudores	4,122,287	3,819,410	(302,877)	-7%	8,960,734	3,819,410	(5,141,324)	-57%
1406	Venta de bienes	13,775	9,846	(3,929)	-29%	34,479	9,846	(24,633)	-71%
1407	Prestación de servicios	1,876,579	1,796,469	(80,110)	-4%	4,196,247	1,796,469	(2,399,778)	-57%
1413	Transferencias por cobrar	240,891	206,476	(34,415)	-14%	1,283,402	206,476	(1,076,926)	-84%
1420	Avances y anticipos entregados	69,330	83,221	13,891	20%	10,247	83,221	72,974	712%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	100%	15,013	0	(15,013)	-100%
1470	Otros deudores	1,921,712	1,723,398	(198,314)	-10%	3,421,346	1,723,398	(1,697,948)	-50%
15	Inventarios	239,465	227,436	(12,029)	-5%	243,253	227,436	(15,817)	-7%
1505	Mercancías procesadas	239,465	227,436	(12,029)	-5%	243,253	227,436	(15,817)	-7%
19	Otros activos	1,012,421	941,994	(70,427)	-7%	780,724	941,994	161,270	21%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1,012,421	941,994	(70,427)	-7%	780,724	941,994	161,270	21%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>135,047,131</b>	<b>134,868,470</b>	<b>(178,661)</b>	<b>0%</b>	<b>129,324,108</b>	<b>134,868,470</b>	<b>5,544,362</b>	<b>4%</b>
12	Inversiones e instrumentos	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207	Inversiones patrimonio en entidades no controlad	3,200	3,200	0	0%	3,200	3,200	0	0%
1280	Provisión Protección de Inversiones	(3,200)	(3,200)	0	0%	(3,200)	(3,200)	0	0%
14	Deudores	4,252,583	4,199,520	(53,063)	-1%	2,182,308	4,199,520	2,017,212	92%
1470	Otros deudores	5,059,373	4,993,996	(65,377)	-1%	4,524,490	4,993,996	469,506	10%
1475	Deudas de difícil cobro	2,906,995	2,841,092	(65,903)	-2%	884,100	2,841,092	1,956,992	221%
1480	Provisión para deudores	(3,713,785)	(3,635,568)	78,217	-2%	(3,226,282)	(3,635,568)	(409,286)	13%
16	Propiedades, planta y equipo	47,686,443	47,576,365	(110,078)	0%	44,551,753	47,576,365	3,024,612	7%
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	0	0%	1,707,309	1,707,309	0	0%
1610	Semovientes	32,348	32,348	0	0%	0	32,348	32,348	100%
1615	Construcciones en curso	763,599	829,109	65,510	9%	238,099	829,109	591,010	248%
1640	Edificaciones	41,850,216	41,850,216	0	0%	41,732,608	41,850,216	117,608	0%
1655	Maquinaria y equipo	10,131,735	10,102,559	(29,176)	0%	7,074,214	10,102,559	3,028,345	43%
1660	Equipo médico y científico	437,883	437,944	61	0%	156,640	437,944	281,304	180%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,933,185	3,956,110	22,925	1%	3,645,342	3,956,110	310,768	9%
1670	Equipos de comunic. y computación	7,604,303	7,609,533	5,230	0%	6,846,731	7,609,533	762,802	11%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	180,171	0	0%	74,154	180,171	106,017	143%

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**

**BALANCE GENERAL**

**A 31 DE MARZO DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %	Marzo de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,563	80,563	0	0%	74,301	80,563	6,262	8%
1685	Depreciación acumulada	(18,797,786)	(18,972,414)	(174,628)	1%	(16,760,562)	(18,972,414)	(2,211,852)	13%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,083)	(237,083)	0	0%
19	Otros activos	83,108,105	83,092,585	(15,520)	0%	82,590,047	83,092,585	502,538	1%
1960	Bienes de arte y cultura	2,014,853	2,014,853	0	0%	1,606,928	2,014,853	407,925	25%
1970	Intangibles	2,098,190	2,098,190	0	0%	1,824,757	2,098,190	273,433	15%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,659,440)	(1,674,960)	(15,520)	1%	(1,496,640)	(1,674,960)	(178,320)	12%
1999	Valorizaciones	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 161,793,439</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 1,101,928</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 156,812,157</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 6,083,210</b>	<b>4%</b>

PASIVO		53,509,906	53,749,214	239,308	0%	46,255,215	53,749,214	7,493,999	16%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>26,280,826</b>	<b>25,777,137</b>	<b>(503,689)</b>	<b>-2%</b>	<b>23,507,085</b>	<b>25,777,137</b>	<b>2,270,052</b>	<b>10%</b>
22	Operaciones de credito p	1,714,285	1,714,285	0	0%	0	1,714,285	1,714,285	100%
2203	Deuda púb.int. de CP.	1,714,285	1,714,285	0	0%	0	1,714,285	1,714,285	100%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	5,300,000	5,300,000	0	0%	4,243,070	5,300,000	1,056,930	25%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	5,300,000	5,300,000	0	0%	4,243,070	5,300,000	1,056,930	25%
24	Cuentas por pagar	7,233,513	7,725,554	492,041	7%	8,073,418	7,725,554	(347,864)	-4%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,705,012	3,793,240	88,228	2%	5,220,655	3,793,240	(1,427,415)	-27%
2422	Intereses por pagar	185,177	185,177	0	0%	0	185,177	185,177	100%
2425	Acreedores	1,187,465	1,655,244	467,779	39%	865,971	1,655,244	789,273	91%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	111,113	92,152	(18,961)	-17%	34,983	92,152	57,169	163%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	308,897	304,258	(4,639)	-2%	24,001	304,258	280,257	1168%
2450	Avances y anticipos recibidos	86	86	0	0%	1,473	86	(1,387)	-94%
2453	Recursos recibidos en administración	1,735,763	1,695,397	(40,366)	-2%	1,926,335	1,695,397	(230,938)	-12%
2460	Créditos judiciales	0	0	0	100%	0	0	0	100%
25	SSI	1,805,975	1,797,508	(8,467)	0%	1,846,687	1,797,508	(49,179)	-3%
2505	Salarios y prestac. sociales	925,450	915,797	(9,653)	-1%	858,968	915,797	56,829	7%
2510	Pensiones por pagar	880,525	881,711	1,186	0%	987,719	881,711	(106,008)	-11%
27	Pasivos estimados	1,448,480	2,604,420	1,155,940	80%	2,055,445	2,604,420	548,975	27%
2710	Provisión para contingencias	470,000	470,000	0	0%	250,000	470,000	220,000	88%
2715	Provisión para prestac. sociales	978,480	2,134,420	1,155,940	118%	1,805,445	2,134,420	328,975	18%
29	Otros pasivos	8,778,573	6,635,370	(2,143,203)	-24%	7,288,465	6,635,370	(653,095)	-9%
2905	Recaudos a favor de terceros	20,793	37,518	16,725	80%	27,657	37,518	9,861	36%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	8,757,780	6,597,852	(2,159,928)	-25%	7,260,808	6,597,852	(662,956)	-9%

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**

**BALANCE GENERAL**

**A 31 DE MARZO DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %	Marzo de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>27,229,080</b>	<b>27,972,077</b>	<b>742,997</b>	<b>3%</b>	<b>22,748,130</b>	<b>27,972,077</b>	<b>5,223,947</b>	<b>23%</b>
22	Operaciones de crédito p	13,142,857	13,142,857	0	0%	16,000,000	13,142,857	(2,857,143)	-18%
2208	publico internas de largo	13,142,857	13,142,857	0	0%	16,000,000	13,142,857	(2,857,143)	-18%
27	Pasivos estimados	14,086,223	14,829,220	742,997	5%	6,748,130	14,829,220	8,081,090	120%
2720	Pensiones de jubilación	14,086,223	14,829,220	742,997	5%	6,748,130	14,829,220	8,081,090	120%

	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 108,283,533</b>	<b>\$ 109,146,153</b>	<b>\$ 862,620</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 110,556,942</b>	<b>\$ 109,146,153</b>	<b>\$ (1,410,789)</b>	<b>-1%</b>
32	Patrimonio institucional	108,283,533	109,146,153	862,620	1%	110,556,942	109,146,153	(1,410,789)	-1%
3208	Capital fiscal	22,021,088	22,073,024	51,936	0%	17,061,787	22,073,024	5,011,237	29%
3230	Resultados del ejercicio	(102,603)	881,564	984,167	-959%	10,056,996	881,564	(9,175,432)	-91%
3235	Superávit por donación	6,020,237	6,019,737	(500)	0%	5,930,537	6,019,737	89,200	2%
3240	Superávit por valorización	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
3255	incorporado	129,002	129,002	0	0%	0	129,002	129,002	100%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(438,693)	(611,676)	(172,983)	39%	(3,147,380)	(611,676)	2,535,704	-81%

	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 161,793,439</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 1,101,928</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 156,812,157</b>	<b>\$ 162,895,367</b>	<b>\$ 6,083,210</b>	<b>4%</b>
--	----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,601,522	4,601,522	0	0%	3,887,036	4,601,522	714,486	18%
83	Deudoras de control	22,750,008	22,747,029	(2,979)	0%	24,782,068	22,747,029	(2,035,039)	-8%
89	Deudoras por contra (cr)	(27,351,530)	(27,348,551)	2,979	0%	(28,669,104)	(27,348,551)	1,320,553	-5%

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	57,965,448	57,998,448	33,000	0%	53,008,267	57,998,448	4,990,181	9%
93	Acreedoras de control	4,998,367	4,998,367	0	0%	5,456,363	4,998,367	(457,996)	-8%
99	(db)	(62,963,815)	(62,996,815)	(33,000)	0%	(58,464,630)	(62,996,815)	(4,532,185)	8%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ

T.P 43162-T

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


Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2016	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %	Marzo de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9,361,620</b>	<b>18,228,337</b>	<b>8,866,717</b>	<b>94.71%</b>	<b>20,854,539</b>	<b>18,228,337</b>	<b>(2,626,202)</b>	<b>-12.59%</b>
42	Venta de Bienes	65,765	102,219	36,454	55.43%	142,475	102,219	(40,256)	-28.25%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	65,066	101,470	36,404	55.95%	138,069	101,470	(36,599)	-26.51%
4204	Productos Manufacturados	699	749	50	7.15%	4,406	749	(3,657)	-83.00%
43	Venta de Servicios	4,492,196	8,213,627	3,721,431	82.84%	8,737,120	8,213,627	(523,493)	-5.99%
4305	Servicios educativos	5,493,472	9,672,568	4,179,096	76.07%	8,947,586	9,672,568	724,982	8.10%
4390	Otros servicios	0	0	0	100.00%	30,786	0	(30,786)	-100.00%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(1,001,276)	(1,458,941)	(457,665)	45.71%	(241,252)	(1,458,941)	(1,217,689)	504.74%
44	Transferencias	4,803,659	9,912,491	5,108,832	106.35%	11,974,944	9,912,491	(2,062,453)	-17.22%
4428	Otras transferencias	4,803,659	9,912,491	5,108,832	106.35%	11,974,944	9,912,491	(2,062,453)	-17.22%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>5,043,355</b>	<b>10,495,786</b>	<b>5,452,431</b>	<b>108.11%</b>	<b>9,452,610</b>	<b>10,495,786</b>	<b>1,043,176</b>	<b>11.04%</b>
62	Costo de venta de bienes	86,898	146,210	59,312	68.25%	155,928	146,210	(9,718)	-6.23%
6205	Bienes producidos	86,898	146,210	59,312	68.25%	155,928	146,210	(9,718)	-6.23%
63	Costo de venta de servicios	4,956,457	10,349,576	5,393,119	108.81%	9,296,682	10,349,576	1,052,894	11.33%
6305	Servicios educativos	4,956,457	10,349,576	5,393,119	108.81%	9,296,682	10,349,576	1,052,894	11.33%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4,481,093</b>	<b>6,979,003</b>	<b>2,497,910</b>	<b>55.74%</b>	<b>4,898,832</b>	<b>6,979,003</b>	<b>2,080,171</b>	<b>42.46%</b>
51	Administración	4,481,093	6,979,003	2,497,910	55.74%	4,898,832	6,979,003	2,080,171	42.46%
5101	Sueldos y salarios	1,922,958	2,622,679	699,721	36.39%	1,722,717	2,622,679	899,962	52.24%
5102	Contribuciones imputadas	1,621,006	2,807,646	1,186,640	73.20%	1,503,145	2,807,646	1,304,501	86.78%
5103	Contribuciones efectivas	190,488	308,983	118,495	62.21%	264,793	308,983	44,190	16.69%
5104	Aportes sobre la nómina	38,329	59,721	21,392	55.81%	53,569	59,721	6,152	11.48%
5111	Generales	687,176	1,151,441	464,265	67.56%	1,328,056	1,151,441	(176,615)	-13.30%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	21,136	28,533	7,397	35.00%	26,552	28,533	1,981	7.46%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(162,828)</b>	<b>753,548</b>	<b>916,376</b>	<b>-562.79%</b>	<b>6,503,097</b>	<b>753,548</b>	<b>(5,749,549)</b>	<b>-88.41%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(168,051)</b>	<b>(44,542)</b>	<b>123,509</b>	<b>-73.49%</b>	<b>3,789,396</b>	<b>(44,542)</b>	<b>(3,833,938)</b>	<b>-101.18%</b>
4805	Financieros	75,300	138,431	63,131	83.84%	75,706	138,431	62,725	82.85%
4808	Otros ingresos ordinarios	190,306	193,510	3,204	1.68%	173,843	193,510	19,667	11.31%
4810	Extraordinarios	27,184	44,738	17,554	64.57%	449,633	44,738	(404,895)	-90.05%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(460,841)	(421,221)	39,620	-8.60%	3,090,214	(421,221)	(3,511,435)	-113.63%

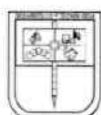
**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2016**  
 (Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2016	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %	Marzo de 2015	Marzo de 2016	Variación \$	Variación %
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(228,276)</b>	<b>(172,558)</b>	<b>55,718</b>	<b>-24.41%</b>	<b>235,497</b>	<b>(172,558)</b>	<b>(408,055)</b>	<b>-173.27%</b>
5801	Intereses	402,155	449,052	46,897	11.66%	410,072	449,052	38,980	9.51%
5802	Comisiones	7,756	16,577	8,821	113.73%	13,000	16,577	3,577	27.52%
5808	Otros gastos ordinarios	15,265	15,265	0	0.00%	21,689	15,265	(6,424)	-29.62%
5810	Extraordinarios	2	2	0	0.00%	684	2	(682)	-99.71%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(653,454)	(653,454)	0	0.00%	(209,948)	(653,454)	(443,506)	211.25%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(102,603)</b>	<b>881,564</b>	<b>984,167</b>	<b>-959.20%</b>	<b>10,056,996</b>	<b>881,564</b>	<b>(9,175,432)</b>	<b>-91.23%</b>

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

  
 FIRMA DIRECTORA FINANCIERA  
 NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL

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



**POLITÉCNICO COLOMBIANO**  
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A MARZO 31  
2016**

**I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

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

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid es un establecimiento público de educación oficial descentralizado del orden departamental, creado mediante Ordenanza 41 del 10 de diciembre de 1963, cuyo objeto social es proporcionar enseñanza en los niveles técnico, tecnológico, profesional y posgrados, en la sede central y en las distintas unidades regionales distribuidas en el Departamento de Antioquia. La Institución está reglamentada por lo dispuesto en las Leyes 30 de 1992 y 115 de 1994, cuenta con el reconocimiento del ICFES como Institución Universitaria y está sujeta a inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional.

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

El órgano superior de dirección es el Consejo Directivo y 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 a los principios de la contabilidad pública y a las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en lo referente a la aplicación del marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del PGCP. Sus libros principales se encuentran debidamente registrados.

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

### 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

**3.1 Registro de la Información y Conciliación de saldos.** La información contable en un alto porcentaje se obtiene a través de interfaces con las dependencias que generan la información; mensualmente se realizan conciliaciones entre los diferentes módulos como Tesorería, Costeo y Facturación, Cartera, Bienes y Cuentas por Pagar; sin embargo, se efectúan gran cantidad de registros manuales. Hasta el mes de marzo de 2016, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y cuatro (4) 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 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

**1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES.** Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fondos, a marzo 31 de 2015 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 31 de marzo presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Saldo a 31/03/2015 (en Miles)	Saldo a 31/03/2016 (en Miles)
111005	Cuentas Corrientes	8,176,334	945,808
111006	Cuentas de Ahorro	6,741,028	13,794,458
120144	Fiducias	2,585,976	8,297,791
	<b>Totales</b>	<b>17,503,338</b>	<b>23,038,057</b>

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

**120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA.** Corresponde a inversiones en la sociedad PARQUE TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA EN LIQUIDACIÓN por valor de \$3.200.000, los cuales se encuentran provisionados en un 100%.

### CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a todas las facturas por ventas de bienes y servicios, préstamos a empleados a través del Fondo de Bienestar Social Laboral –FBSL- y transferencias pendientes de cobro a 31 de marzo de 2016.

**1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES.** Registra las cuentas por cobrar 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, a marzo 31 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$9.846.000.



<b>CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES</b>	<b>Marzo de 2015 (en Miles)</b>	<b>Marzo de 2016 (en Miles)</b>	<b>VARIACIÓN (En Miles)</b>
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	28,304	6,639	21,665
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	6,175	3,207	2,968
<b>Total Otros deudores</b>	<b>34,479</b>	<b>9,846</b>	<b>24,633</b>

**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.

<b>CUENTA 1407 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>Marzo de 2015 (en Miles)</b>	<b>Marzo de 2016 (en Miles)</b>	<b>VARIACIÓN (En Miles)</b>
Servicios Educativos	1,374,870	1,659,056	(284,186)
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	2,734,684	24,007	2,710,677
Servicios Deportivos y de Recreación	4,968	0	4,968
Servicios de Investigación	81,725	113,406	(31,681)
<b>Total Otros deudores</b>	<b>4,196,247</b>	<b>1,796,469</b>	<b>2,399,778</b>

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

<b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>	<b>Marzo de 2015 (en Miles)</b>	<b>Marzo de 2016 (en Miles)</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Viáticos y Gastos de Viaje	0	15,864	(15,864)
Avances y Anticipos	10,247	67,357	(57,110)

**1470 OTROS DEUDORES.** Los conceptos más representativos de esta cuenta corresponden a cuotas partes pensionales por pagar y préstamos a empleados. Las variaciones más significativas se dan 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	Marzo de 2015 (en Miles)	Marzo de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	3,421,346	1,723,398	1,697,948
Otros deudores L.P.	4,524,490	4,993,996	(469,506)
<b>Total Otros deudores</b>	<b>14,663,230</b>	<b>6,717,394</b>	<b>1,228,442</b>

**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 sados a marzo 31 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	114,899,459
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	1,986,954
MUNICIPIO DE RIONEGRO	420,546
MUNICIPIO DE MEDELLIN	2,903,705
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	9,831,880
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	3,264,234
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	8,044,964
CAPRECOM	9,881,347
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	120,192,326
MUNICIPIO DE COCORNA	139,720
<b>TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR</b>	<b>\$ 522,822,104</b>

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 \$4.993.995.000 de los cuales el 93.45% 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 FBLS		
Concepto	Valor (en Miles de \$)	% de Participación



Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,667,110	93.45%
Compra de Vehículos	104,685	2.10%
Educación	38,061	0.76%
Calamidad Domestica	78,449	1.57%
Seguros	66,363	1.33%
otros préstamos	39,326	0.79%
<b>Total Préstamos FBSL</b>	<b>4,993,995</b>	<b>100.00%</b>

**147066 IMPUESTO A LAS VENTAS.** Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a 31 de marzo de 2016 es de \$1.132.401.000, cuyo derecho a cobro se genera cuando se realiza el respectivo pago a los proveedores.

**1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO.** Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$2.841.092.000 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad.

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

### PROVISIÓN DE CARTERA A 31 de marzo de 2016

Provisión de Cartera de Terceros a 31 de Marzo de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera	Provisión
Sin Vencer	0%	277,183,475	
1 - 180	0%	645,884,514	0
181 - 365	5%	62,566,610	3,128,331
366 - 730	40%	58,043,715	23,217,486
731 - 1095	70%	84,233,170	58,963,219
Más 1095	100%	3,465,279,060	3,465,279,060
<b>Total</b>		<b>4,593,190,545</b>	<b>3,550,588,096</b>



<b>Provisión Cartera FBSL a 31 de Marzo de 2016</b>			
<b>Vencida entre (días)</b>	<b>% Provisión</b>	<b>saldo deuda</b>	<b>Provisión</b>
Sin Vencer	0%	4,922,610,581	
1 - 180	0%	0	0
181 - 365	5%	369,804	18,490
366 - 730	40%	593,753	237,501
731 - 1095	70%	225,948	158,164
Más 1095	100%	70,195,914	70,195,914
<b>Total</b>		<b>4,993,996,000</b>	<b>70,610,069</b>

<b>Provisión de Cartera Académica 31 de Marzo de 2016</b>			
<b>Vencida entre (días)</b>	<b>% Provisión</b>	<b>Saldo</b>	<b>Provisión</b>
Sin Vencer	0%	23,428	
1 - 180	0%	1,112,493,443	0
181 - 365	5%	13,509,365	675,468
366 - 730	40%	12,182,558	4,873,023
731 - 1095	70%	1,895,366	1,326,756
Más 1095	100%	7,495,298	7,495,298
<b>Total</b>		<b>1,147,599,458</b>	<b>14,370,546</b>

## 15 INVENTARIOS

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

<b>INVENTARIOS</b>	<b>Marzo de 2015 (en Miles)</b>	<b>Marzo de 2016 (en Miles)</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Impresos y Publicaciones	24,399	20,567	3,832
Semovientes	159,744	143,363	16,381
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	59,110	63,506	(4,396)



## 16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Monto de Adquisiciones:

De enero a marzo de 2016 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$183.134.028 y bienes de consumo por \$26.584.800.

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 valores se establecerán una vez se efectuó la respectiva documentación de traslado de propiedad.

Código	Cuenta	Costo	Depreciación acumulada	Provisiones	Valorización
16	Propiedades, planta y equipo	47,576,365	(18,972,414)	(237,083)	80,654,502
1605	Terrenos	1,707,309	(6,023,735)	0	59,654,352
1610	Semovientes	32,348	0	0	0
1615	Construcciones en curso	829,109	0	0	0
1640	Edificaciones	41,850,216	0	0	0
1655	Maquinaria y equipo	10,102,559	(4,351,228)	(148,813)	20,998,443
1660	Equipo médico y científico	437,944	(148,830)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,956,110	(2,944,604)	0	1,707
1670	Equipos de comunic. y computación	7,609,533	(5,384,646)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	(64,021)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,563	(55,350)	0	0

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

**1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO.** Se encuentran registradas en esta cuenta los pagos efectuados a constructores e interventores, por avance de obra de las remodelaciones efectuadas y que a 31 de marzo se encuentran pendientes de liquidar, a la fecha están pendientes de Liquidar contratos por adecuaciones en la sede de Apartadó.

**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 que fueron cancelados por anticipado tales como seguros y anticipos de prestaciones sociales (Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación) pagados a aquellos funcionarios que salieron a vacaciones colectivas sin haber cumplido el año para tener derecho a devengar las vacaciones corrientes.

**1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA.** En este rubro se agrupan las bibliotecas de la sede central y cada una de las distintas unidades regionales. Adicionalmente se contabilizan los elementos de museo y los bienes de culto.

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

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

**2208 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO.** Comprende la obligación adquirida a largo plazo por el Politécnico, se hace un



control y conciliación mensual de los extractos para cada una de las deudas, según informe de Deuda pública.

A 31 de marzo de 2016 la entidad quedó con un saldo de \$15.428.571.429 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.

La porción corriente del crédito es de \$1.714.285.713 a pagar en 2016, quedando un saldo a largo plazo de \$13.142.857.145.

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

<b>PAGOS EFECTUADOS Y PROYECCION AÑO 2016 Calculada al DTF de 5.22% + 4.6%</b>			
<b>MES</b>	<b>INTERESES</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>
FEBRERO	358,363,285.00	571,428,571.00	14,857,142,858
MAYO	364,742,857.16	571,428,571.00	14,285,714,287
AGOSTO	350,714,285.75	571,428,571.00	13,714,285,716
NOVIEMBRE	336,685,714.33	571,428,571.00	13,142,857,145
<b>TOTAL AÑO 2015</b>	<b>1,410,506,142.24</b>	<b>2,285,714,284.00</b>	

<b>PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 5.22% + 4.6%</b>			
<b>MES</b>	<b>INTERESES</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>
FEBRERO	322,657,142.91	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	308,628,571.49	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	294,600,000.07	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	280,571,428.66	571,428,571.00	10,857,142,861
<b>TOTAL AÑO 2015</b>	<b>1,206,457,143.13</b>	<b>2,285,714,284.00</b>	

**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.

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





**2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE.** Comprende la retención por conceptos tales como: sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, IVA retenido, e industria y comercio

**2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN:** Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 31 de marzo de 2016.

<b>2453 Convenios de Administración Delegada</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Valor en miles de \$</b>
Municipio de Medellín	189,092
Ministerio de Agricultura	389,694
Departamento de Antioquia	774,744
Isagen	50,884
Fiduciaria Bogotá S.A.	858
Universidad Nacional de Colombia	106,209
Área Metropolitana	164,051
Otros convenios	19,866
<b>Total Convenios de Administración Delegada</b>	<b>1,695,397</b>

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

**251006 CUOTAS PARTES PENSIONALES.** Corresponde a las cuotas partes adeudadas a fondos de pensiones y a entidades públicas, por haber jubilado a personas que laboraron en el Politécnico.

**2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES.** El valor de la provisión para pensiones se encuentra desactualizado puesto que el cálculo actuarial realizado hace más de 10 años no ha sido avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.

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

**2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.** Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2016-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2016.



**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 superávit contable de enero a marzo 31 de 2015 de \$881.564.000, el cual sería de \$649.331.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$232.233.000.

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

INGRESOS OPERACIONALES	2.013	%	2014	%	2015	%	2016	%
	81,306,260	35%	77,039,216	74%	90,289,778	-17%	18,228,337	80%
Venta de servicios Educativos	46,254,080	17%	44,109,680	81%	42,373,832	4%	9,672,568	77%
Venta de otros bienes y servicios	2,700,241	340%	664,725	94%	915,208	-38%	102,219	89%
Ingresos fiscales	8,156,945	34%	0	100%	0	0%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-6,266,823	-34%	-6,673,374	96%	-3,466,701	48%	-1,458,941	58%
Transferencias	30,461,817	30%	38,938,185	61%	50,467,439	-30%	9,912,491	80%

OTROS INGRESOS	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,603,234	208%	-44,542	101%
Financieros	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%	138,431	77%
Otros ingresos ordinarios	3,757,001	6%	3,349,027	95%	528,676	84%	193,510	63%
Extraordinarios	1,074,258	120%	1,174,151	58%	974,704	17%	44,738	95%
Ajuste de ejercicios anteriores	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,507,373	118%	-421,221	128%



**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		Marzo de 2015	Marzo de 2016	%
		(en Miles)	(en Miles)	
		<b>8,947,586</b>	<b>9,672,568</b>	<b>8.10%</b>
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	164,208	251,601	<b>53.22%</b>
430513	FORMACION TECNOLOGICA	2,952,889	2,789,805	<b>-5.52%</b>
430514	FORMACION PROFESIONAL	3,854,820	4,352,256	<b>12.90%</b>
430515	FORMACION SUPERIOR- POSTGRADOS	341,652	616,233	<b>80.37%</b>
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1,634,017	1,662,673	<b>1.75%</b>
<b>SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA</b>		<b>7,313,569</b>	<b>8,009,895</b>	<b>9.52%</b>

**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.

**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.

<b>4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>
Anulación de facturas	3,860,560	15,080,264
Informes de convenios errados	0	42,753,147
Reclasificaciones varias	439,982,620	0
Informes de nómina errados	0	448,326
Ajustes Menores	771,650	333,997
Errores en facturación	34,585,370	0
Errores detectados en conciliaciones	688,128	52,168
<b>Total Ajustes años anteriores en ingresos</b>	<b>\$ 479,888,328</b>	<b>\$ 58,667,902</b>

## 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Con respecto al año anterior el cambio más significativo se evidencia en la amortización del cálculo actuarial y en gasto por prima de servicios la cual solo a partir del año 2015 se paga a los funcionarios de planta.

<b>CUENTA 51 Gastos de Administración</b>	<b>Marzo de 2015 (en Miles)</b>	<b>Marzo de 2016 (en Miles)</b>	<b>VARIACIÓN (En Miles)</b>
Sueldos y salarios	1,722,717	2,622,679	(899,962)
Contribuciones imputadas	1,503,145	2,807,646	(1,304,501)
Contribuciones efectivas	264,793	308,983	(44,190)
Aportes sobre la nómina	53,569	59,721	(6,152)
Gastos Generales	1,328,056	1,151,441	176,615
Gastos Impuestos	26,552	28,533	(1,981)
<b>Total Otros deudores</b>	<b>4,898,832</b>	<b>6,979,003</b>	<b>(2,080,171)</b>

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

<b>5815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Valor Débito</b>	<b>Valor Crédito</b>



Reclasificaciones	0	1,496,880
Informes de convenios errados	0	623,471,352
Informes de nómina errados	26	8,997,384
Facturas servicios años anteriores	92,527	16,907,377
Errores detectados en conciliaciones	128,762	2,801,536
Ajustes Menores	0	0
<b>Total Ajustes años anteriores en Gastos</b>	<b>\$ 221,316</b>	<b>\$ 653,674,529</b>

**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		Marzo de 2016 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	37
620527	SEMOVIENTES	146,173
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	291,096
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	3,233,225
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	5,249,594
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	729,866
630516	INVESTIGACION	227,190
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	618,605
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>10,495,786</b>

**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

