

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 25 de julio 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 25 de julio de 2016, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de junio de 2016, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002.

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2016, se revela el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitidos por la entidad.

JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
Rector
Cédula 98.496.070

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

V.B. Iván Ortega

V.B. Damaris Ferreira



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2016	Junio de 2016	Variación \$	Variación %	Junio de 2015	Junio de 2016	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 162,694,759	\$ 170,542,723	\$ 7,847,964	5%	\$ 163,903,761	\$ 170,542,723	\$ 6,638,962	4%
	CORRIENTE	26,759,410	34,186,763	7,427,353	28%	32,894,939	34,186,763	1,291,824	4%
11	Efectivo	16,257,285	17,697,089	1,439,804	9%	12,150,386	17,697,089	5,546,703	46%
1105	Caja	4,739	4,742	3	0%	1,500	4,742	3,242	216%
1110	Depositos en instituciones financieras	16,252,546	17,692,347	1,439,801	9%	12,148,886	17,692,347	5,543,461	46%
12	Inversiones e instrumentos financieros	7,301,545	12,280,776	4,979,231	68%	9,545,764	12,280,776	2,735,012	29%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	7,301,545	12,280,776	4,979,231	68%	9,545,764	12,280,776	2,735,012	29%
14	Deudores	2,166,243	3,294,861	1,128,618	52%	10,209,146	3,294,861	(6,914,285)	-68%
1406	Venta de bienes	9,008	8,741	(267)	-3%	25,590	8,741	(16,849)	-66%
1407	Prestación de servicios	894,944	1,809,125	914,181	102%	2,922,827	1,809,125	(1,113,702)	-38%
1413	Transferencias por cobrar	0	128,703	128,703	100%	4,031,943	128,703	(3,903,240)	-97%
1420	Avances y anticipos entregados	100,518	88,177	(12,341)	-12%	22,312	88,177	65,865	295%
1470	Otros deudores	1,161,773	1,260,115	98,342	8%	3,171,217	1,260,115	(1,911,102)	-60%
15	Inventarios	210,701	203,802	(6,899)	-3%	256,900	203,802	(53,098)	-21%
1505	Mercancías procesadas	210,701	203,802	(6,899)	-3%	256,900	203,802	(53,098)	-21%
19	Otros activos	823,636	710,235	(113,401)	-14%	732,743	710,235	(22,508)	-3%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	823,636	710,235	(113,401)	-14%	732,743	710,235	(22,508)	-3%
	NO CORRIENTE	135,935,349	136,355,960	420,611	0%	131,008,822	136,355,960	5,347,138	4%
12	Inversiones e instrumentos financieros	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207	Inversiones patrimo 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	4,730,663	4,785,423	54,760	1%	3,325,691	4,785,423	1,459,732	44%
1470	Otros deudores	4,817,549	4,883,383	65,834	1%	4,497,570	4,883,383	385,813	9%
1475	Deudas de difícil cobro	2,834,796	2,834,796	0	0%	2,229,590	2,834,796	605,206	27%
1480	Provisión para deudores	(2,921,682)	(2,932,756)	(11,074)	0%	(3,401,469)	(2,932,756)	468,713	-14%
16	Propiedades, planta y equipo	48,117,050	48,497,337	380,287	1%	45,120,196	48,497,337	3,377,141	7%
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	0	0%	1,707,309	1,707,309	0	0%
1610	Semovientes	0	0	0	100%	32,348	0	(32,348)	-100%
1615	Construcciones en curso	1,138,352	1,407,959	269,607	24%	156,828	1,407,959	1,251,131	798%
1640	Edificaciones	41,850,216	42,149,381	299,165	1%	41,738,887	42,149,381	410,494	1%
1655	Maquinaria y equipo	10,382,375	10,386,599	4,224	0%	8,096,792	10,386,599	2,289,807	28%
1660	Equipo médico y científico	437,944	437,944	0	0%	161,083	437,944	276,861	172%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,319,769	4,319,247	(522)	0%	3,718,318	4,319,247	600,929	16%
1670	Equipos de comunic. y computación	7,615,504	7,625,337	9,833	0%	6,575,943	7,625,337	1,049,394	16%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	180,171	0	0%	74,154	180,171	106,017	143%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,563	80,832	269	0%	74,301	80,832	6,531	9%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2016	Junio de 2016	Variación \$	Variación %	Junio de 2015	Junio de 2016	Variación \$	Variación %
1685	Depreciación acumulada	(19,358,070)	(19,560,359)	(202,289)	1%	(16,978,684)	(19,560,359)	(2,581,675)	15%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,083)	(237,083)	0	0%
19	Otros activos	83,087,636	83,073,200	(14,436)	0%	82,562,935	83,073,200	510,265	1%
1960	Bienes de arte y cultura	2,014,853	2,015,853	1,000	0%	1,622,067	2,015,853	393,786	24%
1970	Intangibles	2,124,818	2,124,348	(470)	0%	1,824,337	2,124,348	300,011	16%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,706,537)	(1,721,503)	(14,966)	1%	(1,538,471)	(1,721,503)	(183,032)	12%
1999	Valorizaciones	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
	TOTAL ACTIVO	\$ 162,694,759	\$ 170,542,723	\$ 7,847,964	5%	\$ 163,903,761	\$ 170,542,723	\$ 6,638,962	4%

PASIVO		57,927,189	64,228,394	6,301,205	11%	48,143,951	64,228,394	16,084,443	33%
	CORRIENTE	28,433,234	34,063,295	5,630,061	20%	24,095,621	34,063,295	9,967,674	41%
22	Operaciones de credito p	1,142,856	1,142,856	0	0%	571,429	1,142,856	571,427	100%
2203	Deuda púb.int. de CP.	1,142,856	1,142,856	0	0%	571,429	1,142,856	571,427	100%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	8,100,000	8,100,000	0	0%	8,443,070	8,100,000	(343,070)	-4%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	8,100,000	8,100,000	0	0%	8,443,070	8,100,000	(343,070)	-4%
24	Cuentas por pagar	8,085,445	7,768,121	(317,324)	-4%	6,653,850	7,768,121	1,114,271	17%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	4,242,580	4,138,498	(104,082)	-2%	3,979,147	4,138,498	159,351	4%
2422	Intereses por pagar	0	0	0	100%	0	0	0	100%
2425	Acreedores	1,389,278	1,218,498	(170,780)	-12%	1,000,604	1,218,498	217,894	22%
2436	Retenc. en la fuente e Impto. de timbre	93,407	93,696	289	0%	47,887	93,696	45,809	96%
2440	Imptos, contribuc. y tasas por pagar	290,546	286,986	(3,560)	-1%	24,001	286,986	262,985	1096%
2450	Avances y anticipos recibidos	86	86	0	0%	1,473	86	(1,387)	-94%
2453	Recursos recibidos en administración	2,069,548	2,030,357	(39,191)	-2%	1,600,738	2,030,357	429,619	27%
25	SSI	3,727,032	3,721,739	(5,293)	0%	1,817,493	3,721,739	1,904,246	105%
2505	Salarios y prestac. sociales	883,144	875,581	(7,563)	-1%	854,552	875,581	21,029	2%
2510	Pensiones por pagar	2,843,888	2,846,158	2,270	0%	962,941	2,846,158	1,883,217	196%
27	Pasivos estimados	4,834,576	6,056,332	1,221,756	25%	5,605,344	6,056,332	450,988	8%
2710	Provisión para contingencias	470,000	470,000	0	0%	250,000	470,000	220,000	88%
2715	Provisión para prestac. sociales	4,364,576	5,586,332	1,221,756	28%	5,355,344	5,586,332	230,988	4%
29	Otros pasivos	2,543,325	7,274,247	4,730,922	186%	1,004,435	7,274,247	6,269,812	324%
2905	Recaudos a favor de terceros	50,675	91,037	40,362	80%	53,520	91,037	37,517	70%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	2,492,650	7,183,210	4,690,560	188%	950,915	7,183,210	6,232,295	655%
	NO CORRIENTE	29,493,955	30,165,099	671,144	2%	24,048,330	30,165,099	6,116,769	25%
22	Operaciones de credito p	13,142,857	13,142,857	0	0%	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2016	Junio de 2016	Variación \$	Variación %	Junio de 2015	Junio de 2016	Variación \$	Variación %
2208	publico internas de largo	13,142,857	13,142,857	0	0%	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%
27	Pasivos estimados	16,351,098	17,022,242	671,144	4%	8,619,759	17,022,242	8,402,483	97%
2720	Pensiones de jubilación	16,351,098	17,022,242	671,144	4%	8,619,759	17,022,242	8,402,483	97%

	PATRIMONIO	\$ 104,767,570	\$ 106,314,329	\$ 1,546,759	1%	\$ 115,759,810	\$ 106,314,329	\$ (9,445,481)	-8%
32	Patrimonio institucional	104,767,570	106,314,329	1,546,759	1%	115,759,810	106,314,329	(9,445,481)	-8%
3208	Capital fiscal	22,860,099	22,860,099	0	0%	17,061,787	22,860,099	5,798,312	34%
3230	Resultados del ejercicio	(3,775,507)	(1,999,426)	1,776,081	-47%	15,923,373	(1,999,426)	(17,922,799)	-113%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	6,019,737	6,019,737	0	0%
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	(1,120,263)	(1,349,585)	(229,322)	20%	(3,900,089)	(1,349,585)	2,550,504	-65%

	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 162,694,759	\$ 170,542,723	\$ 7,847,964	5%	\$ 163,903,761	\$ 170,542,723	\$ 6,638,962	4%
--	----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------

	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	21,308,996	24,323,924	3,014,928	14%	24,136,782	24,323,924	187,142	1%
89	Deudoras por contra (cr)	(25,910,518)	(28,925,446)	(3,014,928)	12%	(28,023,818)	(28,925,446)	(901,628)	3%

	Cuentas de Orden ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	57,965,449	57,965,449	0	0%	52,234,125	57,965,449	5,731,324	11%
93	Acreedoras de control	4,998,367	4,998,367	0	0%	5,577,424	4,998,367	(579,057)	-10%
99	(db)	(62,963,816)	(62,963,816)	0	0%	(57,811,549)	(62,963,816)	(5,152,267)	9%

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 JUNIO 30 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2016	Junio de 2016	Variación \$	Variación %	Junio de 2015	Junio de 2016	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	30,140,796	40,355,223	10,214,427	33.89%	49,125,188	40,355,223	(8,769,965)	-17.85%
42	Venta de Bienes	158,478	188,105	29,627	18.69%	234,566	188,105	(46,461)	-19.81%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	154,748	184,375	29,627	19.15%	227,553	184,375	(43,178)	-18.97%
4204	Productos Manufacturados	3,730	3,730	0	0.00%	7,013	3,730	(3,283)	-46.81%
43	Venta de Servicios	13,294,120	17,391,896	4,097,776	30.82%	18,611,823	17,391,896	(1,219,927)	-6.55%
4305	Servicios educativos	15,753,125	20,665,050	4,911,925	31.18%	18,870,260	20,665,050	1,794,790	9.51%
4390	Otros servicios	0	15,320	15,320	100.00%	190,980	15,320	(175,660)	-91.98%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(2,459,005)	(3,288,474)	(829,469)	33.73%	(449,417)	(3,288,474)	(2,839,057)	631.72%
44	Transferencias	16,688,198	22,775,222	6,087,024	36.48%	30,278,799	22,775,222	(7,503,577)	-24.78%
4428	Otras transferencias	16,688,198	22,775,222	6,087,024	36.48%	30,278,799	22,775,222	(7,503,577)	-24.78%
	COSTO DE VENTAS	22,186,873	28,816,782	6,629,909	29.88%	26,023,328	28,816,782	2,793,454	10.73%
62	Costo de venta de bienes	251,790	305,350	53,560	21.27%	291,918	305,350	13,432	4.60%
6205	Bienes producidos	251,790	305,350	53,560	21.27%	291,918	305,350	13,432	4.60%
63	Costo de venta de servicios	21,935,083	28,511,432	6,576,349	29.98%	25,731,410	28,511,432	2,780,022	10.80%
6305	Servicios educativos	21,935,083	28,511,432	6,576,349	29.98%	25,731,410	28,511,432	2,780,022	10.80%
	GASTOS OPERACIONALES	11,023,770	12,929,298	1,905,528	17.29%	10,342,369	12,929,298	2,586,929	25.01%
51	Administración	11,023,770	12,929,298	1,905,528	17.29%	10,342,369	12,929,298	2,586,929	25.01%
5101	Sueldos y salarios	3,847,869	4,463,735	615,866	16.01%	3,532,633	4,463,735	931,102	26.36%
5102	Contribuciones imputadas	4,402,262	5,182,236	779,974	17.72%	3,568,461	5,182,236	1,613,775	45.22%
5103	Contribuciones efectivas	536,224	643,637	107,413	20.03%	554,963	643,637	88,674	15.98%
5104	Aportes sobre la nómina	105,229	126,021	20,792	19.76%	109,021	126,021	17,000	15.59%
5111	Generales	2,058,186	2,416,062	357,876	17.39%	2,486,348	2,416,062	(70,286)	-2.83%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	74,000	97,607	23,607	31.90%	90,943	97,607	6,664	7.33%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(3,069,847)	(1,390,857)	1,678,990	-54.69%	12,759,491	(1,390,857)	(14,150,348)	-110.90%
48	OTROS INGRESOS	(573,504)	(371,482)	202,022	-35.23%	4,128,265	(371,482)	(4,499,747)	-109.00%
4805	Financieros	276,347	352,321	75,974	27.49%	198,493	352,321	153,828	77.50%
4808	Otros ingresos ordinarios	387,520	488,148	100,628	25.97%	385,551	488,148	102,597	26.61%
4810	Extraordinarios	77,116	101,841	24,725	32.06%	481,860	101,841	(380,019)	-78.87%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1,314,487)	(1,313,792)	695	-0.05%	3,062,361	(1,313,792)	(4,376,153)	-142.90%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2016	Junio de 2016	Variación \$	Variación %	Junio de 2015	Junio de 2016	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	132,156	237,087	104,931	79.40%	964,383	237,087	(727,296)	-75.42%
5801	Intereses	796,912	876,694	79,782	10.01%	913,370	876,694	(36,676)	-4.02%
5802	Comisiones	26,402	32,960	6,558	24.84%	27,605	32,960	5,355	19.40%
5808	Otros gastos ordinarios	15,265	36,060	20,795	136.23%	29,520	36,060	6,540	22.14%
5810	Extraordinarios	3	3	0	0.00%	687	3	(684)	-99.56%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(706,426)	(708,630)	(2,204)	0.31%	(6,799)	(708,630)	(701,831)	10322.56%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(3,775,507)	(1,999,426)	1,776,081	-47.04%	15,923,373	(1,999,426)	(17,922,799)	-112.56%



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ



FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

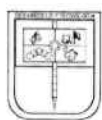
NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL



FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ

T.P 43162-T



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A JUNIO 30
2016

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

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

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

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

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

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Mediante Resolución Rectoral 659 del 28 de noviembre de 2008, se adoptó el Manual de Políticas Contables, Instructivos y Funciones del Área Contable en el 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 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 junio 30 de 2015 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 30 de junio presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	6,752,694	2,194,426	4,558,268
111006	Cuentas de Ahorro	5,396,192	15,497,921	(10,101,729)
120144	Fiducias	9,545,764	12,280,776	(2,735,012)
	Totales	21,694,650	29,973,123	(8,278,473)

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 30 de junio 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 junio 30 quedaron cuentas pendientes de legalizar por valor de \$8.741.000.



CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	22,519	5,481	17,038
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	3,071	3,260	(189)
Total Otros deudores	25,590	8,741	16,849

1407 SERVICIOS. El Politécnico tiene como política no efectuar créditos a los servicios educativos, sin embargo en ejecución de convenios con diferentes entidades se generan cuentas por cobrar por estos conceptos. En la cuenta 1407 "Servicios" se registran las causaciones de cuentas por cobrar resultado de la liquidación de matrículas y otros servicios académicos y de la facturación de servicios conexos a la educación tales como los de extensión.

CUENTA 1407 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	198,616	321,695	(123,079)
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	2,541,889	1,378,644	1,163,245
Servicios Deportivos y de Recreación	2,351	6,698	(4,347)
Servicios de Investigación	179,971	102,088	77,883
Otros Servicios	0	0	0
Total Otros deudores	2,922,827	1,809,125	1,113,702

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Viáticos y Gastos de Viaje	1,587	10,731	(9,144)
Avances y Anticipos	20,725	77,446	(56,721)
Total Avances y Anticipos	22,312	88,177	(65,865)

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	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	3,171,217	1,260,115	1,911,102
Otros deudores L.P.	4,497,570	4,883,383	(385,813)
Total Otros deudores	13,812,285	6,143,498	1,525,289

147008 CUOTAS PARTES PENSIONES. Porcentaje de participación que el Politécnico le factura al Departamento de Antioquia y a las entidades del Estado en proporción al número de años que el jubilado laboró en ellas, los saldos a junio 30 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	116,359,440
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	570,686
MUNICIPIO DE RIONEGRO	280,364
MUNICIPIO DE MEDELLIN	5,807,410
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	962,354
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	2,176,156
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	8,727,536
CAPRECOM	9,881,347
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	129,838,242
MUNICIPIO DE COCORNA	698,600
PATRIMONIO AUTONOMO DE REMANENTES TELECOM	4,636,226
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	630,795
EMVARIAS S.A. E.S.P.	529
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 531,826,654

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 \$4.883.381 de los cuales el 94.52% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al IPC de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.



PRESTAMOS FBSL				
Concepto	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,166,983	4,615,725	(448,742)	94.52%
Compra de Vehículos	123,614	91,338	32,276	1.87%
Educación	30,775	27,667	3,108	0.57%
Calamidad Domestica	65,782	62,805	2,977	1.29%
Seguros	59,766	51,240	8,525	1.05%
otros préstamos	50,650	34,606	16,044	0.71%
Total Préstamos FBSL	4,497,569	4,883,381	(385,812)	100.00%

147066 IMPUESTO A LAS VENTAS. Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a 30 de junio de 2016 es de \$647.240.000, 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 \$2.834.796.000 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 30 de junio de 2016

Provisión de Cartera de Terceros a 30 de Junio de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera \$	Provisión \$
Sin Vencer	0%	284,806,216	0
1 - 180	0%	1,760,830,432	0
181 - 365	5%	101,221,689	5,061,084
366 - 730	40%	70,877,877	28,351,151



731 - 1095	70%	62,080,429	43,456,300
Más 1095	100%	3,473,745,337	3,473,745,337
Total		5,753,561,980	2,921,737,513

Provisión Cartera FBSL a 30 de Junio de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
Sin Vencer	0%	3,991,584,387	
1 - 180	0%	268,895,838	0
181 - 365	5%	590,418	29,521
366 - 730	40%	423,860	169,544
731 - 1095	70%	225,948	158,164
Más 1095	100%	150,218,607	150,218,607
Total		4,411,939,058	150,575,836

Provisión de Cartera Académica 30 de Junio de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
Sin Vencer	0%	0	0
1 - 180	0%	214,491,747	0
181 - 365	5%	18,369,387	918,469
366 - 730	40%	10,036,187	4,014,475
731 - 1095	70%	1,566,213	1,096,349
Más 1095	100%	4,990,308	4,990,308
Total		249,453,842	11,019,601

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 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	24,195	20,567	3,628
Semovientes	161,229	0	161,229



Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	71,476	183,235	(111,759)
---	--------	---------	-----------

16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a junio de 2016 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$1.030.227.371 y bienes de consumo por \$421.258.180.

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 efectué la respectiva documentación de traslado de propiedad.

Código	Cuenta	Costo	Depreciación acumulada	Provisiones	Valorización
16	Propiedades, planta y equipo	48,497,337	(19,560,359)	(237,083)	80,654,502
1605	Terrenos	1,707,309	(6,233,414)	0	59,654,352
1610	Semovientes	0	0	0	0
1615	Construcciones en curso	1,407,959	0	0	0
1640	Edificaciones	42,149,381	0	0	0
1655	Maquinaria y equipo	10,386,599	(4,503,455)	(148,813)	20,998,443
1660	Equipo médico y científico	437,944	(157,911)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,319,247	(3,038,627)	0	1,707
1670	Equipos de comunic. y computación	7,625,337	(5,502,161)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	(68,353)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,832	(56,438)	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 30 de junio 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.

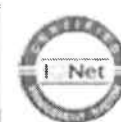
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: En esta cuenta se registran aquellos gastos que fueron cancelados por anticipado tales como seguros y anticipos de prestaciones sociales (Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación) pagados a aquellos funcionarios que salieron a vacaciones 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 30 de junio de 2016 la entidad quedó con un saldo de \$14.285.714.287 con el Banco de Bogotá, de crédito por \$16.000.000.000 otorgado el 15/08/2012 a una tasa del DTF + 4.6 con plazo hasta el 15/08/2022 pagadero trimestralmente con tres años de gracia, para lo cual se pignoraron los ingresos de la “Estampilla Politécnico” en un 120% del valor del préstamo. Préstamo utilizado en la construcción del Bloque P-40.

La porción corriente del crédito es de \$1.142.857.142 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:

PAGOS EFECTUADOS Y PROYECCION AÑO 2016 Calculada al DTF de 6.93% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	358,363,285.00	571,428,571.00	14,857,142,858
MAYO	402,472,199.00	571,428,571.00	14,285,714,287
AGOSTO	411,785,714.32	571,428,571.00	13,714,285,716
NOVIEMBRE	395,314,285.76	571,428,571.00	13,142,857,145
TOTAL AÑO 2015	1,567,935,484.09	2,285,714,284.00	

PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 6.93% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	378,842,857.20	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	362,371,428.65	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	345,900,000.09	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	329,428,571.53	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2015	1,416,542,857.46	2,285,714,284.00	

Los préstamos de corto plazo son utilizados para cubrir los faltantes de liquidez y deben ser cancelados a más tardar el mes de diciembre de 2016, el saldo a junio 30 es de \$8.100.000.000.



PRESTAMOS POR PAGAR				
CONCEPTO	Monto del Préstamo	Intereses/Forma de Pago	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)
DEUDA INTERNA A LARGO PLAZO				
BANCO DE BOGOTA CRED 155438479	16,000,000	DTF + 4.6% T.V	16,000,000	14,285,714
DEUDA INTERNA A CORTO PLAZO				
BANCO DE OCCIDENTE	5,300,000	DTF + 4.25% T.V		5,300,000
BANCO DE BOGOTA CRED 9048	1,000,000	DTF + 4.5% T.V		1,000,000
BANCO DE BOGOTA CRED 3267	1,800,000	DTF + 5% T.V		1,800,000
BANCO DE BOGOTA	4,243,070		4,243,070	
IDEA	4,200,000		4,200,000	
TOTALES			24,443,070	22,385,714

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 30 de junio de 2016.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	191,160
Ministerio de Agricultura	389,694
Departamento de Antioquia	1,029,575
Isagen	33,814
Fiduciaria Bogotá S.A.	858
Universidad Nacional de Colombia	106,209
Area Metropolitana	164,051
Otros convenios	114,996
Total Convenios de Administración Delegada	2,030,357



2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de junio 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 2016-2, dichos saldos se diferirán entre los meses de julio y diciembre 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 déficit contable de enero a junio 30 de 2015 de \$1.999.426.000, el cual sería de \$1.394.264.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$605.162.000.

3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN. Corresponde a las contrapartidas de las valorizaciones de propiedades planta y equipo, en cumplimiento a las normas relacionadas con los avalúos de los muebles e inmuebles.

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



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

INGRESOS OPERACIONALES	2.013	% Var.	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.
	81,306,260	35%	77,039,216	74%	90,289,778	-17%	40,355,223	55%
Venta de servicios Educativos	46,254,080	17%	44,109,680	81%	42,373,832	4%	20,665,050	51%
Venta de otros bienes y servicios	2,700,241	340%	664,725	94%	915,208	-38%	203,425	78%
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%	-3,288,474	5%
Transferencias	30,461,817	30%	38,938,185	61%	50,467,439	-30%	22,775,222	55%

OTROS INGRESOS	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,603,234	208%	-371,482	110%
	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%	352,321	41%
Financieros	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%	352,321	41%
Otros ingresos ordinarios	3,757,001	6%	3,349,027	95%	528,676	84%	488,148	8%
Extraordinarios	1,074,258	120%	1,174,151	58%	974,704	17%	101,841	90%
Ajuste de ejercicios anteriores	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,507,373	118%	-1,313,792	187%

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 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	%
		18,870,260	20,665,050	9.51%
430511	FORMACION MEDIA TECNICA	0	163,373	100%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	350,915	524,613	49.50%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	5,517,545	5,991,289	8.59%
430514	FORMACION PROFESIONAL	8,183,541	9,393,789	14.79%
430515	FORMACION POSTGRADOS	805,075	1,306,340	62.26%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	4,013,184	3,285,646	-18.13%

SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA	14,857,076	17,379,404	16.98%
---	-------------------	-------------------	---------------



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 ordenanzas y para funcionamiento e inversión.

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

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

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

4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos		
Concepto	Valor Débito	Valor Crédito
Anulación de facturas	523,142,152	15,080,264
Informes de convenios errados	711,493	42,753,147
Reclasificaciones varias	504,393,019	4,082,910
Informes de nómina errados	0	448,326
Ajustes Menores	771,650	333,997
Errores en facturación	347,596,667	760,298
Errores detectados en conciliaciones	688,128	52,168
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 1,377,303,109	\$ 63,511,109

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.



CUENTA 51 Gastos de Administración	Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	3,532,633	4,463,735	(931,102)
Contribuciones imputadas	3,568,461	5,182,236	(1,613,775)
Contribuciones efectivas	554,963	643,637	(88,674)
Aportes sobre la nómina	109,021	126,021	(17,000)
Gastos Generales	2,486,348	2,416,062	70,286
Gastos Impuestos	90,943	97,607	(6,664)
Total Gastos de Administración	10,342,369	12,929,298	(2,586,929)

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

5815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos		
Concepto	Valor Débito	Valor Crédito
Reclasificaciones	90,180,557	51,886,708
Informes de convenios errados	58,287,360	740,046,072
Facturas servicios años anteriores	92,527	16,907,377
Errores detectados en conciliaciones	128,762	2,801,536
Informes de nómina errados	26	45,676,033
Ajustes Menores	0	1,506
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 148,689,233	\$ 857,319,232

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.



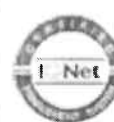
COSTOS		Junio de 2015 (en Miles)	Junio de 2016 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7,205	37
620529	SEMOVIENTES	284,713	305,313
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	0	270,274
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	603,847	736,942
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	12,534,037	8,461,139
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	8,395,106	13,502,927
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1,763,219	1,854,643
630516	INVESTIGACION	754,997	749,249
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	1,680,204	2,936,258
TOTAL COSTOS		26,023,328	28,816,782

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

