

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 13 de octubre 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 13 de octubre de 2016, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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 SEPTIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2016	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 162,347,651	\$ 162,387,685	\$ 40,034	0%	\$ 162,541,683	\$ 162,387,685	\$ (153,998)	0%
	CORRIENTE	26,386,139	26,158,625	(227,514)	-1%	32,009,544	26,158,625	(5,850,919)	-18%
11	Efectivo	17,985,333	14,437,177	(3,548,156)	-20%	18,924,080	14,437,177	(4,486,903)	-24%
1105	Caja	5,742	6,742	1,000	17%	3,000	6,742	3,742	125%
1110	Depósitos en instituciones financieras	17,979,591	14,430,435	(3,549,156)	-20%	18,921,080	14,430,435	(4,490,645)	-24%
12	Inversiones e instrumentos	5,174,029	6,069,111	895,082	17%	7,997,749	6,069,111	(1,928,638)	-24%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	5,174,029	6,069,111	895,082	17%	7,997,749	6,069,111	(1,928,638)	-24%
14	Deudores	2,477,918	5,028,864	2,550,946	103%	4,462,927	5,028,864	565,937	13%
1406	Venta de bienes	10,556	12,378	1,822	17%	12,541	12,378	(163)	-1%
1407	Prestación de servicios	598,956	618,928	19,972	3%	3,183,222	618,928	(2,564,294)	-81%
1413	Transferencias por cobrar	643,815	3,126,614	2,482,799	386%	0	3,126,614	3,126,614	100%
1420	Avances y anticipos entregados	85,790	279,478	193,688	226%	24,601	279,478	254,877	1036%
1470	Otros deudores	1,138,801	991,466	(147,335)	-13%	1,242,563	991,466	(251,097)	-20%
15	Inventarios	206,182	206,182	0	0%	256,217	206,182	(50,035)	-20%
1505	Mercancías procesadas	206,182	206,182	0	0%	256,217	206,182	(50,035)	-20%
19	Otros activos	542,677	417,291	(125,386)	-23%	368,571	417,291	48,720	13%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	542,677	417,291	(125,386)	-23%	368,571	417,291	48,720	13%
	NO CORRIENTE	135,961,512	136,229,060	267,548	0%	130,532,139	136,229,060	5,696,921	4%
12	Inversiones e instrumentos	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207	Inversiones patrimon 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	4,657,249	4,962,186	304,937	7%	3,267,618	4,962,186	1,694,568	52%
1470	Otros deudores	4,754,452	5,039,212	284,760	6%	4,992,206	5,039,212	47,006	1%
1475	Deudas de difícil cobro	2,765,974	2,765,974	0	0%	1,785,280	2,765,974	980,694	55%
1480	Provisión para deudores	(2,863,177)	(2,843,000)	20,177	-1%	(3,509,868)	(2,843,000)	666,868	-19%
16	Propiedades, planta y equipo	48,261,473	48,239,058	(22,415)	0%	44,741,349	48,239,058	3,497,709	8%
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	1,050,732	1,180,226	129,494	12%	121,517	1,180,226	1,058,709	871%
1640	Edificaciones	42,674,407	42,674,407	0	0%	41,840,766	42,674,407	833,641	2%
1655	Maquinaría y equipo	10,386,707	10,403,003	16,296	0%	8,133,459	10,403,003	2,269,544	28%
1660	Equipo médico y científico	437,944	437,944	0	0%	232,798	437,944	205,146	88%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,315,444	4,313,762	(1,682)	0%	3,719,461	4,313,762	594,301	16%
1670	Equipos de comunic. y computación	7,627,187	7,662,682	35,495	0%	6,577,290	7,662,682	1,085,392	17%
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2016	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,832	80,832	0	0%	74,301	80,832	6,531	9%
1685	Depreciación acumulada	(19,962,177)	(20,164,195)	(202,018)	1%	(17,534,971)	(20,164,195)	(2,629,224)	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	83,042,790	83,027,816	(14,974)	0%	82,523,172	83,027,816	504,644	1%
1960	Bienes de arte y cultura	2,015,853	2,015,853	0	0%	1,624,315	2,015,853	391,538	24%
1970	Intangibles	2,122,676	2,122,676	0	0%	1,821,711	2,122,676	300,965	17%
1975	Amortización acumulada de ntang.	(1,750,241)	(1,765,215)	(14,974)	1%	(1,577,856)	(1,765,215)	(187,359)	12%
1999	Valorizaciones	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,655,002	80,654,502	(500)	0%
	TOTAL ACTIVO	\$ 162,347,651	\$ 162,387,685	\$ 40,034	0%	\$ 162,541,683	\$ 162,387,685	\$ (153,998)	0%

PASIVO		56,963,093	56,485,426	(477,667)	-1%	56,175,537	56,485,426	309,889	1%
	CORRIENTE	25,316,976	24,839,309	(477,667)	-2%	30,188,504	24,839,309	(5,349,195)	-18%
22	Operaciones de credito pu	571,427	571,427	0	0%	571,429	571,427	(2)	0%
2203	Deuda públ.int. de CP.	571,427	571,427	0	0%	571,429	571,427	(2)	0%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	2,800,000	2,800,000	0	0%	8,443,070	2,800,000	(5,643,070)	-67%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	2,800,000	2,800,000	0	0%	8,443,070	2,800,000	(5,643,070)	-67%
24	Cuentas por pagar	6,794,358	7,160,113	365,755	5%	7,500,029	7,160,113	(339,916)	-5%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,645,604	3,697,502	51,898	1%	4,244,468	3,697,502	(546,966)	-13%
2425	Acreedores	1,014,134	1,212,570	198,436	20%	936,213	1,212,570	276,357	30%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	102,577	90,241	(12,336)	-12%	86,492	90,241	3,749	4%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	279,814	276,176	(3,638)	-1%	467,916	276,176	(191,740)	-41%
2450	Avances y anticipos recibidos	425	182	(243)	-57%	14	182	168	1200%
2453	Recursos recibidos en administración	1,751,804	1,883,442	131,638	8%	1,764,926	1,883,442	118,516	7%
25	SSI	2,365,222	2,367,247	2,025	0%	1,693,371	2,367,247	673,876	40%
2505	Salarios y prestac. sociales	875,581	869,581	(6,000)	-1%	812,850	869,581	56,731	7%
2510	Pensiones por pagar	1,489,641	1,497,666	8,025	1%	880,521	1,497,666	617,145	70%
27	Pasivos estimados	5,292,165	6,279,817	987,652	19%	6,248,518	6,279,817	31,299	1%
2710	Provisión para contingencias	470,000	470,000	0	0%	250,000	470,000	220,000	88%
2715	Provisión para prestac. sociales	4,822,165	5,809,817	987,652	20%	5,998,518	5,809,817	(188,701)	-3%
29	Otros pasivos	7,493,804	5,660,705	(1,833,099)	-24%	5,732,087	5,660,705	(71,382)	-1%
2905	Recaudos a favor de terceros	61,335	82,836	21,501	35%	62,417	82,836	20,419	33%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	7,432,469	5,577,869	(1,854,600)	-25%	5,669,670	5,577,869	(91,801)	-2%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2016	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %
	NO CORRIENTE	31,646,117	31,646,117	0	0%	25,987,033	31,646,117	5,659,084	22%
22	Operaciones de crédito público	13,142,857	13,142,857	0	0%	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%
2208	internas de largo plazo	13,142,857	13,142,857	0	0%	15,428,571	13,142,857	(2,285,714)	-15%
27	Pasivos estimados	18,503,260	18,503,260	0	0%	10,558,462	18,503,260	7,944,798	75%
2720	Pensiones de jubilación	18,503,260	18,503,260	0	0%	10,558,462	18,503,260	7,944,798	75%

	PATRIMONIO	\$ 105,384,558	\$ 105,902,259	\$ 517,701	0%	\$ 106,366,146	\$ 105,902,259	\$ (463,887)	0%
32	Patrimonio institucional	105,384,558	105,902,259	517,701	0%	106,366,146	105,902,259	(463,887)	0%
3208	Capital fiscal	22,860,099	22,865,592	5,493	0%	17,061,787	22,865,592	5,803,805	34%
3230	Resultados del ejercicio	(2,562,722)	(1,846,525)	716,197	-28%	7,237,162	(1,846,525)	(9,083,687)	-126%
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, depreciaciones y amortizaciones	(1,716,060)	(1,920,049)	(203,989)	12%	(4,607,542)	(1,920,049)	2,687,493	-58%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 162,347,651	\$ 162,387,685	\$ 40,034	0%	\$ 162,541,683	\$ 162,387,685	\$ (153,998)	0%
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,601,522	4,601,522	0	0%	4,015,686	4,601,522	585,836	15%
83	Deudoras de control	22,436,994	22,418,838	(18,156)	0%	26,795,081	22,418,838	(4,376,243)	-16%
89	Deudoras por contra (cr)	(27,038,516)	(27,020,360)	18,156	0%	(30,810,767)	(27,020,360)	3,790,407	-12%

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	57,965,449	57,965,449	0	0%	57,486,048	57,965,449	479,401	1%
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%	(63,063,472)	(62,963,816)	99,656	0%



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 SEPTIEMBRE 30 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2016	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	52,636,414	59,561,361	6,924,947	13.16%	64,494,156	59,561,361	(4,932,795)	-7.65%
42	Venta de Bienes	268,516	307,616	39,100	14.56%	348,340	307,616	(40,724)	-11.69%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y caza	260,145	299,200	39,055	15.01%	339,284	299,200	(40,084)	-11.81%
4204	Productos Manufacturados	8,371	8,416	45	0.54%	9,056	8,416	(640)	-7.07%
43	Venta de Servicios	21,454,549	23,674,253	2,219,704	10.35%	28,956,854	23,674,253	(5,282,601)	-18.24%
4305	Servicios educativos	25,734,913	28,223,235	2,488,322	9.67%	31,992,980	28,223,235	(3,769,745)	-11.78%
4390	Otros servicios	15,320	210,820	195,500	1276.11%	30,986	210,820	179,834	580.37%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(4,295,684)	(4,759,802)	(464,118)	10.80%	(3,067,112)	(4,759,802)	(1,692,690)	55.19%
44	Transferencias	30,913,349	35,579,492	4,666,143	15.09%	35,188,962	35,579,492	390,530	1.11%
4428	Otras transferencias	30,913,349	35,579,492	4,666,143	15.09%	35,188,962	35,579,492	390,530	1.11%
	COSTO DE VENTAS	36,897,735	42,087,089	5,189,354	14.06%	40,306,059	42,087,089	1,781,030	4.42%
62	Costo de venta de bienes	399,044	399,044	0	0.00%	426,120	399,044	(27,076)	-6.35%
6205	Bienes producidos	399,044	399,044	0	0.00%	426,120	399,044	(27,076)	-6.35%
63	Costo de venta de servicios	36,498,691	41,688,045	5,189,354	14.22%	39,879,939	41,688,045	1,808,106	4.53%
6305	Servicios educativos	36,498,691	41,688,045	5,189,354	14.22%	39,879,939	41,688,045	1,808,106	4.53%
	GASTOS OPERACIONALES	17,406,683	18,544,724	1,138,041	6.54%	17,450,161	18,544,724	1,094,563	6.27%
51	Administración	17,406,683	18,544,724	1,138,041	6.54%	17,450,161	18,544,724	1,094,563	6.27%
5101	Sueldos y salarios	5,960,485	6,599,071	638,586	10.71%	6,086,850	6,599,071	512,221	8.42%
5102	Contribuciones imputadas	6,917,462	6,997,818	80,356	1.16%	5,826,442	6,997,818	1,171,376	20.10%
5103	Contribuciones efectivas	868,342	976,575	108,233	12.46%	845,208	976,575	131,367	15.54%
5104	Aportes sobre la nómina	179,640	200,757	21,117	11.76%	176,508	200,757	24,249	13.74%
5111	Generales	3,336,963	3,590,246	253,283	7.59%	4,004,256	3,590,246	(414,010)	-10.34%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	143,791	180,257	36,466	25.36%	510,897	180,257	(330,640)	-64.72%
	EXCEDENTE OPERACIONAL (DÉFICIT)	(1,668,004)	(1,070,452)	597,552	-35.82%	6,737,936	(1,070,452)	(7,808,388)	-115.89%
48	OTROS INGRESOS	(60,128)	97,623	157,751	-262.36%	2,571,504	97,623	(2,473,881)	-96.20%
4805	Financieros	542,518	615,750	73,232	13.50%	357,013	615,750	258,737	72.47%
4808	Otros ingresos ordinarios	550,885	621,083	70,198	12.74%	364,785	621,083	256,298	70.26%
4810	Extraordinarios	173,780	188,101	14,321	8.24%	266,685	188,101	(78,584)	-29.47%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(1,327,311)	(1,327,311)	0	0.00%	1,583,021	(1,327,311)	(2,910,332)	-183.85%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Agosto de 2016	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %	Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	834,590	873,696	39,106	4.69%	2,072,278	873,696	(1,198,582)	-57.84%
5801	Intereses	1,418,382	1,448,207	29,825	2.10%	1,237,508	1,448,207	210,699	17.03%
5802	Comisiones	88,464	97,745	9,281	10.49%	102,554	97,745	(4,809)	-4.69%
5808	Otros gastos ordinarios	36,060	36,060	0	0.00%	29,520	36,060	6,540	22.15%
5810	Extraordinarios	10	10	0	0.00%	1,077	10	(1,067)	-99.07%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(708,326)	(708,326)	0	0.00%	701,619	(708,326)	(1,409,945)	-200.96%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(2,562,722)	(1,846,525)	716,197	-27.95%	7,237,162	(1,846,525)	(9,083,687)	-125.51%



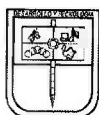
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ




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 SEPTIEMBRE 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 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 septiembre de 2016, el proceso contable se realizaba con personal de planta compuesto por tres (3) Contadores, un (1) Técnico y tres (3) Auxiliares Administrativos.

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

- **Físicos – Tecnológicos:** El Área Contable cuenta con un software desactualizado el cual genera gran cantidad de errores e inconsistencias por lo que se debe manipular los datos para generar los diferentes registros y reportes; lo anterior es inadecuado ya que para hacer operaciones y procesos corrientes de la contabilidad se tiene que recurrir a los ingenieros del área de informática para que sean ellos quienes corrijan los errores o generen los informes requeridos.
- **SalDOS antiguos:** Los saldos reportados en la cuenta 2720 “Provisión para Pensiones” se encuentran desactualizados puesto que el cálculo actuarial fue realizado en el año 2002 y no fue avalado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, desde su elaboración no se ha efectuado ninguna actualización.



- 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 septiembre 30 de 2016 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 30 de septiembre presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	7,471,776	1,214,125	6,257,651
111006	Cuentas de Ahorro	11,449,304	13,216,310	(1,767,006)
120144	Fiducias	7,997,749	6,069,111	1,928,638
	Totales	26,918,829	20,499,546	6,419,283

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 septiembre de 2016.

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



CUENTA 1406 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	7,850	4,685	3,165
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	4,691	7,693	(3,002)
Total Otros deudores	12,541	12,378	163

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

CUENTA 1407 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	1,082,244	362,540	719,704
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	1,886,231	15,092	1,871,139
Servicios Deportivos y de Recreación	7,433	14,025	(6,592)
Servicios de Investigación	207,314	227,271	(19,957)
Total Otros deudores	3,183,222	618,928	2,564,294

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Viáticos y Gastos de Viaje	7,614	29,020	(21,406)
Avances a Empleados	16,986	16,284	702
Anticipos a Proveedores	0	234,174	(234,174)
Total Avances y Anticipos	24,600	279,478	(254,878)

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	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	1,242,563	991,466	251,097
Otros deudores L.P.	4,992,206	5,039,212	(47,006)
Total Otros deudores	12,265,447	6,030,678	204,091

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

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	20,653,478
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	570,686
MUNICIPIO DE MEDELLIN	5,807,410
BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	1,088,078
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	9,239,465
CAPRECOM	139,720
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	9,881,347
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	251,256,969
MUNICIPIO DE COCORNA	137,071,595
PATRIMONIO AUTONOMO DE REMANENTES TELECOM	6,623,180
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	420,530
EMVARIAS S.A. E.S.P.	542
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 442,753,000

El saldo de \$251.256.969 correspondiente al Ministerio de Hacienda se encuentra pendiente de aclarar con la revisión que en la actualidad se está efectuando al cálculo actuarial.

147012 PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, por un monto de \$5.039.211 de los cuales el 94.75% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al IPC de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.



PRESTAMOS FBSL				
Concepto	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,703,983	4,774,734	(70,752)	94.75%
Compra de Vehículos	130,953	146,357	(15,405)	2.90%
Educación	30,252	16,945	13,307	0.34%
Calamidad Domestica	47,940	36,676	11,263	0.73%
Seguros	34,098	27,506	6,592	0.55%
otros préstamos	44,981	36,992	7,988	0.73%
Total Préstamos FBSL	4,992,205	5,039,211	(47,006)	100.00%

147066 IMPUESTO A LAS VENTAS. Comprende el IVA por cobrar a la DIAN, según lo establecido en el artículo 93 de la Ley 30/92 y su Decreto Reglamentario 2627 de diciembre 28/93, el saldo a 30 de septiembre de 2016 es de \$474.287.000, 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 \$2.765.974.000 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 SEPTIEMBRE de 2016

Provisión de Cartera de Terceros a 30 de septiembre de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera \$	Provisión \$
Sin Vencer	0%	4,427,169,953	
1 - 180	0%	42,127,625	0
181 - 365	5%	23,568,755	1,178,450
366 - 730	40%	64,103,378	25,381,328
731 - 1095	70%	55,309,976	38,716,983



Más 1095	100%	3,418,674,594	3,304,117,191
Cartera castigada en contabilidad		-650,208,804	-650,208,804
Total		7,380,745,477	2,719,185,149

Provisión Cartera FBSL a 30 de Septiembre de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
Sin Vencer	0%	4,919,964,559	
1 - 180	0%	4,040,230	0
366 - 730	40%	650,057	260,023
731 - 1095	70%	0	0
Más 1095	100%	114,557,403	114,557,403
Total		5,039,212,249	114,817,426

Provisión de Cartera Académica 30 de Septiembre de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
1 - 180	0%	266,968,608	0
181 - 365	5%	15,602,306	780,115
366 - 730	40%	8,854,314	3,541,726
731 - 1095	70%	748,430	523,901
Más 1095	100%	4,153,155	4,153,155
Total		296,326,813	8,998,897

15 INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	24,117	20,567	3,550
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	232,100	185,615	(64,485)



16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a septiembre de 2016 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$1.090.746.230y bienes de consumo por \$666.907.178.

En el mes de diciembre de 2015 el Municipio de Rionegro mediante el acuerdo aprobó el traspaso al Politécnico del edificio que sirve como sede en dicho Municipio, los registros contables se realizarán una vez se establezcan los valores por los cuales se deben incorporar al balance.

Código	Cuenta	Costo	Depreciación acumulada	Provisiones	Valorización
16	Propiedades, planta y equipo	48,239,058	(20,164,195)	(237,083)	80,654,502
1605	Terrenos	1,707,309	0	0	59,654,352
1615	Construcciones en curso	1,180,226	0	0	0
1640	Edificaciones	42,674,407	(6,454,815)	0	20,998,443
1655	Maquinaria y equipo	10,403,003	(4,666,626)	(148,813)	0
1660	Equipo médico y científico	437,944	(166,992)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,313,762	(3,121,454)	0	1,707
1670	Equipos de comunicación y computación	7,662,682	(5,624,366)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	180,171	(72,685)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	80,832	(57,257)	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 registrados en esta cuenta los pagos efectuados a constructores e interventores, por avance de obra de las remodelaciones efectuadas y que a 30 de septiembre se encuentran pendientes de liquidar, a la fecha están pendientes de Liquidar contratos por adecuaciones en la sedes de Apartadó y Poblado.

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 septiembre de 2016 la entidad quedó con un saldo de \$13.142.857.145 con el Banco de Bogotá, de crédito por \$16.000.000.000 otorgado el 15/08/2012 a



una tasa del DTF + 4.6 con plazo hasta el 15/08/2022 pagadero trimestralmente con tres años de gracia, para lo cual se pignoraron los ingresos de la "Estampilla Politécnico" en un 120% del valor del préstamo. Préstamo utilizado en la construcción del Bloque P-40.

La porción corriente del crédito es de \$571.428.571 a pagar en 2016, quedando un saldo a largo plazo de \$12.571.428.574.

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 2016	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 2016	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 septiembre 30 es de \$2.800.000.000.

PRESTAMOS POR PAGAR				
CONCEPTO	Monto del Préstamo	Intereses/Forma de Pago	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre 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	13,142,857
DEUDA INTERNA A CORTO PLAZO				



BANCO DE BOGOTA CRED 3267	1,800,000	DTF + 5% T.V		2,800,000
BANCO DE BOGOTA	4,243,070		4,243,070	
IDEA	4,200,000		4,200,000	
TOTALES			24,443,070	15,942,857

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 septiembre de 2016.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	8,273
Ministerio de Agricultura	389,694
Departamento de Antioquia	930,520
Isagen	43,552
Fiduciaria Bogotá S.A.	858
Universidad Nacional de Colombia	106,209
Area Metropolitana	293,131
Contraloría General de Medellín	2,068
Instituciones Educativas	65,309
Otros convenios	43,826
Total Convenios de Administración Delegada	1,883,441

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de septiembre 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 matriculas 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 septiembre 30 de 2016 de \$1.846.525.000, el cual sería de \$1.227.540.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$618.985.000.

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

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

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

INGRESOS OPERACIONALES	2013	% Var.	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.
		81,306,260	35%	77,039,216	74%	90,289,778	-17%	59,561,361
Venta de servicios Educativos	46,254,080	17%	44,109,680	81%	42,373,832	4%	28,223,235	33%



Venta de otros bienes y servicios	2,700,241	340%	664,725	94%	915,208	-38%	518,436	43%
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%	-4,759,802	-37%
Transferencias	30,461,817	30%	38,938,185	61%	50,467,439	-30%	35,579,492	30%

OTROS INGRESOS	2,581,856	-32%	-3,323,343	-47%	3,603,234	208%	97,623	97%
Financieros	678,825	-15%	474,955	89%	592,481	-25%	615,750	-4%
Otros ingresos ordinarios	3,757,001	6%	3,349,027	95%	528,676	84%	621,083	-17%
Extraordinarios	1,074,258	120%	1,174,151	58%	974,704	17%	188,101	81%
Ajuste de ejercicios anteriores	-2,928,228	192%	-8,321,476	206%	1,507,373	118%	-1,327,311	188%

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		Septiembre de 2015	Septiembre de 2016	%
		(en Miles)	(en Miles)	
		31,992,980	28,223,235	-11.78%
430511	FORMACION MEDIA TECNICA	0	426,687	100%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	592,034	735,526	24.24%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	8,506,335	8,524,404	0.21%
430514	FORMACION PROFESIONAL	13,149,212	13,111,529	-0.29%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,173,215	1,833,318	56.26%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	8,572,184	3,591,771	-58.10%
SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA		23,420,796	24,631,464	5.17%

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 ordenanzasales 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
Ajustes Menores	771,650	333,997
Anulación de facturas	523,142,152	15,080,264
Errores detectados en conciliaciones	688,128	52,168
Errores en facturación	338,523,655	760,298
Errores en legalizaciones de tesorería	9,362,277	290,710
Informes de convenios errados	711,493	42,753,147
Informes de nómina errados	0	448,326
Reclasificaciones varias	510,109,411	4,492,031
Reintegros de convenios	7,879,179	0
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 1,391,187,944	\$ 63,876,944

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	Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	6,086,850	6,599,071	512,221



Contribuciones imputadas	5,826,442	6,997,818	1,171,376
Contribuciones efectivas	845,208	976,575	131,367
Aportes sobre la nómina	176,508	200,757	24,249
Gastos Generales	4,004,256	3,590,246	-414,010
Gastos Impuestos	510,897	180,257	-330,640
Total Gastos de Administración	17,450,161	18,544,724	1,094,563

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	58,591,683	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	\$ 148,993,555	\$ 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		Septiembre de 2015 (en Miles)	Septiembre de 2016 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	13,483	37
620529	SEMOVIENTES	412,637	399,007
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	0	646,814



630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,014,677	1,022,626
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	17,407,574	11,842,866
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	14,467,328	19,785,953
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	2,348,567	2,563,490
630516	INVESTIGACION	1,168,397	1,122,253
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	3,473,396	4,704,043
TOTAL COSTOS		40,306,059	42,087,089

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.

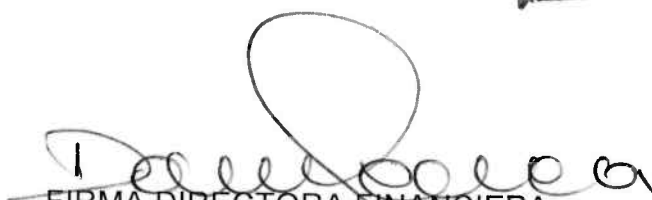
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS. De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se registraron las novedades inherentes a la culminación de procesos jurídicos y el surgimiento de nuevas demandas, tanto a nivel laboral como administrativo, así como, contingencia por obligaciones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

