

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 20 de abril de 2017

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 20 de abril de 2017, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 31 de marzo de 2017, incluido en los archivos CGN2005.001, CGN2005.002 y Notas a los Estados Financieros.

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de marzo de 2017, 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 a 31 de marzo de 2017, 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 MARTÍNEZ
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 31 DE MARZO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2017	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %	Marzo de 2016	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 165,036,783	\$ 165,995,198	\$ 958,415	1%	\$ 162,895,367	\$ 165,995,198	\$ 3,099,831	2%
	CORRIENTE	27,281,716	28,423,424	1,141,708	4%	28,026,897	28,423,424	396,527	1%
11	Efectivo	19,718,350	19,077,325	(641,025)	-3%	14,740,266	19,077,325	4,337,059	29%
1105	Caja	3,000	6,000	3,000	100%	0	6,000	6,000	100%
1110	Depósitos en instituciones financieras	19,715,350	19,071,325	(644,025)	-3%	14,740,266	19,071,325	4,331,059	29%
12	Inversiones e instrumentos de inversión admón de liquidez en títulos de deuda	3,730,965	5,995,242	2,264,277	61%	8,297,791	5,995,242	(2,302,549)	-28%
1201		3,730,965	5,995,242	2,264,277	61%	8,297,791	5,995,242	(2,302,549)	-28%
14	Deudores	3,547,188	3,083,922	(463,266)	-13%	3,819,410	3,083,922	(735,488)	-19%
1406	Venta de bienes	11,298	10,172	(1,126)	-10%	9,846	10,172	326	3%
1407	Prestación de servicios	1,062,665	554,982	(507,683)	-48%	1,796,469	554,982	(1,241,487)	-69%
1413	Transferencias por cobrar	359,222	359,222	0	0%	206,476	359,222	152,746	74%
1420	Avances y anticipos entregados	91,482	93,037	1,555	2%	83,221	93,037	9,816	12%
1470	Otros deudores	2,022,521	2,066,509	43,988	2%	1,723,398	2,066,509	343,111	20%
1480	Provisión para deudores	0	0	0	100%	0	0	0	100%
15	Inventarios	205,728	209,402	3,674	2%	227,436	209,402	(18,034)	-8%
1505	Mercancías procesadas	205,728	209,402	3,674	2%	227,436	209,402	(18,034)	-8%
19	Otros activos	79,485	57,533	(21,952)	-28%	941,994	57,533	(884,461)	-94%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	79,485	57,533	(21,952)	-28%	941,994	57,533	(884,461)	-94%
	NO CORRIENTE	137,755,067	137,571,774	(183,293)	0%	134,868,470	137,571,774	2,703,304	2%
12	Inversiones e instrumentos de inversión patrimonio en entidades no controladas	0	0	0	0%	0	0	0	0%
1207		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	4,481,557	4,507,773	26,216	1%	4,199,520	4,507,773	308,253	7%
1470	Otros deudores	5,179,990	5,206,521	26,531	1%	4,993,996	5,206,521	212,525	4%
1475	Deudas de difícil cobro	1,848,795	1,848,795	0	0%	2,841,092	1,848,795	(992,297)	-35%
1480	Provisión para deudores	(2,547,228)	(2,547,543)	(315)	0%	(3,635,568)	(2,547,543)	1,088,025	-30%
16	Propiedades, planta y equipo	50,123,536	49,924,659	(198,877)	0%	47,576,365	49,924,659	2,348,294	5%
1605	Terrenos	1,786,036	1,786,036	0	0%	1,707,309	1,786,036	78,727	5%
1610	Semovientes	0	0	0	100%	32,348	0	(32,348)	-100%
1615	Construcciones en curso	1,240,673	1,240,673	0	0%	829,109	1,240,673	411,564	50%
1640	Edificaciones	44,290,606	44,290,606	0	0%	41,850,216	44,290,606	2,440,390	6%
1655	Maquinaria y equipo	10,547,989	10,545,354	(2,635)	0%	10,102,559	10,545,354	442,795	4%
1660	Equipo médico y científico	486,390	486,390	0	0%	437,944	486,390	48,446	11%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,467,339	4,461,114	(6,225)	0%	3,956,110	4,461,114	505,004	13%
1670	Equipos de comunic. y computación	8,039,604	8,039,367	(237)	0%	7,609,533	8,039,367	429,834	6%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	183,271	0	0%	180,171	183,271	3,100	2%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	89,822	89,822	0	0%	80,563	89,822	9,259	11%
1685	Depreciación acumulada	(20,771,111)	(20,960,891)	(189,780)	1%	(18,972,414)	(20,960,891)	(1,988,477)	10%

Cód.	Cuenta	Febrero de 2017	Marzo de 2017	Marzo de 2016	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %
	PASIVO	52,685,690	58,815,235	(3,870,455)	53,749,214	58,815,235	8%
	CORRIENTE	28,632,484	23,917,699	(4,714,785)	25,777,137	23,917,699	-7%
22	Operaciones de crédito público	1,714,283	1,714,283	0	1,714,283	1,714,283	0%
2203	Deuda públ.int. de CP	1,714,283	1,714,283	0	1,714,283	1,714,283	0%
23	Operaciones de financiamiento de instrumentos derivados	3,515,270	3,515,270	0	3,515,270	3,515,270	-34%
2306	Operaciones de financiamiento interno de CP	3,515,270	3,515,270	0	3,515,270	3,515,270	-34%
24	Cuentas por pagar	11,932,249	8,108,429	(3,823,820)	7,725,554	8,108,429	5%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	4,846,989	3,845,313	(1,001,676)	3,793,240	3,845,313	1%
2422	Intereses por pagar	323,058	323,058	0	185,177	323,058	74%
2425	Acreedores	1,472,896	1,576,801	103,905	1,655,244	1,576,801	-5%
2436	Imppto. en la fuente e imppto. de timbre	131,548	83,992	(47,556)	92,152	83,992	-9%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	257,690	257,690	0	304,258	257,690	-15%
2450	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	86	0	-100%
2453	Recursos recibidos en administración	4,900,068	2,010,160	(2,889,908)	1,695,997	2,010,160	19%
2460	Créditos judiciales	0	11,415	11,415	0	11,415	100%
25	SSI	1,177,263	1,176,461	(802)	1,797,508	1,176,461	-35%
2505	Salarios y prestaciones sociales	1,110,348	1,110,348	0	915,797	1,110,348	21%
2510	Pensiones por pagar	66,915	66,113	(802)	881,711	66,113	-93%
27	Pasivos estimados	2,613,162	3,666,538	1,053,376	2,604,420	3,666,538	41%
2710	Provisión para contingencias para	1,445,768	1,445,768	0	470,000	1,445,768	208%
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,167,394	2,220,770	1,053,376	2,134,420	2,220,770	4%
29	Otros pasivos	7,680,257	5,736,718	(1,943,539)	6,636,370	5,736,718	-14%
2905	Recaudos a favor de terceros	77,909	27,114	(50,795)	37,518	27,114	-28%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	7,602,348	5,709,604	(1,892,744)	6,597,852	5,709,604	-13%
	NO CORRIENTE	34,053,206	34,897,536	844,330	27,972,077	34,897,536	25%
22	Operaciones de crédito público	10,857,143	10,857,143	0	13,142,857	10,857,143	-17%
2208	Operaciones de crédito público internas de largo	10,857,143	10,857,143	0	13,142,857	10,857,143	-17%
27	Pasivos estimados	23,196,063	24,040,393	844,330	14,829,220	24,040,393	62%

Cód.	Cuenta	Febrero de 2017	Marzo de 2017	Marzo de 2016	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %
	TOTAL ACTIVO	\$ 165,036,783	\$ 165,995,198	\$ 958,415	\$ 162,895,367	\$ 165,995,198	2%
19	Otros activos	83,149,974	83,139,342	(10,632)	83,092,585	83,139,342	0%
1960	Bienes de arte y cultura intangibles	2,162,166	2,162,166	0	2,014,853	2,162,166	7%
1970	Intangibles	1,943,873	1,943,873	0	2,098,190	1,943,873	-7%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,610,567)	(1,621,199)	(10,632)	(1,674,960)	(1,621,199)	-3%
1999	Valorizaciones	80,654,502	80,654,502	0	80,654,502	80,654,502	0%
1695	Provis. para protección de propia planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	(237,083)	(237,083)	0%
	COMPARATIVO MENSUAL						
	COMPARATIVO ANUAL						

(Cifras en miles de pesos)

A 31 DE MARZO DE 2017

BALANCE GENERAL

POLITECNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

POLITECNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 31 DE MARZO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2017	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %	Marzo de 2016	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %
2720	Pensiones de jubilación	23,196,063	24,040,393	844,330	4%	14,829,220	24,040,393	9,211,173	62%

	PATRIMONIO	\$ 102,351,093	\$ 107,179,963	\$ 4,828,870	5%	\$ 109,146,153	\$ 107,179,963	\$ (1,966,190)	-2%
32	Patrimonio institucional	102,351,093	107,179,963	4,828,870	5%	109,146,153	107,179,963	(1,966,190)	-2%
3208	Capital fiscal	15,439,703	15,439,703	0	0%	22,073,024	15,439,703	(6,633,321)	-30%
3230	Resultados del ejercicio	474,370	5,513,064	5,038,694	1062%	881,564	5,513,064	4,631,500	525%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	6,019,737	6,019,737	0	0%
3240	valorización	80,654,502	80,654,502	0	0%	80,654,502	80,654,502	0	0%
3255	incorporado	207,729	207,729	0	0%	129,002	207,729	78,727	61%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(444,948)	(654,772)	(209,824)	47%	(611,676)	(654,772)	(43,096)	7%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 165,036,783	\$ 165,995,198	\$ 958,415	1%	\$ 162,895,367	\$ 165,995,198	\$ 3,099,831	2%
---------------------------	----------------	----------------	------------	----	----------------	----------------	--------------	----

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%	
81	Derechos contingentes	4,647,721	4,647,721	0	0%	4,601,522	4,647,721	46,199	1%
83	Deudoras de control	24,474,942	24,527,441	52,499	0%	22,747,029	24,527,441	1,780,412	8%
89	Deudoras por contra (or)	(29,122,663)	(29,175,162)	(52,499)	0%	(27,348,551)	(29,175,162)	(1,826,611)	7%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%	
91	contingentes	56,277,384	56,277,384	0	0%	57,948,949	56,277,384	(1,671,565)	-3%
93	Acreedoras de control	5,849,898	5,849,898	0	0%	4,998,367	5,849,898	851,531	17%
99	(db)	(62,127,282)	(62,127,282)	0	0%	(62,947,316)	(62,127,282)	820,034	-1%



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

K



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Febrero de 2017	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %	Marzo de 2016	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	12,116,398	20,972,538	8,856,140	73.09%	18,228,337	20,972,538	2,744,201	15.05%
42	Venta de Bienes	68,480	98,172	29,692	43.36%	102,219	98,172	(4,047)	-3.96%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura	68,200	97,824	29,624	43.44%	101,470	97,824	(3,646)	-3.59%
4204	Productos Manufacturados	280	348	68	24.29%	749	348	(401)	-53.54%
43	Venta de Servicios	3,994,070	6,156,787	2,162,717	54.15%	8,213,627	6,156,787	(2,056,840)	-25.04%
4305	Servicios educativos	4,952,243	7,387,510	2,435,267	49.18%	9,672,568	7,387,510	(2,285,058)	-23.62%
4390	Otros servicios	240,000	456,236	216,236	90.10%	0	456,236	456,236	100.00%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(1,198,173)	(1,686,959)	(488,786)	40.79%	(1,458,941)	(1,686,959)	(228,018)	15.63%
44	Transferencias	8,053,848	14,717,579	6,663,731	82.74%	9,912,491	14,717,579	4,805,088	48.48%
4428	Otras transferencias	8,053,848	14,717,579	6,663,731	82.74%	9,912,491	14,717,579	4,805,088	48.48%

	COSTO DE VENTAS	6,895,113	11,718,304	4,823,191	69.95%	10,495,786	11,718,304	1,222,518	11.65%
62	Costo de venta de bienes	71,547	104,243	32,696	45.70%	146,210	104,243	(41,967)	-28.70%
6205	Bienes producidos	71,547	104,243	32,696	45.70%	146,210	104,243	(41,967)	-28.70%
63	Costo de venta de servicios	6,823,566	11,614,061	4,790,495	70.21%	10,349,576	11,614,061	1,264,485	12.22%
6305	Servicios educativos	6,823,566	11,614,061	4,790,495	70.21%	10,349,576	11,614,061	1,264,485	12.22%

	GASTOS OPERACIONALES	4,279,628	6,113,646	1,834,018	42.85%	6,979,003	6,113,646	(865,357)	-12.40%
51	Administración	4,279,628	6,113,646	1,834,018	42.85%	6,979,003	6,113,646	(865,357)	-12.40%
5101	Sueldos y salarios	1,368,609	1,972,896	604,287	44.15%	2,622,679	1,972,896	(649,783)	-24.78%
5102	Contribuciones imputadas	1,890,108	2,768,751	878,643	46.49%	2,807,646	2,768,751	(38,895)	-1.39%
5103	Contribuciones efectivas	375,231	481,799	106,568	28.40%	308,983	481,799	172,816	55.93%
5104	Aportes sobre la nómina	27,252	40,992	13,740	50.42%	59,721	40,992	(18,729)	-31.36%
5111	Generales	583,628	791,253	207,625	35.57%	1,151,441	791,253	(360,188)	-31.28%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	34,800	57,955	23,155	66.54%	28,533	57,955	29,422	103.12%

	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	941,657	3,140,588	2,198,931	233.52%	753,548	3,140,588	2,387,040	316.77%
--	----------------------------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------	----------------

48	OTROS INGRESOS	379,659	347,599	(32,060)	-8.44%	(44,542)	347,599	392,141	-880.38%
4805	Financieros	120,414	190,873	70,459	58.51%	138,431	190,873	52,442	37.88%
4808	Otros ingresos ordinarios	89,026	132,685	43,659	49.04%	193,510	132,685	(60,825)	-31.43%
4810	Extraordinarios	27,186	47,219	20,033	73.69%	44,738	47,219	2,481	5.55%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	143,033	(23,178)	(166,211)	-116.20%	(421,221)	(23,178)	398,043	-94.50%

POLITECNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A MARZO 31 DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL			COMPARATIVO ANUAL		
		Febrero de 2017	Marzo de 2017	Variación \$	Variación %	Marzo de 2016	Marzo de 2017
58	OTROS GASTOS	846,946	(2,024,877)	(2,871,823)	-339.08%	(172,558)	(2,024,877)
5801	Intereses	531,539	562,711	31,172	5.86%	449,052	562,711
5802	Comisiones	5,823	6,393	570	9.79%	16,577	6,393
5808	Otros gastos ordinarios	56,414	67,829	11,415	20.23%	15,265	67,829
5810	Extraordinarios	5,309	5,671	362	6.82%	2	5,671
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	247,861	(2,667,481)	(2,915,342)	-1176.20%	(653,454)	(2,667,481)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		474,370	5,513,064	5,038,694	1062.19%	881,564	5,513,064
			4,631,500				
			525.37%				

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

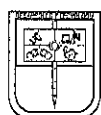
FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERRERA GIL

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ

T.P 43162-1



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A MARZO 31
2017**

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 universitaria.

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 al Régimen de 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.

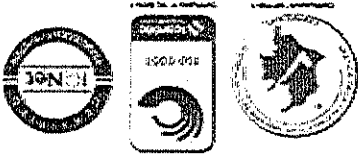
3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

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 2017, 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 Marzo 31 de 2017 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 31 de marzo presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	945,808	827,547	118,261
111006	Cuentas de Ahorro	13,794,458	18,243,778	(4,449,320)
120144	Fiducias	8,297,791	5,995,242	2,302,549
	Totales	23,038,057	25,066,567	(2,028,510)

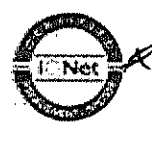
120144 OTROS CERTIFICADOS. Son inversiones a la vista en Fiduciaria Bancolombia, Occitrosos y en el IDEA.

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 cuotas partes pensionales.

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	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	6,639	2,068	4,571
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	3,207	8,104	(4,897)
Total Otros deudores	9,846	10,172	(326)

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	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	1,659,056	317,064	1,341,992
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	24,007	223,221	(199,214)
Servicios Deportivos y de Recreación	0	4,696	(4,696)
Servicios de Investigación	113,406	10,001	103,405
Total Otros deudores	1,796,469	554,982	1,241,487

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

AVANCES Y ANTICIPOS	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Viajes y Gastos de Viaje	15,864	4,982	10,882
Avances a Empleados	(5,577,869)	5,885	(5,583,754)
Anticipos a Proveedores	(6,473,969)	82,170	(6,556,139)
Total Avances y Anticipos	(12,035,974)	93,037	(12,129,011)

1470 OTROS DEUDORES. Los conceptos más representativos de esta cuenta corresponden a cuotas partes pensionales por pagar y préstamos a empleados.



CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	Marzo de 2016 (en Mlles)	Marzo de 2017 (en Mlles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	1,723,398	2,066,509	(343,111)
Otros deudores L.P.	4,993,996	5,206,521	(212,525)
Total Otros deudores	6,717,394	7,273,030	(555,636)

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 Marzo 31 son:

ENTIDAD	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	164,482,719
MUNICIPIO DE RIONEGRO	444,726
TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	508,845
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	10,463,402
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21,255,002
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACION	783,245,371
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 1,231,657,034

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 \$5.206.520.000 de los cuales el 93.13% corresponde a préstamos de vivienda, la tasa de interés cobrada es el equivalente al IPC de diciembre del año anterior al desembolso del préstamo.





INVENTARIOS		Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	20,567	20,567	0	0
Semovientes	143,363	143,363	0	143,363
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	63,506	188,835	(125,329)	(125,329)

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

15 INVENTARIOS

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, la provisión disminuyó con respecto al año anterior debido al castigo de cartera que afectó la provisión como contrapartida.

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO. Incluye las cuentas por cobrar con un vencimiento superior a los 1095 días por \$1.848.795.000 las cuales por su antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad.

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 2017 es de \$781.495.000, cuyo derecho a cobro se genera cuando se realiza el respectivo pago a los proveedores.

Concepto	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN	de Participación %
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de vivienda	4,667,110	4,848,982	(181,872)	93.13%
Compra de Vehículos	104,685	121,780	(17,094)	2.34%
Educación	38,061	24,998	13,063	0.48%
Calamidad Domestica	78,449	88,544	(10,095)	1.70%
Seguros	66,363	81,570	(15,207)	1.57%
otros préstamos	39,326	40,646	(1,320)	0.78%
Total Préstamos FBSL	4,993,995	5,206,520	(212,525)	100.00%

Los inventarios de productos agrícolas se encuentran a valores de mercado dado que no se tienen un sistema de costeo.

16. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a marzo de 2017 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$143.426.924 bienes de consumo por \$68.146.578.

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	49,924,659	(20,960,891)	(237,083)	80,654,502
1605	Terrenos	1,786,036	0	0	59,654,352
1615	Construcciones en curso	1,240,673	0	0	0
1640	Edificaciones	44,290,606	(6,886,847)	0	20,998,443
1655	Maquinaria y equipo	10,545,354	(4,951,017)	(148,813)	0
1660	Equipo médico y científico	486,390	(183,820)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,461,114	(3,219,997)	0	1,707
1670	Equipos de comunic. y computación	8,039,367	(5,576,787)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	(81,453)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	89,822	(60,970)	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 31 de marzo 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 por seguros que fueron cancelados por anticipado.

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 2017 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 \$2.285.714.284 a pagar en 2017, quedando un saldo a largo plazo de \$10.857.142.861.

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

PROYECCION AÑO 2017 Calculada al DTF de 6.43% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	384,167,358.00	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	346,657,142.93	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	330,900,000.08	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	315,142,857.24	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2017	1,376,867,358.25	2,285,714,284.00	

2401 CUENTAS POR PAGAR. Corresponde a los proveedores por compra de bienes y servicios, en estos últimos se incluye 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 2017.

Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	40,370
Ministerio de Agricultura	95,522
Departamento de Antioquia	1,319,095





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

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable de enero a Marzo 31 de 2017 de \$5.513.064.000, el cual sería de \$2.868.761.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$2.644.303.000.

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

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2017-1, dichos saldos se diferirán entre los meses de enero y junio de 2017.

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

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.

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.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Esta conformado por salarios, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 31 de Marzo de 2017.

isagen	44,174
Fiduciaria Bogotá S.A.	858
Universidad Nacional de Colombia	146,699
Area Metropolitana	185,260
Corantioquia	48,501
Convenios educativos	66,538
Otros convenios	63,144
Total Convenios de Administración Delegada	2,010,159

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.	2017	% Var.
		81,306,260	85%	77,039,216	-5%	90,289,778	17%	82,201,961	-9%	20,972,538
Venta de servicios Educativos	46,254,080	17%	44,109,680	-5%	42,373,832	-4%	38,490,179	-9%	7,387,510	-81%
Venta de otros bienes y servicios	2,700,241	340%	664,725	-75%	915,208	38%	1,136,699	24%	554,408	-51%
Ingresos fiscales	8,156,945	34%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-6,266,823	-34%	-6,673,374	6%	-3,466,701	-48%	-6,487,410	87%	-1,686,959	-74%
Transferencias	30,461,817	30%	98,938,185	28%	50,467,439	30%	49,062,493	-3%	14,717,579	-70%

OTROS INGRESOS	2013	% Var.	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.	2017	% Var.
		258,1856	-0.32	-3,323,343	-229%	3,603,234	-208%	1,394,273	-61%	347,599
Financieros	678825	-0.15	474,955	-30%	592,481	25%	934,244	58%	190,873	-80%
Otros Ingresos ordinarios	3757001	0.06	3,349,027	-11%	528,676	-84%	1,342,806	154%	132,685	-90%
Extraordinarios	1074258	1.2	1,174,151	9%	974,704	-17%	450,998	-54%	47,219	-90%
Ajuste de ejercicios anteriores	-2928228	1.92	-8,321,476	184%	1,507,373	-118%	-1,333,775	-188%	-23,178	-98%

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	Diciembre de 2015 (en Miles)	Diciembre de 2016 (en Miles)	%
		42,373,832	38,490,179
430511 FORMACION MEDIA TECNICA	0	775,745	100%
430512 FORMACION TECNICA PROFESIONAL	710,190	964,639	35.83%
430513 FORMACION TECNOLOGICA	9,989,919	11,282,299	12.94%





4815 Ajustes Años Anteriores en Ingresos		Concepto	Valor Débito	Valor Crédito
Ajustes registros de bienes			0	9,640,000
Anulación de facturas			17,382,711	13,828
Informes de convenios errados			166,403,934	150,955,554
Total Ajustes años anteriores en ingresos			\$ 183,786,645	\$ 160,609,382

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

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

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.

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzas y para funcionamiento e inversión.

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.

SERVICIOS DE FORMACION ACADÉMICA			
430514	FORMACION PROFESIONAL	15,890,848	17,586,079
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,446,923	2,431,421
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	14,335,952	5,449,996
		28,037,880	33,040,183
			17,84%

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Con respecto al año anterior el cambio más significativo se evidencia en la amortización del cálculo actuarial.

CUENTA 51 Gastos de Administración	Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	2,622,679	1,972,896	649,783
Contribuciones imputadas	2,807,646	2,768,751	38,895
Contribuciones efectivas	308,983	481,799	(172,816)
Aportes sobre la nómina	59,721	40,992	18,729
Gastos Generales	1,151,441	791,253	360,188
Gastos Impuestos	28,533	57,955	(29,422)
Total Gastos de Administración	6,979,003	6,113,646	865,357

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
Ajustes de Registro de Bienes	0	41,782,213
Registros de convenios dobles	248,656,168	124,328,084
Informes de convenios errados	2,172,322	3,343,369,562
Informes de nómina errados	591,171,372	0
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 841,999,862	\$ 3,509,479,862

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.





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 profidos 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).

8315. ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AGOTADOS O AMORTIZADOS: son las cuentas por cobrar castigadas por considerarse incobrables y por la causación de facturas pendientes de matriculas de los estudiantes.


8301. BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA: Ingresos de Estampilla Politécnico pignorados como garantía por deuda pública al Banco de Bogotá.

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).

COSTOS		Marzo de 2016 (en Miles)	Marzo de 2017 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	37	0
620529	SEMOVIENTES	146,173	104,243
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	0	355,640
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	291,096	3,549,549
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	3,233,225	5,291,622
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	5,249,594	801,438
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	729,866	306,015
630516	INVESTIGACION	227,190	201,570
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	618,605	1,108,227
TOTAL COSTOS		10,495,786	11,718,304

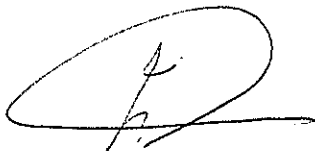
9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados.



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



