

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 24 de julio 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 24 de julio de 2017, contiene los Estados Financieros con fecha de corte al 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2017	Junio de 2017	Variación \$	Variación %	Junio de 2016	Junio de 2017	Variación \$	Variación %
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	(237,083)	(237,083)	0	0%	(237,083)	(237,083)	0	0%
19	Otros activos	143,683,027	143,672,395	(10,632)	0%	83,073,200	143,672,395	60,599,195	73%
1960	Bienes de arte y cultura	2,162,166	2,162,166	0	0%	2,015,853	2,162,166	146,313	7%
1970	Intangibles	1,943,873	1,943,873	0	0%	2,124,348	1,943,873	(180,475)	-8%
1975	Amortización acumulada de intang.	(1,642,463)	(1,653,095)	(10,632)	1%	(1,721,503)	(1,653,095)	68,408	-4%
1999	Valorizaciones	141,219,451	141,219,451	0	0%	80,654,502	141,219,451	60,564,949	75%
	TOTAL ACTIVO	\$ 224,514,023	\$ 224,635,032	\$ 121,009	0%	\$ 170,542,723	\$ 224,635,032	\$ 54,092,309	32%

	PASIVO	63,831,204	69,103,794	5,272,590	8%	64,228,394	69,103,794	4,875,400	8%
	CORRIENTE	27,244,825	31,763,471	4,518,646	17%	34,063,295	31,763,471	(2,299,824)	-7%
22	Operaciones de credito pu	1,142,854	1,142,854	0	0%	1,142,856	1,142,854	(2)	0%
2203	Deuda púb.int. de CP.	1,142,854	1,142,854	0	0%	1,142,856	1,142,854	(2)	0%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	7,215,270	7,215,270	0	0%	8,100,000	7,215,270	(884,730)	-11%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	7,215,270	7,215,270	0	0%	8,100,000	7,215,270	(884,730)	-11%
24	Cuentas por pagar	9,760,646	9,771,577	10,931	0%	7,768,121	9,771,577	2,003,456	26%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5,206,081	4,506,965	(699,116)	-13%	4,138,498	4,506,965	368,467	9%
2422	Intereses por pagar	323,058	196,351	(126,707)	-39%	0	196,351	196,351	100%
2425	Acreedores	1,356,406	1,727,017	370,611	27%	1,218,498	1,727,017	508,519	42%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre	123,827	139,436	15,609	13%	93,696	139,436	45,740	49%
2437	ccio. por pagar	0	0	0	100%	0	0	0	100%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar	269,594	244,096	(25,498)	-9%	286,986	244,096	(42,890)	-15%
2450	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	100%	86	0	(86)	-100%
2453	Recursos recibidos en administración	2,481,680	2,957,712	476,032	19%	2,030,357	2,957,712	927,355	46%
25	SSI	1,179,452	1,176,019	(3,433)	0%	3,721,739	1,176,019	(2,545,720)	-68%
2505	Salarios y prestac. sociales	1,109,325	1,109,325	0	0%	875,581	1,109,325	233,744	27%
2510	Pensiones por pagar	70,127	66,694	(3,433)	-5%	2,846,158	66,694	(2,779,464)	-98%
27	Pasivos estimados	5,918,047	12,110,682	6,192,635	105%	6,056,332	12,110,682	6,054,350	100%
2710	Provisión para contingencias	1,445,768	6,672,808	5,227,040	362%	470,000	6,672,808	6,202,808	1320%
2715	Provisión para prestac. sociales	4,472,279	5,437,874	965,595	22%	5,586,332	5,437,874	(148,458)	-3%
29	Otros pasivos	2,028,556	347,069	(1,681,487)	-83%	7,274,247	347,069	(6,927,178)	-95%
2905	Recaudos a favor de terceros	93,269	79,652	(13,617)	-15%	91,037	79,652	(11,385)	-13%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	1,935,287	267,417	(1,667,870)	-86%	7,183,210	267,417	(6,915,793)	-96%
	NO CORRIENTE	36,586,379	37,340,323	753,944	2%	30,165,099	37,340,323	7,175,224	24%
22	Operaciones de credito pu	10,857,143	10,857,143	0	0%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
2208	publico internas de largo	10,857,143	10,857,143	0	0%	13,142,857	10,857,143	(2,285,714)	-17%
27	Pasivos estimados	25,729,236	26,483,180	753,944	3%	17,022,242	26,483,180	9,460,938	56%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2017	Junio de 2017	Variación \$	Variación %	Junio de 2016	Junio de 2017	Variación \$	Variación %
	ACTIVO	\$ 224,514,023	\$ 224,635,032	\$ 121,009	0%	\$ 170,542,723	\$ 224,635,032	\$ 54,092,309	32%
	CORRIENTE	26,665,966	26,531,843	(134,123)	-1%	34,186,763	26,531,843	(7,654,920)	-22%
11	Efectivo	21,187,812	19,821,836	(1,365,976)	-6%	17,697,089	19,821,836	2,124,747	12%
1105	Caja	7,360	6,000	(1,360)	-18%	4,742	6,000	1,258	27%
1110	Depositos en instituciones financieras	21,180,452	19,815,836	(1,364,616)	-6%	17,692,347	19,815,836	2,123,489	12%
12	Inversiones e instrumentos de invers. admón de liquidez	2,596,131	3,538,311	942,180	36%	12,280,776	3,538,311	(8,742,465)	-71%
1201	en títulos de deuda	2,596,131	3,538,311	942,180	36%	12,280,776	3,538,311	(8,742,465)	-71%
14	Deudores	2,646,706	2,748,781	102,075	4%	3,294,861	2,748,781	(546,080)	-17%
1406	Venta de bienes	15,003	20,683	5,680	38%	8,741	20,683	11,942	137%
1407	Prestación de servicios	142,432	138,560	(3,872)	-3%	1,809,125	138,560	(1,670,565)	-92%
1413	Transferencias por cobrar	489,156	489,156	0	0%	128,703	489,156	360,453	280%
1420	Avances y anticipos entregados	108,237	98,447	(9,790)	-9%	88,177	98,447	10,270	12%
1470	Otros deudores	1,891,878	2,001,935	110,057	6%	1,260,115	2,001,935	741,820	59%
15	Inventarios	210,821	203,767	(7,054)	-3%	203,802	203,767	(35)	0%
1505	Mercancías procesadas	210,821	203,767	(7,054)	-3%	203,802	203,767	(35)	0%
19	Otros activos	24,496	219,148	194,652	795%	710,235	219,148	(491,087)	-69%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	24,496	219,148	194,652	795%	710,235	219,148	(491,087)	-69%
	NO CORRIENTE	197,848,057	198,103,189	255,132	0%	136,355,960	198,103,189	61,747,229	45%
12	Inversiones e instrumentos	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	4,542,541	4,777,840	235,299	5%	4,785,423	4,777,840	(7,583)	0%
1470	Otros deudores	5,294,546	5,486,319	191,773	4%	4,883,383	5,486,319	602,936	12%
1475	Deudas de difícil cobro	1,809,415	1,864,793	55,378	3%	2,834,796	1,864,793	(970,003)	-34%
1480	Provisión para deudores	(2,561,420)	(2,573,272)	(11,852)	0%	(2,932,756)	(2,573,272)	359,484	-12%
16	Propiedades, planta y equipo	49,622,489	49,652,954	30,465	0%	48,497,337	49,652,954	1,155,617	2%
1605	Terrenos	1,707,309	1,707,309	0	0%	1,707,309	1,707,309	0	0%
1615	Construcciones en curso	1,309,766	1,119,870	(189,896)	-14%	1,407,959	1,119,870	(288,089)	-20%
1640	Edificaciones	44,369,333	44,782,804	413,471	1%	42,149,381	44,782,804	2,633,423	6%
1655	Maquinaria y equipo	10,556,552	10,560,154	3,602	0%	10,386,599	10,560,154	173,555	2%
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	4,460,787	4,459,638	(1,149)	0%	4,319,247	4,459,638	140,391	3%
1670	Equipos de comunic. y computación	8,051,042	8,051,042	0	0%	7,625,337	8,051,042	425,705	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%	80,832	89,822	8,990	11%
1685	Depreciación acumulada	(21,354,700)	(21,550,263)	(195,563)	1%	(19,560,359)	(21,550,263)	(1,989,904)	10%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2017	Junio de 2017	Variación \$	Variación %	Junio de 2016	Junio de 2017	Variación \$	Variación %
2720	Pensiones de jubilación	25,729,236	26,483,180	753,944	3%	17,022,242	26,483,180	9,460,938	56%

	PATRIMONIO	\$ 160,682,819	\$ 155,531,238	\$ (5,151,581)	-3%	\$ 106,314,329	\$ 155,531,238	\$ 49,216,909	46%
32	Patrimonio institucional	160,682,819	155,531,238	(5,151,581)	-3%	106,314,329	155,531,238	49,216,909	46%
3205	pagado	0	0	0	100%	0	0	0	100%
3208	Capital fiscal	15,439,703	15,439,703	0	0%	22,860,099	15,439,703	(7,420,396)	-32%
3230	Resultados del ejercicio	(1,115,768)	(6,046,272)	(4,930,504)	442%	(1,999,426)	(6,046,272)	(4,046,846)	202%
3235	Superávit por donación	6,019,737	6,019,737	0	0%	6,019,737	6,019,737	0	0%
3240	valorización	141,219,451	141,219,453	2	0%	80,654,502	141,219,453	60,564,951	75%
3255	incorporado	207,729	207,729	0	0%	129,002	207,729	78,727	61%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	(1,088,033)	(1,309,112)	(221,079)	20%	(1,349,585)	(1,309,112)	40,473	-3%

	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 224,514,023	\$ 224,635,032	\$ 121,009	0%	\$ 170,542,723	\$ 224,635,032	\$ 54,092,309	32%
--	----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------	-----------	-----------------------	-----------------------	----------------------	------------

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
81	Derechos contingentes	4,647,721	4,601,523	(46,198)	-1%	4,601,522	4,601,523	1	0%
83	Deudoras de control	22,288,194	23,597,901	1,309,707	6%	24,323,924	23,597,901	(726,023)	-3%
89	Deudoras por contra (cr)	(26,935,915)	(28,199,424)	(1,263,509)	5%	(28,925,446)	(28,199,424)	726,022	-3%

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%	0	0	0	0%
91	contingentes	56,277,384	46,728,097	(9,549,287)	-17%	57,948,949	46,728,097	(11,220,852)	-19%
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)	(52,577,995)	9,549,287	-15%	(62,947,316)	(52,577,995)	10,369,321	-16%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ

C.C. 98.496.070

FIRMA DIRECTORA FINANCIERA

NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL

C.C. 42.774.458

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 2017
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2017	Junio de 2017	Variación \$	Variación %	Junio de 2016	Junio de 2017	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	30,709,230	38,235,483	7,526,253	24.51%	40,355,223	38,235,483	(2,119,740)	-5.25%
42	Venta de Bienes	183,150	226,370	43,220	23.60%	188,105	226,370	38,265	20.34%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura	178,316	221,476	43,160	24.20%	184,375	221,476	37,101	20.12%
4204	Productos Manufacturados	4,834	4,894	60	1.24%	3,730	4,894	1,164	31.21%
43	Venta de Servicios	10,266,985	12,543,679	2,276,694	22.17%	17,391,896	12,543,679	(4,848,217)	-27.86%
4305	Servicios educativos	12,428,321	15,316,393	2,888,072	23.24%	20,665,050	15,316,393	(5,348,657)	-25.86%
4390	Otros servicios	456,236	311,962	(144,274)	-31.62%	15,320	311,962	296,642	1936.31%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(2,617,572)	(3,084,676)	(467,104)	17.84%	(3,288,474)	(3,084,676)	203,798	-6.20%
44	Transferencias	20,259,095	25,465,434	5,206,339	25.70%	22,775,222	25,465,434	2,690,212	11.81%
4428	Otras transferencias	20,259,095	25,465,434	5,206,339	25.70%	22,775,222	25,465,434	2,690,212	11.81%
	COSTO DE VENTAS	23,162,175	28,575,497	5,413,322	23.37%	28,816,782	28,575,497	(241,285)	-0.84%
62	Costo de venta de bienes	186,722	242,372	55,650	29.80%	305,350	242,372	(62,978)	-20.62%
6205	Bienes producidos	186,722	242,372	55,650	29.80%	305,350	242,372	(62,978)	-20.62%
63	Costo de venta de servicios	22,975,453	28,333,125	5,357,672	23.32%	28,511,432	28,333,125	(178,307)	-0.63%
6305	Servicios educativos	22,975,453	28,333,125	5,357,672	23.32%	28,511,432	28,333,125	(178,307)	-0.63%
	GASTOS OPERACIONALES	10,869,126	18,214,735	7,345,609	67.58%	12,929,298	18,214,735	5,285,437	40.88%
51	Administración	10,869,126	12,982,495	2,113,369	19.44%	12,929,298	12,982,495	53,197	0.41%
5101	Sueldos y salarios	3,121,625	3,905,555	783,930	25.11%	4,463,735	3,905,555	(558,180)	-12.50%
5102	Contribuciones imputadas	4,519,107	5,366,547	847,440	18.75%	5,182,236	5,366,547	184,311	3.56%
5103	Contribuciones efectivas	720,609	833,264	112,655	15.63%	643,637	833,264	189,627	29.46%
5104	Aportes sobre la nómina	67,360	81,675	14,315	21.25%	126,021	81,675	(44,346)	-35.19%
5111	Generales	2,345,188	2,676,977	331,789	14.15%	2,416,062	2,676,977	260,915	10.80%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	95,237	118,477	23,240	24.40%	97,607	118,477	20,870	21.38%
53	Provisiones, agotamiento, depreciación	0	5,232,240	5,232,240	100.00%	0	5,232,240	5,232,240	100.00%
5314	Litigios o demandas	0	5,232,240	5,232,240	100.00%	0	5,232,240	5,232,240	100.00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	(3,322,071)	(8,554,749)	(5,232,678)	157.51%	(1,390,857)	(8,554,749)	(7,163,892)	515.07%
48	OTROS INGRESOS	416,551	592,445	175,894	42.23%	(371,482)	592,445	963,927	-259.48%
4805	Financieros	349,135	425,081	75,946	21.75%	352,321	425,081	72,760	20.65%
4808	Otros Ingresos ordinarios	220,045	313,981	93,936	42.69%	488,148	313,981	(174,167)	-35.68%
4810	Extraordinarios	85,612	92,363	6,751	7.89%	101,841	92,363	(9,478)	-9.31%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	(238,241)	(238,980)	(739)	0.31%	(1,313,792)	(238,980)	1,074,812	-81.81%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO MENSUAL				COMPARATIVO ANUAL			
		Mayo de 2017	Junio de 2017	Variación \$	Variación %	Junio de 2016	Junio de 2017	Variación \$	Variación %
58	OTROS GASTOS	(1,789,752)	(1,916,032)	(126,280)	7.06%	237,087	(1,916,032)	(2,153,119)	-908.16%
5801	Intereses	992,919	924,617	(68,302)	-6.88%	876,694	924,617	47,923	5.47%
5802	Comisiones	14,961	19,060	4,099	27.40%	32,960	19,060	(13,900)	-42.17%
5808	Otros gastos ordinarios	67,829	67,829	0	0.00%	36,060	67,829	31,769	88.10%
5810	Extraordinarios	6,102	6,102	0	0.00%	3	6,102	6,099	203300.00%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	(2,871,563)	(2,933,640)	(62,077)	2.16%	(708,630)	(2,933,640)	(2,225,010)	313.99%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(1,115,768)	(6,046,272)	(4,930,504)	441.89%	(1,999,426)	(6,046,272)	(4,046,846)	202.40%


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOHN FERNANDO ESCOBAR MARTINEZ
C.C. 98.496.070


FIRMA DIRECTORA FINANCIERA
NOMBRE: DAMARIS PATRICIA FERREIRA GIL
C.C. 42.774.458


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
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 en asesoría, interventoría y administración de convenios de cooperación interinstitucionales.

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.

Los procedimientos, plazos y requisitos que se establecen en el manual, son de obligatorio cumplimiento por parte de los funcionarios públicos y contratistas que participan en los procesos que generan y procesan información contable.

Todos los hechos económicos, financieros y sociales realizados en cualquier dependencia del Politécnico, deben ser debidamente informados al área de contabilidad a través de los documentos fuente o soporte de las operaciones, para que sean canalizados en el proceso contable a más tardar al quinto día hábil del mes siguiente, sin perjuicio de los plazos menores para situaciones particulares y los plazos establecidos para el cierre de año.

FUNCIONARIOS RESPONSABLES. Son responsables por el cumplimiento de las políticas, plazos, requisitos y las obligaciones relacionadas con el suministro de la información contable, los jefes de las áreas que generan, suministran y procesan información contable (todas aquellas transacciones que impliquen obligaciones, afecten la propiedad de los bienes o generen movimientos de recursos financieros) entre las que se encuentran:

Coordinación de Contabilidad: Es la responsable de registrar, revelar, conservar e interpretar la información financiera, económica y social facilitando la toma de decisiones y garantizando el manejo ordenado de sus obligaciones, derechos, bienes y recursos; cumpliendo con las instrucciones y reglamentos del Plan General de Contabilidad Pública, circulares e instructivos dictados por la Contaduría General de la Nación

Coordinación de Tesorería: es el área responsable de la administración del efectivo y las inversiones, del registro detallado y documentado de todas las operaciones relacionadas con éstas que afectan los movimientos contables, así mismo efectuará las conciliaciones de saldos con las entidades financieras.

Deberá allegar durante los dos (2) días hábiles siguientes a su elaboración el Boletín Diario de Caja y Bancos, y poner a disposición de la Coordinación de



Contabilidad la información referente a los movimientos de efectivo, inversiones, cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Coordinación de Bienes y Servicios: a través de ésta Coordinación se remitirán a la Coordinación de Contabilidad para registro y trámite de pago, todas las facturas o documentos equivalentes soportes de transacciones por conceptos de compra de bienes, prestación de servicios, servicios públicos, impuestos, convenios y contratos en los que el Politécnico es el contratante, así como aquellos soportes de administración de los activos de la Entidad tales como: Informes de recepción de bienes y servicios, vales de consumo, entregas de almacén, actas de baja, actas de alta por donaciones, sobrantes, etc. Información que debe de allegarse con todos sus soportes durante los cinco (5) días hábiles siguientes a su elaboración.

Todas las facturas o documentos equivalentes deberán ser entregados a la Coordinación de Contabilidad a más tardar a los cinco (5) días hábiles siguientes al mes de expedición.

Oficina Asesora Jurídica: Deberá allegar durante los tres (3) primeros días hábiles del mes siguientes, toda la información referente a contingencias por demandas instauradas por la Entidad así como las de terceros en contra del Politécnico; indicando por cada proceso:

Número de radicado, Tipo de Proceso, Demandado (NIT y Nombre o Razón Social), Situación Actual de la Demanda (pendiente de fallo de primera instancia, Primer fallo a favor, primer fallo en contra, sentencia definitiva a favor, sentencia definitiva en contra), Monto de la Pretensión (valor de la demanda).

Así mismo, la Oficina Asesora Jurídica deberá informar a la Dirección Financiera de todas aquellas situaciones jurídicas que afectan la Institución y que son de su competencia, tales como contratos de comodatos, donaciones, etc.

Coordinación de Granjas: Deberá allegar durante los cinco (5) días hábiles siguientes a cada mes a la Coordinación de Contabilidad la información referente a los inventarios de semovientes indicando por cada granja y tipo de semovientes la cantidad y valor de: Inventario Inicial, Compras en el mes, altas por nacimientos, ventas, bajas por muerte y saldo final.

Coordinación de Bibliotecas: Deberá allegar durante los cinco (5) días hábiles siguientes a cada mes a la Coordinación de Contabilidad la información referente a los inventarios de libros indicando por cada biblioteca: Inventario Inicial, Compras en el mes, altas por sobrantes, bajas (por cada concepto) y saldo final.

Dirección de Gestión Humana: Deberá enviar a Contabilidad en los plazos establecidos* la información referente a las Nóminas; así mismo informará en los primeros 20 días calendario del mes de enero, la consolidación de las prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre del mes anterior.

* Los plazos de las nóminas se establecen a principios de cada año "Calendario para Liquidación de Nóminas FH20".

Costeo y Facturación: Deberá remitir a la Coordinación de Contabilidad durante los dos (2) días hábiles siguientes a su elaboración, las facturas, notas débito y crédito, y la información generada en dicha área y que tenga efectos contables.

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 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, sin embargo, se vienen realizando las afectaciones por el IPC y las amortizaciones mensuales al gasto.

- II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo e Inversiones. Se realiza la conciliación mensual del efectivo y de las inversiones entre el área de tesorería y contabilidad; así mismo se efectúa conciliación mensual entre los saldos de los extractos emitidos por las entidades financieras y los saldos de los libros auxiliares de tesorería.

1110 BANCOS, CORPORACIONES E INVERSIONES. Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fiducias a la vista, a Junio 30 de 2017 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 30 de junio presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Tipo de Cuentas	JUNIO de 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
111005	Cuentas Corrientes	2,194,426	1,388,281	(806,145)
111006	Cuentas de Ahorro	15,497,921	18,427,555	2,929,634
				0
120144	Fiducias	12,280,776	3,538,311	(8,742,465)
	Totales	29,973,123	23,354,147	(6,618,976)

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

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

CUENTAS POR COBRAR

La cartera institucional se compone de tres partes: educativa, terceros y

préstamos, las dos primeras son administradas por la Dirección Financiera a través de la dependencia de Cartera y los préstamos son administrados por la Dirección de Gestión Humana a través de la Coordinación del Fondo de Bienestar Social Laboral –FBSL-.

El Politécnico efectúa mensualmente el cálculo de la provisión individual para deudores de acuerdo con la siguiente tabla de vencimientos:

Vencida entre (días)	Provisión
1 - 180	0%
181 - 365	5%
365 - 730	40%
731 - 1095	70%
Más 1095	100%

El Comité de Sostenibilidad Financiera es la instancia que aprueba el castigo de cartera para aquellas cuentas que han sido provisionadas en un 100%, y de acuerdo con el análisis entregado por la dependencia de cartera se considera incobrable son bajadas de las cuentas por cobrar e informadas en cuentas de orden.

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	JUNIO de 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	5,481	8,193	2,712
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	3,260	12,490	9,230
Total Otros deudores	8,741	20,683	11,942

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 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	321,695	112,374	(209,321)
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	1,378,644	2,992	(1,375,652)
Servicios Deportivos y de Recreación	6,698	13,193	6,495
Servicios de Investigación	102,088	10,001	(92,087)
Otros Servicios	0	0	0
Total Otros deudores	1,809,125	138,560	(1,670,565)

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

AVANCES Y ANTICIPOS	JUNIO de 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Viáticos y Gastos de Viaje	10,731	19,925	9,194
Avances a Empleados	16,275	17,352	1,078
Anticipos a Proveedores	61,170	61,170	0
Total Avances y Anticipos	88,175	98,447	10,272

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	JUNIO de 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	1,260,115	2,001,935	741,820
Otros deudores L.P.	4,883,383	5,486,319	602,936
Total Otros deudores	6,143,498	7,488,254	1,344,756

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	244,149,310
EMVARIAS S.A. E.S.P.	658,350
MUNICIPIO DE MEDELLIN	6,156,626
MUNICIPIO DE RIONEGRO	1,037,694



BENEFICENCIA DE ANTIOQUIA	3,451,926
MUNICIPIO DE SAN ROQUE	11,185,222
MUNICIPIO DE COCORNÁ	295,508
MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	24,056,606
MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	251,256,969
CAJANAL EICE EN LIQUIDACIÓN	793,445,927
TOTAL CUOTAS PARTES POR COBRAR	\$ 1,335,694,138

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 \$5.486.318.000 de los cuales el 93.64% 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 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	4,615,725	5,137,439	521,714	93.64%
Compra de Vehículos	91,338	156,021	64,683	2.84%
Educación	27,667	13,537	(14,130)	0.25%
Calamidad Domestica	62,805	81,604	18,799	1.49%
Seguros	51,240	61,911	10,670	1.13%
otros préstamos	34,606	35,805	1,199	0.65%
Total Préstamos FBSL	4,883,381	5,486,318	602,936	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 2017 es de \$574.361.623 cuyo derecho a cobro es de \$198.503.532 pues sobre este valor ya se realizó 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 \$1.864.793.597 las cuales por su



antigüedad son consideradas de difícil recaudo, dichas cuentas fueron provisionadas en su totalidad, según consta en acta N°. 20 del 22/12/2016 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable

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.

Provisión de Cartera de Terceros a 30 de junio de 2017			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo Cartera \$	Provisión \$
	sin vencer	65,889,109	
1 - 180	0%	1,177,376,533	0
181 - 365	5%	265,851,252	13,292,563
366 - 730	40%	43,638,848	17,455,539
731 - 1095	70%	51,500,112	36,050,078
Más 1095	100%	2,438,538,924	2,438,538,924
Pensiones		1,929,841	0
Total		4,044,724,618	2,505,337,104

Provisión Cartera FBSL a 30 de junio de 2017			
Vencida entre (días)	% Provisión	saldo deuda	Provisión
	sin vencer	5,200,835,672	
1 - 180	0%	2,760,597	0
181 - 365	5%	1,300,170	65,009
366 - 730	40%	5,826,282	2,330,513
731 - 1095	70%	171,928	120,350
Más 1095	100%	57,147,154	57,147,154
Cartera Provisionada en contabilidad	100%		0
Total		5,268,041,803	59,663,025

Provisión de Cartera Académica 30 de junio de 2016			
Vencida entre (días)	% Provisión	Saldo	Provisión
	sin vencer	8,273,947	
1 - 180	0%	76,868,154	0



181 - 365	5%	8,369,480	418,474
366 - 730	40%	12,336,780	4,934,712
731 - 1095	70%	1,926,161	1,348,313
Más 1095	100%	1,572,448	1,572,448
Total		109,346,970	8,273,947

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 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	20,567	20,567	0
Semovientes	0	0	0
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	183,235	183,200	(35)

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 junio de 2017 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$167.166.873 bienes de consumo por \$191.099.089.

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	49,652,954	(21,550,263)	(237,083)	141,219,451
1605	Terrenos	1,707,309	0	0	109,957,861
1615	Construcciones en curso	1,119,870	0	0	0



1640	Edificaciones	44,782,804	(7,114,271)	0	31,261,590
1655	Maquinaria y equipo	10,560,154	(5,112,954)	(148,813)	0
1660	Equipo médico y científico	486,390	(194,185)	(3,761)	0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,459,638	(3,264,514)	0	0
1670	Equipos de comunic. y computación	8,051,042	(5,716,615)	(81,389)	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	183,271	(85,794)	(3,120)	0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	89,822	(61,930)	0	0

Los bienes inmuebles fueron objeto de valorización en el año 2017.

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 junio 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 de los bienes inmuebles, tomando como base los avalúos contratados por la institución en el año 2017 con la empresa Activos e Inventarios LTDA, los lotes de terreno y edificaciones, han sido valorados considerando su valor razonable, definido como el importe por el cual un activo podría ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

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 2017 la entidad quedó con un saldo de \$12.000.003 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 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 5.95% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	384,167,358.00	571,428,571.00	12,571,428,574
MAYO	331,571,428.64	571,428,571.00	12,000,000,003
AGOSTO	316,500,000.08	571,428,571.00	11,428,571,432
NOVIEMBRE	301,428,571.52	571,428,571.00	10,857,142,861
TOTAL AÑO 2017	1,333,667,358.24	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 30 de junio de 2017.

2453 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en miles de \$
Municipio de Medellín	130,997
Departamento de Antioquia	2,261,183
Isagen	26,999
Universidad Nacional de Colombia	146,699
Area Metropolitana	95,753
Corantioquia	36,407
Convenios educativos	65,309
Otros convenios	194,364
Total Convenios de Administración Delegada	2,957,711

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Está conformado por salarios, cesantías e intereses a las cesantías, consolidados a 30 de junio de 2017.

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.

2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS. Corresponde a los pasivos contingentes por procesos judiciales, identificados por la Oficina Asesora jurídica como de alta probabilidad de pérdida, para el corte del mes de junio se identificaron procesos que sumados tienen un saldo de \$6.672.807.534.

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, sin embargo, se vienen realizando las afectaciones por el IPC y las amortizaciones mensuales al gasto.



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 2017-2, dichos saldos se diferirán entre los meses de julio y diciembre de 2017.

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 2017 de \$6.046.272.000, el cual sería de \$8.740.932.000 dado que hubo afectaciones de ejercicios anteriores por \$2.694.660.000.

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	2014	% Var.	2015	% Var.	2016	% Var.	2017	% Var.
	77,039,216	-5%	90,289,778	17%	82,201,961	-9%	38,235,483	-53%
Venta de servicios Educativos	44,109,680	-5%	42,373,832	-4%	38,490,179	-9%	15,316,393	-60%
Venta de otros bienes y servicios	664,725	-75%	915,208	38%	1,136,699	24%	538,332	-53%
Ingresos fiscales	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas.	-6,673,374	6%	-3,466,701	-48%	-6,487,410	87%	-3,084,676	-52%
Transferencias	38,938,185	28%	50,467,439	30%	49,062,493	-3%	25,465,434	-48%



OTROS INGRESOS	-3,323,343	-229%	3,603,234	-208%	1,394,273	-61%	592,445	-58%
Financieros	474,955	-30%	592,481	25%	934,244	58%	425,081	-55%
Otros ingresos ordinarios	3,349,027	-11%	528,676	-84%	1,342,806	154%	313,981	-77%
Extraordinarios	1,174,151	9%	974,704	-17%	450,998	-54%	92,363	-80%
Ajuste de ejercicios anteriores	-8,321,476	184%	1,507,373	-118%	-1,333,775	-188%	-238,980	-82%

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 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	%
		20,665,050	15,316,393	-25.88%
430511	FORMACION MEDIA TECNICA	163,373	-	100%
430512	FORMACION TECNICA PROFESIONAL	524,613	479,770	-8.55%
430513	FORMACION TECNOLOGICA	5,991,289	4,775,911	-20.29%
430514	FORMACION PROFESIONAL	9,393,789	8,137,092	-13.38%
430515	FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,306,340	1,174,823	-10.07%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,285,646	748,797	-77.21%

SERVICIOS DE FORMACIÓN ACADEMICA	20,665,050	15,316,393	-25.88%
----------------------------------	------------	------------	---------

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

4428 TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzaes y para funcionamiento e inversión, así mismo se registran los ingresos por estampilla Politécnico y recursos CREE.



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 registros de bienes	739,200	17,360,000
Anulación de facturas	240,416,303	263,924
Informes de convenios errados	166,403,934	150,955,554
Reclasificaciones varias	1,467	1,426
Total Ajustes años anteriores en ingresos	\$ 407,560,904	\$ 168,580,904

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	JUNIO de 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	4,463,735	3,905,555	(558,180)
Contribuciones imputadas	5,182,236	5,366,547	184,311
Contribuciones efectivas	643,637	833,264	189,627
Aportes sobre la nómina	126,021	81,675	(44,346)
Gastos Generales	2,416,062	2,676,977	260,915
Gastos Impuestos	97,607	118,477	20,870
Total Gastos de Administración	12,929,298	12,982,495	53,197



5314 PROVISIÓN PARA LITIGIOS. Corresponde a los pasivos contingentes por procesos judiciales, identificados por la Oficina Asesora jurídica como de alta probabilidad de pérdida.

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	43,179,061
Registros de convenios dobles	253,340,568	129,012,484
Informes de convenios errados	21,400,000	3,595,079,900
Informes de nómina errados	591,171,372	13,101,193
Ajustes Tesorería	0	0
Reclasificaciones Varias	76,000	19,253,303
Total Ajustes años anteriores en Gastos	\$ 865,987,940	\$ 3,799,625,940

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 2016 (en Miles)	JUNIO de 2017 (en Miles)
620507	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	37	0
620529	SEMOVIENTES	305,313	242,372
630505	EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	270,274	700,651



630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	736,942	7,919,397
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	8,461,139	13,676,349
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	13,502,927	1,556,069
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1,854,643	1,319,462
630516	INVESTIGACION	749,249	536,610
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	2,936,258	2,624,587
TOTAL COSTOS		28,816,782	28,575,497

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).



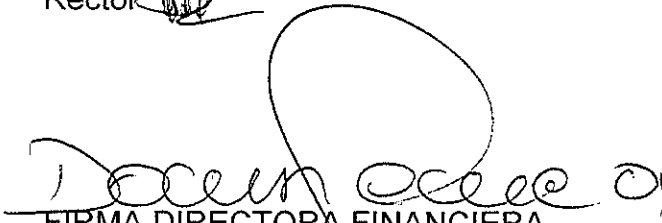
9301 BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA. Son las hipotecas y prendas que garantizan los préstamos efectuados a los empleados.



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



