

**POLITÉCNICO COLOMBIANO**  
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 13 de julio de 2018

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DEL  
POLITÉCNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID**

**CERTIFICAN:**

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de mayo de 2018, 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 mayo de 2018, 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.

Para la preparación de los estados financieros se ha verificado que:

- a) Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid durante el período contable.
- b) Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público - NICSP, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- c) El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte, por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.
- d) Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, en la fecha de corte.

LIBARDO ALVAREZ LOPERA  
Rector  
Cédula 70.120.809

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

V.B. Ortega





**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE MAYO DE 2018**

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2018	Mayo de 2017	Vertical	Variación \$	Horiz.
	<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 595,822,021</b>	<b>\$ 224,514,023</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 371,307,998</b>	<b>165%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>42,193,634</b>	<b>26,665,966</b>	<b>7.08%</b>	<b>15,527,668</b>	<b>58%</b>
				<b>0.00%</b>		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	20,881,956	21,187,812	3.50%	(305,856)	-1%
1105	Caja	8,900	7,360	0.00%	1,540	21%
1110	Depositos en instituciones financieras	1,527,400	21,180,452	0.26%	(19,653,052)	-93%
1132	Efectivo de uso restringido	19,345,656	0	3.25%	19,345,656	100%
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	2,596,131	0.00%	(2,596,131)	-100%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	0	2,596,131	0.00%	(2,596,131)	-100%
13	Cuentas por cobrar	17,158,825	0	2.88%	17,158,825	100%
1316	Venta de Bienes	9,582	0	0.00%	9,582	100%
1317	Prestación de servicios	182,923	0	0.03%	182,923	100%
1337	Transferencias por cobrar	13,502,144	0	2.27%	13,502,144	100%
1384	Otras cuentas por cobrar	1,062,468	0	0.18%	1,062,468	100%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,401,708	0	0.40%		
14	Préstamos por cobrar	3,803,549	2,646,706	0.64%	1,156,843	44%
1406	Venta de bienes	0	15,003	0.00%	(15,003)	-100%
1407	Prestación de servicios	0	142,432	0.00%	(142,432)	-100%
1413	Transferencias por cobrar	0	489,156	0.00%	(489,156)	-100%
1415	Préstamos concedidos	3,748,572	0	0.63%	3,748,572	100%
1420	Avances y anticipos entregados	0	108,237	0.00%	(108,237)	-100%
1470	Otros deudores	0	1,891,878	0.00%	(1,891,878)	-100%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	54,977	0	0.01%	54,977	100%
15	Inventarios	221,140	210,821	0.04%	10,319	5%
1505	Mercancías procesadas	33,539	210,821	0.01%	(177,282)	-84%
1520	Productos en proceso	187,601	0	0.03%	187,601	100%
19	Otros activos	128,164	24,496	0.02%	103,668	423%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	84,435	24,496	0.01%	59,939	245%
1906	Avances y anticipos entregados	43,729	0	0.01%	43,729	100%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>553,628,387</b>	<b>197,848,057</b>	<b>92.92%</b>	<b>355,780,330</b>	<b>180%</b>
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	0.00%	0	0%
1207	Inversiones patrimo en entidades no controlad	0	3,200	0.00%	(3,200)	-100%
1280	Provisión Protección de Inversiones	0	(3,200)	0.00%	3,200	-100%
14	Deudores	0	4,542,541	0.00%	(4,542,541)	-100%
1470	Otros deudores	0	5,294,546	0.00%	(5,294,546)	-100%
1475	Deudas de difícil cobro	0	1,809,415	0.00%	(1,809,415)	-100%
1480	Provisión para deudores	0	(2,561,420)	0.00%	2,561,420	-100%
16	Propiedades, planta y equipo	206,812,743	49,622,489	34.71%	157,190,254	317%
1605	Terrenos	111,736,359	1,707,309	18.75%	110,029,050	6445%
1610	Semovientes	135,071	0	0.02%	135,071	100%
1615	Construcciones en curso	2,604,512	1,309,766	0.44%	1,294,746	99%
1640	Edificaciones	84,147,590	44,369,333	14.12%	39,778,257	90%
1645	Plantas y ductos	91,232	0	0.02%	91,232	100%
1650	Redes, líneas y cables	453,894	0	0.08%	453,894	100%
1655	Maquinaria y equipo	5,353,229	10,556,552	0.90%	(5,203,323)	-49%
1660	Equipo médico y científico	607,567	486,390	0.10%	121,177	25%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	761,493	4,460,787	0.13%	(3,699,294)	-83%
1670	Equipos de comunic. y computación	1,584,106	8,051,042	0.27%	(6,466,936)	-80%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	243,131	183,271	0.04%	59,860	33%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	25,668	89,822	0.00%	(64,154)	-71%
1681	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	128,568	0	0.02%	128,568	100%

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE MAYO DE 2018**  
**(Cifras en miles de pesos)**

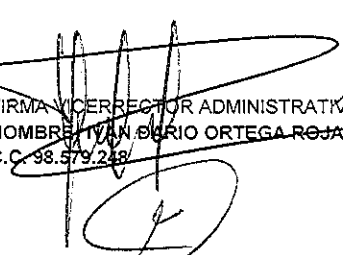
Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2018	Mayo de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
1685	Depreciación acumulada	(1,137,282)	(21,354,700)	-0.19%	20,217,418	-95%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	0	(237,083)	0.00%	237,083	-100%
19	Otros activos	346,815,644	143,683,027	58.21%	203,132,617	141%
1904	Plan de activos para beneficios posempieo	345,801,849	0	58.04%	345,801,849	100%
1960	Bienes de arte y cultura	0	2,162,166	0.00%	(2,162,166)	-100%
1970	Intangibles	1,551,736	1,943,873	0.26%	(392,137)	-20%
1975	Amortización acumulada de intang.	(537,941)	(1,642,463)	-0.09%	1,104,522	-67%
1999	Valorizaciones	0	141,219,451	0.00%	(141,219,451)	-100%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 595,822,021</b>	<b>\$ 224,514,023</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 371,307,998</b>	<b>165%</b>
	<b>PASIVO</b>	<b>483,979,020</b>	<b>63,831,204</b>	<b>0.00%</b>	<b>420,147,816</b>	<b>658%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>28,924,788</b>	<b>27,244,825</b>	<b>5.98%</b>	<b>1,679,963</b>	<b>6%</b>
22	Operaciones de credito publico y financiamiento con BC	0	1,142,854	0.00%	(1,142,854)	-100%
2203	Deuda púb.int. de CP.	0	1,142,854	0.00%	(1,142,854)	-100%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	4,500,000	7,215,270	0.93%	(2,715,270)	-38%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	0	7,215,270	0.00%	(7,215,270)	-100%
2313	Financiamiento interno de CP.	4,500,000	0	0.93%	4,500,000	100%
24	Cuentas por pagar	5,923,247	9,760,646	1.22%	(3,837,399)	-39%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,987,658	5,206,081	0.82%	(1,218,423)	-23%
2407	Recursos a favor de terceros	246,637	0	0.05%	246,637	100%
2422	Intereses por pagar	0	323,058	0.00%	(323,058)	-100%
2424	Descuentos de nómina	1,147,967	0	0.24%	1,147,967	100%
2425	Acreedores	0	1,356,406	0.00%	(1,356,406)	-100%
2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	116,243	123,827	0.02%	(7,584)	-6%
2440	Imptos. contribuc. y tasas por pagar	174,032	269,594	0.04%	(95,562)	-35%
2453	Recursos recibidos en administración	0	2,481,680	0.00%	(2,481,680)	-100%
2460	Créditos judiciales	71,929	0	0.01%	71,929	100%
2490	Otras cuentas por pagar	178,781	0	0.04%	178,781	100%
25	Beneficios a empleados	10,240,883	1,179,452	2.12%	9,061,431	768%
2505	Salarios y prestac. sociales	0	1,109,325	0.00%	(1,109,325)	-100%
2510	Pensiones por pagar	0	70,127	0.00%	(70,127)	-100%
2511	Seguridad social en salud	10,240,883	0	2.12%	10,240,883	100%
27	Pasivos estimados	0	5,918,047	0.00%	(5,918,047)	-100%
2710	Provisión para contingencias	0	1,445,768	0.00%	(1,445,768)	-100%
2715	Provisión para prestac. sociales	0	4,472,279	0.00%	(4,472,279)	-100%
29	Otros pasivos	8,260,658	2,028,556	1.71%	6,232,102	307%
2902	Recaudos a favor de terceros	5,057,729	0	1.05%	5,057,729	100%
2905	Recaudos a favor de terceros	0	93,269	0.00%	(93,269)	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	3,202,929	1,935,287	0.66%	1,267,642	66%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>455,054,232</b>	<b>36,586,379</b>	<b>94.02%</b>	<b>418,467,853</b>	<b>1144%</b>
22	Operaciones de credito publico y financiamiento	0	10,857,143	0.00%	(10,857,143)	-100%
2208	Operaciones de credito publico internas de largo plazo	0	10,857,143	0.00%	(10,857,143)	-100%
23	Obligaciones Financieras	11,123,616	0	2.30%	11,123,616	100%

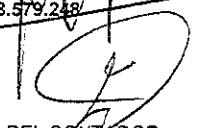
**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE MAYO DE 2018**

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2018	Mayo de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
2314	Financiamiento interno de largo plazo	11,123,616	0	2.30%	11,123,616	100%
25	Obligaciones laborales y SSI	438,094,282	0	90.52%	438,094,282	100%
2514	Beneficios posemplo pensiones	438,094,282	0	90.52%	438,094,282	100%
27	Pasivos estimados	5,836,334	25,729,236	1.21%	(19,892,902)	-77%
2701	Provisión litigios y demandas	5,836,334	0	1.21%	5,836,334	100%
2720	Pensiones de jubilación	0	25,729,236	0.00%	(25,729,236)	-100%
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 111,843,001</b>	<b>\$ 160,682,819</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ (48,839,818)</b>	<b>-30%</b>
31	Hacienda pública	111,843,001	0	100.00%	111,843,001	100%
3105	Capital fiscal	2,416,923	0	2.16%	2,416,923	100%
3110	Resultados del ejercicio	8,351,148	0	7.47%	8,351,148	100%
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	101,074,930	0	90.37%	101,074,930	100%
32	Patrimonio institucional	0	160,682,819	0.00%	(160,682,819)	-100%
3208	Capital fiscal	0	15,439,703	0.00%	(15,439,703)	-100%
3230	Resultados del ejercicio	0	(1,115,768)	0.00%	1,115,768	-100%
3235	Superávit por donación	0	6,019,737	0.00%	(6,019,737)	-100%
3240	Superávit por valorización	0	141,219,451	0.00%	(141,219,451)	-100%
3255	Patrimonio instituc. incorporado	0	207,729	0.00%	(207,729)	-100%
3270	Provisiones, deprecia y amortizaciones	0	(1,088,033)	0.00%	1,088,033	-100%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 595,822,021</b>	<b>\$ 224,514,023</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ 371,307,998</b>	<b>165%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
81	Derechos contingentes	5,783,119	4,647,722	22.23%	1,135,397	24%
83	Deudoras de control	20,233,535	22,288,194	77.77%	(2,054,659)	-9%
89	Deudoras por contra (cr)	(26,016,654)	(26,935,916)	100.00%	919,262	-3%
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
91	Responsabilidades contingentes	4,978,508	57,948,949	38.99%	(52,970,441)	-91%
93	Acreedoras de control	7,789,929	4,998,367	61.01%	2,791,562	56%
99	Acreedoras por contra (db)	(12,768,437)	(62,947,316)	100.00%	50,178,879	-80%

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LIBARDO ALVAREZ LOPERA  
 C.C. 70.120.809

  
 FIRMA VICERECTOR ADMINISTRATIVO  
 NOMBRE: IVAN DURIO ORTEGA ROJAS  
 C.C. 98.579.248

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ  
 T.P 43162-T  
 C.C. 98.575.074

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.



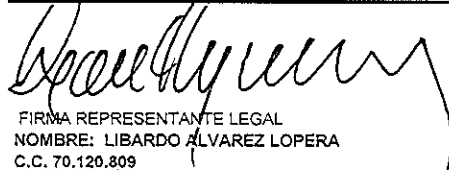
**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**

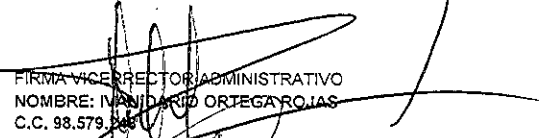
**ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL**

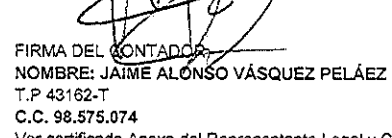
**A 31 DE MAYO DE 2018**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2018	Mayo de 2017	Vertical %	Variación \$	Variación %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>44,577,454</b>	<b>30,709,230</b>	<b>97.88%</b>	<b>\$ 13,868,224</b>	<b>45%</b>
42	Venta de Bienes	190,315	183,150	0.42%	7,165	3.91%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	186,135	178,316	0.41%	7,819	4.38%
4204	Productos Manufacturados	4,180	4,834	0.01%	(654)	-13.53%
43	Venta de Servicios	10,487,706	10,266,985	23.03%	220,721	2.15%
4305	Servicios educativos	12,725,467	12,428,321	27.94%	297,146	2.39%
4390	Otros servicios	15,901	456,236	0.03%	(440,335)	-96.51%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(2,253,662)	(2,617,572)	-4.95%	363,910	-13.90%
44	Transferencias	33,899,433	20,259,095	74.44%	13,640,338	67.33%
4428	Otras transferencias	33,899,433	20,259,095	74.44%	13,640,338	67.33%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>17,811,288</b>	<b>23,162,175</b>	<b>47.89%</b>	<b>(5,350,887)</b>	<b>-23.10%</b>
62	Costo de venta de bienes	195,550	186,722	0.53%	8,828	4.73%
6205	Bienes producidos	195,550	186,722	0.53%	8,828	4.73%
63	Costo de venta de servicios	17,615,738	22,975,453	47.37%	(5,359,715)	-23.33%
6305	Servicios educativos	17,615,738	22,975,453	47.37%	(5,359,715)	-23.33%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18,897,054</b>	<b>10,869,127</b>	<b>50.81%</b>	<b>8,027,927</b>	<b>73.86%</b>
51	Administración	14,837,513	10,869,126	39.90%	3,968,387	36.51%
5101	Sueldos y salarios	5,430,250	3,121,625	14.60%	2,308,625	73.96%
5102	Contribuciones imputadas	90,793	4,519,107	0.24%	(4,428,314)	-97.99%
5103	Contribuciones efectivas	1,266,855	720,609	3.41%	546,246	75.80%
5104	Aportes sobre la nómina	150,049	67,360	0.40%	82,689	122.76%
5107	Prestaciones sociales	4,501,185	0	12.10%	4,501,185	100.00%
5108	Gastos diversos de personal	1,556,419	0	4.19%	1,556,419	100.00%
5111	Generales	1,689,630	2,345,188	4.54%	(655,558)	-27.95%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	152,332	95,237	0.41%	57,095	59.95%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	4,059,541	0	10.92%	4,059,541	100.00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	1,137,282	0	3.06%	1,137,282	100.00%
5368	Provisión litigios y demandas	2,890,498	0	7.77%	2,890,498	100.00%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>7,869,112</b>	<b>(3,322,072)</b>	<b>21.16%</b>	<b>11,191,184</b>	<b>-336.87%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>963,503</b>	<b>416,551</b>	<b>2.12%</b>	<b>546,952</b>	<b>131.30%</b>
4802	Financieros	252,913	0	0.56%	252,913	100.00%
4805	Financieros	0	349,135	0.00%	(349,135)	-100.00%
4808	Otros ingresos ordinarios	710,590	220,045	1.56%	490,545	222.93%
4810	Extraordinarios	0	85,612	0.00%	(85,612)	-100.00%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	(238,241)	0.00%	238,241	-100.00%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>481,467</b>	<b>(1,789,752)</b>	<b>1.29%</b>	<b>2,271,219</b>	<b>-126.90%</b>
5801	Intereses	0	992,919	0.00%	(992,919)	-100.00%
5802	Comisiones	30,468	14,961	0.08%	15,507	103.65%
5804	Financieros	404,873	0	1.09%	404,873	100.00%
5808	Otros gastos ordinarios	0	67,829	0.00%	(67,829)	-100.00%
5810	Extraordinarios	0	6,102	0.00%	(6,102)	-100.00%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	-2,871,563	0.00%	2,871,563	-100.00%
5890	Gastos diversos	46,126	0	0.12%	46,126	100.00%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>8,351,148</b>	<b>(1,115,769)</b>	<b>0.00%</b>	<b>9,466,917</b>	<b>-848.47%</b>

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: LIBARDO ALVAREZ LOPERA  
 C.C. 70.120.809

  
 FIRMA VICE DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 NOMBRE: IVAN DARÍO ORTEGA ROJAS  
 C.C. 98.579.265

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ  
 T.P 43162-T  
 C.C. 98.575.074

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.

