



**POLITÉCNICO COLOMBIANO**  
JAI ME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 11 de septiembre de 2018

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

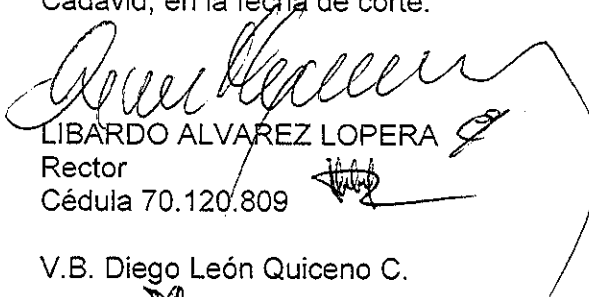
**CERTIFICAN:**

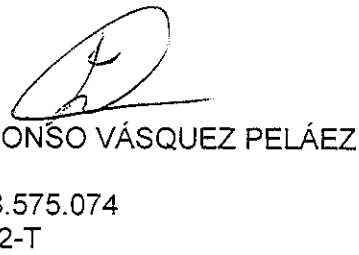
Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de agosto de 2018, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.


Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte a 31 de agosto 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:

- Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid durante el período contable.
- 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.
- 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.
- 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

  
JAI ME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ  
Contador  
Cédula 98.575.074  
T.P. 43162-T

V.B. Diego León Quiceno C.  






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

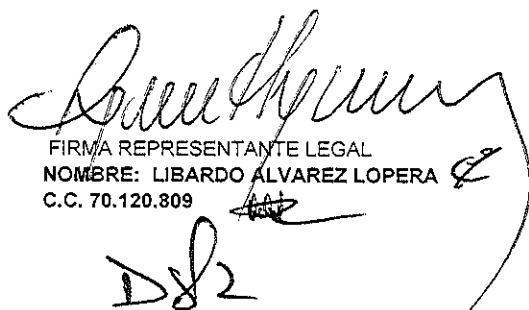
Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2018	Agosto de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	<b>ACTIVO</b>	\$ 588,549,057	\$ 225,052,386	100.00%	\$ 363,496,671	162%
	<b>CORRIENTE</b>	35,991,264	27,408,244	6.12%	8,583,020	31%
11	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	27,497,588	20,681,781	4.67%	6,815,807	33%
1105	Caja	8,900	6,461	0.00%	2,439	38%
1110	Depositos en instituciones financieras	8,570,374	20,675,320	1.46%	(12,104,946)	-59%
1132	Efectivo de uso restringido	18,918,314	0	3.21%	18,918,314	100%
12	<b>Inversiones e instrumentos derivados</b>	0	1,707,356	0.00%	(1,707,356)	-100%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda	0	1,707,356	0.00%	(1,707,356)	-100%
13	<b>Cuentas por cobrar</b>	4,465,965	0	0.76%	4,465,965	100%
1316	Venta de Bienes	8,168	0	0.00%	8,168	100%
1317	Prestación de servicios	605,670	0	0.10%	605,670	100%
1337	Transferencias por cobrar	592,163	0	0.10%	592,163	100%
1384	Otras cuentas por cobrar	820,012	0	0.14%	820,012	100%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,439,952	0	0.41%		100%
14	<b>Préstamos por cobrar</b>	3,805,497	4,695,286	0.65%	(889,789)	-19%
1406	Venta de bienes	0	30,133	0.00%	(30,133)	-100%
1407	Prestación de servicios	0	870,490	0.00%	(870,490)	-100%
1413	Transferencias por cobrar	0	1,619,452	0.00%	(1,619,452)	-100%
1415	Préstamos concedidos	3,803,452	0	0.65%	3,803,452	100%
1420	Avances y anticipos entregados	0	86,466	0.00%	(86,466)	-100%
1470	Otros deudores	0	2,088,745	0.00%	(2,088,745)	-100%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	2,045	0	0.00%	2,045	100%
15	<b>Inventarios</b>	160,168	197,395	0.03%	(37,227)	-19%
1505	Mercancías procesadas	33,539	197,395	0.01%	(163,856)	-83%
1520	Productos en proceso	126,629	0	0.02%	126,629	100%
19	<b>Otros activos</b>	62,046	126,426	0.01%	(64,380)	-51%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	29,144	126,426	0.00%	(97,282)	-77%
1906	Avances y anticipos entregados	32,902	0	0.01%	32,902	100%
	<b>NO CORRIENTE</b>	552,557,793	197,644,142	93.88%	354,913,651	180%
12	<b>Inversiones e instrumentos derivados</b>	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	<b>Deudores</b>	0	4,840,617	0.00%	(4,840,617)	-100%
1470	Otros deudores	0	5,562,633	0.00%	(5,562,633)	-100%
1475	Deudas de difícil cobro	0	1,861,877	0.00%	(1,861,877)	-100%
1480	Provisión para deudores	0	(2,583,893)	0.00%	2,583,893	-100%
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	206,504,479	49,152,352	35.09%	157,352,127	320%
1605	Terrenos	111,736,359	1,707,309	18.99%	110,029,050	6445%

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

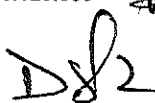
Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2018	Agosto de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
1610	Semovientes	154,750	0	0.03%	154,750	100%
1612	Plantaciones Agrícolas	76,016	0	0.01%	76,016	100%
1615	Construcciones en curso	1,109,473	1,106	0.19%	1,108,367	100214%
1640	Edificaciones	85,837,101	45,789,500	14.58%	40,047,601	87%
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	5,360,367	10,553,000	0.91%	(5,192,633)	-49%
1660	Equipo médico y científico	607,567	480,508	0.10%	127,059	26%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	764,708	4,457,266	0.13%	(3,692,558)	-83%
1670	Equipos de comunic. y computación	1,610,826	7,937,005	0.27%	(6,326,179)	-80%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	331,611	183,271	0.06%	148,340	81%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	25,668	89,604	0.00%	(63,936)	-71%
1681	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	144,000	0	0.02%	144,000	100%
1685	Depreciación acumulada	(1,799,093)	(21,809,134)	-0.31%	20,010,041	-92%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.	0	(237,083)	0.00%	237,083	-100%
19	<b>Otros activos</b>	<b>346,053,314</b>	<b>143,651,173</b>	<b>58.80%</b>	<b>202,402,141</b>	<b>141%</b>
1904	Plan de activos para beneficios posemplo	345,039,519	0	58.63%	345,039,519	100%
1960	Bienes de arte y cultura	0	2,162,166	0.00%	(2,162,166)	-100%
1970	Intangibles	1,551,736	1,942,546	0.26%	(390,810)	-20%
1975	Amortización acumulada de intang.	(537,941)	(1,672,990)	-0.09%	1,135,049	-88%
1999	Valorizaciones	0	141,219,451	0.00%	(141,219,451)	-100%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 588,549,057</b>	<b>\$ 225,052,386</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 363,496,671</b>	<b>162%</b>
	<b>PASIVO</b>	<b>485,180,239</b>	<b>76,489,589</b>	<b>0.00%</b>	<b>408,690,650</b>	<b>534%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>38,078,929</b>	<b>37,459,680</b>	<b>7.85%</b>	<b>619,249</b>	<b>2%</b>
22	Operaciones de crédito público y financiamiento con BC	0	571,427	0.00%	(571,427)	-100%
2203	Deuda públ.int. de CP.	0	571,427	0.00%	(571,427)	-100%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	4,500,000	4,700,000	0.93%	(200,000)	-4%
2306	Operaciones de financiamiento internas de CP.	0	4,700,000	0.00%	(4,700,000)	-100%
2313	Financiamiento interno de CP.	4,500,000	0	0.93%	4,500,000	100%
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>5,838,283</b>	<b>10,471,390</b>	<b>1.20%</b>	<b>(4,633,107)</b>	<b>-44%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	3,731,149	3,827,797	0.77%	(96,648)	-3%
2407	Recursos a favor de terceros	340,619	0	0.07%	340,619	100%
2422	Intereses por pagar	0	196,351	0.00%	(196,351)	-100%
2424	Descuentos de nómina	1,175,083	0	0.24%	1,175,083	100%
2425	Acreedores	0	1,461,338	0.00%	(1,461,338)	-100%
2436	Retenc. en la fuente e impto. de timbre	100,964	148,336	0.02%	(47,372)	-32%
2440	Imptos. contribuc. y tasas por pagar	161,344	236,315	0.03%	(74,971)	-32%
2453	Recursos recibidos en administración	0	4,601,253	0.00%	(4,601,253)	-100%

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

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2018	Agosto de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	<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	4,601,524	23.17%	1,181,595	26%
83	Deudoras de control	19,172,173	23,706,003	76.83%	(4,533,830)	-19%
89	Deudoras por contra (cr)	(24,955,292)	(28,307,527)	100.00%	3,352,235	-12%
	<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	5,094,739	57,948,949	39.54%	(52,854,210)	-91%
93	Acreedoras de control	7,789,929	4,998,367	60.46%	2,791,562	56%
99	Acreedoras por contra (db)	(12,884,668)	(62,947,316)	100.00%	50,062,648	-80%



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



FIRMA DIRECTOR FINANCIERO  
**NOMBRE: DIEGO LEON QUICENO CALDERON**  
**C.C. 70.515.192**



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 SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2018	Agosto de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
2460	Créditos judiciales	111,357	0	0.02%	111,357	100%
2490	Otras cuentas por pagar	217,767	0	0.04%	217,767	100%
<b>25</b>	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>10,941,987</b>	<b>1,153,309</b>	<b>2.26%</b>	<b>9,788,678</b>	<b>849%</b>
2505	Salarios y prestac. sociales	0	1,099,365	0.00%	(1,099,365)	-100%
2510	Pensiones por pagar	0	53,944	0.00%	(53,944)	-100%
2511	Seguridad social en salud	10,838,776	0	2.23%	10,838,776	100%
2514	Beneficios posemplo pensiones	103,211	0	0.02%	103,211	100%
<b>27</b>	<b>Pasivos estimados</b>	<b>2,740,640</b>	<b>11,159,511</b>	<b>0.56%</b>	<b>(8,418,871)</b>	<b>-75%</b>
2701	Provisión para litigios y demandas	2,740,640	0	0.56%	2,740,640	100%
2710	Provisión para contingencias	0	6,316,568	0.00%	(6,316,568)	-100%
2715	Provisión para prestac. sociales	0	4,842,943	0.00%	(4,842,943)	-100%
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>14,058,019</b>	<b>9,404,043</b>	<b>2.90%</b>	<b>4,653,976</b>	<b>49%</b>
2902	Recaudos a favor de terceros	5,740,644	0	1.18%	5,740,644	100%
2905	Recaudos a favor de terceros	0	77,639	0.00%	(77,639)	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	8,317,375	9,326,404	1.71%	(1,009,029)	-11%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>447,101,310</b>	<b>39,029,909</b>	<b>92.15%</b>	<b>408,071,401</b>	<b>1046%</b>
<b>22</b>	<b>Operaciones de crédito público y financiamie</b>	<b>0</b>	<b>10,857,143</b>	<b>0.00%</b>	<b>(10,857,143)</b>	<b>-100%</b>
2208	Operaciones de crédito público internas de largo plazo	0	10,857,143	0.00%	(10,857,143)	-100%
<b>23</b>	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>10,324,517</b>	<b>0</b>	<b>2.13%</b>	<b>10,324,517</b>	<b>100%</b>
2314	Financiamiento interno de largo plazo	10,324,517	0	2.13%	10,324,517	100%
<b>25</b>	<b>Beneficios a empleados largo plazo</b>	<b>436,776,793</b>	<b>0</b>	<b>90.02%</b>	<b>436,776,793</b>	<b>100%</b>
2514	Beneficios posemplo pensiones	436,776,793	0	90.02%	436,776,793	100%
<b>27</b>	<b>Pasivos estimados</b>	<b>0</b>	<b>28,172,766</b>	<b>0.00%</b>	<b>(28,172,766)</b>	<b>-100%</b>
2720	Pensiones de jubilación	0	28,172,766	0.00%	(28,172,766)	-100%
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 103,368,818</b>	<b>\$ 148,562,797</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ (45,193,979)</b>	<b>-30%</b>
<b>31</b>	<b>Hacienda pública</b>	<b>103,368,818</b>	<b>0</b>	<b>100.00%</b>	<b>103,368,818</b>	<b>100%</b>
3105	Capital fiscal	2,416,923	0	2.34%	2,416,923	100%
3110	Resultados del ejercicio	(123,035)	0	-0.12%	(123,035)	100%
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	101,074,930	0	97.78%	101,074,930	100%
<b>32</b>	<b>Patrimonio institucional</b>	<b>0</b>	<b>148,562,797</b>	<b>0.00%</b>	<b>(148,562,797)</b>	<b>-100%</b>
3208	Capital fiscal	0	15,439,703	0.00%	(15,439,703)	-100%
3230	Resultados del ejercicio	0	(12,578,569)	0.00%	12,578,569	-100%
3235	Superávit por donación	0	6,019,737	0.00%	(6,019,737)	-100%
3240	Superávit por valorización	0	141,219,453	0.00%	(141,219,453)	-100%
3255	Patrimonio instituc. incorporado	0	207,729	0.00%	(207,729)	-100%
3270	Provisiones,deprecia y amortizaciones	0	(1,745,256)	0.00%	1,745,256	-100%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 588,549,057</b>	<b>\$ 225,052,386</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ 363,496,671</b>	<b>162%</b>

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**

**ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL**

**A 31 DE AGOSTO DE 2018**

**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2018	Agosto de 2017	Vertical %	Variación \$	Variación %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>53,448,670</b>	<b>47,236,803</b>	<b>96.35%</b>	<b>6,211,867</b>	<b>13.15%</b>
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>309,230</b>	<b>322,088</b>	<b>0.56%</b>	<b>(12,858)</b>	<b>-3.99%</b>
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	300,725	317,042	0.54%	(16,317)	-5.15%
4204	Productos Manufacturados	8,505	5,046	0.02%	3,459	68.55%
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>17,382,620</b>	<b>15,351,527</b>	<b>31.34%</b>	<b>2,031,093</b>	<b>13.23%</b>
4305	Servicios educativos	21,111,196	18,940,295	38.06%	2,170,901	11.46%
4390	Otros servicios	18,646	311,962	0.03%	(293,316)	-94.02%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3,747,222)	(3,900,730)	-6.78%	153,508	-3.94%
44	<b>Transferencias</b>	<b>35,756,820</b>	<b>31,563,188</b>	<b>64.46%</b>	<b>4,193,632</b>	<b>13.29%</b>
4428	Otras transferencias	35,756,820	31,563,188	64.46%	4,193,632	13.29%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>29,082,948</b>	<b>39,503,882</b>	<b>52.31%</b>	<b>(10,420,934)</b>	<b>-26.38%</b>
62	<b>Costo de venta de bienes</b>	<b>279,628</b>	<b>325,432</b>	<b>0.50%</b>	<b>(45,804)</b>	<b>-14.07%</b>
6205	Bienes producidos	279,628	325,432	0.50%	(45,804)	-14.07%
63	<b>Costo de venta de servicios</b>	<b>28,803,320</b>	<b>39,178,450</b>	<b>51.81%</b>	<b>(10,375,130)</b>	<b>-26.48%</b>
6305	Servicios educativos	28,803,320	39,178,450	51.81%	(10,375,130)	-26.48%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>25,766,879</b>	<b>22,577,482</b>	<b>46.35%</b>	<b>3,189,397</b>	<b>14.13%</b>
51	<b>Administración</b>	<b>23,454,191</b>	<b>17,677,665</b>	<b>42.19%</b>	<b>5,776,526</b>	<b>32.68%</b>
5101	Sueldos y salarios	9,302,498	5,383,149	16.73%	3,919,349	72.81%
5102	Contribuciones imputadas	128,980	7,227,270	0.23%	(7,098,290)	-98.22%
5103	Contribuciones efectivas	2,155,495	1,091,299	3.88%	1,064,196	97.52%
5104	Aportes sobre la nómina	266,186	121,131	0.48%	145,055	119.75%
5107	Prestaciones sociales	5,973,228	0	10.74%	5,973,228	100.00%
5108	Gastos diversos de personal	1,967,961	0	3.54%	1,967,961	100.00%
5111	Generales	3,385,312	3,695,870	6.09%	(310,558)	-8.40%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	274,531	158,946	0.49%	115,585	72.72%
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>2,312,688</b>	<b>4,899,817</b>	<b>4.16%</b>	<b>(2,587,129)</b>	<b>-52.80%</b>
5314	Litigios o demandas	0	4,899,817	0.00%	(4,899,817)	-100.00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	1,799,093	0	3.24%	1,799,093	100.00%
5366	Depreciación de propiedades planta y equipo	31,761	0	0.06%	31,761	100.00%
5368	Provisión litigios y demandas	481,834	0	0.87%	481,834	100.00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(1,401,157)</b>	<b>(14,844,561)</b>	<b>-2.52%</b>	<b>13,443,404</b>	<b>-90.56%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,021,930</b>	<b>834,130</b>	<b>3.65%</b>	<b>1,187,800</b>	<b>142.40%</b>
4802	Financieros	405,254	0	0.73%	405,254	100.00%
4805	Financieros	0	557,668	0.00%	(557,668)	-100.00%
4808	Otros ingresos ordinarios	1,616,676	395,947	2.91%	1,220,729	308.31%
4810	Extraordinarios	0	119,502	0.00%	(119,502)	-100.00%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	(238,987)	0.00%	238,987	-100.00%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>743,808</b>	<b>(1,431,862)</b>	<b>1.34%</b>	<b>2,175,670</b>	<b>-151.95%</b>
5801	Intereses	0	1,366,657	0.00%	(1,366,657)	-100.00%
5802	Comisiones	131,678	56,561	0.24%	75,117	132.81%
5804	Financieros	493,447	0	0.89%	493,447	100.00%
5808	Otros gastos ordinarios	0	76,241	0.00%	(76,241)	-100.00%
5810	Extraordinarios	0	6,107	0.00%	(6,107)	-100.00%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	-2,937,428	0.00%	2,937,428	-100.00%
5890	Gastos diversos	118,683	0	0.21%	118,683	100.00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(123,035)</b>	<b>(12,578,569)</b>	<b>0.00%</b>	<b>12,455,534</b>	<b>-99.02%</b>

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

FIRMA DIRECTOR FINANCIERO  
 NOMBRE: DIEGO LEON GUTIERREZ CALDERON  
 C.C. 70.515.192

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.