

POLITÉCNICO COLOMBIANO  
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 23 de septiembre de 2019

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 agosto de 2019, 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 2019, 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  
V.B. Diego León Quiçeno C.

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



**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2019**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2019	Agosto de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	<b>ACTIVO</b>	\$ 248,461,524	\$ 243,509,538	100.00%	\$ 4,951,986	2%
	<b>CORRIENTE</b>	39,751,081	35,991,264	16.00%	3,759,817	10%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	29,481,007	27,497,588	11.87%	1,983,419	7%
1105	Caja	4,664	8,900	0.00%	(4,236)	-48%
1110	Depósitos en instituciones financieras	29,476,343	8,570,374	11.86%	20,905,969	244%
1132	Efectivo de uso restringido	0	18,918,314	0.00%	(18,918,314)	-100%
13	<b>Cuentas por cobrar</b>	4,954,841	4,465,965	1.99%	488,876	11%
1316	Venta de Bienes	35,237	8,168	0.01%	27,069	331%
1317	Prestación de servicios	1,096,804	605,670	0.44%	491,134	81%
1337	Transferencias por cobrar	518,882	592,163	0.21%	(73,281)	-12%
1384	Otras cuentas por cobrar	824,871	820,012	0.33%	4,859	1%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,479,047	2,439,952	1.00%	39,095	2%
14	<b>Préstamos por cobrar</b>	4,284,262	3,805,497	1.72%	478,765	13%
1415	Préstamos concedidos	4,272,150	3,803,452	1.72%	468,698	12%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	12,112	2,045	0.00%	10,067	492%
15	<b>Inventarios</b>	238,501	160,168	0.10%	78,333	49%
1505	Mercancías procesadas	33,539	33,539	0.01%	0	0%
1520	Productos en proceso	204,962	126,629	0.08%	78,333	62%
19	<b>Otros activos</b>	792,470	62,046	0.32%	730,424	1177%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	749,585	29,144	0.30%	720,441	2472%
1906	Avances y anticipos entregados	42,885	32,902	0.02%	9,983	30%
	<b>NO CORRIENTE</b>	208,710,443	207,518,274	84.00%	1,192,169	1%
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	207,815,704	206,504,479	83.64%	1,311,225	1%
1605	Terrenos	113,638,134	111,736,359	45.74%	1,901,775	2%
1610	Semovientes	204,050	154,750	0.08%	49,300	32%
1612	Plantaciones Agrícolas	74,829	76,016	0.03%	(1,187)	-2%
1615	Construcciones en curso	0	1,109,473	0.00%	(1,109,473)	-100%
1640	Edificaciones	89,231,996	85,837,101	35.91%	3,394,895	4%
1645	Plantas y ductos	91,232	91,232	0.04%	0	0%
1650	Redes, líneas y cables	453,894	453,894	0.18%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5,345,879	5,360,367	2.15%	(14,488)	0%
1660	Equipo médico y científico	620,908	607,567	0.25%	13,341	2%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	706,923	764,708	0.28%	(57,785)	-8%
1670	Equipos de comunicación y computación	1,523,865	1,610,826	0.61%	(86,961)	-5%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288,011	331,611	0.12%	(43,600)	-13%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	25,668	25,668	0.01%	0	0%
1681	Bienes de arte y cultura	21,856	144,000	0.01%	(122,144)	-85%
1685	Depreciación acumulada	(4,411,541)	(1,799,093)	-1.78%	(2,612,448)	145%
19	<b>Otros activos</b>	894,739	1,013,795	0.36%	(119,056)	-12%


**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2019**  
**(Cifras en miles de pesos)**


Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2019	Agosto de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
1970	Intangibles	1,614,222	1,551,736	0.65%	62,486	4%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	(719,483)	(537,941)	-0.29%	(181,542)	34%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 248,461,524</b>	<b>\$ 243,509,538</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 4,951,986</b>	<b>2%</b>
	<b>PASIVO</b>	<b>111,557,741</b>	<b>140,140,720</b>	<b>0.00%</b>	<b>(28,582,979)</b>	<b>-20%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>38,068,588</b>	<b>38,078,929</b>	<b>34.12%</b>	<b>(10,341)</b>	<b>0%</b>
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	4,500,000	0.00%	(4,500,000)	-100%
2313	Financiamiento interno de CP.	0	4,500,000	0.00%	(4,500,000)	-100%
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>8,725,425</b>	<b>5,838,283</b>	<b>7.82%</b>	<b>2,887,142</b>	<b>49%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	1,110,987	3,731,149	1.00%	(2,620,162)	-70%
2407	Recursos a favor de terceros	5,338,386	340,619	4.79%	4,997,767	1467%
2424	Descuentos de nómina	1,676,439	1,175,083	1.50%	501,356	43%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	135,166	100,964	0.12%	34,202	34%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	161,344	0.00%	(161,344)	-100%
2460	Créditos judiciales	354,899	111,357	0.32%	243,542	219%
2490	Otras cuentas por pagar	109,548	217,767	0.10%	(108,219)	-50%
25	<b>Beneficios a empleados a corto plazo</b>	<b>6,965,526</b>	<b>10,941,987</b>	<b>6.24%</b>	<b>(3,976,461)</b>	<b>-36%</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	6,704,094	10,838,776	6.01%	(4,134,682)	-38%
2514	Beneficios posempleo pensiones	261,432	103,211	0.23%	158,221	153%
27	<b>Pasivos estimados</b>	<b>2,652,307</b>	<b>2,740,640</b>	<b>2.38%</b>	<b>(88,333)</b>	<b>-3%</b>
2701	Provisión para litigios y demandas	2,652,307	2,740,640	2.38%	(88,333)	-3%
29	<b>Otros pasivos</b>	<b>19,725,330</b>	<b>14,058,019</b>	<b>17.68%</b>	<b>5,667,311</b>	<b>40%</b>
2902	Recaudos a favor de terceros	3,215,493	5,740,644	2.88%	(2,525,151)	-44%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	16,509,837	8,317,375	14.80%	8,192,462	98%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>73,489,153</b>	<b>102,061,791</b>	<b>65.88%</b>	<b>(28,572,638)</b>	<b>-28%</b>
23	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>7,280,168</b>	<b>10,324,517</b>	<b>6.53%</b>	<b>(3,044,349)</b>	<b>-29%</b>
2314	Financiamiento interno de largo plazo	7,280,168	10,324,517	6.53%	(3,044,349)	-29%
25	<b>Beneficios a empleados largo plazo</b>	<b>66,208,985</b>	<b>91,737,274</b>	<b>59.35%</b>	<b>(25,528,289)</b>	<b>-28%</b>
2514	Beneficios posempleo pensiones	66,208,985	91,737,274	59.35%	(25,528,289)	-28%
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 136,903,783</b>	<b>\$ 103,368,818</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ 33,534,965</b>	<b>32%</b>

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2019**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2019	Agosto de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
31	Hacienda pública	136,903,783	103,368,818	100.00%	33,534,965	32%
3105	Capital fiscal	2,416,923	2,416,923	1.77%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	128,713,204	0	94.02%	128,713,204	100%
3110	Resultados del ejercicio	5,773,656	(123,035)	4.22%	5,896,691	-4793%
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	101,074,930	0.00%	(101,074,930)	-100%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 248,461,524</b>	<b>\$ 243,509,538</b>	<b>0.00%</b>	<b>\$ 4,951,986</b>	<b>2%</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	5,783,119	24.22%	0	0%
83	Deudoras de control	18,098,458	19,172,173	75.78%	(1,073,715)	-6%
89	Deudoras por contra (cr)	(23,881,577)	(24,955,292)	100.00%	1,073,715	-4%
	<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	4,674,680	57,948,949	37.50%	(53,274,269)	-92%
93	Acreedoras de control	7,789,929	4,998,367	62.50%	2,791,562	56%
99	Acreedoras por contra (db)	(12,464,609)	(62,947,316)	100.00%	50,482,707	-80%

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


  
 FIRMA DIRECTOR FINANCIERO  
 NOMBRE: DIEGO LEON QUICENO CALDERÓN  
 C.C. 70.515.192


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

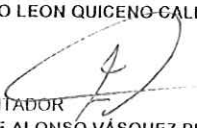
Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.

**POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"**  
**ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2019**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Agosto de 2019	Agosto de 2018	Vertical %	Variación \$	Variación %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>66,424,380</b>	<b>53,448,670</b>	<b>98.36%</b>	<b>12,975,710</b>	<b>24.28%</b>
41	Ingresos Fiscales	5,078,975	0	7.52%	5,078,975	100.00%
4110	No tributarios	5,078,975	0	7.52%	5,078,975	100.00%
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>246,879</b>	<b>309,230</b>	<b>0.37%</b>	<b>(62,351)</b>	<b>-20.16%</b>
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	242,165	300,725	0.36%	(58,560)	-19.47%
4204	Productos Manufacturados	4,714	8,505	0.01%	(3,791)	-44.57%
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>28,763,745</b>	<b>17,382,620</b>	<b>42.58%</b>	<b>11,371,125</b>	<b>65.42%</b>
4305	Servicios educativos	32,222,912	21,111,196	47.71%	11,111,716	52.63%
4390	Otros servicios	7,387	18,646	0.01%	(11,259)	-60.38%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3,476,554)	(3,747,222)	-5.15%	270,668	-7.22%
44	<b>Transferencias</b>	<b>32,344,781</b>	<b>35,756,820</b>	<b>47.90%</b>	<b>(3,412,039)</b>	<b>-9.54%</b>
4428	Otras transferencias	32,344,781	35,756,820	47.90%	(3,412,039)	-9.54%
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>35,668,425</b>	<b>29,082,948</b>	<b>57.75%</b>	<b>6,585,477</b>	<b>22.64%</b>
62	<b>Costo de venta de bienes</b>	<b>34,209</b>	<b>279,628</b>	<b>0.06%</b>	<b>(245,419)</b>	<b>-87.77%</b>
6205	Bienes producidos	34,209	279,628	0.06%	(245,419)	-87.77%
63	<b>Costo de venta de servicios</b>	<b>35,634,216</b>	<b>28,803,320</b>	<b>57.70%</b>	<b>6,830,896</b>	<b>23.72%</b>
6305	Servicios educativos	35,634,216	28,803,320	57.70%	6,830,896	23.72%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>25,214,155</b>	<b>25,766,879</b>	<b>40.83%</b>	<b>(552,724)</b>	<b>-2.15%</b>
51	<b>Administración</b>	<b>23,009,676</b>	<b>23,454,191</b>	<b>37.26%</b>	<b>(444,515)</b>	<b>-1.90%</b>
5101	Sueldos y salarios	10,682,230	9,302,498	17.30%	1,379,732	14.83%
5102	Contribuciones imputadas	113,068	128,980	0.18%	(15,912)	-12.34%
5103	Contribuciones efectivas	2,180,271	2,155,495	3.53%	24,776	1.15%
5104	Aportes sobre la nómina	274,174	266,186	0.44%	7,988	3.00%
5107	Prestaciones sociales	3,746,255	5,973,228	6.07%	(2,226,973)	-37.28%
5108	Gastos diversos de personal	637,673	1,967,961	1.03%	(1,330,288)	-67.60%
5111	Generales	4,482,722	3,385,312	7.26%	1,097,410	32.42%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	893,283	274,531	1.45%	618,752	225.39%
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>2,204,479</b>	<b>2,312,688</b>	<b>3.57%</b>	<b>(108,209)</b>	<b>-4.68%</b>
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	1,555,261	1,799,093	2.52%	(243,832)	-13.55%
5366	Amortización de Intangibles	191,718	31,761	0.31%	159,957	503.63%
5368	Provisión litigios y demandas	457,500	481,834	0.74%	(24,334)	-5.05%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>5,541,800</b>	<b>(1,401,157)</b>	<b>8.97%</b>	<b>6,942,957</b>	<b>-495.52%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,108,083</b>	<b>2,021,930</b>	<b>1.64%</b>	<b>(913,847)</b>	<b>-45.20%</b>
4802	Financieros	277,242	405,254	0.41%	(128,012)	-31.59%
4808	Otros ingresos ordinarios	830,841	1,616,676	1.23%	(785,835)	-48.61%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>876,227</b>	<b>743,808</b>	<b>1.42%</b>	<b>132,419</b>	<b>17.80%</b>
5802	Comisiones	111,785	131,678	0.18%	(19,893)	-15.11%
5804	Financieros	241,995	493,447	0.39%	(251,452)	-50.96%
5890	Gastos diversos	522,447	118,683	0.85%	403,764	340.20%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>5,773,656</b>	<b>(123,035)</b>	<b>0.00%</b>	<b>5,896,691</b>	<b>-4792.69%</b>

  
 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.