



10110001 - 202103001804

, 19/07/2021

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 2021, 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 2021, 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 INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2021	Mayo de 2020	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO	\$ 247.154.793.530	\$ 239.538.989.297	100,00%	\$ 7.615.804.233	3%
	CORRIENTE	40.913.430.587	31.245.864.972	16,55%	9.667.565.615	31%
	11 Efectivo y equivalentes al efectivo	28.779.714.208	20.908.475.252	11,64%	7.871.238.956	38%
1105	Caja	4.851.156	684.000	0,00%	4.167.156	609%
1110	Depósitos en instituciones financieras	28.774.863.052	20.907.791.252	11,64%	7.867.071.800	38%
	13 Cuentas por cobrar	6.824.091.303	3.814.605.204	2,76%	3.009.486.099	79%
1316	Venta de Bienes	46.357.075	50.217.124	0,02%	-3.860.049	-8%
1317	Prestación de servicios	2.079.032.936	389.660.196	0,84%	1.689.372.740	434%
1337	Transferencias por cobrar	3.509.455.582	175.046	1,42%	3.509.280.536	2004776%
1384	Otras cuentas por cobrar	1.230.850.350	913.490.579	0,50%	317.359.771	35%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.420.570.690	2.464.300.724	0,98%	-43.730.034	-2%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-2.462.175.330	-3.238.465	-1,00%	-2.458.936.865	75929%
	14 Préstamos por cobrar	5.018.359.178	5.193.627.760	2,03%	-175.268.582	-3%
1415	Préstamos concedidos	5.018.359.178	5.193.627.760	2,03%	-175.268.582	-3%
	15 Inventarios	135.639.226	261.843.046	0,05%	-126.203.820	-48%
1505	Mercancías procesadas	300.000	33.538.500	0,00%	-33.238.500	-99%
1514	Materiales y suministros	0	348.430	0,00%	-348.430	-100%
1520	Productos en proceso	135.339.226	227.956.116	0,05%	-92.616.890	-41%
	19 Otros activos	155.626.672	1.067.313.710	0,06%	-911.687.038	-85%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	135.292.446	1.049.780.566	0,05%	-914.488.120	-87%
1906	Avances y anticipos entregados	20.334.226	17.533.144	0,01%	2.801.082	16%
	NO CORRIENTE	206.241.362.943	208.293.124.325	83,45%	-2.051.761.382	-1%
	16 Propiedades, planta y equipo	205.703.089.345	207.569.403.764	83,23%	-1.866.314.419	-1%
1605	Terrenos	113.638.133.796	113.638.133.796	45,98%	0	0%
1610	Semovientes	275.140.000	180.190.000	0,11%	94.950.000	53%
1612	Plantaciones Agrícolas	90.495.760	77.633.715	0,04%	12.862.045	17%
1615	Construcciones en curso	0	326.259.382	0,00%	-326.259.382	-100%
1640	Edificaciones	89.563.914.899	89.237.655.515	36,24%	326.259.384	0%
1645	Plantas y ductos	91.231.765	91.231.765	0,04%	0	0%
1650	Redes, líneas y cables	453.893.500	453.893.500	0,18%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5.586.942.297	5.540.651.020	2,26%	46.291.277	1%
1660	Equipo médico y científico	204.984.368	204.984.368	0,08%	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	866.010.362	856.040.312	0,35%	9.970.050	1%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.829.781.366	3.162.256.693	1,55%	667.524.673	21%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288.011.092	288.011.092	0,12%	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	24.173.653	24.173.653	0,01%	0	0%
1681	Bienes de arte y cultura	29.713.918	29.713.918	0,01%	0	0%
1685	Depreciación acumulada	-9.239.337.431	-6.541.424.965	-3,74%	-2.697.912.466	41%
	19 Otros activos	538.273.598	723.720.561	0,22%	-185.446.963	-26%
1970	Intangibles	1.648.133.329	1.602.957.087	0,67%	45.176.242	3%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	-1.109.859.731	-879.236.526	-0,45%	-230.623.205	26%
	TOTAL ACTIVO	\$ 247.154.793.530	\$ 239.538.989.297	100,00%	\$ 7.615.804.233	3%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2021	Mayo de 2020	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	PASIVO	101.922.117.469	93.544.805.240	0,00%	8.377.312.229	9%
	CORRIENTE	40.918.378.100	19.858.688.059	40,15%	21.059.690.041	106%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	7.500.000.000	0	7,36%	7.500.000.000	100%
2313	Financiamiento interno de CP.	7.500.000.000	0	7,36%	7.500.000.000	100%
24	Cuentas por pagar	17.972.166.804	7.186.700.328	17,63%	10.785.466.476	150%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	1.381.466.144	1.825.927.166	1,36%	-444.461.022	-24%
2407	Recursos a favor de terceros	13.752.093.946	4.088.647.274	13,49%	9.663.446.672	236%
2424	Descuentos de nómina	2.508.779.820	961.925.631	2,46%	1.546.854.189	161%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	151.481.763	149.915.740	0,15%	1.566.023	1%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	4.483.348	0,00%	-4.483.348	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	178.345.131	155.801.169	0,17%	22.543.962	14%
25	Beneficios a empleados a corto plazo	7.488.651.265	6.989.101.232	7,35%	499.550.033	7%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	7.173.708.508	6.758.337.349	7,04%	415.371.159	6%
2514	Beneficios posempleo pensiones	314.942.757	230.763.883	0,31%	84.178.874	36%
29	Otros pasivos	7.957.560.031	5.682.886.499	7,81%	2.274.673.532	40%
2902	Recaudos a favor de terceros	4.050.789.964	4.255.318.067	3,97%	-204.528.103	-5%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	3.906.770.067	1.427.568.432	3,83%	2.479.201.635	174%
	NO CORRIENTE	61.003.739.369	73.686.117.181	59,85%	-12.682.377.812	-17%
23	Obligaciones Financieras	2.857.142.864	5.142.857.148	2,80%	-2.285.714.284	-44%
2314	Financiamiento interno de largo plazo	2.857.142.864	5.142.857.148	2,80%	-2.285.714.284	-44%
25	Beneficios a empleados largo plazo	54.657.179.946	65.051.157.622	53,63%	-10.393.977.676	-16%
2514	Beneficios posempleo pensiones	54.657.179.946	65.051.157.622	53,63%	-10.393.977.676	-16%
27	Pasivos estimados	3.489.416.559	3.492.102.411	3,42%	-2.685.852	0%
2701	Provisión litigios y demandas	3.489.416.559	3.492.102.411	3,42%	-2.685.852	0%
	PATRIMONIO	\$ 145.232.676.061	\$ 145.993.284.374	0,00%	\$ (760.608.313)	-1%
31	Hacienda pública	145.232.676.061	145.993.284.374	100,00%	-760.608.313	-1%
3105	Capital fiscal	2.416.923.397	2.416.923.397	1,66%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	136.582.708.054	131.568.741.033	94,04%	5.013.967.021	4%
3110	Resultados del ejercicio	-3.547.271.522	12.007.619.944	-2,44%	-15.554.891.466	-130%
3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	9.780.316.132	0	6,73%	9.780.316.132	100%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 247.154.793.530	\$ 239.538.089.614	0,00%	\$ 7.616.703.916	3%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2021	Mayo de 2020	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	0	0%
81	Derechos contingentes	5.952.646.285	5.783.119.383	11,39%	169.526.902	3%
83	Deudoras de control	46.320.032.059	41.891.464.218	88,61%	4.428.567.841	11%
89	Deudoras por contra (cr)	-52.272.678.344	-47.674.583.601	100,00%	-4.598.094.743	10%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	4.459.144.348	57.948.949	49,73%	4.401.195.399	7595%
93	Acreedoras de control	4.508.298.062	4.998.367	50,27%	4.503.299.695	90095%
99	Acreedoras por contra (db)	-8.967.442.410	-62.947.316	100,00%	-8.904.495.094	14146%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



* 2 0 2 1 0 3 0 0 1 8 0 4 *

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2021	Mayo de 2020	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	27.882.102.328	42.815.701.412	94,25%	-14.933.599.084	-34,88%
41	Ingresos Fiscales	4.164.278.433	0	14,08%	4.164.278.433	100,00%
4110	No tributarios	4.164.278.433	0	14,08%	4.164.278.433	100,00%
42	Venta de Bienes	199.151.044	180.385.555	0,67%	18.765.489	10,40%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	199.151.044	162.298.670	0,67%	36.852.374	22,71%
4204	Productos Manufacturados	0	18.086.885	0,00%	-18.086.885	-100,00%
43	Venta de Servicios	10.770.200.996	11.688.780.622	36,41%	-918.579.626	-7,86%
4305	Servicios educativos	11.817.668.299	13.383.199.553	39,95%	-1.565.531.254	-11,70%
4390	Otros servicios	2.877.815	2.545.108	0,01%	332.707	13,07%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.050.345.118	-1.696.964.039	-3,55%	646.618.921	-38,10%
44	Transferencias	12.748.471.855	30.946.535.235	43,09%	-18.198.063.380	-58,80%
4428	Otras transferencias	12.748.471.855	30.105.037.133	43,09%	-17.356.565.278	-57,65%
4430	Otras transferencias	0	841.498.102	0,00%	-841.498.102	-100,00%
	COSTO DE VENTAS	19.106.257.822	17.848.365.059	57,67%	1.257.892.763	7,05%
62	Costo de venta de bienes	16.828.855	15.387.026	0,05%	1.441.829	9,37%
6205	Bienes producidos	16.828.855	15.387.026	0,05%	1.441.829	9,37%
63	Costo de venta de servicios	19.089.428.967	17.832.978.033	57,62%	1.256.450.934	7,05%
6305	Servicios educativos	19.089.428.967	17.832.978.033	57,62%	1.256.450.934	7,05%
	GASTOS OPERACIONALES	13.810.682.226	13.237.669.953	41,69%	573.012.273	4,33%
51	Administración	13.533.773.718	11.828.529.874	40,85%	1.705.243.844	14,42%
5101	Sueldos y salarios	6.103.222.153	6.089.158.080	18,42%	14.064.073	0,23%
5102	Contribuciones imputadas	54.680.454	77.920.933	0,17%	-23.240.479	-29,83%
5103	Contribuciones efectivas	2.367.789.220	1.228.240.536	7,15%	1.139.548.684	92,78%
5104	Aportes sobre la nómina	174.977.662	168.529.297	0,53%	6.448.365	3,83%
5107	Prestaciones sociales	2.266.682.547	1.749.012.123	6,84%	517.670.424	29,60%
5108	Gastos diversos de personal	204.290.783	277.341.599	0,62%	-73.050.816	-26,34%
5111	Generales	2.060.745.048	2.083.949.046	6,22%	-23.203.998	-1,11%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	301.385.851	154.378.260	0,91%	147.007.591	95,23%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	276.908.508	1.409.140.079	0,84%	-1.132.231.571	-80,35%
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1	3.238.466	0,00%	-3.238.465	-100,00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	255.999.713	1.295.145.324	0,77%	-1.039.145.611	-80,23%
5366	Amortización de Intangibles	20.908.794	104.952.113	0,06%	-84.043.319	-80,08%
5368	Provisión litigios y demandas	0	5.804.176	0,00%	-5.804.176	-100,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-5.034.837.720	11.729.666.400	-15,20%	-16.764.504.120	-142,92%



* 2 0 2 1 0 3 0 0 1 8 0 4 *

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Mayo de 2021	Mayo de 2020	Vertical %	Variación \$	Variación %
48	OTROS INGRESOS	1.701.051.015	443.658.555	5,75%	1.257.392.460	283,41%
4802	Financieros	135.187.735	167.641.446	0,46%	-32.453.711	-19,36%
4806	Financieros	41.091.814	2.053.358	0,14%	39.038.456	1901,20%
4808	Otros ingresos ordinarios	1.513.632.824	273.963.751	5,12%	1.239.669.073	452,49%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	0	0,00%	0	100,00%
4819	Ganancia por actualización de inventarios	11.138.642	0	0,04%	11.138.642	100,00%
58	OTROS GASTOS	213.484.817	165.705.011	0,64%	47.779.806	28,83%
5802	Comisiones	29.810.807	40.241.380	0,09%	-10.430.573	-25,92%
5804	Financieros	174.228.620	115.767.305	0,53%	58.461.315	50,50%
5890	Gastos diversos	9.445.390	9.696.326	0,03%	-250.936	-2,59%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-3.547.271.522	12.007.619.944	0,00%	-15.554.891.466	-129,54%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)