

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 19 de julio de 2018

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

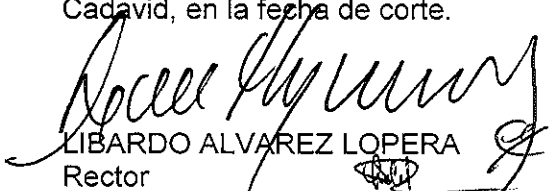
CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de junio 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 30 de junio 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

Revisó: 
Damaris Ferreira



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	NOTAS	COMPARATIVO ANUAL				
			Junio de 2018	Junio de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO		\$ 586,851,094	\$ 224,635,032	100.00%	\$ 362,216,062	161%
	CORRIENTE		33,164,553	26,531,843	5.65%	6,632,710	25%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	24,869,761	19,821,836	4.24%	5,047,925	25%
1105	Caja		8,900	6,000	0.00%	2,900	48%
1110	Depositos en instituciones financieras		5,941,380	19,815,836	1.01%	(13,874,456)	-70%
1132	Efectivo de uso restringido		18,919,481	0	3.22%	18,919,481	100%
12	Inversiones e instrumentos derivados		0	3,538,311	0.00%	(3,538,311)	-100%
1201	Invers. admón de liquidez en títulos de deuda		0	3,538,311	0.00%	(3,538,311)	-100%
13	Cuentas por cobrar	5	4,124,506	0	0.70%	4,124,506	100%
1316	Venta de Bienes	5.1	10,010	0	0.00%	10,010	100%
1317	Prestación de servicios	5.2	202,027	0	0.03%	202,027	100%
1337	Transferencias por cobrar		350,449	0	0.06%	350,449	100%
1384	Otras cuentas por cobrar	5.3	1,160,312	0	0.20%	1,160,312	100%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.3	2,401,708	0	0.41%		100%
14	Préstamos por cobrar	6	3,844,850	2,748,781	0.66%	1,096,069	40%
1406	Venta de bienes		0	20,683	0.00%	(20,683)	-100%
1407	Prestación de servicios		0	138,560	0.00%	(138,560)	-100%
1413	Transferencias por cobrar		0	489,156	0.00%	(489,156)	-100%
1415	Préstamos concedidos		3,789,873	0	0.65%	3,789,873	100%
1420	Avances y anticipos entregados		0	98,447	0.00%	(98,447)	-100%
1470	Otros deudores		0	2,001,935	0.00%	(2,001,935)	-100%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo		54,977	0	0.01%	54,977	100%
15	Inventarios	7	221,140	203,767	0.04%	17,373	9%
1505	Mercancías procesadas		33,539	203,767	0.01%	(170,228)	-84%
1520	Productos en proceso		187,601	0	0.03%	187,601	100%
19	Otros activos		104,296	219,148	0.02%	(114,852)	-52%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		52,033	219,148	0.01%	(167,115)	-76%
1906	Avances y anticipos entregados		52,263	0	0.01%	52,263	100%
	NO CORRIENTE		553,686,541	198,103,189	94.35%	355,583,352	179%
12	Inversiones e instrumentos derivados		0	0	0.00%	0	0%
1207	Inversiones patrimon 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	4,777,840	0.00%	(4,777,840)	-100%
1470	Otros deudores		0	5,486,319	0.00%	(5,486,319)	-100%
1475	Deudas de difícil cobro		0	1,864,793	0.00%	(1,864,793)	-100%
1480	Provisión para deudores		0	(2,573,272)	0.00%	2,573,272	-100%
16	Propiedades, planta y equipo	8	206,870,897	49,652,954	35.25%	157,217,943	317%
1605	Terrenos		111,736,359	1,707,309	19.04%	110,029,050	6445%
1610	Semovientes		135,071	0	0.02%	135,071	100%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	NOTAS	COMPARATIVO ANUAL				
			Junio de 2018	Junio de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
1612	Plantaciones Agrícolas		77,605	0	0.01%	77,605	100%
1615	Construcciones en curso		4,343,600	1,119,870	0.74%	3,223,730	288%
1640	Edificaciones		82,578,839	44,782,804	14.07%	37,796,035	84%
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	10,560,154	0.91%	(5,206,925)	-49%
1660	Equipo médico y científico		607,567	486,390	0.10%	121,177	25%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		761,493	4,459,638	0.13%	(3,698,145)	-83%
1670	Equipos de comunic. y computación		1,610,826	8,051,042	0.27%	(6,440,216)	-80%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		323,113	183,271	0.06%	139,842	76%
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%
1685	Depreciación acumulada	8.1	(1,356,167)	(21,550,263)	-0.23%	20,194,096	-94%
1695	Provis. para protec.de propie.planta y eq.		0	(237,083)	0.00%	237,083	-100%
19	Otros activos		346,815,644	143,672,395	59.10%	203,143,249	141%
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	9	345,801,849	0	58.92%	345,801,849	100%
1960	Bienes de arte y cultura	8.2	0	2,162,166	0.00%	(2,162,166)	-100%
1970	Intangibles	10	1,551,736	1,943,873	0.26%	(392,137)	-20%
1975	Amortización acumulada de intang.		(537,941)	(1,653,095)	-0.09%	1,115,154	-67%
1999	Valorizaciones	11	0	141,219,451	0.00%	(141,219,451)	-100%
	TOTAL ACTIVO		\$ 586,851,094	\$ 224,635,032	100.00%	\$ 362,216,062	161%
	PASIVO		480,798,767	69,103,794	0.00%	411,694,973	596%
	CORRIENTE		29,154,448	31,763,471	6.06%	(2,609,023)	-8%
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	13	4,500,000	7,215,270	0.94%	(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	0.94%	4,500,000	100%
24	Cuentas por pagar		6,265,554	9,771,577	1.30%	(3,506,023)	-36%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		4,492,307	4,506,965	0.93%	(14,658)	0%
2407	Recursos a favor de terceros		257,882	0	0.05%	257,882	100%
2422	Intereses por pagar		0	196,351	0.00%	(196,351)	-100%
2424	Descuentos de nómina		936,077	0	0.19%	936,077	100%
2425	Acreedores		0	1,727,017	0.00%	(1,727,017)	-100%
2436	Retenc. en la fuente e imppto. de timbre		108,285	139,436	0.02%	(31,151)	-22%
2440	Impptos, contribuc. y tasas por pagar		169,833	244,096	0.04%	(74,263)	-30%
2453	Recursos recibidos en administración		0	2,957,712	0.00%	(2,957,712)	-100%
2460	Créditos judiciales		111,357	0	0.02%	111,357	100%
2490	Otras cuentas por pagar		189,813	0	0.04%	189,813	100%
25	Beneficios a empleados	14	9,256,688	1,176,019	1.93%	8,080,669	687%
2505	Salarios y prestac. sociales		0	1,109,325	0.00%	(1,109,325)	-100%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

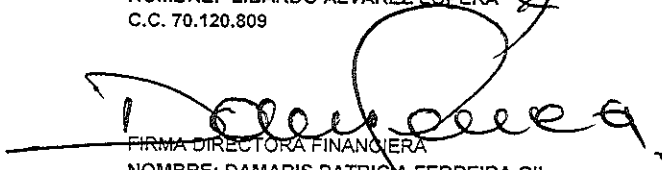
Cód.	CUENTA	NOTAS	COMPARATIVO ANUAL				
			Junio de 2018	Junio de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
2510	Pensiones por pagar		0	66,694	0.00%	(66,694)	-100%
2511	Seguridad social en salud		9,256,688	0	1.93%	9,256,688	100%
27	Pasivos estimados		0	12,110,682	0.00%	(12,110,682)	-100%
2710	Provisión para contingencias		0	6,672,808	0.00%	(6,672,808)	-100%
2715	Provisión para prestac. sociales		0	5,437,874	0.00%	(5,437,874)	-100%
29	Otros pasivos		9,132,206	347,069	1.90%	8,785,137	2531%
2902	Recaudos a favor de terceros	15	4,920,995	0	1.02%	4,920,995	100%
2905	Recaudos a favor de terceros		0	79,652	0.00%	(79,652)	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	16	4,211,211	267,417	0.88%	3,943,794	1475%
	NO CORRIENTE		451,644,319	37,340,323	93.94%	414,303,996	1110%
22	Operaciones de credito publico y financiamiento con E		0	10,857,143	0.00%	(10,857,143)	-100%
2208	Operacionesde credito publico internas de largo plazo		0	10,857,143	0.00%	(10,857,143)	-100%
23	Obligaciones Financieras	12	11,123,616	0	2.31%	11,123,616	100%
2314	Financiamiento interno de largo plazo		11,123,616	0	2.31%	11,123,616	100%
25	Beneficios a empleados largo plazo		437,780,314	0	91.05%	437,780,314	100%
2514	Beneficios posempleo pensiones	14.1	437,780,314	0	91.05%	437,780,314	100%
27	Pasivos estimados		2,740,389	26,483,180	0.57%	(23,742,791)	-90%
2701	Provisión litigios y demandas		2,740,389	0	0.57%	2,740,389	100%
2720	Pensiones de jubilación	14.1	0	26,483,180	0.00%	(26,483,180)	-100%
	PATRIMONIO		\$ 106,052,327	\$ 155,531,238	0.00%	\$ (49,478,911)	-32%
31	Hacienda pública		106,052,327	0	100.00%	106,052,327	100%
3105	Capital fiscal	17	2,416,923	0	2.28%	2,416,923	100%
3110	Resultados del ejercicio	18	2,560,474	0	2.41%	2,560,474	100%
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	19	101,074,930	0	95.31%	101,074,930	100%
32	Patrimonio institucional		0	155,531,238	0.00%	(155,531,238)	-100%
3208	Capital fiscal	17	0	15,439,703	0.00%	(15,439,703)	-100%
3230	Resultados del ejercicio	17	0	(6,046,272)	0.00%	6,046,272	-100%
3235	Superávit por donación	19	0	6,019,737	0.00%	(6,019,737)	-100%
3240	Superávit por valorización	19	0	141,219,453	0.00%	(141,219,453)	-100%
3255	Patrimonio instituc. incorporado	19	0	207,729	0.00%	(207,729)	-100%
3270	Provisiones,deprecia y amortizaciones	19	0	(1,309,112)	0.00%	1,309,112	-100%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 586,851,094	\$ 224,635,032	0.00%	\$ 362,216,062	161%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0.00%	0	0%
81	Derechos contingentes	20	5,783,119	4,601,524	18.17%	1,181,595	26%
83	Deudoras de control	21	26,040,235	23,597,901	81.83%	2,442,334	10%
89	Deudoras por contra (cr)		(31,823,354)	(28,199,425)	100.00%	(3,623,929)	13%

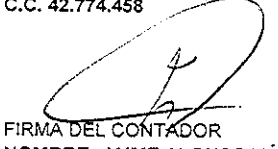
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	NOTAS	COMPARATIVO ANUAL				
			Junio de 2018	Junio de 2017	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0.00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	22	4,920,392	57,948,949	38.71%	(53,028,557)	-92%
93	Acreedoras de control	23	7,789,930	4,998,367	61.29%	2,791,563	56%
99	Acreedoras por contra (db)		(12,710,322)	(62,947,316)	100.00%	50,236,994	-80%


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


 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
 C.C. 98.575.074

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL

A 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	NOTAS	COMPARATIVO ANUAL				
			Junio de 2018	Junio de 2017	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES		41,449,449	38,235,483	90.74%	3,213,966	8.41%
42	Venta de Bienes		232,650	226,370	0.51%	6,280	2.77%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca		228,425	221,476	0.50%	6,949	3.14%
4204	Productos Manufacturados		4,225	4,894	0.01%	(669)	-13.67%
43	Venta de Servicios		13,201,710	12,543,679	28.90%	658,031	5.25%
4305	Servicios educativos	24	15,990,876	15,316,393	35.01%	674,483	4.40%
4390	Otros servicios		18,483	311,962	0.04%	(293,479)	-94.08%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	25	(2,807,649)	(3,084,676)	-6.15%	277,027	-8.98%
44	Transferencias	26	28,015,089	25,465,434	61.33%	2,549,655	10.01%
4428	Otras transferencias		28,015,089	25,465,434	61.33%	2,549,655	10.01%
	COSTO DE VENTAS	30	20,337,956	28,575,497	47.17%	(8,237,541)	-28.83%
62	Costo de venta de bienes		209,235	242,372	0.49%	(33,137)	-13.67%
6205	Bienes producidos		209,235	242,372	0.49%	(33,137)	-13.67%
63	Costo de venta de servicios		20,128,721	28,333,125	46.68%	(8,204,404)	-28.96%
6305	Servicios educativos		20,128,721	28,333,125	46.68%	(8,204,404)	-28.96%
	GASTOS OPERACIONALES		22,157,715	18,214,736	51.39%	3,942,979	21.65%
51	Administración	28	17,879,289	12,982,495	41.46%	4,896,794	37.72%
5101	Sueldos y salarios		6,736,632	3,905,555	15.62%	2,831,077	72.49%
5102	Contribuciones imputadas		105,645	5,366,547	0.24%	(5,260,902)	-98.03%
5103	Contribuciones efectivas		1,529,986	833,264	3.55%	696,722	83.61%
5104	Aportes sobre la nómina		181,938	81,675	0.42%	100,263	122.76%
5107	Prestaciones sociales		4,946,891	0	11.47%	4,946,891	100.00%
5108	Gastos diversos de personal		1,696,852	0	3.94%	1,696,852	100.00%
5111	Generales		2,473,508	2,676,977	5.74%	(203,469)	-7.60%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		207,837	118,477	0.48%	89,360	75.42%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29	4,278,426	0	9.92%	4,278,426	100.00%
5314	Litigios o demandas		0	5,232,240	0.00%	(5,232,240)	-100.00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo		1,356,167	0	3.15%	1,356,167	100.00%
5368	Provisión litigios y demandas		2,890,498	0	6.70%	2,890,498	100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(1,046,222)	(8,554,750)	-2.43%	7,508,528	-87.77%
48	OTROS INGRESOS		4,231,853	592,445	9.26%	3,639,408	614.30%
4802	Financieros	27	302,503	0	0.66%	302,503	100.00%
4805	Financieros		0	425,081	0.00%	(425,081)	-100.00%
4808	Otros ingresos ordinarios		3,929,350	313,981	8.60%	3,615,369	1151.46%
4810	Extraordinarios		0	92,363	0.00%	(92,363)	-100.00%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		0	(238,980)	0.00%	238,980	-100.00%
58	OTROS GASTOS		625,157	(1,916,033)	1.45%	2,541,190	-132.63%
5801	Intereses		0	924,617	0.00%	(924,617)	-100.00%
5802	Comisiones		44,328	19,060	0.10%	25,268	132.57%
5804	Financieros		434,674	0	1.01%	434,674	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	-2,933,641	0.00%	2,933,641	-100.00%
5890	Gastos diversos		146,155	0	0.34%	146,155	100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		2,560,474	(6,046,272)	0.00%	8,606,746	-142.35%

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

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
C.C. 98.575.074

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A JUNIO 30
2018

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 Acuerdo del Consejo Directivo No 25 de diciembre 7 de 2017, se adoptó el Manual de Políticas Contables del Politécnico 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 la responsable de la apertura, el manejo, el cierre y la cancelación de las cuentas en las entidades bancarias y financieras. Además, estará encargada de la administración y control de cajas, cuentas de ahorro y corrientes, de los recursos recibidos mediante transferencias de orden departamental con sujeción a las normas que rijan y a las directrices expedidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como de aquellos recursos financieros percibidos por las matrículas y demás derechos académicos de los distintos niveles de formación, los recursos de operación agrícola que surge en la producción, transformación y venta en forma experimental por las Granjas, entre



otras entradas de efectivo. 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.

Costeo y Facturación: La Dirección Financiera mediante el proceso de Costeo y Facturación reconocerá, en el Sistema de Información Financiera, el valor de los derechos a favor del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, originados por la venta de productos agrícolas, de productos manufacturados y de todos aquellos bienes producidos y servicios suministrados por la institución.

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.

Coordinación de Bienes y Servicios: reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo:

- a) Los activos tangibles empleados por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- b) Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- c) Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- d) Los bienes muebles e inmuebles recibidos o entregados en comodato, en cumplimiento de la definición de activo según el marco conceptual y los criterios para el reconocimiento establecidos en la presente política, siempre y cuando no hayan sido reconocidos por otra entidad

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: informará aquellas obligaciones en las que incurre el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid por concepto de fallos en contra de la entidad, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

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: medirá las materias primas, materiales y suministros mantenidos para su uso en la producción de bienes, los productos en proceso, el inventario de bienes producidos y la mercancía en existencia, del resorte de las 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 30 de junio 30 del mes anterior.

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

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 2018, 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.

3.3. Determinación de saldos iniciales a 1-01-2018:

Para el proceso de determinación de los saldos iniciales en cumplimiento del nuevo marco normativo contable a aplicar a partir del primero de enero de 2018 se realizaron depuraciones a los saldos de cartera, inventarios, propiedad, planta y equipo; así mismo se realizaron las reclasificaciones a los nuevos códigos del catálogo de cuentas. Los principales efectos fueron:



3.3.1. Depuración de Cartera: Proceso realizado durante el año 2017, mediante el cual se estableció la cobrabilidad de la cartera institucional, se anularon facturas anteriores al año 2017 por valor de \$358.852.456 y se castigó cartera incobrable por \$30.910.475.

3.1.2. Depuración de Propiedades Planta y Equipo: Para el corte a 31 de diciembre de 2017 se realizó inventario físico y avalúo de las propiedades planta y equipo; una vez determinado el inventario de bienes se procedió a determinar los saldos que por su cuantía mayor a dos SMLMV se deben informar en los estados financieros. Del proceso se extracta los siguientes saldos:

Incremento de Valorización de Terrenos registrado en 2017	50,303,508,664
Incremento de Valorización de Edificios registrado en 2017	10,261,439,738

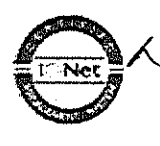
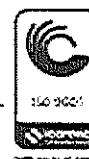
Concepto	SALDO A 31/12/2017	DEPRECIACION a 31/12/2017	SALDO
Saldo contable bienes muebles	24,178,588,323	14,791,601,633	9,386,986,690
Saldo Inventario físico depurado	9,556,375,447	4,061,713,443	5,494,662,004
Ajuste por variaciones registrado en 2017	14,622,212,876	10,729,888,190	3,892,324,686

3.1.2. Variaciones 31-12-2017 a 01-01-2018: Las afectaciones de los saldos a 31 de diciembre por ajustes por errores, por convergencia y por reclasificaciones, para llegar a los saldos al 1 de enero de 2018, se pueden observar en el siguiente cuadro:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/2017	AJUSTES POR ERRORES DEBITO	AJUSTES POR ERRORES CREDITO	AJUSTES POR CONVERGENCIA DEBITO	AJUSTES POR CONVERGENCIA CREDITO	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA DEBITO	RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA CREDITO	SALDO AJUSTADO A 01-01-2018
111005	Cuenta corriente	1,532,578,133	0	0	0	0	0	182,037,404	1,350,540,729
111006	Cuenta de ahorro	20,501,790,602	0	0	0	0	0	17,815,224,846	2,686,565,756
113210	Depósitos en Instituciones Financieras	0	0	1	0	0	20,547,351,878	0	20,547,351,877
120144	Otros certificados	2,550,089,628	0	0	0	0	0	2,550,089,628	0
131601	Productos Agropecuarios Silvicultura, Avicultura	0	0	0	0	0	1,770,000	0	1,770,000
131604	Productos Manufacturados	0	0	0	0	0	10,114,602	0	10,114,602
131701	Servicios educativos	0	0	12,394,534	0	0	482,260,670	111,996,038	357,370,098
131715	Asistencia técnica	0	0	0	0	0	662,415	0	662,415



131720	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	0	0	0	0	0	1,015,000	0	1,015,000
131726	Recreativos, Culturales y Deportivos	0	2	0	0	0	13,859,558	0	13,859,560
131790	Otros servicios	0			0		111,996,710	0	111,996,710
133712	Otras transferencias	0	0	0	0	0	398,959,878	0	398,959,878
138408	Cuotas partes de Pensiones	0	0	0	0	0	516,307,088	0	516,307,088
138413	Devolución IVA para Entidades de educ. Superior	0	5,136,214	0	0	0	1,051,741,688	0	1,056,877,902
138436	Otros intereses por Cobrar	0	0	0	0	0	428,947	0	428,947
138439	Arrendamiento Operativo	0	0	0	0	0	49,849,289	0	49,849,289
138490	Otras cuentas por Cobrar	0	0	0	0	0	3,621,622	670	3,620,952
138502	Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	2,401,715,711	10,156	2,401,705,555
138590	Otras cuentas por Cobrar	0	0	0	0	0	10,156	0	10,156
138602	Prestación de Servicios	0	0	0	0	631,418	0	0	-631,418
138690	Otras cuentas por Cobrar	0	0	0	0	4,351	0	0	-4,351
140601	Productos Agropecuarios, Silvicultura y pesca	1,770,000	0	0	0	0	0	1,770,000	0
140604	Productos Manufacturados	10,114,602	0	0	0	0	0	10,114,602	0
140701	Servicios educativos	482,260,670	0	0	0	0	0	482,260,670	0
140717	Asistencia técnica	662,416	0	0	0	0	0	662,416	0
140723	Recreativos, Culturales, y Deportivos	13,859,558	0	0	0	0	0	13,859,558	0
140724	Servicios de Investigación Científica y Tecnológica	1,015,001	0	0	0	0	0	1,015,001	0
141314	Otras transferencias	398,959,878	0	0	0	0	0	398,959,878	0
141525	Créditos a Empleados	0	0	330,484,926	0	1,326,308,339	5,535,802,341		3,879,009,076
147006	Arrendamientos	49,849,289	0	0	0	0	0	49,849,289	0
147008	Cuotas partes Pensionales	516,307,088	0	0	0	0	0	516,307,088	0
147012	Préstamos a Empleados	5,535,802,341	0	0	0	0	0	5,535,802,341	0
147066	Devolución IVA para Entidades de Educación superior	1,051,741,688	0	0	0	0	0	1,051,741,688	0
147083	Otros intereses	428,947	0	0	0	0	0	428,947	0
147090	Otros deudores	3,621,622	0	0	0	0	0	3,621,622	0
147502	Préstamos Concedidos	56,953,084	0	0	0	0	0	56,953,084	0
147509	Prestación de Servicios	2,401,715,711	0	0	0	0	0	2,401,715,711	0



147701	Préstamos Concedidos	0	0	0	3,782,565	4,189	56,953,084	0	60,731,460
148012	Prestación de Servicios	-1,646,838,729	0	0	1,647,098,165	259,436	0	0	0
148090	Otras cuentas por Cobrar	-961,622,010	131,213,221	0	1,584,063,133	753,654,344	0	0	0
150506	Impresos y Publicaciones	33,538,500	0	0	0	0	0	0	33,538,500
152034	Productos agrop. Silvicultura, Avicultura y pesca	88,006,980	18,150,000	18,150,000	0	0	4,783,920	12,840,000	79,950,900
160501	Urbanos	1,448,533,880	0	7,539,123	101,139,061,951	1,440,994,757	0	0	101,139,061,951
160502	Rurales	258,776,979	0	0	10,518,570,501	258,776,979	0	0	10,518,570,501
160505	Terrenos de uso Permanente sin Contraprestación	0	78,726,854	0	0	0	0	0	78,726,854
161003	De experimentación	140,800,000	0	112,640,000	0	0	12,840,000	0	41,000,000
161201	Cultivos en Desarrollo	4,783,920	0	0	0	0	0	4,783,920	0
161202	Cultivos Amortizables	69,300,000	0	69,300,000	0	0	0	0	0
161501	Edificaciones	1,978,418,685	0	0	0	0	0	0	1,978,418,685
164001	Edificios y casas	41,430,580,196	0	0	76,440,469,483	41,131,415,542	0	0	76,739,634,137
164014	Invernaderos	78,726,854	0	78,726,854	508,410,720	0	0	0	508,410,720
164017	Parqueaderos y Garajes	0	0	0	1,127,235,000	0	0	0	1,127,235,000
164019	Instalaciones Deportivas y Recreacionales	2,871,486,790	0	0	4,540,640,000	2,871,486,790	0	0	4,540,640,000
164020	Estanques	1,879,350,807	0	0	960,000,000	1,879,350,807	0	0	960,000,000
164023	Pozos	0	0	0	29,440,000	0	0	0	29,440,000
164024	Tanques de Almacenamiento	2,587,793	0	1,221,478	0	1,366,315	0	0	0
164090	Otras edificaciones	88,559,961	0	0	153,670,000	0	0	0	242,229,961
164502	Plantas de Tratamiento	0	36,747,000	0	0	0	0	0	36,747,000
165003	Redes de Recolección de Aguas	0	453,893,500	0	0	0	0	0	453,893,500
165501	Equipo de Construcción	707,948,469	0	0	34,042,534	89,208,251	0	0	652,782,752
165504	Maquinaria Industrial	4,267,816	0	0	0	0	0	0	4,267,816
165509	Equipo de Enseñanza	4,738,953,734	0	0	373,875,890	1,004,613,941	0	0	4,108,210,683
165511	Herramientas y Accesorios	15,462,671	0	0	0	5,866,668	0	0	9,596,003
165590	Otra maquinaria y Equipo	425,657,172	0	0	0	0	0	0	425,657,172



166001	Equipo Investigación	80,750,000	0	0	0	0	0	0	80,750,000
166002	Equipo de Laboratorio	373,109,093	0	0	0	0	0	0	373,109,093
166009	Equipo de servicio Ambulatorio	173,768,902	0	0	5,958,005	31,718,841	0	0	148,008,066
166501	Muebles y enseres	726,225,501	0	0	34,811,803	165,395,639	0	0	595,641,665
166502	Equipo y máquinas De oficina	229,384,370	0	0	0	65,332,989	0	0	164,051,381
167001	Equipo de Comunicación	1,203,911,391	0	0	13,397,867	257,958,923	0	0	959,350,335
167002	Equipo de Computación	684,470,244	0	0	8,275,891	72,505,205	0	0	620,240,930
167502	Terrestre	160,678,372	0	0	96,600,000	14,146,383	0	0	243,131,489
168002	Equipo de Restaurante y Cafetería	31,787,717	0	0	297,174	6,416,499	0	0	25,668,392
168103	Bienes de culto	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0
168107	Libros y publicación De investigación y Consulta	0	7,287,771	0	0	1,895,258,114	2,016,538,173	0	128,567,830
168501	Edificaciones	-7,580,950,922	1,221,478	0	7,579,729,444	0	0	0	0
168504	Maquinaria y Equipo	-2,302,792,170	0	0	2,302,792,170	0	0	0	0
168505	Equipo médico y Científico	-94,636,069	0	0	94,636,069	0	0	0	0
168506	Muebles, enseres y Equipo de oficina	-277,966,955	0	0	277,966,955	0	0	0	0
168507	Equipos de Comunicación y Computación	-1,284,248,584	0	0	1,284,248,584	0	0	0	0
168508	Equipos de Transporte, tracción Y elevación	-88,123,980	0	0	88,123,980	0	0	0	0
168509	Equipos de Comedor, cocina, Despensa y Hotelaria	-13,945,685	0	0	13,945,685	0	0	0	0
190408	Derechos por Cobrar - contratos De concurrencia	0			345,801,849,095	0			345,801,849,095
190501	Seguros	20,685,589	5	0	0	0	0	0	20,685,594
190511	Sueldos y salarios	508,375,070	0	0	0	0	0	0	508,375,070
196003	Bienes de culto	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	0
196007	Libros y Publicaciones de Investigación y Consulta	2,016,538,173	0	0	0	0	0	2,016,538,173	0
197007	Licencias de Software	2,066,942,081	524,883,163	1,040,088,795	0	0	0	0	1,551,736,449
197507	Licencias	-1,609,010,954	1,040,088,795	0	62,741,661	0	0	0	-506,180,498
199952	Torrenos	109,957,860,718	0	0	0	109,957,860,718	0	0	0
199962	Edificaciones	31,261,589,320	0	0	0	31,261,589,320	0	0	0
220830	Prestamos banca Comercial	-10,857,142,861	0	0	0	0	10,857,142,861	0	0



231401	Préstamos banca Comercial	0	0	0	0	1,449,255,627	0	10,999,480,004	-12,448,735,631
240101	Bienes y servicios	-9,217,245,663	0	0	0	0	1,098,550,019	0	-8,118,695,644
240703	Impuestos	0	0	0	0	0	0	456,252,616	-456,252,616
240720	Recaudos por Clasificar	0	0	0	0	0	0	9,862,351	-9,862,351
240790	Otros recursos a Favor de terceros	0	2	0	0	0	0	110,208,038	-110,208,038
242202	Operaciones de Crédito publico Internas de largo Plazo	-142,337,143	0	0	0	0	142,337,143	0	0
242401	Aportes a fondos Pensionales	0	72,167	0	0	0	0	423,772,367	-423,700,200
242402	Aportes a seguridad Social en salud	0	54,189,272	0	0	0	0	406,818,972	-352,629,700
242406	Fondos de Empleados	0	0	0	0	0	0	14,564,880	-14,564,880
242407	Libranzas	0						32,212,264	-32,212,264
242408	Contratos de Medicina prepagada	0						142,500	-142,500
242409	Descuentos no Autorizados	0							0
242410	Fondos mutuos	0						50,400	-50,400
242411	Embargos judiciales	0	1	0	0	0	0	12,009,676	-12,009,675
242504	Servicios públicos	-1,903,251	0	0	0	0	1,903,251	0	0
242506	Suscripciones	-266,710	0	0	0	0	266,710	0	0
242510	Seguros	-7,626,074	0	0	0	0	7,626,074	0	0
242513	Saldos a favor de Beneficiarios	-110,208,038	0	0	0	0	110,208,038	0	0
242518	Aportes a fondos Pensionales	-423,772,367	0	0	0	0	423,772,367	0	0
242519	Aportes a seguridad Social en salud	-406,818,972	0	0	0	0	406,818,972	0	0
242520	Aportes al Icbf, sena Y cajas de Compensación	-206,154,400	0	0	0	0	206,154,400	0	0
242522	Cooperativas	-32,405,164	0	0	0	0	32,405,164	0	0
242523	Fondos de Empleados	-14,564,880	0	0	0	0	14,564,880	0	0
242524	Embargos judiciales	-12,009,676	0	0	0	0	12,009,676	0	0
242532	Aporte riesgos Profesionales	-16,227,100	0	0	0	0	16,227,100	0	0
242553	Servicios	-121,775,402	0	0	0	0	121,775,402	0	0
242590	Otros acreedores	-293,049,081	0	0	0	0	293,049,081	0	0
243603	Honorarios	-11,229,416	0	0	0	0	0	0	-11,229,416
243605	Servicios	-30,065,453	0	0	0	0	0	0	-30,065,453
243606	Arrendamientos	-2,508,667	0	0	0	0	0	0	-2,508,667
243608	Compras	-32,623,290	0	0	0	0	0	0	-32,623,290



243610	Pagos al exterior	-4,050,787	0	0	0	0	0	0	-4,050,787
243615	Retención Empleados art. 383 ET..	-203,950,113	0	0	0	0	0	0	-203,950,113
243625	Impuesto a las Ventas retenido por Consignar	-59,311,260	0	0	0	0	0	0	-59,311,260
243626	Contratos de obra	-43,985,861	0	0	0	0	0	0	-43,985,861
243627	Retención de Impuesto de Industria y comercio Por compra	-13,200,763	0	0	0	0	0	0	-13,200,763
243690	Otras retenciones	-196,875	0	0	0	0	0	0	-196,875
244005	Valorización	-194,573,708	0	0	0	0	0	0	-194,573,708
245301	Recursos recibidos En administración	-2,931,761,790	0	0	0	0	2,931,761,790	0	0
246002	Sentencias y Conciliaciones	-92,045,744	0	0	0	0	0	0	-92,045,744
249026	Suscripciones	0	0	0	0	0	0	266,710	-266,710
249028	Seguros	0	7,195,822	0	0	0	0	7,626,074	-430,252
249050	Aportes al Icbf y Sena	0	0	0	0	0	0	88,370,700	-88,370,700
249051	Servicios públicos	0	0	0	0	0	0	1,903,251	-1,903,251
249090	Otras cuentas por Pagar	0	197,243,174	0	0	0	0	293,049,081	-95,805,907
250501	Nómina por pagar	-90,044	0	0	0	0	90,044	0	0
250502	Cesantías	-3,455,869,908	0	0	0	0	3,455,869,908	0	0
250503	Intereses sobre Cesantías	-278,871,354	0	0	0	0	278,871,354	0	0
250504	Vacaciones	-666,205,507	36,739,332	0	0	0	629,466,175	0	0
250505	Prima de vacaciones	-480,179,081	36,799,224	0	0	0	443,439,857	0	0
250506	Prima de servicios	-47,881,787	0	0	0	0	47,881,787	0	0
250507	Prima de navidad	-9,984,384	0	0	0	0	9,984,384	0	0
250512	Bonificaciones	-108,624,725	4,548,616	0	0	0	104,076,109	0	0
251006	Cuotas partes Pensionales	-64,181,095	0	0	0	0	64,181,095	0	0
251101	Nómina por pagar	0	0	0	0	0	0	1,220,415,465	-1,220,415,465
251102	Cesantías	0	0	3,083,871	0	0	0	3,455,869,908	-3,458,953,779
251103	Interés sobre Cesantías	0	0	166,249	0	0	0	278,871,354	-279,037,603
251104	Vacaciones	0	0	1,541,805	0	0	0	629,466,175	-631,007,980
251105	Prima de vacaciones	0	129	0	0	0	0	443,439,857	-443,439,728
251106	Prima de servicios	0	0	3,083,871	0	0	0	47,881,787	-50,965,658
251107	Prima de navidad	0	0	0	0	0	0	9,984,384	-9,984,384
251109	Bonificaciones	0	126	0	0	0	0	104,076,109	-104,075,983



251111	Aportes a riesgos Laborales	0	0	0	0	0	0	16,227,100	-16,227,100
251124	Aportes a cajas de Compensación Familiar	0	0	0	0	0	0	117,783,700	-117,783,700
251410	Cálculo actuarial de Pensiones actuales	0	0	0	0	32,659,860,353	0	0	-32,659,860,353
251412	Cálculo actuarial de Futuras pensiones	0	0	0	0	0	0	0	0
251414	Cálculo actuarial de Cuotas partes de Pensiones	0	0	0	64,181,095	406,174,973,523	0	64,181,095	-406,174,973,523
270103	Administrativos	0	0	0	0	2,945,836,459	0	0	-2,945,836,459
271005	Provisión para Litigios	-7,800,105,531	0	0	7,800,105,531	0	0	0	0
272003	Cálculo actuarial de Pensiones actuales	-17,866,989,948	0	0	17,866,989,948	0	0	0	0
272004	Pensiones actuales Por amortizar (db)	14,158,868,040	0	0	0	14,158,868,040	0	0	0
272005	Cálculo actuarial de Futuras pensiones	-27,498,160,798	0	0	27,498,160,798	0	0	0	0
272006	Futuras pensiones Por amortizar (db)	20,302,477,483	0	0	0	20,302,477,483	0	0	0
272007	Cálculo actuarial de Cuotas partes Pensiones	-108,836,563,277	0	0	108,836,563,277	0	0	0	0
272008	Cuotas partes de Pensiones por Amortizar (db)	88,187,293,618	0	0	0	88,187,293,618	0	0	0
290201	Recursos recibidos En administración	0	0	0	0	0	0	2,931,761,790	-2,931,761,790
290502	Impuestos	-456,252,616	0	0	0	0	456,252,616	0	0
290580	Recaudos por Clasificar	-9,862,351	0	0	0	0	9,862,351	0	0
291007	Ventas	-10,481,349,206	70	0	0	0	10,481,349,136	0	0
291026	Servicios educativos	0						10,481,349,136	-10,481,349,136
310506	Capital fiscal	0	0	0	480,285,533		15,114,718,567	18,011,927,497	-2,416,923,397
314503	Cuentas por cobrar	0	0	0	754,549,549	3,231,161,298	0	0	-2,476,611,749
314504	Prestamos por Cobrar	0	0	0	1,326,312,523	3,782,565	0	0	1,322,529,963
314506	Propiedades, planta Y equipo	0	0	6,227,465,682	51,192,818,143	207,626,199,706	0	0	-162,560,347,245
314507	Activos Intangibles	0	1	0	0	62,741,661	0	0	-62,741,660
314512	Otros activos	0			0	345,801,849,095	345,801,849,095		0
314514	Préstamos por Pagar	0	0	0	1,449,255,627	0	0	0	1,449,255,627
314516	Beneficios a Empleados	0	6,227,465,682	955,154,439	438,834,833,876	544,466,628	0	345,801,849,095	97,760,829,396
314518	Provisiones	0	7	0	125,594,475,600	162,001,819,554	0	0	-36,407,343,947
320801	Capital fiscal	-11,784,461,890	0	0	0	0	11,784,461,890		0



323002	Pérdida o déficit del Ejercicio	12,340,886,936	0	0	0	0	0	12,340,886,936	0
323502	En especie	-6,019,737,125	0	0	0	0	6,019,737,125	0	0
324052	Terrenos	-109,957,860,718	0	0	109,957,860,718	0	0	0	0
324053	Semovientes	0							0
324062	Edificaciones	-31,261,589,820	0	0	31,261,589,820	0	0	0	0
325531	Bienes de uso Permanente sin Contraprestación	-207,728,482	0	0	0	0	207,728,482		0
327002	Provisión para otros Activos	100,252,767	0	0	0	0	0	100,252,767	0
327003	Depreciación de Propiedades, planta Y equipo	2,543,784,299	0	0	0	0	0	2,543,784,299	0
327006	Amortización de Otros activos	129,794,565	0	0	0	0	0	129,794,565	0
812002	Laborales	0	0	1	111,250,466	0	0	0	111,250,465
812004	Administrativas	4,601,522,833	0	0	5,671,868,917	4,601,522,832	0	0	5,671,868,918
830102	Derechos Entregados en Garantía	13,028,571,433	0	0	0	0	0	0	13,028,571,433
831510	Propiedades planta Y equipo	1,523,417,874	0	0	0	0	2,080,785,908	0	3,604,203,782
831536	Deudores	5,456,222,068	0	0	0	0	0	0	5,456,222,068
890506	Litigios y demandas	-4,601,522,833	0	0	4,601,522,833	5,783,119,383	0	0	-5,783,119,383
891506	Activos retirados	-6,979,639,942	0	0	0	0	0	2,080,785,908	-9,060,425,850
891525	Bienes y derechos Entregados en Garantía (cr)	-13,028,571,433	0	0	0	0	0	0	-13,028,571,433
912002	Administrativos	0	0	0	0	360,403,777	0	0	-360,403,777
912004	Administrativos	-22,835,116,410	0	0	0	0	0	0	-22,835,116,410
930101	Bienes	-7,659,827,818	0	0	0	0	0	0	-7,659,827,818
930617	Propiedades, planta Y equipo	0						130,101,628	-130,101,628
934619	Propiedades, planta Y equipo	-192,948,482	0	0	192,948,482	0	0	0	0
990505	Litigios o demandas	22,835,116,410	0	0	360,403,777	0	0	0	23,195,520,187
991502	Bienes recibidos en Custodia	0					130,101,628		130,101,628
991506	Bienes recibidos de Terceros	192,948,482	0	0	0	192,948,482	0	0	0
991524	Bienes y derechos Recibidos en Garantía	7,659,827,818	0	0	0	0	0	0	7,659,827,818



- II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. EFECTIVO E INVERSIONES. Está compuesto por los valores depositados en instituciones financieras en cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fiducias a la vista en moneda nacional. 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.

Pasos para la determinación de saldos iniciales a 1/01/2018 para el efectivo y equivalentes al efectivo:	
1.	Analizar el contenido de las cuentas contables que representan el Efectivo y Equivalentes al Efectivo del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.
2.	Identificar las cuentas contables del catálogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, a las cuales deberán ser reclasificados el Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
3.	Identificar el cumplimiento de la definición de activo y de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, con el fin reconocer adecuadamente dichos recursos.
4.	Adquirir información adicional acerca del efectivo que actualmente posee el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, mediante extractos, conciliaciones bancarias y detalle de los recursos de cada una de las cuentas bancarias de la Institución Universitaria.
5.	Identificar si el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid posee efectivo de uso restringido y clasificar tales partidas en las cuentas correspondientes.
6.	Realizar los ajustes necesarios, clasificando estos por: Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia Nuevo Marco NM y Reclasificaciones por conversión a NM.
7.	Presentar las conclusiones y soportes que den constancia del ajuste realizado.

De este proceso resultaron los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	SALDO 31/12/2017	SALDO 1/01/2018	Variaciones
11	efectivo y equivalentes al efectivo	22,034,368,732	24,584,458,362	-2,550,089,630
1105	Caja	0	0	0
110502	Caja menor	0	0	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	22,034,368,732	4,037,106,485	17,997,262,247
111005	Cuenta corriente	1,532,578,131	1,350,540,729	182,037,402
111006	Cuenta de ahorro	20,501,790,601	2,686,565,756	17,815,224,845
1132	Efectivo de uso restringido	0	20,547,351,877	-20,547,351,877



113210	Depósitos en instituciones financieras	0	20,547,351,877	-20,547,351,877
12	Inversiones e instrumentos derivados	2,550,089,629	0	2,550,089,629
1201	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	2,550,089,629	0	2,550,089,629
120144	Otros certificados	2,550,089,629	0	2,550,089,629

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 2018 presentan el respectivo cuadro con los extractos bancarios.

Al 30 de junio 30 presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	JUNIO DE 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Cuentas Corrientes	1,388,281	2,963,936	1,575,655
Cuentas de Ahorro	18,427,555	2,977,446	(15,450,109)
Efectivo restringido instituciones financieras	-	18,919,481	18,919,481
Fiducias	3,538,311	-	(3,538,311)
Totales	23,354,147	24,860,863	1,506,716

5. 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–.

Pasos para la determinación de saldos iniciales:
1. Analizar el contenido de las cuentas contables que representan la Cuentas por Cobrar del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.
2. Identificar las cuentas contables del catálogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, a las cuales deberán ser reclasificadas las cuentas por cobrar.
3. Identificar el cumplimiento de la definición de activo y de Cuentas por Cobrar, con el fin reconocer adecuadamente dichos recursos.
4. Adquirir información de las cuentas por cobrar que actualmente posee el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, clasificada por tercero, en: obligaciones corrientes, obligaciones de difícil cobro y obligaciones irrecuperables.



5. Identificar cuentas o transacciones que no hayan sido reconocidas como cuentas por cobrar y que deban ser clasificadas como tal.
6. Identificar si se poseen provisiones asociadas a las cuentas por cobrar y realizar el ajuste para eliminarlas de conformidad con lo establecido en el Instructivo 002 de 2015.
7. Medir las cuentas por cobrar por el saldo a 31 de diciembre de 2017.
8. Evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, si este es el caso calcularlo teniendo en cuenta el apartado del deterioro de valor de las cuentas por cobrar del Manual de Políticas Contables.
9. Reconocer el deterioro, si lo hubiere, en la cuenta Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar, afectando directamente el patrimonio en la cuenta Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación.
10. Realizar los ajustes necesarios, clasificando estos por: Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia Nuevo Marco NM y Reclasificaciones por conversión a NM.
11. Presentar las conclusiones y soportes que den constancia del ajuste realizado.

En este proceso se realizaron reclasificaciones de los préstamos por cobrar que se encontraban como cuentas por cobrar, adicionalmente se presentaron algunos cambios de nombres en las cuentas, resultaron los siguientes saldos:

CODIGO	NOMBRE	SALDO 31/12/2017	SALDO 1/01/2018	Variaciones
13	CUENTAS POR COBRAR	0	4,923,912,383	-4,923,912,383
1316	VENTA DE BIENES	0	11,884,602	-11,884,602
131601	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	0	1,770,000	-1,770,000
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0	10,114,602	-10,114,602
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	484,903,783	-484,903,783
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	357,370,098	-357,370,098
131715	ASISTENCIA TÉCNICA	0	662,415	-662,415
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	0	1,015,000	-1,015,000
131726	RECREATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	0	13,859,560	-13,859,560
131790	OTROS SERVICIOS	0	111,996,710	-111,996,710
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	398,959,878	-398,959,878
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	398,959,878	-398,959,878
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,627,084,178	-1,627,084,178
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0	516,307,088	-516,307,088
138413	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	0	1,056,877,902	-1,056,877,902



138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	0	428,947	-428,947
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	49,849,289	-49,849,289
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	3,620,952	-3,620,952
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	2,401,715,711	-2,401,715,711
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	2,401,705,555	-2,401,705,555
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	10,156	-10,156
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-635,769	635,769
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	-631,418	631,418
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	-4,351	4,351
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	7,916,601,157	3,939,740,536	3,976,860,621
1406	VENTA DE BIENES	11,884,602	0	11,884,602
140601	OTROS PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	1,770,000	0	1,770,000
140604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	10,114,602	0	10,114,602
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	497,797,645	0	497,797,645
140701	SERVICIOS EDUCATIVOS	482,260,670	0	482,260,670
140717	ASISTENCIA TÉCNICA	662,416	0	662,416
140723	RECREATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	13,859,558	0	13,859,558
140724	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	1,015,001	0	1,015,001
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	398,959,878	0	398,959,878
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	398,959,878	0	398,959,878
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	3,879,009,076	-3,879,009,076
141525	CRÉDITOS A EMPLEADOS	0	3,879,009,076	-3,879,009,076
1470	OTROS DEUDORES	7,157,750,977	0	7,157,750,977
147006	ARRENDAMIENTOS	49,849,289	0	49,849,289
147008	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	516,307,088	0	516,307,088
147012	CRÉDITOS A EMPLEADOS	5,535,802,341	0	5,535,802,341
147066	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1,051,741,690	0	1,051,741,690
147083	OTROS INTERESES	428,947	0	428,947
147090	OTROS DEUDORES	3,621,622	0	3,621,622



1475	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	2,458,668,795	0	2,458,668,795
147502	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	56,953,084	0	56,953,084
147509	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,401,715,711	0	2,401,715,711
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	60,731,460	-60,731,460
147701	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	60,731,460	-60,731,460
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-2,608,460,740	0	-2,608,460,740
148012	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-1,646,838,728	0	-1,646,838,728
148090	OTROS DEUDORES	-961,622,012	0	-961,622,012

5.1 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 1316 DEUDORES POR VENTA DE BIENES	JUNIO DE 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	8,193	4,282	(3,911)
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	12,490	5,728	(6,762)
Total deudores por venta de bienes	20,683	10,010	(10,673)

5.2 DEUDORES POR 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 1317 "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 1317 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	JUNIO DE 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	112,374	76,805	(35,569)
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	2,992	662	(2,330)
Servicios Deportivos y de Recreación	13,193	10,588	(2,605)
Servicios de Investigación	10,001	1,975	(8,026)
Otros Servicios	0	111,997	111,997
Total deudores por venta de servicios	138,560	202,027	63,467

5.3 OTROS DEUDORES. Los conceptos más representativos de esta cuenta



corresponden a cuotas partes pensionales por pagar para el año 2018 se reclasifican los préstamos a empleados que se encontraban como otros deudores a largo plazo a préstamos por cobrar.

CUENTA 1470 OTROS DEUDORES	JUNIO DE 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN
Otros deudores C.P.	2,001,935	3,562,020	1,560,085
Otros deudores L.P.	5,486,319	0	(5,486,319)
Total Otros deudores	7,488,254	3,562,020	(3,926,234)

6. PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico a través del Fondo de Bienestar Social Laboral, de los cuales el 92.58% 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 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	5,068,848	3,380,586	(1,688,262)	89.20%
Compra de Vehículos	139,693	74,943	(64,751)	1.98%
Educación	30,999	24,746	(6,253)	0.65%
Calamidad Domestica	115,263	100,066	(15,197)	2.64%
Seguros	101,933	129,304	27,372	3.41%
otros préstamos	29,583	80,229	50,646	2.12%
Total Préstamos FBSL	5,486,319	3,789,873	(1,696,446)	100.00%
Subvenciones	-	(1,453,743)	(1,453,743)	-38.36%

7. INVENTARIOS

Corresponde a los inventarios de productos para la venta que se tienen en el fondo editorial y en las granjas.

INVENTARIOS	JUNIO DE 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	20,567	33,539	12,972
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	183,200	187,601	4,401



Los inventarios de productos agrícolas se encuentran a valores de mercado dado que no se tienen un sistema de costeo.

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a junio de 2018 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$268.258.752 Y bienes de consumo por \$122.564.663.

Durante el año 2017 se efectuó a través de una firma especializada, un inventario físico y avalúo de las propiedades, planta y equipo, el cual sirvió de base para el registro contable. Las diferencias presentadas entre el saldo determinado mediante el inventario ajustado con las adquisiciones y bajas con respecto al inventario que se venía registrando según el informe presentado por la Coordinación de Bienes y Servicios afectó como contrapartida la cuenta de capital.

En el saldo de las propiedades, planta y equipo por política contable no se reconocen los activos de menor cuantía; sin embargo, estos siguen siendo controlados administrativamente por la Coordinación de Bienes y Servicios.

Pasos para la determinación de saldos iniciales:	
1. Analizar el contenido de las cuentas contables que representan las Propiedades, Planta y Equipo del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.	
2. Identificar las cuentas contables del catálogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, a las cuales deberán ser reclasificados las Propiedades, Planta y Equipo.	
3. Identificar las partidas de Propiedades, Planta y Equipo que se encuentren mal clasificadas y clasificarlas atendiendo su naturaleza.	
4. Evaluar si las Propiedades, Planta y Equipo cumplen con la definición de Activo contenida en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las entidades de gobierno y si estas poseen un costo superior a 2 (dos) SMMLV en la fecha de transición.	
5. Realizar el ajuste contable para eliminar, si hubiere, las provisiones de Propiedades, Planta y Equipo reconocidas a 31 de diciembre de 2017, afectando directamente el patrimonio en la cuenta Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación.	
6. Realizar el ajuste contable para eliminar, si hubiere, las valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo reconocidas a 31 de diciembre de 2017, afectando directamente el patrimonio en la cuenta Superávit por Valorizaciones.	
7. Medir cada partida de Propiedades, Planta y Equipo al valor de mercado, determinado a través de un avalúo técnico en la fecha de transición, exceptuando las construcciones que se medirán al costo de reposición a nuevo depreciado determinado a través de un avalúo técnico en la fecha de transición.	

8. Evaluar la existencia de indicios de deterioro de valor, si este es el caso, comprobar el deterioro del valor para cada partida de Propiedad, Planta y Equipo.
9. Realizar los ajustes necesarios, clasificando estos por: Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia Nuevo Marco NM y Reclasificaciones por conversión a NM.
10. Presentar las conclusiones y soportes que den constancia del ajuste realizado.

De este proceso se presentaron las siguientes diferencias:

CODIGO	NOMBRE	SALDO 31/12/2017	SALDO 1/01/2018	Variaciones
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,165,616,953	206,933,041,916	-158,767,424,963
1605	TERRENOS	1,707,310,860	111,736,359,306	-110,029,048,446
160501	URBANOS	1,448,533,880	101,139,061,951	-99,690,528,071
160502	RURALES	258,776,980	10,518,570,501	-10,259,793,521
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	0	78,726,854	-78,726,854
1610	SEMOVIENTES	140,800,000	41,000,000	99,800,000
161003	DE EXPERIMENTACIÓN	140,800,000	41,000,000	99,800,000
1612	PLANTACIONES AGRÍCOLAS PERENNES	74,083,920	0	74,083,920
161201	CULTIVOS EN DESARROLLO	4,783,920	0	4,783,920
161202	CULTIVOS AMORTIZABLES	69,300,000	0	69,300,000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,978,418,685	1,978,418,685	0
161501	EDIFICACIONES	1,978,418,685	1,978,418,685	0
1640	EDIFICACIONES	46,351,292,401	84,147,589,818	-37,796,297,417
164001	EDIFICIOS Y CASAS	41,430,580,196	76,739,634,137	-35,309,053,941
164014	INVERNADEROS	78,726,854	508,410,720	-429,683,866
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	0	1,127,235,000	-1,127,235,000
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	2,871,486,790	4,540,640,000	-1,669,153,210
164020	ESTANQUES	1,879,350,807	960,000,000	919,350,807
164023	POZOS	0	29,440,000	-29,440,000
164024	TANQUES DE ALMACENAMIENTO	2,587,793	0	2,587,793
164090	OTRAS EDIFICACIONES	88,559,961	242,229,961	-153,670,000
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	36,747,000	-36,747,000
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	0	36,747,000	-36,747,000
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	0	453,893,500	-453,893,500
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	0	453,893,500	-453,893,500
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,892,289,863	5,200,514,426	691,775,437
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	707,948,469	652,782,752	55,165,717



165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	4,267,816	4,267,816	0
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	4,738,953,735	4,108,210,683	630,743,052
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	15,462,671	9,596,003	5,866,668
165590	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	425,657,172	425,657,172	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	627,627,995	601,867,159	25,760,836
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	80,750,000	80,750,000	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	373,109,093	373,109,093	0
166009	EQUIPO DE SERVICIOS AMBULATORIO	173,768,902	148,008,066	25,760,836
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	955,609,871	759,693,046	195,916,825
166501	MUEBLES Y ENSERES	726,225,501	595,641,665	130,583,836
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	229,384,370	164,051,381	65,332,989
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,888,381,635	1,579,591,265	308,790,370
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,203,911,391	959,350,335	244,561,056
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	684,470,244	620,240,930	64,229,314
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	160,678,372	243,131,489	-82,453,117
167502	TERRESTRE	160,678,372	243,131,489	-82,453,117
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31,787,717	25,668,392	6,119,325
168002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	31,787,717	25,668,392	6,119,325
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	128,567,830	-128,567,830
168107	LIBROS Y PUBLICAC.DE INVESTIGAC.Y CONSULTA	0	128,567,830	-128,567,830
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-11,642,664,366	0	-11,642,664,366
168501	EDIFICACIONES	-7,580,950,922	0	-7,580,950,922
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,302,792,170	0	-2,302,792,170
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-94,636,069	0	-94,636,069
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-277,966,956	0	-277,966,956
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1,284,248,584	0	-1,284,248,584
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-88,123,980	0	-88,123,980
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-13,945,685	0	-13,945,685



La propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos a 30-06-2018.

Cuenta	Costo 2018	Depreciación acumulada	Costo 2017	Depreciación acumulada
Propiedades, planta y equipo	206,870,896	(1,356,167)	49,652,954	(21,550,263)
Terrenos	111,736,359	0	1,707,309	0
Semovientes	135,071	0	0	0
Plantaciones agrícolas	77,605	0	0	0
Construcciones en curso	4,343,600	0	1,119,870	0
Edificaciones	82,578,839	(733,683)	44,782,804	(7,114,271)
Plantas, ductos y túneles	91,232	0	0	0
Redes, líneas y cables	453,894	0	0	0
Maquinaria y equipo	5,353,229	(402,608)	10,560,154	(5,112,954)
Equipo médico y científico	607,567	(35,871)	486,390	(194,185)
Muebles, enseres y equipos de oficina	761,493	(58,025)	4,459,638	(3,264,514)
Equipos de comunic. y computación	1,610,826	(115,252)	8,051,042	(5,716,615)
Equipo de transporte, tracción y elevac.	323,113	(8,422)	183,271	(85,794)
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	25,668	(2,305)	89,822	(61,930)
Bienes de arte y cultura	128,566	0	0	0
Provisión Propiedad planta y equipo	0	0	(237,083)	0

8.1 DEPRECIACIÓN ACUMULADA. Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta; para la determinación de los saldos iniciales a 01-01-2018 se efectuó el nuevo cálculo tomando como base el costo y la nueva vida útil establecida por la firma de inventarios y avalúos contratada para el efecto. La vida útil empleada para hacer las depreciaciones, de acuerdo con los instructivos de la Contaduría General de la Nación, son los siguientes:

Activos Depreciables	Vida útil
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	De 50 a 100 años
Bloques	100 años
Instalaciones deportivas	100 años
Aulas De Clase Centro Regional Urabá	70 años
Invernaderos	5 años

Estañques	10 años
Redes, líneas y cables 20 años	20 años
Plantas y ductos	De 11 a 25 años
Planta Telefónica	11 años
Planta Eléctrica	25 años
Planta De Ordeño	15 años
Otras	20 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	12 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	11 años
Equipo de Comunicación	4 años
Equipo de Computo	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	5 años
Equipo musical	5 años
Equipo de deporte y recreación	5 años
Plantas productoras Aguacates	20 años
Semovientes	De 1,5 a 10 años
Peces	2 años
Bovinos	De 5 a 10 años
Hembra	10 años
Macho	5 años
Porcinos	4 años
Conejos	3 años
Caprinos	4 años
Carneros	5 años
Aves 1,5	años

8.2 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, la totalidad de bienes fueron incorporados a propiedad, planta y equipo.

9. PLAN DE BENEFICIO POSEMPLEO: El pasivo pensional del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid será atendido en la siguiente proporción: Departamento de Antioquia 77.8%, Ministerio de Hacienda 1% y el Politécnico el 21.2%, como plan de beneficio se incorporan los valores equivalentes al cálculo

actuarial realizado en 2018 que corresponden al Departamento de Antioquia y el Ministerio de Hacienda por \$341.413.500.756 y \$4.388.348.339 respectivamente.

10. INTANGIBLES. Está representado por las licencias de software adquiridas.

11. VALORIZACIONES. Los saldos a 31-12-2017 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. Para los saldos iniciales a 1-01-2018 se incorpora el valor de las valorizaciones a los respectivos costos de propiedad, planta y equipo.

PASIVOS

12. 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 2018 la entidad quedó con un saldo de \$11.123.616.054 (\$9.714.285.716 de capital más intereses de \$1.409.330.338 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 proyección y pago de intereses y amortización de la deuda pública para el 2018 es la siguiente:

PAGOS Y PROYECCION AÑO 2018 Calculada al DTF de 5.66% + 4.6%			
MES	INTERESES	CAPITAL	SALDO
FEBRERO	271,254,586.00	571,428,571.00	10,285,714,290
MAYO	263,828,571.54	571,428,571.00	9,714,285,719
AGOSTO	249,171,428.69	571,428,571.00	9,142,857,148
NOVIEMBRE	234,514,286.85	571,428,571.00	8,571,428,577
TOTAL AÑO 2018	1,018,768,872.08	2,285,714,284.00	



La diferencia del saldo de \$10.285.714.290 del cuadro de amortización con respecto al saldo en el balance de \$11.123.616.054 corresponde a la actualización a valor presente dada en cumplimiento del nuevo marco normativo contable.

13. Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados.

Son los préstamos de tesorería para administración de liquidez de la entidad, los cuales deben ser cancelados antes del 31-12-2018.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Pasos para la determinación de saldos iniciales:	
1. Analizar el contenido de las cuentas contables que representan los beneficios a los empleados del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	
2. Identificar el cumplimiento de la definición de pasivo y de Beneficios a los Empleados, con el fin reconocer adecuadamente dichas obligaciones.	
3. Identificar las cuentas contables del catálogo general de cuentas de la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, en donde se reclasificarán las obligaciones que cumplan con los criterios para reconocerse como Beneficios a los Empleados.	
4. Identificar cuentas o transacciones que no hayan sido reconocidas como Beneficios a empleados y que deban ser clasificadas como tal.	
5. Clasificar los Beneficios a Empleados, según las categorías que brinda las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, las cuales son las siguientes: beneficios a los empleados a corto plazo, beneficios a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios posempleo.	
6. Solicitar Información al Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid acerca de las obligaciones que posee con los empleados, tales como: prestaciones sociales, seguridad social, pasivo pensional, entre otros.	
7. Medir los beneficios a los empleados según lo establecido en el numeral 16.5.1 del Manual de Políticas Contables.	
8. Realizar los ajustes necesarios, clasificando estos por: Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia Nuevo Marco NM y Reclasificaciones por conversión a NM.	
9. Presentar las conclusiones y soportes que den constancia del ajuste realizado.	

Del proceso realizado se obtuvo los siguientes saldos:

NOMBRE	SALDO 31/12/2017	SALDO 1/01/2018	Variaciones
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	5,047,706,790	-6,331,891,380	-1,284,184,590
NÓMINA POR PAGAR	90,044	-1,220,415,465	-1,220,325,421
CESANTÍAS	3,455,869,908	-3,458,953,779	-3,083,871
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	278,871,354	-279,037,603	-166,249
VACACIONES	666,205,507	-631,007,980	35,197,527
PRIMA DE VACACIONES	480,179,081	-443,439,728	36,739,353

PRIMA DE SERVICIOS	47,881,787	-50,965,658	-3,083,871
PRIMA DE NAVIDAD	9,984,384	-9,984,384	0
BONIFICACIONES	108,624,725	-104,075,983	4,548,742

14.1 BENEFICIOS POSEMPLEO. Corresponde al valor determinado mediante cálculo actuarial realizado en el primer semestre de 2018, en dicho proceso se cancelaron las provisiones a 31-12-2017 y se reconocen los saldos determinados en el nuevo cálculo.

La proporción de responsabilidad del pasivo pensional corresponde al Politécnico, al Departamento de Antioquia y a la Nación en las proporciones dadas en el siguiente cuadro.

PASIVO POR CÁLCULO ACTUARIAL A 31-12-2017		
Entidad Aportante	%	Valor
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	21.20%	\$93,032,984,782
Nación (Ministerio de Hacienda)	1.00%	\$4,388,348,339
Departamento de Antioquia	77.80%	\$341,413,500,756
Total Pasivo Por Pensiones	100.00%	\$438,834,833,876

15. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 30 de junio 30 de 2018.

2902 Convenios de Administración Delegada	
Concepto	Valor en \$
Municipio de Medellín	536,978,403
Ministerio de Agricultura	148,768
Departamento de Antioquia	2,311,147,566
Isagen	50,201,000
Inder Medellín	44,294,084
Area Metropolitana	11,462,484
Corantioquia	670,894,350
Autoridad Nacional de Televisión	41,680,000
Municipio de Bello	72,535,163
Cornare	129,062,800
Gobernación de San Andres	203,831,647
Ministerio de Educación Nacional	88,246,125
Metro de Medellín	2,657,712



Otros convenios	757,854,898
Total Convenios de Administración Delegada	4,920,995,000

16. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2018-2, dichos saldos se difieren entre los meses de julio y diciembre de 2018.

PATRIMONIO

17. 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 su afectación principal se dio por la convergencia al nuevo marco normativo contable pasando de \$11.784.461.890 a \$2.416.923.397 como consecuencia de las reclasificaciones de cuentas patrimoniales, depuraciones y correcciones.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un déficit contable de enero a junio 30 de 2018 de \$ 2.560.474.000.

19. IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN. Corresponde a las afectaciones patrimoniales presentadas en cumplimiento de la aplicación del nuevo marco normativo contable, se pueden observar el cuadro de la nota No. 3.1.2. **Variaciones 31-12-2017 a 01-01-2018.**

CUENTAS DE ORDEN

20. 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 derechos contingentes por contra (Cr).

21. 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.

22. 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, su contrapartida corresponde a la cuenta 9905 responsabilidades contingentes por contra (Db).

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

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.

24. 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 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	%
	15,316,393	15,990,876	4.40%
FORMACION TECNICA PROFESIONAL	479,770	8,288	-98.27%
FORMACION TECNOLOGICA	4,775,911	4,629,782	-3.06%
FORMACION PROFESIONAL	8,137,092	9,676,602	18.92%
FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,174,823	1,044,185	-11.12%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	748,797	632,019	-15.60%
Total Servicios de Formación Académica	15,316,393	15,990,876	4.40%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(3,084,676)	(2,807,649)	-8.98%

25. 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.

26. 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, recursos del Ministerio de Educación Nacional para funcionamiento, impuesto sobre la renta e IVA.

27. 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.

GASTOS

28. 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 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	3,905,555	6,736,632	2,831,077
Prestaciones sociales	0	4,946,891	4,946,891
Gastos de personal diversos	0	1,696,852	1,696,852
Contribuciones imputadas	5,366,547	105,645	(5,260,902)
Contribuciones efectivas	833,264	1,529,986	696,722
Aportes sobre la nómina	81,675	181,938	100,263
Gastos Generales	2,676,977	2,473,508	(203,469)
Gastos Impuestos	118,477	207,837	89,360
Total Gastos de Administración	12,982,495	17,879,289	4,896,794

La variación más significativa se presenta en las prestaciones sociales en las cuales se causó la prima de vida cara sin que a la fecha de corte se pague o se anule el registro; con respecto a las contribuciones imputadas se observa una

disminución por el cambio de política de reconocimiento del cálculo actuarial que en años anteriores se cargaba al gasto una amortización y a partir del año 2018 el pasivo actuarial se encuentra reconocido en su totalidad, sin afectar el gasto.

29. PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES. El valor más representativo corresponde a los pasivos contingentes por procesos judiciales, identificados por la Oficina Asesora jurídica como de alta probabilidad de pérdida; también a partir de 2018 se reconocen en el gasto las depreciaciones y amortizaciones de los activos que en años anteriores se reconocían en el patrimonio.

30. 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 2017 (en Miles)	JUNIO DE 2018 (en Miles)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0
SEMOVIENTES	242,372	209,236
EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	700,651	0
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	7,919,397	1,035,440
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	13,676,349	874,946
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	1,556,069	14,351,719
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1,319,462	244,071
INVESTIGACION	536,610	1,898,941
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	2,624,587	1,723,604
TOTAL COSTOS	28,575,497	20,337,957

La política de reconocimiento de los costos cambió con respecto a los años



anteriores en los cuales se hacía la asignación en forma proporcional al ingreso y a partir de 2018 se hace directamente desde los centros de costos lo que muestra una asignación más real del costo a cada tipo de ingreso.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Libardo Álvarez Lopera
Rector


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


FIRMA CONTADOR
Nombre: Jaime Alonso Vásquez Peláez
T.P. No. 43162T



DEPARTAMENTO:	Antioquia	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO:	Medellín	
ENTIDAD:	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	
CODIGO:	120305000	
FECHA CORTE:	30/06/2018	
PERIODO MOVIMIENTO :	Del 01 de Marzo a 30 de Junio de 2018	

Cifras en Miles de pesos

CODIGO:	NOMBRE	SALDO INICIAL(Miles)	MOVIMIENTO DEBITO(Miles)	MOVIMIENTO CREDITO(Miles)	SALDO FINAL(Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE(Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Miles)
1	ACTIVOS	583,857,314.247	76,771,829.903	73,778,049.918	586,851,094.132	378,966,402.641	207,884,691.491
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,481,085.575	45,369,567.872	41,980,891.128	24,969,782.319	24,969,782.319	0
1105	CAJA	8,900,000	0	0	8,900,000	8,900,000	0
110502	CAJA MENOR	8,900,000	0	0	8,900,000	8,900,000	0
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,015,873.597	40,510,052.497	36,584,544.316	5,941,381.778	5,941,381.778	0
111005	CUENTA CORRIENTE	206,893.968	25,337,891.275	22,580,649.606	2,963,935.637	2,963,935.637	0
111006	CUENTA DE AHORRO	1,809,179.629	15,172,161.222	14,003,894.710	2,977,446.141	2,977,446.141	0
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	19,456,311.978	4,859,515.375	5,396,346.812	18,919,480.541	18,919,480.541	0
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,456,311.978	4,859,515.375	5,396,346.812	18,919,480.541	18,919,480.541	0
13	CUENTAS POR COBRAR	4,164,523.412	28,449,943.454	28,489,961.715	4,124,505.151	4,124,505.151	0
1316	VENTA DE BIENES	13,735,058	121,670,653	125,395,304	10,010,407	10,010,407	0
131601	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA Y MINERÍA	3,606,956	121,625,653	120,850,809	4,282,000	4,282,000	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	10,128,102	45,000	4,444,695	5,728,407	5,728,407	0
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	425,935.532	100,853,783	324,762,324	202,026,991	202,026,991	0
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	301,623.580	70,685,373	295,504,299	76,804,654	76,804,654	0
131715	ASISTENCIA TÉCNICA	662,415	0	0	662,415	662,415	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA	1,015,000	11,880,000	10,700,000	1,975,000	1,975,000	0
131726	RECREATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	10,637,827	18,508,410	18,558,025	10,588,212	10,588,212	0
131790	OTROS SERVICIOS	111,996,710	0	0	111,996,710	111,996,710	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	170,548,121	27,744,727.735	27,564,827.260	350,448,596	350,448,596	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	170,548,121	27,744,727.735	27,564,827.260	350,448,596	350,448,596	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,152,597.146	482,691.283	474,976.827	1,160,311.602	1,160,311.602	0
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	493,527.050	94,245.650	28,395.239	559,377.461	559,377.461	0
138413	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE ECONOMÍA ESPECIAL	620,054.027	283,205.132	357,862.371	545,396.788	545,396.788	0
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	1,888,097	30,620	45,542	1,871,175	1,871,175	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	26,254,516	102,254,881	88,173,675	40,335,722	40,335,722	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,875,456	2,955,000	500,000	13,330,456	13,330,456	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDACIÓN	2,401,707.555	0	0	2,401,707.555	2,401,707.555	0
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,401,705.555	0	0	2,401,705.555	2,401,705.555	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDACIÓN	2,000	0	0	2,000	2,000	0
14	PRESTAMOS POR COBRAR	3,767,377.251	358,767.977	281,294.915	3,844,850.313	3,844,850.313	0
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	3,712,399.790	358,767.977	281,294.915	3,789,872.852	3,789,872.852	0
141525	CRÉDITOS A EMPLEADOS	3,712,399.790	358,767.977	281,294.915	3,789,872.852	3,789,872.852	0
1477	PRESTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDACIÓN	54,977.461	0	0	54,977.461	54,977.461	0
147701	PRESTAMOS CONCEDIDOS	54,977.461	0	0	54,977.461	54,977.461	0
15	INVENTARIOS	113,943.779	220,919.584	113,723.434	221,139.929	221,139.929	0
1505	BIENES PRODUCIDOS	33,538.500	0	0	33,538.500	33,538.500	0
150506	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	33,538.500	0	0	33,538.500	33,538.500	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	104,462.983	104,462.983	0	0	0
151409	REPUESTOS	0	15,181.387	15,181.387	0	0	0
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0	87,866.235	87,866.235	0	0	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	1,415.361	1,415.361	0	0	0
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	80,405.279	116,456.601	9,260.451	187,601.429	187,601.429	0
152034	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA Y MINERÍA	80,405.279	116,456.601	9,260.451	187,601.429	187,601.429	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	207,316,185.923	2,281,120.337	2,726,409.950	206,870,896.310	0	206,870,896.310
1605	TERRENOS	111,736,359.306	0	0	111,736,359.306	0	111,736,359.306
160501	URBANOS	101,139,061.951	0	0	101,139,061.951	0	101,139,061.951
160502	RURALES	10,518,570.501	0	0	10,518,570.501	0	10,518,570.501
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONSTRUCCIÓN	78,726.854	0	0	78,726.854	0	78,726.854
1610	SEMOVIENTES	41,000.000	100,743.000	6,672.000	135,071.000	0	135,071.000
161003	DE EXPERIMENTACIÓN	41,000.000	100,743.000	6,672.000	135,071.000	0	135,071.000
1612	PLANTACIONES AGRÍCOLAS PERENNES	0	77,605.022	0	77,605.022	0	77,605.022
161201	CULTIVOS EN DESARROLLO	0	8,305.022	0	8,305.022	0	8,305.022
161202	CULTIVOS AMORTIZABLES	0	69,300.000	0	69,300.000	0	69,300.000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,487,035.119	1,856,564.747	0	4,343,599.866	0	4,343,599.866
161501	EDIFICACIONES	2,487,035.119	1,856,564.747	0	4,343,599.866	0	4,343,599.866
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	127,492.127	127,492.127	0	0	0
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	5,700.000	5,700.000	0	0	0
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	2,378.197	2,378.197	0	0	0
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	1,800.000	1,800.000	0	0	0
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	31,234.328	31,234.328	0	0	0
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	86,379.602	86,379.602	0	0	0
1640	EDIFICACIONES	84,147,589.818	0	1,568,751.081	82,578,838.737	0	82,578,838.737
164001	EDIFICIOS Y CASAS	76,739,634.137	0	1,568,751.081	75,170,883.056	0	75,170,883.056
164014	INVERNADEROS	508,410.720	0	0	508,410.720	0	508,410.720
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,127,235.000	0	0	1,127,235.000	0	1,127,235.000

164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREAC	4,540,640,000	0	0	4,540,640,000	0	4,540,640,000
164020	ESTANQUES	960,000,000	0	0	960,000,000	0	960,000,000
164023	POZOS	29,440,000	0	0	29,440,000	0	29,440,000
164090	OTRAS EDIFICACIONES	242,229,961	0	0	242,229,961	0	242,229,961
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	91,231,765	0	0	91,231,765	0	91,231,765
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	91,231,765	0	0	91,231,765	0	91,231,765
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	453,893,500	0	0	453,893,500	0	453,893,500
165003	REDES DE RECOLECCIÓN DE AGUAS	453,893,500	0	0	453,893,500	0	453,893,500
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,353,228,998	0	0	5,353,228,998	0	5,353,228,998
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	658,678,174	0	0	658,678,174	0	658,678,174
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	4,267,816	0	0	4,267,816	0	4,267,816
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	4,255,029,833	0	0	4,255,029,833	0	4,255,029,833
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	9,596,003	0	0	9,596,003	0	9,596,003
165590	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	425,657,172	0	0	425,657,172	0	425,657,172
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	601,867,159	5,700,000	0	607,567,159	0	607,567,159
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	80,750,000	0	0	80,750,000	0	80,750,000
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	373,109,093	0	0	373,109,093	0	373,109,093
166009	EQUIPO DE SERVICIOS AMBULATORIO	148,008,066	5,700,000	0	153,708,066	0	153,708,066
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	759,693,046	1,800,000	0	761,493,046	0	761,493,046
166501	MUEBLES Y ENSERES	595,641,665	1,800,000	0	597,441,665	0	597,441,665
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	164,051,381	0	0	164,051,381	0	164,051,381
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTA	1,579,591,255	31,234,328	0	1,610,825,583	0	1,610,825,583
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	959,350,335	28,739,328	0	988,089,663	0	988,089,663
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	620,240,930	2,495,000	0	622,735,930	0	622,735,930
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	243,131,489	79,981,113	0	323,112,602	0	323,112,602
167502	TERRESTRE	243,131,489	79,981,113	0	323,112,602	0	323,112,602
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	25,668,392	0	0	25,668,392	0	25,668,392
168002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE	25,668,392	0	0	25,668,392	0	25,668,392
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	128,567,830	0	0	128,567,830	0	128,567,830
168107	LIBROS Y PUBLICAC.DE INVESTIGAC.Y CO	128,567,830	0	0	128,567,830	0	128,567,830
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-332,671,764	0	1,023,494,742	-1,356,166,506	0	-1,356,166,506
168501	EDIFICACIONES	0	0	733,682,586	-733,682,586	0	-733,682,586
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-205,793,706	0	196,814,790	-402,608,496	0	-402,608,496
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	-25,817,697	0	10,052,826	-35,870,523	0	-35,870,523
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-32,039,850	0	25,985,298	-58,025,148	0	-58,025,148
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTA	-65,274,081	0	49,977,909	-115,251,990	0	-115,251,990
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y S	-2,593,749	0	5,828,652	-8,422,401	0	-8,422,401
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	-1,152,681	0	1,152,681	-2,305,362	0	-2,305,362
19	OTROS ACTIVOS	347,014,198,307	91,510,579	185,768,776	348,819,940,110	345,906,144,929	1,013,795,181
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POS	345,801,849,095	0	0	345,801,849,095	345,801,849,095	0
190408	DERECHOS POR COBRAR - CONTRATOS I	345,801,849,095	0	0	345,801,849,095	345,801,849,095	0
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	151,336,271	0	99,303,420	52,032,851	52,032,851	0
190501	SEGUROS	17,431,611	0	0	17,431,611	17,431,611	0
190511	SUELDOS Y SALARIOS	133,904,660	0	99,303,420	34,601,240	34,601,240	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	34,513,452	91,510,579	73,761,048	52,262,983	52,262,983	0
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE V	28,313,452	54,950,694	58,088,384	25,175,762	25,175,762	0
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y	6,200,000	36,559,885	15,672,664	27,087,221	27,087,221	0
1970	INTANGIBLES	1,551,736,449	0	0	1,551,736,449	0	1,551,736,449
197007	LICENCIAS	1,551,736,449	0	0	1,551,736,449	0	1,551,736,449
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-525,236,960	0	12,704,308	-537,941,268	0	-537,941,268
197507	LICENCIAS	-525,236,960	0	12,704,308	-537,941,268	0	-537,941,268
2	PASIVO	482,830,457,067	41,741,001,007	39,709,310,553	480,798,766,613	466,934,761,509	13,864,005,104
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	13,362,360,393	2,338,031,216	4,599,286,877	15,623,616,054	4,500,000,000	11,123,616,054
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	1,500,000,000	64,959,500	3,064,959,500	4,500,000,000	4,500,000,000	0
231305	CRÉDITOS DE TESORERÍA	1,500,000,000	64,959,500	3,064,959,500	4,500,000,000	4,500,000,000	0
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	11,862,360,393	2,273,071,716	1,534,327,377	11,123,616,054	0	11,123,616,054
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	11,862,360,393	2,273,071,716	1,534,327,377	11,123,616,054	0	11,123,616,054
24	CUENTAS POR PAGAR	6,627,988,594	13,195,565,399	12,833,130,541	6,265,553,736	6,265,553,736	0
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NA	4,691,674,674	5,553,603,826	5,354,235,665	4,492,306,513	4,492,306,513	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	4,691,674,674	5,553,603,826	5,354,235,665	4,492,306,513	4,492,306,513	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	400,133,996	484,476,699	342,224,546	257,981,843	257,981,843	0
240703	IMPUESTOS	102,504,768	234,487,187	224,093,224	92,110,805	92,110,805	0
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	13,315	26,630	13,315	0	0	0
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	297,615,913	249,982,882	118,118,007	165,771,038	165,771,038	0
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	970,227,581	5,530,876,739	5,496,725,931	938,076,773	938,076,773	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	512,708,152	2,253,928,652	2,237,095,476	495,874,976	495,874,976	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	423,787,170	1,915,742,776	1,903,419,113	411,463,507	411,463,507	0
242404	SINDICATOS	0	49,651,307	49,651,307	0	0	0
242405	COOPERATIVAS	0	136,985,154	137,069,968	84,812	84,812	0
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	17,735,812	609,634,724	806,572,483	14,673,571	14,673,571	0
242407	LIBRANZAS	0	466,368,950	466,368,950	0	0	0
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0	27,818,764	27,818,764	0	0	0
242410	FONDOS MUTUOS	0	7,368,398	7,368,398	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	14,445,516	55,189,401	50,059,417	9,315,532	9,315,532	0
242412	SEGUROS	1,550,931	6,453,875	9,567,319	4,664,375	4,664,375	0
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	0	1,734,738	1,734,738	0	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO C	117,438,262	337,271,719	328,118,681	108,285,224	108,285,224	0

243603	HONORARIOS	2,968,000	3,204,000	512,000	275,000	275,000	0
243605	SERVICIOS	3,662,453	16,943,361	20,811,361	7,530,453	7,530,453	0
243606	ARRENDAMIENTOS	712,000	1,324,034	808,034	196,000	196,000	0
243608	COMPRAS	2,902,000	4,146,000	2,872,000	1,628,000	1,628,000	0
243615	EMPLEADOS ART.383 ET	89,210,804	280,100,185	279,570,185	88,680,804	88,680,804	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR	6,390,108	16,512,529	14,425,420	4,303,000	4,303,000	0
243626	CONTRATOS DE OBRA	10,092,070	12,477,611	5,792,541	3,407,000	3,407,000	0
243627	INDUSTRIA Y COMERCIO	1,500,827	2,564,000	3,327,140	2,263,967	2,263,967	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS F	182,338,241	54,584,674	42,079,910	169,833,477	169,833,477	0
244003	PREDIAL UNIFICADO	0	22,299,691	22,299,691	0	0	0
244005	VALORIZACIÓN	182,338,241	16,356,066	3,851,302	169,833,477	169,833,477	0
244014	CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	15,928,917	15,928,917	0	0	0
2480	CRÉDITOS JUDICIALES	112,306,220	122,482,179	121,533,103	111,357,144	111,357,144	0
246002	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	112,306,220	122,482,179	121,533,103	111,357,144	111,357,144	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	153,869,620	1,112,269,563	1,148,212,705	189,812,762	189,812,762	0
249026	SUSCRIPCIONES	10,365,858	11,859,582	1,493,724	0	0	0
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	11,530,395	51,825,117	57,162,477	16,867,755	16,867,755	0
249028	SEGUROS	166,536	166,536	0	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	111,332,400	333,521,400	329,644,300	107,455,300	107,455,300	0
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	0	285,348,476	285,772,282	423,806	423,806	0
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,474,431	429,548,452	474,139,922	65,065,901	65,065,901	0
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	445,264,530,146	11,611,122,816	13,383,584,750	447,037,002,080	447,037,002,080	0
2511	SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6,808,719,411	10,299,583,425	12,747,551,811	9,256,687,797	9,256,687,797	0
251101	NÓMINA POR PAGAR	689,549	9,202,803,540	9,212,892,175	10,778,184	10,778,184	0
251102	CESANTÍAS	2,019,129,997	81,656,596	921,277,249	2,858,750,650	2,858,750,650	0
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	17,058,863	2,415,421	33,860,670	48,304,118	48,304,118	0
251104	VACACIONES	960,614,819	322,026,489	473,107,740	1,111,696,070	1,111,696,070	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	610,401,836	25,709,015	247,997,428	832,690,249	832,690,249	0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	906,531,494	22,743,950	470,200,375	1,353,987,919	1,353,987,919	0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	612,977,712	4,874,604	635,013,066	1,243,116,174	1,243,116,174	0
251109	BONIFICACIONES	584,897,298	109,852,218	229,630,816	704,665,896	704,665,896	0
251110	OTRAS PRIMAS	931,807,237	0	0	931,807,237	931,807,237	0
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	16,203,100	82,903,192	84,341,992	17,641,900	17,641,900	0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN F	148,407,500	444,588,400	439,430,300	143,249,400	143,249,400	0
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	438,455,810,735	1,311,539,391	638,042,939	437,780,314,283	437,780,314,283	0
251401	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	66,064,328	329,457,200	351,582,239	88,189,367	88,189,367	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	17,989,844	302,363,597	284,373,753	0	0	0
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACT	32,338,887,608	395,344,841	0	31,943,542,767	31,943,542,767	0
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTE	406,032,868,955	284,373,753	86,947	405,748,582,149	405,748,582,149	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	5,836,334,357	3,095,945,307	0	2,740,389,050	0	2,740,389,050
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	5,836,334,357	3,095,945,307	0	2,740,389,050	0	2,740,389,050
270103	ADMINISTRATIVAS	5,836,334,357	3,095,945,307	0	2,740,389,050	2,740,389,050	0
29	OTROS PASIVOS	11,739,243,577	11,500,336,269	8,893,298,385	9,132,205,893	9,132,205,893	0
2902	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,109,853,053	1,536,863,382	2,348,005,228	4,920,994,899	4,920,994,899	0
290201	EN ADMINISTRACIÓN	4,109,853,053	1,536,863,382	2,348,005,228	4,920,994,899	4,920,994,899	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7,629,390,524	9,963,472,887	6,545,293,157	4,211,210,794	4,211,210,794	0
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,629,390,524	9,963,472,887	6,545,293,157	4,211,210,794	4,211,210,794	0
3	PATRIMONIO	103,491,853,012	0	0	103,491,853,012	0	103,491,853,012
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE E	103,491,853,012	0	0	103,491,853,012	0	103,491,853,012
3105	CAPITAL FISCAL	2,416,923,397	0	0	2,416,923,397	0	2,416,923,397
310506	CAPITAL FISCAL	2,416,923,397	0	0	2,416,923,397	0	2,416,923,397
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO	101,074,929,615	0	0	101,074,929,615	0	101,074,929,615
314503	CUENTAS POR COBRAR	2,476,611,749	0	0	2,476,611,749	0	2,476,611,749
314504	PRÉSTAMOS POR COBRAR	-1,322,529,963	0	0	-1,322,529,963	0	-1,322,529,963
314506	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	162,660,847,245	0	0	162,660,847,245	0	162,660,847,245
314507	ACTIVOS INTANGIBLES	62,741,660	0	0	62,741,660	0	62,741,660
314514	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-1,449,255,627	0	0	-1,449,255,627	0	-1,449,255,627
314516	PROVISIONES	-97,760,829,396	0	0	-97,760,829,396	0	-97,760,829,396
314518	PROVISIONES	36,407,343,947	0	0	36,407,343,947	0	36,407,343,947
4	INGRESOS	17,836,835,747	15,281,426,211	43,125,892,765	45,681,302,301	0	45,681,302,301
42	VENTA DE BIENES	113,243,338	2,262,956	121,670,653	232,651,035	0	232,651,035
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVIC	109,062,508	2,262,956	121,625,653	228,425,205	0	228,425,205
420101	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	3,152,300	0	10,671,500	13,823,800	0	13,823,800
420103	PRODUCTOS PISCICOLAS	17,644,200	0	30,614,000	48,258,200	0	48,258,200
420104	SEMOVIENTES	88,286,008	2,262,956	80,340,153	166,343,205	0	166,343,205
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	4,180,830	0	45,000	4,225,830	0	4,225,830
420401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4,180,830	0	45,000	4,225,830	0	4,225,830
43	VENTA DE SERVICIOS	5,010,369,567	1,705,712,552	9,897,052,571	13,201,709,586	0	13,201,709,586
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	6,115,989,522	4,175,113	9,879,081,575	15,990,875,984	0	15,990,875,984
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	3,122,321	0	5,168,016	8,288,337	0	8,288,337
430513	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	1,797,631,406	0	2,832,150,686	4,629,782,092	0	4,629,782,092
430514	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	3,545,322,251	0	6,131,279,306	9,676,601,557	0	9,676,601,557
430515	EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGR	378,608,498	0	665,578,320	1,044,184,818	0	1,044,184,818
430537	EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	0	0	841,600	841,600	0	841,600
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	391,305,046	4,175,113	244,047,647	631,177,580	0	631,177,580
4390	OTROS SERVICIOS	6,995,803	6,502,832	17,989,570	18,482,541	0	18,482,541
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	63,803	0	526,738	590,541	0	590,541

439017	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA	6,932,000	700,000	11,660,000	17,892,000	0	17,892,000
439090	OTROS SERVICIOS	0	5,802,832	5,802,832	0	0	0
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTO	-1,112,615,758	1,695,034,607	1,426	-2,807,648,939	0	-2,807,648,939
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	-1,112,615,758	1,695,034,607	1,426	-2,807,648,939	0	-2,807,648,939
44	TRANSFERENCIAS	12,330,570,773	13,572,174,382	29,256,692,687	28,015,089,078	0	28,015,089,078
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12,330,570,773	13,572,174,382	29,256,692,687	28,015,089,078	0	28,015,089,078
442801	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	0	0	179,900,475	179,900,475	0	179,900,475
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	2,151,439,986	0	1,932,443,448	4,083,883,434	0	4,083,883,434
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE	10,179,130,787	13,572,174,382	27,144,348,764	23,751,305,169	0	23,751,305,169
48	OTROS INGRESOS	382,652,069	1,278,321	3,850,476,854	4,231,852,602	0	4,231,852,602
4802	FINANCIEROS	145,893,485	45,542	156,854,562	302,502,505	0	302,502,505
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	59,301,067	0	86,733,105	146,034,172	0	146,034,172
480213	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	11,441,364	0	14,252,568	25,693,932	0	25,693,932
480221	RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR	74,951,054	45,542	55,868,889	130,774,401	0	130,774,401
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	236,958,584	1,230,779	3,693,622,292	3,929,350,097	0	3,929,350,097
480803	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	71,082,504	0	94,245,650	165,328,154	0	165,328,154
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	7,611,293	0	0	7,611,293	0	7,611,293
480808	HONORARIOS	60,073	0	89,281	149,354	0	149,354
480817	ARRENDAMIENTOS	54,134,764	1,172,744	78,286,038	131,248,058	0	131,248,058
480825	SOBRANTES	5,682,116	0	283,461,669	289,143,785	0	289,143,785
480826	RECUPERACIONES	98,379,853	58,035	3,224,944,775	3,323,266,593	0	3,323,266,593
480827	APROVECHAMIENTOS	6,500	0	12,593,579	12,600,079	0	12,600,079
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1,481	0	1,300	2,781	0	2,781
5	GASTOS	12,284,136,726	10,512,166,164	13,432,249	22,782,870,641	0	22,782,870,641
51	ADMINISTRACIÓN	8,700,072,743	9,192,648,585	13,432,246	17,879,289,082	0	17,879,289,082
5101	SUELDO Y SALARIOS	2,795,312,268	3,942,698,265	1,378,974	6,736,631,559	0	6,736,631,559
510101	SUELDO DEL PERSONAL	2,348,952,758	3,620,221,707	1,378,974	5,967,795,491	0	5,967,795,491
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	11,025,468	18,017,402	0	29,042,870	0	29,042,870
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	16,442,322	165,427,777	0	181,870,099	0	181,870,099
510119	BONIFICACIONES	409,916,555	126,063,786	0	535,980,341	0	535,980,341
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1,051,215	1,295,946	0	2,347,161	0	2,347,161
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	7,923,950	11,671,647	0	19,595,597	0	19,595,597
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	43,040,100	62,605,331	0	105,645,431	0	105,645,431
510201	INCAPACIDADES	43,040,100	62,605,331	0	105,645,431	0	105,645,431
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	755,922,515	774,063,601	0	1,529,986,116	0	1,529,986,116
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	119,403,459	123,135,900	0	242,539,359	0	242,539,359
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN RÉGIMEN GENERAL	260,461,631	262,551,504	0	523,013,135	0	523,013,135
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	20,289,703	21,996,400	0	42,286,103	0	42,286,103
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRATIVAS	355,767,722	386,379,797	0	722,147,519	0	722,147,519
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	89,576,764	92,361,000	0	181,937,764	0	181,937,764
510401	APORTES AL ICBF	89,576,764	92,361,000	0	181,937,764	0	181,937,764
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,517,984,936	1,436,232,873	7,326,745	4,946,891,064	0	4,946,891,064
510701	VACACIONES	871,439,404	242,628,710	0	1,114,068,114	0	1,114,068,114
510702	CESANTÍAS	449,323,644	393,288,917	3,159,432	839,453,129	0	839,453,129
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	6,807,897	17,302,594	0	24,110,491	0	24,110,491
510704	PRIMA DE VACACIONES	322,610,943	155,815,552	0	478,426,495	0	478,426,495
510705	PRIMA DE NAVIDAD	355,461,789	360,321,294	0	715,783,083	0	715,783,083
510706	PRIMA DE SERVICIOS	443,418,407	178,293,330	0	621,711,737	0	621,711,737
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	40,840,688	21,845,344	0	62,686,032	0	62,686,032
510790	OTRAS PRIMAS	1,014,247,162	0	0	1,014,247,162	0	1,014,247,162
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	13,835,002	66,739,132	4,167,313	76,406,821	0	76,406,821
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	656,596,570	1,042,998,015	2,742,321	1,696,852,264	0	1,696,852,264
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	276,622,611	17,750,000	0	294,372,611	0	294,372,611
510802	HONORARIOS	294,413,146	869,208,060	0	1,163,621,206	0	1,163,621,206
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTUDIOS	61,451,044	132,554,621	0	194,005,665	0	194,005,665
510807	GASTOS DE VIAJE	22,449,269	20,949,284	2,742,321	40,656,232	0	40,656,232
510810	VIÁTICOS	1,660,500	2,536,050	0	4,196,550	0	4,196,550
5111	GENERALES	739,044,127	1,736,429,290	1,965,057	2,473,508,360	0	2,473,508,360
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	208,671,883	496,527,255	0	705,199,138	0	705,199,138
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,667,912	24,910,782	0	36,578,694	0	36,578,694
511115	MANTENIMIENTO	75,150,506	178,145,128	0	253,295,634	0	253,295,634
511116	REPARACIONES	148,067	2,445,293	0	2,593,360	0	2,593,360
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	241,909,074	274,572,872	310,007	516,171,939	0	516,171,939
511118	ARRENDAMIENTO	21,174,171	209,370,574	0	230,544,745	0	230,544,745
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	38,472,790	63,613,653	1,655,050	100,431,383	0	100,431,383
511122	FOTOCOPIAS	2,880,807	24,354,575	0	27,235,182	0	27,235,182
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	21,873,543	222,167,960	0	244,041,503	0	244,041,503
511125	SEGUROS GENERALES	4,154,112	0	0	4,154,112	0	4,154,112
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	7,813,850	0	7,813,850	0	7,813,850
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURACIÓN	112,890,372	232,456,248	0	345,346,620	0	345,346,620
511164	GASTOS LEGALES	51,100	51,100	0	102,200	0	102,200
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	102,585,463	105,260,210	19,149	207,936,524	0	207,936,524
512001	PREDIAL UNIFICADO	41,273,011	22,299,691	0	63,572,702	0	63,572,702
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	15,928,917	15,928,917	0	31,857,834	0	31,857,834
512006	VALORIZACIÓN	1,403,094	0	0	1,403,094	0	1,403,094
512010	TASAS	249,023	1,948,700	0	2,197,723	0	2,197,723
512017	INTERESES DE MORA	74,426	0	0	74,426	0	74,426

512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCI	42,709,864	59,025,416	19,149	101,716,131	0	101,716,131
512090	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	957,128	8,057,486	0	7,014,614	0	7,014,614
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACI	3,242,226,124	1,036,199,050	0	4,278,425,174	0	4,278,425,174
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANT	332,671,764	1,023,494,742	0	1,356,166,506	0	1,356,166,506
536001	EDIFICACIONES	0	733,682,586	0	733,682,586	0	733,682,586
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	27,379,173	196,459,140	0	223,838,313	0	223,838,313
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	203,976,580	10,052,826	0	213,929,406	0	213,929,406
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	32,039,850	25,985,298	0	58,025,148	0	58,025,148
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTA	65,629,731	50,333,559	0	115,963,290	0	115,963,290
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	2,593,749	5,828,652	0	8,422,401	0	8,422,401
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPE	1,152,681	1,152,681	0	2,305,362	0	2,305,362
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19,056,462	12,704,308	0	31,760,770	0	31,760,770
536606	SOFTWARES	19,056,462	12,704,308	0	31,760,770	0	31,760,770
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,890,497,898	0	0	2,890,497,898	0	2,890,497,898
536803	ADMINISTRATIVAS	2,890,497,898	0	0	2,890,497,898	0	2,890,497,898
58	OTROS GASTOS	341,837,859	283,318,529	3	625,156,385	0	625,156,385
5802	COMISIONES	21,922,394	22,405,480	0	44,327,874	0	44,327,874
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	21,922,394	22,405,480	0	44,327,874	0	44,327,874
5804	FINANCIEROS	280,245,112	154,428,554	0	434,673,666	0	434,673,666
580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUE	0	425,354	0	425,354	0	425,354
580434	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR P	22,106,980	66,212,982	0	88,319,962	0	88,319,962
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR P	256,307,919	85,071,746	0	341,379,665	0	341,379,665
580439	INTERESES DE MORA	1,343,900	0	0	1,343,900	0	1,343,900
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	486,313	2,718,472	0	3,204,785	0	3,204,785
5890	GASTOS DIVERSOS	39,670,353	106,484,495	3	146,154,845	0	146,154,845
589012	SENTENCIAS	20,260,476	100,023,144	0	120,283,620	0	120,283,620
589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	19,228,826	0	0	19,228,826	0	19,228,826
589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILID	6,780	6,461,351	3	6,468,128	0	6,468,128
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	174,271	0	0	174,271	0	174,271
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	8,017,694,853	12,320,262,300	0	20,337,957,153	0	20,337,957,153
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	123,878,756	85,357,414	0	209,236,170	0	209,236,170
6205	BIENES PRODUCIDOS	123,878,756	85,357,414	0	209,236,170	0	209,236,170
620529	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVI	123,878,756	85,357,414	0	209,236,170	0	209,236,170
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,893,816,097	12,234,904,886	0	20,128,720,983	0	20,128,720,983
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,893,816,097	12,234,904,886	0	20,128,720,983	0	20,128,720,983
630506	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	238,868,265	796,571,443	0	1,035,439,708	0	1,035,439,708
630507	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	267,797,753	607,147,793	0	874,945,546	0	874,945,546
630508	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMA	6,138,021,863	8,213,696,701	0	14,351,718,564	0	14,351,718,564
630509	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGR	99,281,441	144,789,466	0	244,070,907	0	244,070,907
630516	INVESTIGACIÓN	574,172,345	1,324,768,645	0	1,898,940,990	0	1,898,940,990
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	575,874,430	1,147,930,838	0	1,723,805,268	0	1,723,805,268
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	0	12,244,123,906	12,244,123,906	0	0	0
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	12,244,123,906	12,244,123,906	0	0	0
7206	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORM	0	796,571,443	796,571,443	0	0	0
720603	SUELDO Y SALARIOS	15,852,426	533,037,237	0	548,889,663	0	548,889,663
720604	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	597,818	0	597,818	0	597,818
720609	PRESTACIONES SOCIALES	223,015,839	262,936,388	0	485,952,227	0	485,952,227
720695	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-238,868,265	0	796,571,443	-1,035,439,708	0	-1,035,439,708
7207	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORM	0	607,147,793	607,147,793	0	0	0
720703	SUELDO Y SALARIOS	144,798,356	429,992,176	0	574,790,532	0	574,790,532
720704	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	3,791	0	3,791	0	3,791
720705	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87,525,782	130,848,994	0	218,374,776	0	218,374,776
720706	APORTES SOBRE LA NÓMINA	11,058,515	17,319,664	0	28,378,179	0	28,378,179
720709	PRESTACIONES SOCIALES	24,415,100	28,983,168	0	53,398,268	0	53,398,268
720795	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-267,797,753	0	607,147,793	-874,945,546	0	-874,945,546
7208	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORM	0	8,222,915,721	8,222,915,721	0	0	0
720801	MATERIALES	7,083,180	0	0	7,083,180	0	7,083,180
720802	GENERALES	26,418,565	140,455,757	1,968,681	164,903,641	0	164,903,641
720803	SUELDO Y SALARIOS	3,630,979,598	5,353,232,236	2,627,347	8,981,584,487	0	8,981,584,487
720804	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,412,792	24,714,254	0	39,127,046	0	39,127,046
720805	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,326,078,125	1,661,302,033	4,622,992	2,982,755,166	0	2,982,755,166
720806	APORTES SOBRE LA NÓMINA	165,631,284	209,423,186	0	375,054,470	0	375,054,470
720809	PRESTACIONES SOCIALES	967,422,319	816,036,189	0	1,783,458,508	0	1,783,458,508
720810	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	17,752,066	0	17,752,066	0	17,752,066
720895	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-6,138,021,863	0	8,213,696,701	-14,351,718,564	0	-14,351,718,564
7209	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGR	0	144,789,466	144,789,466	0	0	0
720903	SUELDO Y SALARIOS	9,319,001	110,037,106	0	119,356,107	0	119,356,107
720904	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	16,478	0	16,478	0	16,478
720909	PRESTACIONES SOCIALES	89,962,440	34,735,882	0	124,698,322	0	124,698,322
720995	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-99,281,441	0	144,789,466	-244,070,907	0	-244,070,907
7210	EDUCACIÓN FORMAL-INVESTIGACIÓN	0	1,324,768,645	1,324,768,645	0	0	0
721002	GENERALES	25,199,762	537,439,737	0	562,639,499	0	562,639,499
721003	SUELDO Y SALARIOS	109,063,297	524,799,349	0	633,862,646	0	633,862,646
721004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	14,265	0	14,265	0	14,265
721005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	39,544,596	58,059,698	0	97,604,294	0	97,604,294
721006	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4,850,737	7,168,050	0	12,018,787	0	12,018,787
721009	PRESTACIONES SOCIALES	395,513,953	197,287,546	0	592,801,499	0	592,801,499

721095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-574,172,345	0	1,324,768,645	-1,898,940,990	0	-1,898,940,990
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0	1,147,930,838	1,147,930,838	0	0	0
725001	MATERIALES	644,578	2,951,931	0	3,596,509	0	3,596,509
725002	GENERALES	78,070,528	540,654,832	0	618,725,360	0	618,725,360
725003	SUELDOS Y SALARIOS	49,240,941	361,503,251	0	410,744,192	0	410,744,192
725004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	259,145	0	259,145	0	259,145
725009	PRESTACIONES SOCIALES	425,879,293	165,947,407	0	591,726,700	0	591,726,700
725010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21,839,090	76,714,272	0	98,553,362	0	98,553,362
725095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-575,674,430	0	1,147,930,838	-1,723,605,268	0	-1,723,605,268
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	23,528,211,878	23,528,211,878	0	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	5,783,119,383	0	0	5,783,119,383	0	5,783,119,383
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	5,783,119,383	0	0	5,783,119,383	0	5,783,119,383
812002	LABORALES	111,250,465	0	0	111,250,465	0	111,250,465
812004	ADMINISTRATIVAS	5,671,868,918	0	0	5,671,868,918	0	5,671,868,918
83	DEUDORAS DE CONTROL	21,569,305,428	13,999,570,505	9,528,641,373	26,040,234,560	0	26,040,234,560
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN G.	13,028,571,433	0	2,148,571,431	10,880,000,002	0	10,880,000,002
830102	DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	13,028,571,433	0	2,148,571,431	10,880,000,002	0	10,880,000,002
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AG	8,540,733,995	13,999,570,505	7,380,069,942	15,160,234,558	0	15,160,234,558
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,604,203,782	0	0	3,604,203,782	0	3,604,203,782
831536	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4,936,530,213	13,999,570,505	7,380,069,942	11,556,030,776	0	11,556,030,776
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-27,352,424,811	9,528,641,373	13,999,570,505	-31,823,353,943	0	-31,823,353,943
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-5,783,119,383	0	0	-5,783,119,383	0	-5,783,119,383
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	-5,783,119,383	0	0	-5,783,119,383	0	-5,783,119,383
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C	-21,569,305,428	9,528,641,373	13,999,570,505	-26,040,234,560	0	-26,040,234,560
891506	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AG	-8,540,733,995	7,380,069,942	13,999,570,505	-15,160,234,558	0	-15,160,234,558
891525	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN G.	-13,028,571,433	2,148,571,431	0	-10,880,000,002	0	-10,880,000,002
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	63,138,641	63,138,641	0	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,978,507,710	60,627,045	2,511,596	4,920,392,261	0	4,920,392,261
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	4,978,507,710	60,627,045	2,511,596	4,920,392,261	0	4,920,392,261
912002	LABORALES	360,403,777	0	0	360,403,777	0	360,403,777
912004	ADMINISTRATIVAS	4,618,103,933	60,627,045	2,511,596	4,559,988,484	0	4,559,988,484
93	ACREEDORAS DE CONTROL	7,789,929,446	0	0	7,789,929,446	0	7,789,929,446
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GAR	7,659,827,818	0	0	7,659,827,818	0	7,659,827,818
930101	BIENES	7,659,827,818	0	0	7,659,827,818	0	7,659,827,818
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	130,101,628	0	0	130,101,628	0	130,101,628
930617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	130,101,628	0	0	130,101,628	0	130,101,628
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-12,768,437,156	2,511,596	60,627,045	-12,710,321,707	0	-12,710,321,707
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PO	-4,978,507,710	2,511,596	60,627,045	-4,920,392,261	0	-4,920,392,261
990505	LITIGIOS O DEMANDAS	-4,978,507,710	2,511,596	60,627,045	-4,920,392,261	0	-4,920,392,261
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-7,789,929,446	0	0	-7,789,929,446	0	-7,789,929,446
991502	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-130,101,628	0	0	-130,101,628	0	-130,101,628
991524	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GAR	-7,659,827,818	0	0	-7,659,827,818	0	-7,659,827,818
720904	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22,372,540	24,774,318	0	47,146,858	0	47,146,858
720905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	814,325,721	642,207,022	0	1,456,532,743	0	1,456,532,743
720906	APORTES SOBRE LA NÓMINA	111,991,789	85,635,053	0	197,626,842	0	197,626,842
720908	IMPUESTOS	2,239,252	3,345,563	0	5,584,815	0	5,584,815
720995	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-5,263,995,774	0	4,879,899,073	-10,143,894,847	0	-10,143,894,847
7210	EDUCACION FORMAL-INVESTIGACION	0	824,813,518	824,813,518	0	0	0
721002	GENERALES	253,786,233	525,401,337	32,244,306	746,943,264	0	746,943,264
721003	SUELDOS Y SALARIOS	579,758,377	282,532,135	0	862,290,512	0	862,290,512
721004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,461	0	0	17,461	0	17,461
721005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	35,762,256	9,986,762	0	45,749,018	0	45,749,018
721006	APORTES SOBRE LA NÓMINA	15,361,694	6,893,284	0	22,254,978	0	22,254,978
721095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-884,686,021	0	792,569,212	-1,677,255,233	0	-1,677,255,233
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0	3,918,802,154	3,918,802,154	0	0	0
725001	MATERIALES	1,356,502	24,727,299	0	26,083,801	0	26,083,801
725002	GENERALES	1,551,976,178	3,232,965,813	228,805,831	4,556,036,360	0	4,556,036,360
725003	SUELDOS Y SALARIOS	2,048,199,987	375,645,894	0	2,423,845,881	0	2,423,845,881
725004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	857,463,178	284,986,048	0	1,142,449,226	0	1,142,449,226
725005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,296,606	286,100	0	5,582,706	0	5,582,706
725006	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2,302,230	191,000	0	2,493,230	0	2,493,230
725095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-4,466,494,681	0	3,689,996,523	-8,156,491,204	0	-8,156,491,204
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	32,005,162,758	32,005,162,758	0	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	4,601,522,833	0	0	4,601,522,833	0	4,601,522,833
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	4,601,522,833	0	0	4,601,522,833	0	4,601,522,833
812004	ADMINISTRATIVAS	4,601,522,833	0	0	4,601,522,833	0	4,601,522,833
83	DEUDORAS DE CONTROL	23,706,243,013	14,153,565,560	17,851,597,198	20,008,211,375	0	20,008,211,375
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN G.	18,514,285,715	0	5,485,714,282	13,028,571,433	0	13,028,571,433
830102	DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	18,514,285,715	0	5,485,714,282	13,028,571,433	0	13,028,571,433
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AG	5,191,957,298	14,153,565,560	12,365,882,916	6,979,639,942	0	6,979,639,942
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	1,523,417,874	0	1,523,417,874	0	1,523,417,874
831536	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	5,191,957,298	12,630,147,686	12,365,882,916	5,456,222,068	0	5,456,222,068
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-28,307,765,846	17,851,597,198	14,153,565,560	-24,609,734,208	0	-24,609,734,208
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-4,601,522,833	0	0	-4,601,522,833	0	-4,601,522,833
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	-4,601,522,833	0	0	-4,601,522,833	0	-4,601,522,833
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C	-23,706,243,013	17,851,597,198	14,153,565,560	-20,008,211,375	0	-20,008,211,375
891506	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS, AG	-5,191,957,298	12,365,882,916	14,153,565,560	-6,979,639,942	0	-6,979,639,942

891525	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN G	-18,514,285,715	5,485,714,282	0	-13,028,571,433	0	-13,028,571,433
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	82,879,991,847	82,879,991,847	0	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	48,728,095,585	46,728,095,585	22,835,116,410	70,621,074,760	0	70,621,074,760
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	42,218,473,717	42,218,473,717	22,835,116,410	22,835,116,410	0	22,835,116,410
912004	ADMINISTRATIVOS	9,637,982,717	9,637,982,717	22,835,116,410	22,835,116,410	0	22,835,116,410
912005	OBLIGACIONES FISCALES	32,580,491,000	32,580,491,000	0	0	0	0
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGEN	4,509,621,868	4,509,621,868	0	0	0	0
919002	GARANTÍAS Y AVALES OTORGADOS	4,509,621,868	4,509,621,868	0	0	0	0
93	ACREEDORAS DE CONTROL	5,849,900,516	5,656,952,034	7,659,827,818	7,852,776,300	0	7,852,776,300
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GAR	5,656,952,034	5,656,952,034	7,659,827,818	7,659,827,818	0	7,659,827,818
930101	BIENES	5,656,952,034	5,656,952,034	7,659,827,818	7,659,827,818	0	7,659,827,818
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	192,948,482	0	0	192,948,482	0	192,948,482
934619	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192,948,482	0	0	192,948,482	0	192,948,482
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-52,577,996,101	30,494,944,228	52,385,047,619	-74,468,099,492	-43,780,206,782	-30,687,892,710
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PO	-48,728,095,585	22,835,116,410	46,728,095,585	-70,621,074,760	0	-70,621,074,760
990505	LITIGIOS O DEMANDAS	-42,218,473,717	22,835,116,410	42,218,473,717	-22,835,116,410	0	-22,835,116,410
990590	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGEN	-4,509,621,868	0	4,509,621,868	0	0	0
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-5,849,900,516	7,659,827,818	5,656,952,034	-3,847,024,732	4,005,751,568	-7,852,776,300
991508	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-192,948,482	0	0	-192,948,482	0	-192,948,482
991524	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GAR	-5,656,952,034	7,659,827,818	5,656,952,034	-7,659,827,818	0	-7,659,827,818

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

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

DEPARTAMENTO ANTIOQUIA
MUNICIPIO MEDELLIN
ENTIDAD POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID
CODIGO 120305000
FECHA DE CORTE Junio 30 de 2018

Cifras en Miles de Posos

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD		
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		Universidad de Antioquia	2,184,750	0
131715	ASISTENCIA TECNICA		Necocli	662,415	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTI		Instituto para el Desarrollo de Antio	440,750	0
131790	OTROS SERVICIOS		Envigado	12,000,000	0
131790	OTROS SERVICIOS		Instituto Departamental de Deporte	99,996,710	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS		Departamento de Antioquia	350,448,596	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS		E.S.E. Hospital Regional San Juan	17,457,830	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Cocoma	153,797	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Departamento de Antioquia	155,048,839	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Deuda Pública Nación	251,256,969	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Loteria de Medellin	1,197,703	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Medellin	3,216,061	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Ministerio de Tecnologías de la Inf	729,047	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		Rionegro - Antioquia	1,810,647	0
138408	PENSIONES POR COBRAR		San Roque	18,046,919	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		Universidad Nacional de Colombia	28,608	0
138502	PRESTACION DE SERVICIOS		Bello	72,034,641	0
138502	PRESTACION DE SERVICIOS		Departamento de Antioquia	1,500,000,000	0
240101	BIENES Y SERVICIOS		Medellin	227,000	0
240101	BIENES Y SERVICIOS		Universidad de Antioquia	207,892,500	0
240703	IMPUESTOS		Departamento de Antioquia	224,987,087	0
240703	IMPUESTOS		Fondo Nacional de Porcicultura	17,220	0
240703	IMPUESTOS		Institución Universitaria de Envigad	2,143,990	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERC		Amagá	2,616,442	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERC		Area Metropolitana del Valle de Ab	326,283	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERC		Medellin	38,316	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERC		Ministerio de Agricultura y Desarro	823,345	0
242402	APORTES A SEG[923272791		Administradora de los Recursos de	16,779,175	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SA		E.P.S. Alianza Medellin Antioquia	340,430	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SA		Empresas Públicas de Medellin	248,011	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES		Banco Agrario de Colombia	83,966,263	0
244005	VALORIZACION		Fondo de Valorización del Municipi	169,833,477	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA		Instituto Colombiano de Bienestar	107,455,300	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Area Metropolitana del Valle de Ab	68,970,132	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Autoridad Nacional de Televisión	42,634,789	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Bello	147,535,163	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Corporación Autónoma Regional d	302,556,608	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Corporación Autónoma Regional d	247,922,936	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Departamento de Antioquia	3,212,282,550	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Departamento del Archipiélago de	209,431,647	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Empresa de Transporte Masivo de	8,907,648	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Empresas Públicas de Medellin	600,000,000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Envigado	27,000,000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Escuela Superior Tecnológica de A	16,000,000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Institución Universitaria Pascual B	4,000,000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Instituto de Deportes y Recreación	54,410,119	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Instituto Departamental de Deporte	99,996,710	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Instituto para el Desarrollo de Antio	24,623,069	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Medellin	615,454,175	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Ministerio de Educación Nacional	110,531,839	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Ministerio de Minas y Energía	420,000,000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Rionegro - Antioquia	88,580,400	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Universidad de Antioquia	213,926,234	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST		Universidad Nacional de Colombia	19,109,377	0
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS		Instituto para el Desarrollo de Antio	0	590,541
442801	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESA		Departamento de Antioquia	0	179,900,475
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Departamento de Antioquia	0	3,187,730,841
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		E.S.E. Hospital Regional San Juan	0	208,349,055
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		E.S.P. Empresa Públicas de Rion	0	11,534,693
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Empresa de Desarrollo Sostenible	0	387,690,730
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Empresa de Seguridad del Oriente	0	3,973,075
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Instituto Municipal de Educación F	0	33,719,508
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Rionegro - Antioquia	0	231,791,731

442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS	Departamento de Antioquia	0	23,751,305,169
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN IN	Instituto para el Desarrollo de Antio	0	18,735,584
480221	INTERESES DE DEUDORES	Medellín	0	13,716
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Cocorná	0	768,985
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Departamento de Antioquia	0	114,430,227
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Empresas Públicas de Medellín	0	1,157,250
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Empresas Varias de Medellín	0	3,426,385
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Lotería de Medellín	0	5,988,515
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Medellín	0	16,080,300
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Ministerio de Tecnologías de la Inf	0	3,645,235
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Rionegro - Antioquia	0	772,953
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	San Roque	0	939,180
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	Tecnológico de Antioquia	0	2,648,285
480808	HONORARIOS	Instituto para el Desarrollo de Antio	0	149,354
480826	RECUPERACIONES	Empresas Públicas de Medellín	0	209,485
510303	COTIZACIONES A923272791	Administradora de los Recursos de	0	115,748
510307	COTIZACIONES A923272105	Administradora Colombiana de Pe	0	468,430,964
510401	APORTES AL I.C.B.F.	Instituto Colombiano de Bienestar	0	181,937,764
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TEC	UNE EPM Telecomunicaciones S.	0	3,132,574
510802	HONORARIOS	Universidad de Antioquia	0	279,580,000
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y	Universidad de Antioquia	0	300,000
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y	Universidad Nacional de Colombia	0	27,041,394
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y	Universidad Tecnológica de Pereira	0	5,078,073
511117	SERVICIOS PUBLICOS	Corporación Autónoma Regional d	0	6,437,152
511117	SERVICIOS PUBLICOS	E.S.P. Empresa Públicas de Rion	0	3,705,590
511117	SERVICIOS PUBLICOS	E.S.P. Colombia Móvil S.A.	0	1,214,206
511117	SERVICIOS PUBLICOS	Empresas Públicas de Medellín	0	456,081,119
511117	SERVICIOS PUBLICOS	UNE EPM Telecomunicaciones S.	0	39,399,152
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIP	Fondo Nacional de Porcicultura	0	390,621
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIP	Instituto de Hidrología, Meteorolog	0	8,710,808
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	UNE EPM Telecomunicaciones S.	0	29,962,991
511164	GASTOS LEGALES	Ministerio de Educación Nacional	0	39,000
511164	GASTOS LEGALES	U.A.E. Junta Central de Contadore	0	28,000
511164	GASTOS LEGALES	U.A.E. Junta Central de Contadore	0	28,000
512001	IMPUESTO PREDIAL	Apartadó	0	13,748,416
512001	IMPUESTO PREDIAL	Bello	0	44,599,382
512001	IMPUESTO PREDIAL	Marinilla	0	3,325,340
512001	IMPUESTO PREDIAL	San Jerónimo	0	1,899,564
512006	VALORIZACIONES	Fondo de Valorización del Municip	0	1,403,094
512010	TASAS	Corporación Autónoma Regional d	0	249,023
512010	TASAS	Corporación para el Desarrollo So	0	1,948,700
512017	INTERESES POR MORA	Fondo de Valorización del Municip	0	74,426
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINA	Dirección de Impuestos y Aduanas	0	101,647,280
512090	OTROS IMPUESTOS	Corporación Autónoma Regional d	0	5,578,084
512090	OTROS IMPUESTOS	Medellín	0	1,436,530
536803	ADMINISTRATIVAS	Medellín	0	338,573,459
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	Banco Agrario de Colombia	0	648,000
580434	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS PO	Fondo de Valorización del Municip	0	2,627,087
580439	INTERESES DE MORA	Fondo de Valorización del Municip	0	1,343,900
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	Departamento de Antioquia	0	77,133
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	Fondo de Valorización del Municip	0	2,597,820

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

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
C.C. 98.575.074