

POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

31615001

Medellín, 12 de Julio de 2019

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

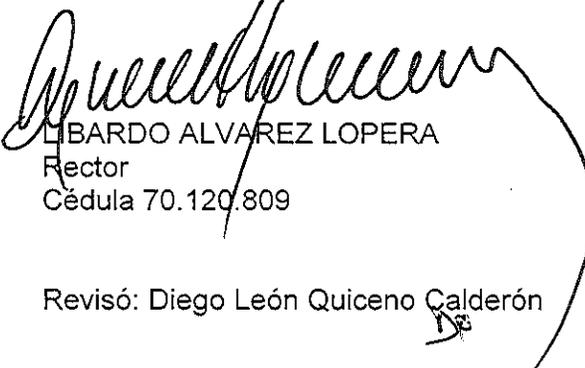
CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 30 de junio de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte a 30 de junio de 2019, se revela el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitidos por la entidad.

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

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


LIBARDO ALVAREZ LOPERA
Rector
Cédula 70.120.809



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

Revisó: Diego León Quiceno Calderón



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Junio de 2019	Junio de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO	\$ 243,259,537	\$ 241,049,245	100.00%	\$ 2,210,292	1%
	CORRIENTE	34,007,258	33,164,553	13.98%	842,705	3%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	18,417,080	24,869,761	7.57%	(6,452,681)	-26%
1105	Caja	5,525	8,900	0.00%	(3,375)	-38%
1110	Depósitos en instituciones financieras	18,411,555	5,941,380	7.57%	12,470,175	210%
1132	Efectivo de uso restringido	0	18,919,481	0.00%	(18,919,481)	-100%
13	Cuentas por cobrar	10,429,734	4,124,506	4.29%	6,305,228	153%
1316	Venta de Bienes	43,249	10,010	0.02%	33,239	332%
1317	Prestación de servicios	217,531	202,027	0.09%	15,504	8%
1337	Transferencias por cobrar	7,018,791	350,449	2.89%	6,668,342	1903%
1384	Otras cuentas por cobrar	676,376	1,160,312	0.28%	(483,936)	-42%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,473,787	2,401,708	1.02%	72,079	3%
14	Préstamos por cobrar	4,116,452	3,844,850	1.69%	271,602	7%
1415	Préstamos concedidos	4,106,405	3,789,873	1.69%	316,532	8%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	10,047	54,977	0.00%	(44,930)	-82%
15	Inventarios	233,223	221,140	0.10%	12,083	5%
1505	Mercancías procesadas	33,539	33,539	0.01%	0	0%
1520	Productos en proceso	199,684	187,601	0.08%	12,083	6%
19	Otros activos	810,769	104,296	0.33%	706,473	677%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	788,499	52,033	0.32%	736,466	1415%
1906	Avances y anticipos entregados	22,270	52,263	0.01%	(29,993)	-57%
	NO CORRIENTE	209,252,279	207,884,692	86.02%	1,367,587	1%
16	Propiedades, planta y equipo	208,223,770	206,870,897	85.60%	1,352,873	1%
1605	Terrenos	113,638,134	111,736,359	46.71%	1,901,775	2%
1610	Semovientes	162,290	135,071	0.07%	27,219	20%
1612	Plantaciones Agrícolas	74,743	77,605	0.03%	(2,862)	-4%
1615	Construcciones en curso	1,471,609	4,343,600	0.60%	(2,871,991)	-66%
1635	Bienes muebles en bodega	1,850	0	0.00%	1,850	100%
1640	Edificaciones	87,760,387	82,578,839	36.08%	5,181,548	6%
1645	Plantas y ductos	91,232	91,232	0.04%	0	0%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Junio de 2019	Junio de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
1650	Redes, líneas y cables	453,894	453,894	0.19%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5,440,354	5,353,229	2.24%	87,125	2%
1660	Equipo médico y científico	625,663	607,567	0.26%	18,096	3%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	735,646	761,493	0.30%	(25,847)	-3%
1670	Equipos de comunicación y computación	1,674,004	1,610,826	0.69%	63,178	4%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288,011	323,113	0.12%	(35,102)	-11%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	25,668	25,668	0.01%	0	0%
1681	Bienes de arte y cultura	21,856	128,568	0.01%	(106,712)	-83%
1685	Depreciación acumulada	(4,241,571)	(1,356,167)	-1.74%	(2,885,404)	213%
19	Otros activos	1,028,509	1,013,795	0.42%	14,714	1%
1970	Intangibles	1,614,222	1,551,736	0.66%	62,486	4%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	(585,713)	(537,941)	-0.24%	(47,772)	9%
	TOTAL ACTIVO	\$ 243,259,537	\$ 241,049,245	100.00%	\$ 2,210,292	1%
	PASIVO	97,522,098	134,996,918	0.00%	(37,474,820)	-28%
	CORRIENTE	20,746,419	123,873,302	21.27%	(103,126,883)	-83%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	0	4,500,000	0.00%	(4,500,000)	-100%
2313	Financiamiento interno de CP.	0	4,500,000	0.00%	(4,500,000)	-100%
24	Cuentas por pagar	9,833,160	6,265,554	10.08%	3,567,606	57%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	1,558,121	4,492,307	1.60%	(2,934,186)	-65%
2407	Recursos a favor de terceros	5,683,147	257,882	5.83%	5,425,265	2104%
2424	Descuentos de nómina	1,611,606	936,077	1.65%	675,529	72%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	103,418	108,285	0.11%	(4,867)	-4%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	169,833	0.00%	(169,833)	-100%
2460	Créditos judiciales	760,763	111,357	0.78%	649,406	583%
2490	Otras cuentas por pagar	116,105	189,813	0.12%	(73,708)	-39%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2019

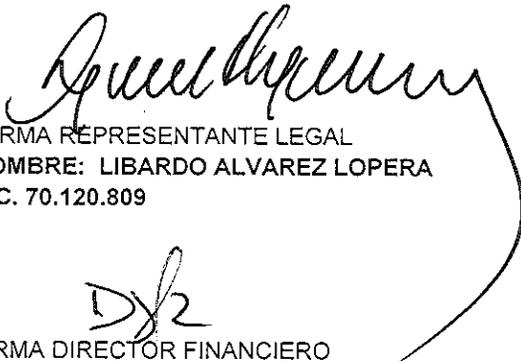
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Junio de 2019	Junio de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
25	Beneficios a empleados a corto plazo	7,537,593	101,235,153	7.73%	(93,697,560)	-93%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	7,398,094	9,256,688	7.59%	(1,858,594)	-20%
2514	Beneficios posempleo pensiones	139,499	91,978,465	0.14%	(91,838,966)	-100%
27	Pasivos estimados	0	2,740,389	0.00%	(2,740,389)	-100%
2701	Provisión para litigios y demandas	0	2,740,389	0.00%	(2,740,389)	-100%
29	Otros pasivos	3,375,666	9,132,206	3.46%	(5,756,540)	-63%
2902	Recaudos a favor de terceros	2,611,840	4,920,995	2.68%	(2,309,155)	-47%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	763,826	4,211,211	0.78%	(3,447,385)	-82%
	NO CORRIENTE	76,775,679	11,123,616	78.73%	65,652,063	590%
23	Obligaciones Financieras	8,022,587	11,123,616	8.23%	(3,101,029)	-28%
2314	Financiamiento interno de largo plazo	8,022,587	11,123,616	8.23%	(3,101,029)	-28%
25	Beneficios a empleados largo plazo	66,316,706	0	68.00%	66,316,706	100%
2514	Beneficios posempleo pensiones	66,316,706	0	68.00%	66,316,706	100%
27	Pasivos estimados	2,436,386	0	2.50%	2,436,386	100%
2701	Provisión litigios y demandas	2,436,386	0	2.50%	2,436,386	100%
	PATRIMONIO	\$ 145,737,439	\$ 106,052,327	0.00%	\$ 39,685,112	37%
31	Hacienda pública	145,737,439	106,052,327	100.00%	39,685,112	37%
3105	Capital fiscal	2,416,923	2,416,923	1.66%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	128,713,204	0	88.32%	128,713,204	100%
3110	Resultados del ejercicio	14,607,312	2,560,474	10.02%	12,046,838	470%
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	101,074,930	0.00%	(101,074,930)	-100%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 243,259,537	\$ 241,049,245	0.00%	\$ 2,210,292	1%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0.00%	0	0%

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Junio de 2019	Junio de 2018	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
81	Derechos contingentes	5,783,119	5,783,119	23.03%	0	0%
83	Deudoras de control	19,330,760	26,040,235	76.97%	(6,709,475)	-26%
89	Deudoras por contra (cr)	(25,113,879)	(31,823,354)	100.00%	6,709,475	-21%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0.00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	4,766,239	57,948,949	37.96%	(53,182,710)	-92%
93	Acreedoras de control	7,789,929	4,998,367	62.04%	2,791,562	56%
99	Acreedoras por contra (db)	(12,556,168)	(62,947,316)	100.00%	50,391,148	-80%



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



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



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

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.

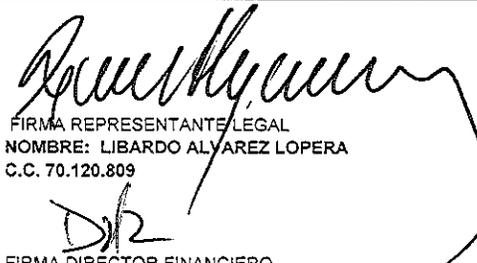
POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

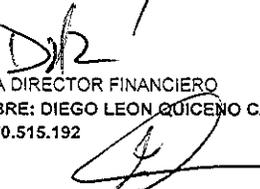
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL

A 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras en miles de pesos)

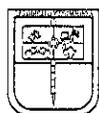
Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Junio de 2019	Junio de 2018	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	58,709,893	41,449,449	98.89%	17,260,444	41.64%
41	Ingresos Fiscales	5,078,975	0	8.55%	5,078,975	100.00%
4110	No tributarios	5,078,975	0	8.55%	5,078,975	100.00%
42	Venta de Bienes	183,161	232,650	0.31%	(49,489)	-21.27%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	179,463	228,425	0.30%	(49,962)	-21.87%
4204	Productos Manufacturados	4,698	4,225	0.01%	473	11.20%
43	Venta de Servicios	23,356,969	13,201,710	39.34%	10,155,259	76.92%
4305	Servicios educativos	26,339,954	15,990,876	44.37%	10,349,078	64.72%
4390	Otros servicios	2,362	18,483	0.00%	(16,121)	-87.22%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(2,985,347)	(2,807,649)	-5.03%	(177,698)	6.33%
44	Transferencias	30,090,788	28,015,089	50.68%	2,075,699	7.41%
4428	Otras transferencias	30,090,788	28,015,089	50.68%	2,075,699	7.41%
	COSTO DE VENTAS	26,974,203	20,337,956	60.26%	6,636,247	32.63%
62	Costo de venta de bienes	25,350	209,235	0.06%	(183,885)	-87.88%
6205	Bienes producidos	25,350	209,235	0.06%	(183,885)	-87.88%
63	Costo de venta de servicios	26,948,853	20,128,721	60.20%	6,820,132	33.88%
6305	Servicios educativos	26,948,853	20,128,721	60.20%	6,820,132	33.88%
	GASTOS OPERACIONALES	17,343,154	22,157,715	38.74%	(4,814,561)	-21.73%
51	Administración	15,447,208	17,879,289	34.51%	(2,432,081)	-13.60%
5101	Sueldos y salarios	7,651,525	6,736,632	17.09%	914,893	13.58%
5102	Contribuciones imputadas	90,662	105,645	0.20%	(14,983)	-14.18%
5103	Contribuciones efectivas	1,656,406	1,529,986	3.70%	126,420	8.26%
5104	Aportes sobre la nómina	191,105	181,938	0.43%	9,167	5.04%
5107	Prestaciones sociales	2,459,782	4,946,891	5.50%	(2,487,109)	-50.28%
5108	Gastos diversos de personal	390,186	1,696,852	0.87%	(1,306,666)	-77.01%
5111	Generales	2,499,701	2,473,508	5.58%	26,193	1.06%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	507,841	207,837	1.13%	300,004	144.35%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	1,895,946	4,278,426	4.24%	(2,382,480)	-55.69%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	1,380,497	1,356,167	3.08%	24,330	1.79%
5366	Amortización de Intangibles	57,949	31,761	0.13%	26,188	82.45%
5368	Provisión litigios y demandas	457,500	2,890,498	1.02%	(2,432,998)	-84.17%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	14,392,536	(1,046,222)	32.15%	15,438,758	-1475.67%
48	OTROS INGRESOS	660,975	4,231,853	1.11%	(3,570,878)	-84.38%
4802	Financieros	196,006	302,503	0.33%	(106,497)	-35.21%
4808	Otros ingresos ordinarios	464,969	3,929,350	0.78%	(3,464,381)	-88.17%
58	OTROS GASTOS	446,199	625,157	1.00%	(178,958)	-28.63%
5802	Comisiones	58,821	44,328	0.13%	14,493	32.69%
5804	Financieros	229,655	434,674	0.51%	(205,019)	-47.17%
5890	Gastos diversos	157,723	146,155	0.35%	11,568	7.91%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	14,607,312	2,560,474	0.00%	12,046,838	470.49%


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


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


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

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público.



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A JUNIO 30
2019**

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 al último día 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 2019, el proceso contable se realiza con personal de planta compuesto por dos (2) 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 que exige que la información sea registrada manualmente corriendo el riesgo de errores, inconsistencias y demoras en el proceso y generación de reportes.

3.3 Compensación de pasivo actuarial y plan de activos para beneficios posempleo: Para efectos de presentación en los estados financieros se compensan los activos y pasivos pensionales resultado del cálculo actuarial.

- 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.

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 2019 presentan el respectivo cuadro con la Tesorería de la Entidad.

Al 30 de junio presentan los siguientes saldos:

Tipo de Cuentas	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Cuentas Corrientes	2,963,936	2,870,670	-93,266
Cuentas de Ahorro	2,977,446	14,379,016	11,401,570
Efectivo restringido instituciones financieras	18,919,481	1,161,869	-17,757,612
Caja menor	8,900	5,526	-3,374
Totales	24,869,763	18,417,081	-6,452,682

Las principales variaciones se presentaron por reclasificación de acuerdo con el catálogo de cuentas y por la utilización de la unidad de caja de algunos recursos propios para pago de obligaciones.

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-.

Con respecto al año anterior el principal incremento en la cartera se presentó por la causación debidamente autorizada de factura al Departamento de Antioquia por transferencias correspondientes al mes de julio de 2019.

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.



DEUDORES POR VENTA DE BIENES	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Deudores por Venta de Productos Agropecuarios	4,282	28,042	23,760
Deudores por Venta de Productos Manufacturados	5,728	15,208	9,480
Total deudores por venta de bienes	10,010	43,250	33,240

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.

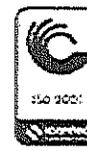
CUENTA 1317 DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Servicios Educativos	76,805	206,416	129,611
Servicios Conexos a la Educación Asistencia Técnica	662	0	(662)
Servicios Deportivos y de Recreación	10,588	9,145	(1,443)
Servicios de Investigación	1,975	1,970	(5)
Total deudores por venta de servicios	90,030	217,531	127,501

5.3 OTROS DEUDORES. Los conceptos más representativos de esta cuenta corresponden a cuotas partes pensionales y devolución del IVA por ser institución de educación superior pública.

CUENTA OTROS DEUDORES	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Otros deudores C.P.	1,160,312	676,376	(483,936)
Otros deudores L.P.	0	0	0
Total Otros deudores	1,160,312	676,376	(483,936)

5.4 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO. Están compuestas por las facturas que por su vencimiento se catalogaron como de difícil recaudo, las más representativas son con el Departamento de Antioquia por \$1.500.000.000 y Cajanal en liquidación por \$886.160.329 las cual se encuentra en proceso de cobro ante el Contencioso Administrativo.

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN (En Miles)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,401,708	2,473,787	72,079
Total cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,401,708	2,473,787	72,079



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 91.56% 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 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN	% de Participación
Compra, construcción, mejoras, cambio y deshipoteca de Vivienda	3,380,099	3,759,980	379,882	91.56%
Compra de Vehículos	74,943	18,827	(56,115)	0.46%
Educación	24,746	12,942	(11,804)	0.32%
Calamidad Domestica	100,066	118,610	18,544	2.89%
Seguros	129,791	157,630	27,840	3.84%
otros préstamos	80,229	38,414	(41,814)	0.94%
Total Préstamos FBSL	3,789,873	4,106,405	316,532	100.00%
Subvenciones	(1,453,742)	(1,453,742)	(0)	-35.40%

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 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	33,538	33,538	0
Productos de Agricultura, Silvicultura y pesca	187,601	199,685	12,084

Los inventarios de productos agrícolas se encuentran a valores de mercado.

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Monto de Adquisiciones:

De enero a junio de 2019 se adquirieron bienes devolutivos por valor de \$77.844.950 Y bienes de consumo por \$173.219.809.



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.

La propiedad, planta y equipo se encuentran actualizados por avalúo que se realizó en el año 2017 a través de una firma especializada.

La propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos a 30-06-2019.

Cuenta	Saldo 2019	Depreciación acumulada	Saldo 2018	Depreciación acumulada
Propiedades, planta y equipo	208,223,770	(4,241,571)	206,870,896	(1,356,167)
Terrenos	113,638,134	0	111,736,359	0
Semovientes	162,290	0	135,071	0
Plantaciones agrícolas	74,744	0	77,605	0
Construcciones en curso	1,471,609	0	4,343,600	0
Edificaciones	87,760,387	(2,278,484)	82,578,839	(733,683)
Plantas, ductos y túneles	91,232	0	91,232	0
Redes, líneas y cables	453,894	0	453,894	0
Maquinaria y equipo	5,440,354	(1,093,635)	5,353,229	(402,608)
Equipo médico y científico	627,514	(138,159)	607,567	(35,871)
Muebles, enseres y equipos de oficina	735,646	(183,111)	761,493	(58,025)
Equipos de comunic. y computación	1,674,004	(500,024)	1,610,826	(115,252)
Equipo de transporte, tracción y elevac.	288,011	(42,702)	323,113	(8,422)
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	25,668	(5,456)	25,668	(2,305)
Bienes de arte y cultura	21,854	0	128,568	0

La variación principal con respecto al año anterior de la propiedad, planta y equipo se dio por la incorporación del inmueble ubicado en el municipio de Rionegro.

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
Estanques	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 que sobrepasaron los dos SMMLV 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 los cuales presentan unos saldos a la fecha de \$249.789.656.778 y \$3.234.916.858 respectivamente.

La variación con respecto al mismo mes del año anterior se dio principalmente por la revisión del cálculo actuarial, adicionalmente se amortizaron los pagos de las cuotas partes pensionales efectuados por las entidades responsables.

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

11. SUELDOS Y SALARIOS ANTICIPADOS: Corresponde las prestaciones sociales pagadas por anticipado como efecto de las vacaciones colectivas.

PASIVOS

Los pasivos más representativos del Politécnico son los laborales por efecto del cálculo actuarial, los préstamos bancarios, proveedores, los recursos de terceros por administración delegada y los ingresos diferidos por matrículas.

PROVEEDORES. Presentan una disminución con respecto al año anterior por pagos efectuados con la utilización de fondos de recursos propios.

12. OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO. 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 30 de 2019 la entidad quedó con un saldo de \$8.022.586.511 (\$-7.428.571.432 de capital más intereses de \$594.015.079 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.

Con respecto a los saldos de créditos se presenta una disminución con respecto al año 2018 en los préstamos de tesorería por la utilización de fondos de proyectos de recursos propios y en la deuda pública por los abonos de las cuotas trimestrales.



13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados del Politécnico se explican en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	REVELACIÓN
SALARIO	<p>se refiere a la remuneración regular asignada por el desempeño de un cargo. Puede decirse que el empleado recibe un sueldo a cambio de poner su fuerza laboral a disposición del empleador, este se paga cada quince días 15 y 30 de cada mes al personal administrativo, docente</p> <p>PERSONAL ADMINISTRATIVO 302 DOCENTE 128 JUBILADO 38</p>
GASTOS DE REPRESENTACION	<p>Los gastos de representación están definidos en la ley como parte de la remuneración que devengan algunos servidores y están expresamente señalados en las normas salariales que expida la autoridad competente en la institución solo lo percibe el rector y de los docentes</p>
INCAPACIDAD	<p>El pago del auxilio económico por la incapacidad por enfermedad de origen común es de las dos terceras partes de la asignación básica hasta los noventa (90) días la mitad de dicha asignación por los noventa días siguientes. Los dos (2) primeros días, deben ser asumidos en su totalidad por la institución. A las EPS les corresponde el pago de incapacidad hasta los 180 días. Esta prestación es pagada por la Institución y se recobra a la EPS respectiva. Al igual que las licencias de maternidad o de paternidad o el auxilio por accidente de trabajo que igualmente se recobra a la entidad respectiva</p>
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	<p>Es un derecho consagrado para aquellos trabajadores particulares y servidores públicos siempre que: Devenguen hasta dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes, siempre y cuando en el municipio haya servicio público de transporte, solo se le paga a los empleados administrativos que ganan dos (2) salario mínimos o menos.</p> <p>El auxilio de transporte es un derecho establecido para los trabajadores particulares y servidores públicos que devenguen hasta dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes en los lugares donde se preste el servicio público de transporte. Su pago se hace directamente al trabajador. En las entidades del orden territorial se reconoce así no se preste servicio público de transporte.</p>
INTERESES A CESANTIAS	<p>Los intereses a la cesantia equivale del 12% anual, o proporcionales por fracción, con respecto a la suma de la cesantia causada en el año fiscal o en la fracción que se liquide definitivamente. estos se pagan a los empleados administrativos y docentes tiempo completo que se encuentren régimen con liquidación anual</p>



VACACIONES	Las vacaciones son el descanso de quince(15) días hábiles remunerados al que tiene derecho el empleado administrativo y docente después de haber laborado durante un año en la institución. se liquida el salario con los siguientes factores: Asignación Básica Mensual Doceava Auxilio de Transporte Doceava Auxilio de Alimentación Doceava Prima de servicios Doceava bonificación por servicios prestados
RECARGO NOCTURNO 35%	Se le paga al trabajador por laborar en horas de la noche, recargo que corresponde al 35% sobre el valor de la hora ordinaria. este solo se le paga al personal del nivel Administrativo y Técnico
EXTRAS DIURNAS 25%	Corresponderá a un recargo del veinticinco por ciento (25%) sobre el valor de la hora ordinaria; si el trabajo suplementario es extra nocturno, el recargo será del setenta y cinco por ciento (75%) sobre la hora ordinaria. Adicionalmente, los funcionarios tendrán derecho a un día hábil de descanso compensatorio por cada ocho horas extras de trabajo. este solo se le paga al personal del nivel Administrativo y Técnico
EXTRAS NOCTURNAS 75%	
FESTIVAS SENCILLAS 100%	Corresponderá a un recargo del cien (100%) sobre el valor de la hora ordinaria por trabajar los domingos este solo se le paga al personal del nivel Administrativo y Técnico
PRIMA DE VACACIONES	Auxilio económico que percibe el personal administrativo y docente, por valor de quince (15) días de salario, con el fin de que disponga de más recursos para disfrutar de su período de descanso. se liquida el salario con los siguientes factores: Asignación Básica Mensual Doceava Auxilio de Transporte Doceava Auxilio de Alimentación Doceava Prima de servicios Doceava bonificación por servicios prestados
PRIMA DE NAVIDAD	Prima de navidad: es una prestación social para los empleados públicos para los empleados administrativos será equivalente a la totalidad de un (1) mes de la asignación básica mensual del cargo al 30 de noviembre y se liquida el salario con los siguientes factores: Asignación básica mensual Doceava auxilio de transporte Doceava auxilio de alimentación Doceava prima de servicios Doceava prima de vacaciones Doceava bonificación por servicios prestados Para el docente esta prestación se reconoce con 330 días de servicio se liquida el salario con los siguientes factores: Asignación básica mensual Doceava prima de servicios Doceava bonificación por servicios prestados
BONIFICACION RECREACION	La bonificación por recreación se reconoce a los empleados administrativos y docentes por cada período de vacaciones, en cuantía equivalente a dos (2) días de la asignación básica mensual que les corresponda en el momento de iniciar el disfrute del respectivo período vacacional. Así mismo, se reconoce cuando se compensen las vacaciones en dinero.



	<p>Este auxilio corresponde a una suma de dinero que el empleador está obligado a pagar al personal administrativo y al docente a razón de un mes de sueldo por cada año de servicio</p> <p>Para su liquidación se toma como base la última asignación mensual, siempre y cuando éste no haya tenido variación en los tres meses anteriores (caso en el cual se tomará como base el promedio mensual de lo devengado en el último año de servicios o en todo el tiempo servido si fuera menor de un año).</p> <p>Las cesantías se liquidarán teniendo en cuenta los siguientes factores salariales: Para los empleados administrativos: Asignación básica mensual Doceava prima de navidad, Doceava prima de vacaciones, Doceava prima de servicios, Doceava bonificación servicios prestados, Doceava recargos nocturnos y festivos, Doceava horas extras y festivas, Doceava subsidio de transporte, Doceava auxilio de alimentación, Doceava viáticos por comisiones (cuando suman más de 180 días en el último año de servicio).</p> <p>Para los docentes Asignación básica mensual Doceava prima de navidad, Doceava prima de servicios, Doceava bonificación servicios prestados, Doceava viáticos por comisiones (cuando suman más de 180 días en el último año de servicio)</p>
CESANTIAS	
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	<p>El subsidio de alimentación es un beneficio que el trabajador recibe como retribución de la prestación de su servicio. Consiste en el pago habitual y periódico de una suma de dinero destinada a la provisión de alimento del empleado el cual será equivalente al valor mensual que fijará anualmente el Gobierno Nacional mediante Decreto o su pago proporcional a los días servidos.</p>
BONIF. SERVICIOS P	<p>La bonificación se reconocerá y pagará al empleado público cada vez que cumpla un (1) año continuo de labor en una misma entidad pública. Corresponderá al 50% de la asignación básica mensual, siempre que no devengue una remuneración básica y gastos de representación mensual superior al valor establecido por el Gobierno Nacional. Para los demás funcionarios, la bonificación será del treinta y cinco por ciento (35%).</p>
PRIMA DE SERVICIOS	<p>Es el reconocimiento en dinero de 15 días de salario, que se pagará en los primeros 15 días del mes de julio de cada año al personal administrativo y docente</p> <p>. Esta prima se calculará sobre la suma de los siguientes factores a la fecha de su causación: asignación básica mensual, auxilio de transporte y subsidio de alimentación (siempre y cuando el empleado los perciba), teniendo presente la cuantía de los valores señalados a la fecha de causación de la firma, es decir, al 30 de junio de cada año.</p>
TOTAL	
CESANTIA RECTROACTIVA	<p>Las Cesantías de los empleados se encuentran en poder del empleador durante toda la vigencia del contrato laboral. La palabra Retroactivas hace referencia a que la prestación social se le paga al trabajador con base en el último salario devengado</p>



14.1 BENEFICIOS POSEMPLEO. Corresponde al valor determinado mediante cálculo actuarial de pensiones.

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; los valores se encuentran afectados por los pagos efectuados desde la realización del cálculo actuarial en el año 2018.

PASIVO POR CÁLCULO ACTUARIAL		
Entidad Aportante	%	Valor
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	21.20%	\$ 66.319.341.999
Nación (Ministerio de Hacienda)	1.00%	\$ 3.200.203.596
Departamento de Antioquia	77.80%	\$ 249.789.656.778
Total Pasivo Por Pensiones	100.00%	\$319.309.202.373

La variación con respecto al mismo mes del año anterior se dio principalmente por la revisión del cálculo actuarial, adicionalmente se amortizaron los pagos de los pensionados y las cuotas partes pensionales.

14.2 PASIVOS ESTIMADOS. Están compuestos por la provisión para litigios y demandas, la cual se calcula mensualmente por la Oficina Asesora Jurídica, determinando aquellas que por su alto riesgo jurídico deben reconocerse como pasivos corrientes.

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 de 2019.

Concepto	Valor en \$
Instituto de Deportes y Recreación	19,892,899
Departamento de Antioquia	311,111,106
Medellín	215,700,986
Bello	43,723,590
Área Metropolitana del Valle de Aburrá	18,575,725
Corporación Autónoma Regional de las Cuencas de los ríos Rionegro y Nare	18,728,039
Ministerio de Educación Nacional	88,246,125
Autoridad Nacional de Televisión	41,680,000
Otros convenios	1,854,181,530
Total Convenios de Administración Delegada	2,611,840,000

16. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes a los semestres 2019-2



que se amortizará en los meses de julio a diciembre de 2019.

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 a 2018.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un excedente contable de enero a Junio 30 de 2019 de \$14.607.312.000.

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 recuperaciones de gastos, arrendamientos y donaciones.



INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Está compuesto por las estampillas Politécnico que provienen del 0.4% del valor contratado por las entidades del nivel departamental de Antioquia y las entidades del municipio de Rionegro. Hasta el mes de mayo dichos valores fueron revelados en las cuentas de transferencias, sin embargo, por fallas en el procesos de operaciones reciprocas de la Contaduría General de la Nación se debió hacer el traslado a las cuentas de ingresos no tributarios.

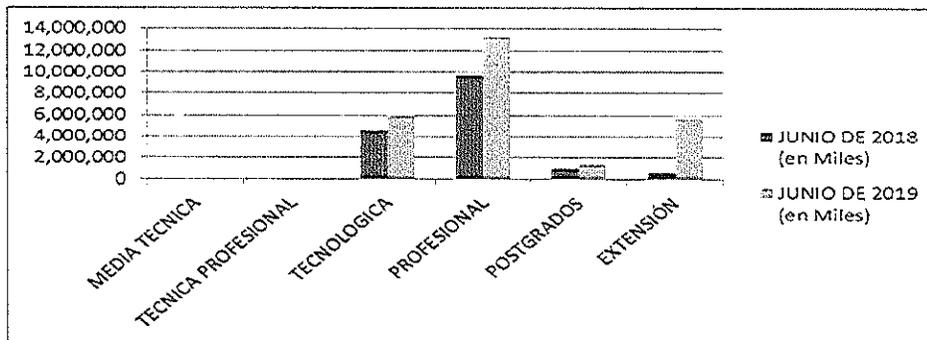
ESTAMPILLAS	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)	%
ESTAMPILLA POLITECNICO	3,988,293,153	4,265,213,774	6.94%
ESTAMPILLA POLITECNICO RIONEGRO	95,590,281	813,761,417	751.30%
Total ESTAMPILLAS POLITECNICO	4,083,883,434	5,078,975,191	24.37%

Las estampillas del orden departamental se recaudan y giran mensualmente por el Departamento y las entidades del municipio de Rionegro giran al Politécnico directamente lo retenido.

24. SERVICIOS EDUCATIVOS. Corresponde a la amortización del valor facturado por concepto de matrículas y otros servicios tales como bienestar estudiantil, servicios informáticos, derechos de grados, seguro estudiantil, etc. De enero a junio de 2019 se amortizaron los ingresos correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2018 que por efectos del paro estudiantil no se ejecutaron en dicho año, adicionalmente los ingresos por matrículas del primer semestre de 2019.

En el rubro de servicios educativos también se incluyen los servicios conexos a la educación tales como los prestados en extensión académica.

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS



SERVICIOS EDUCATIVOS	JUNIO DE 2018	JUNIO DE 2019	%
FORMACION TECNICA PROFESIONAL	8,288,337	7,284,593	-12.11%
FORMACION TECNOLOGICA	4,629,782,092	5,970,422,863	28.96%
FORMACION PROFESIONAL	9,676,601,557	13,280,137,873	37.24%
FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1,044,184,818	1,361,325,517	30.37%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	631,177,580	5,720,782,853	806.37%
Total Servicios de Formación Académica	15,990,034,384	26,339,953,699	64.73%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(2,807,648,939)	(2,985,347,210)	6.33%

La educación del nivel profesional es la que más genera recursos, seguida del nivel de formación tecnológica; las principales variaciones de participación en los ingresos que se observan corresponden a cambios en identificación de los conceptos o centros de costos.

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 ordenanzales con destinación al funcionamiento de la entidad.

TRANSFERENCIAS	JUNIO DE 2018	JUNIO DE 2019	%
APORTES ORDENANZALES	23,751,305,169	30,090,787,722	26.69%
OTRAS TRANSFERENCIAS	179,900,475	0	-100.00%
Total Transferencias	23,931,205,644	30,090,787,722	25.74%

Las transferencias por aportes ordenanzales para funcionamiento son las más representativas dentro de los ingresos, su recaudo es bimestral en cuotas iguales; la diferencia con respecto a 2018 corresponde a desembolsos anticipados otorgados por el Departamento de Antioquia.

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.

El incremento de los otros ingresos con respecto al año anterior se presentó por la revisión de los procesos por demandas contra la institución de los cuales algunos disminuyeron su probabilidad de pago por parte del Politécnico.

GASTOS

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Gastos de Administración	2,018	2,019	VARIACIÓN (En Miles)
Sueldos y salarios	6,736,632	7,655,405	918,773
Prestaciones sociales	4,946,891	2,459,782	(2,487,109)
Gastos de personal diversos	1,696,852	390,186	(1,306,666)
Contribuciones imputadas	105,645	90,662	(14,983)
Contribuciones efectivas	1,529,986	1,652,524	122,538
Aportes sobre la nómina	181,938	191,105	9,167
Gastos Generales	2,473,508	2,499,701	26,193
Gastos impuestos	207,837	507,841	300,004
Total Gastos de Administración	17,879,289	15,447,206	(2,432,083)

La variación más significativa se presenta en prestaciones sociales en las cuales en 2018 se causó la prima de vida cara, la cual no aplica para 2019; así mismo se presenta una disminución en los honorarios por contratos de prestación de servicios administrativos.

29. PROVISIONES, AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES. El valor más representativo corresponde a la revisión de 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 los costos registrados en las cuentas 71 y 72 de acuerdo con los centros de costos establecidos por la entidad.



COSTOS	JUNIO DE 2018 (en Miles)	JUNIO DE 2019 (en Miles)
SEMOVIENTES	209,236,170	25,350,405
EDUCACIÓN FORMAL - MEDIA TECNICA	0	237,752,736
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	1,035,439,708	4,267,700,475
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	874,945,546	553,599,840
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	14,351,718,564	15,860,178,119
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	244,070,907	336,420,134
INVESTIGACION	1,898,940,990	2,178,770,402
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	1,723,605,268	3,514,431,439
TOTAL COSTOS	20,337,957,153	26,974,203,550

La variación más significativa de los costos se da por la amortización de costos de los meses de noviembre y diciembre de 2018 que fueron llevados a inventarios por causa del paro estudiantil que no permitió la amortización de los ingresos por servicios de educación incrementando los costos de 2019.


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Libardo Alvarez Lopera
 Rector


 FIRMA DIRECTOR FINANCIERO
 NOMBRE: Diego León Quiceno Calderón
 C.C. 70.515.192


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



DEPARTAMENTO: Antioquia
MUNICIPIO: Medellín
ENTIDAD: Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid
CODIGO: 120305000
FECHA CORTE: 30/06/2019
PERIODO MOVIMIENTO 01 de Abril a 30 de Junio de 2019

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

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	492,423,993	72,068,484	68,379,943	496,112,533	34,007,257	462,105,276
11	EFFECTIVO	19,779,309	43,310,620	44,672,849	18,417,080	18,417,080	0
1105	CAJA	0	5,526	0	5,526	5,526	0
110502	CAJA MENOR	0	5,526	0	5,526	5,526	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,779,309	43,305,094	44,672,849	18,411,555	18,411,555	0
111005	CUENTA CORRIENTE	2,914,617	21,743,458	21,787,405	2,870,670	2,870,670	0
111006	CUENTA DE AHORRO	15,659,163	21,549,761	22,829,909	14,379,016	14,379,016	0
111090	Otros depósitos en instituciones financieras	1,205,529	11,875	55,535	1,161,869	1,161,869	0
13	CUENTAS POR COBRAR	4,004,215	28,069,391	21,643,872	10,429,734	10,429,734	0
1316	VENTA DE BIENES	31,755	101,101	89,606	43,250	43,250	0
131601	PRODUCTOS AGROPECUARIOS,SILVICULTURA,AVICU	16,227	96,446	84,630	28,042	28,042	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	15,529	4,655	4,976	15,208	15,208	0
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	463,031	56,975	302,476	217,531	217,531	0
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	454,109	40,902	288,596	206,416	206,416	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOL	1,970	290	290	1,970	1,970	0
131726	RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	6,953	15,782	13,589	9,145	9,145	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	117,613	27,461,932	20,560,754	7,018,791	7,018,791	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	117,613	27,461,932	20,560,754	7,018,791	7,018,791	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	930,225	437,187	691,036	676,376	676,376	0
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	508,564	94,928	391,341	212,151	212,151	0
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUC SUPERIOR	368,179	229,285	214,912	382,551	382,551	0
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	31	0	16	15	15	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	51,218	93,738	84,766	60,189	60,189	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,233	19,236	0	21,469	21,469	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2,461,591	12,196	0	2,473,787	2,473,787	0
138502	PRESTACION DE SERVICIOS	2,461,589	12,196	0	2,473,785	2,473,785	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	0	0	2	2	0
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	4,117,940	243,231	244,719	4,116,452	4,116,452	0
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4,107,893	243,231	244,719	4,106,405	4,106,405	0
141525	CREDITOS A EMPLEADOS	4,107,893	243,231	244,719	4,106,405	4,106,405	0
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	10,047	0	0	10,047	10,047	0
147701	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	10,047	0	0	10,047	10,047	0
15	INVENTARIOS	225,050	155,985	147,812	233,223	233,223	0
1505	INVENTARIOS DE BIENES PRODUCIDOS	33,539	0	0	33,539	33,539	0
150506	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	33,539	0	0	33,539	33,539	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	144,172	144,172	0	0	0
151409	REPUESTOS	0	4,343	4,343	0	0	0
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0	133,220	133,220	0	0	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	1,727	1,727	0	0	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	0	4,881	4,881	0	0	0
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	191,511	11,813	3,640	199,685	199,685	0
152034	PRODUCTOS AGROP. SILVICULTURA, AVICULTURA Y F	191,511	11,813	3,640	199,685	199,685	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	208,921,293	168,497	866,020	208,223,770	0	208,223,770
1605	TERRENOS	113,638,134	0	0	113,638,134	0	113,638,134
160501	URBANOS	103,040,836	0	0	103,040,836	0	103,040,836
160502	RURALES	10,518,571	0	0	10,518,571	0	10,518,571
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRES	78,727	0	0	78,727	0	78,727
1610	SEMOVIENTES	153,820	11,670	3,200	162,290	0	162,290
161003	DE EXPERIMENTACION	153,820	11,670	3,200	162,290	0	162,290
1612	PLANTAS PRODUCTORAS	75,475	0	732	74,744	0	74,744
161201	CULTIVOS EN DESARROLLO	6,175	0	732	5,444	0	5,444
161202	CULTIVOS AMORTIZABLES	69,300	0	0	69,300	0	69,300
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,471,609	0	0	1,471,609	0	1,471,609
161501	EDIFICACIONES	1,471,609	0	0	1,471,609	0	1,471,609
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	73,147	71,297	1,850	0	1,850
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	13,029	11,179	1,850	0	1,850
163504	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0	60,119	60,119	0	0	0
1640	EDIFICACIONES	87,760,387	0	0	87,760,387	0	87,760,387
164001	EDIFICIOS Y CASAS	80,312,627	0	0	80,312,627	0	80,312,627

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
164014	INVERNADEROS	508,411	0	0	508,411	0	508,411
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,127,235	0	0	1,127,235	0	1,127,235
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	4,580,444	0	0	4,580,444	0	4,580,444
164020	ESTANQUES	960,000	0	0	960,000	0	960,000
164023	POZOS	29,440	0	0	29,440	0	29,440
164090	OTRAS EDIFICACIONES	242,230	0	0	242,230	0	242,230
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	91,232	0	0	91,232	0	91,232
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	91,232	0	0	91,232	0	91,232
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	453,894	0	0	453,894	0	453,894
165003	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS	453,894	0	0	453,894	0	453,894
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,449,588	0	9,233	5,440,354	0	5,440,354
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	678,483	0	0	678,483	0	678,483
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	4,268	0	0	4,268	0	4,268
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	4,318,453	0	9,233	4,309,219	0	4,309,219
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	19,477	0	0	19,477	0	19,477
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	428,907	0	0	428,907	0	428,907
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	625,663	0	0	625,663	0	625,663
166001	EQ.INVESTIGACION	80,750	0	0	80,750	0	80,750
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	381,674	0	0	381,674	0	381,674
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	163,238	0	0	163,238	0	163,238
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	733,955	11,683	9,993	735,646	0	735,646
166501	MUEBLES Y ENSERES	569,904	0	0	569,904	0	569,904
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	164,051	11,683	9,993	165,742	0	165,742
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,626,363	53,619	5,978	1,674,004	0	1,674,004
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	995,813	15,656	1,244	1,010,225	0	1,010,225
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	630,549	37,963	4,734	663,779	0	663,779
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	329,511	0	41,500	288,011	0	288,011
167502	TERRESTRE	329,511	0	41,500	288,011	0	288,011
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	25,668	0	0	25,668	0	25,668
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	25,668	0	0	25,668	0	25,668
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	21,856	0	0	21,856	0	21,856
168107	LIBROS Y PUBLICAC.DE INVESTIGAC.Y CONSULTA	21,856	0	0	21,856	0	21,856
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,535,861	18,378	724,088	-4,241,571	0	-4,241,571
168501	EDIFICACIONES	-1,839,682	0	438,802	-2,278,484	0	-2,278,484
168502	DEPRECIACION PLANTAS Y DUCTOS (CR)	-304	0	456	-760	0	-760
168503	DEPRECIACION REDES (CR)	-1,513	0	2,269	-3,782	0	-3,782
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-925,749	4,545	167,887	-1,089,092	0	-1,089,092
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-115,799	0	22,359	-138,159	0	-138,159
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-157,324	0	25,787	-183,111	0	-183,111
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-442,989	0	57,035	-500,024	0	-500,024
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-47,954	13,833	8,581	-42,702	0	-42,702
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-4,547	0	909	-5,456	0	-5,456
19	OTROS ACTIVOS	255,376,187	120,759	804,671	254,692,275	810,768	253,881,506
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	253,360,429	0	507,432	252,852,998	0	252,852,998
190408	DERECHOS POR COBRAR - CONTRATOS DE CONCURSO	253,360,429	0	507,432	252,852,998	0	252,852,998
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	931,164	0	142,666	788,499	788,499	0
190501	SEGUROS	13,404	0	1,393	12,011	12,011	0
190511	SUELDOS Y SALARIOS	917,760	0	141,273	776,488	776,488	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9,903	92,982	80,616	22,270	22,270	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,294	61,419	56,740	9,973	9,973	0
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4,609	31,564	23,876	12,297	12,297	0
1970	INTANGIBLES	1,659,357	0	45,135	1,614,222	0	1,614,222
197007	LICENCIAS DE SOFTWARE	1,659,357	0	45,135	1,614,222	0	1,614,222
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-584,667	27,777	28,823	-585,713	0	-585,713
197507	LICENCIAS	-584,667	27,777	28,823	-585,713	0	-585,713
2	PASIVOS	355,845,268	74,775,081	69,304,906	350,375,094	20,746,419	329,628,675
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTO	8,777,740	755,153	0	8,022,587	0	8,022,587
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	8,777,740	755,153	0	8,022,587	0	8,022,587
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	8,777,740	755,153	0	8,022,587	0	8,022,587
24	CUENTAS POR PAGAR	8,231,446	13,259,049	14,860,764	9,833,160	9,833,160	0
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,024,796	2,979,839	3,513,164	1,558,121	1,558,121	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	1,024,796	2,979,839	3,513,164	1,558,121	1,558,121	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,294,180	1,682,874	2,071,841	5,683,147	5,683,147	0
240703	IMPUESTOS	21,998	77,156	97,989	42,830	42,830	0
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	1,210	1,068	762	904	904	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,270,972	1,604,649	1,973,090	5,639,413	5,639,413	0
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1,269,054	6,639,852	6,982,405	1,611,606	1,611,606	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	476,518	2,235,921	2,343,716	584,313	584,313	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	392,283	1,914,655	2,006,590	484,218	484,218	0

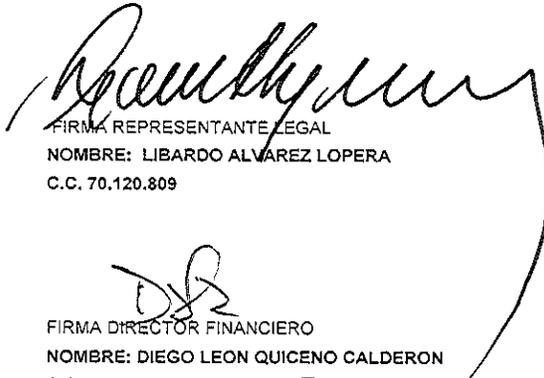
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
242404	SINDICATOS	0	49,704	50,019	315	315	0
242405	COOPERATIVAS	0	105,123	105,123	0	0	0
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	0	598,482	638,890	40,408	40,408	0
242407	LIBRANZAS	0	583,599	583,599	0	0	0
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0	33,061	33,061	0	0	0
242410	FONDOS MUTUOS	0	10,096	10,096	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	324,091	213,252	48,111	158,951	158,951	0
242412	SEGUROS	11,707	6,393	12,032	17,346	17,346	0
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	64,454	889,567	1,151,169	326,056	326,056	0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	93,409	293,972	303,981	103,418	103,418	0
243603	HONORARIOS	705	4,547	3,896	54	54	0
243604	COMISIONES	0	17	17	0	0	0
243605	SERVICIOS	2,471	11,041	14,422	5,852	5,852	0
243606	ARRENDAMIENTOS	0	1,610	1,610	0	0	0
243608	COMPRAS	420	5,238	5,458	640	640	0
243610	PAGOS AL EXTERIOR	0	586	586	0	0	0
243615	RETENCION EMPLEADOS ART. 383 ET.	87,875	255,914	256,075	88,036	88,036	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNA	1,764	14,513	16,666	3,917	3,917	0
243626	CONTRATOS DE OBRA	0	0	126	126	126	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	174	505	1,568	1,237	1,237	0
243690	OTRAS RETENCIONES	0	0	3,556	3,556	3,556	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	14,161	352,038	337,877	0	0	0
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	14,161	335,810	321,649	0	0	0
244014	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0	16,228	16,228	0	0	0
2460	CREDITOS JUDICIALES	56,519	179,158	883,402	760,763	760,763	0
246002	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	56,519	179,158	883,402	760,763	760,763	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	479,327	1,131,315	768,093	116,105	116,105	0
249026	SUSCRIPCIONES	43,829	62,768	18,939	0	0	0
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	45,428	45,428	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	93,276	330,986	353,815	116,105	116,105	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	342	350,253	349,910	0	0	0
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	341,880	341,880	0	0	0	0
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	324,098,985	11,423,681	14,031,993	326,707,296	7,537,592	319,169,704
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,078,625	9,970,770	13,290,239	7,398,094	7,398,094	0
251101	NÓMINA POR PAGAR	443,048	8,741,393	9,659,913	1,361,569	1,361,569	0
251102	CESANTIAS	1,941,056	288,753	1,057,074	2,709,377	2,709,377	0
251103	INTERES SOBRE CESANTIAS	11,522	5,149	32,961	39,334	39,334	0
251104	VACACIONES	340,717	24,808	511,814	827,723	827,723	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	191,787	12,601	239,865	419,051	419,051	0
251108	PRIMA DE SERVICIOS	316,962	241,677	340,122	415,407	415,407	0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	640,677	14,064	641,211	1,267,823	1,267,823	0
251109	BONIFICACIONES	48,179	118,995	248,827	178,011	178,011	0
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	20,345	79,304	83,978	25,019	25,019	0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	124,332	441,210	471,658	154,780	154,780	0
251125	INCAPACIDADES	0	2,815	2,815	0	0	0
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	320,020,360	1,452,911	741,754	319,309,202	139,499	319,169,704
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	111,520	332,441	355,096	134,175	134,175	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	59,634	388,429	334,118	5,324	5,324	0
251410	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	20,256,661	398,591	0	19,858,070	0	19,858,070
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	299,592,544	333,450	52,540	299,311,633	0	299,311,633
27	PASIVOS ESTIMADOS	3,345,162	1,351,440	442,662	2,436,385	0	2,436,385
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3,345,162	1,351,440	442,662	2,436,385	0	2,436,385
270103	ADMINISTRATIVOS	3,345,162	1,351,440	442,662	2,436,385	2,436,385	0
29	OTROS PASIVOS	11,391,936	47,985,757	39,969,487	3,375,666	3,375,666	0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,287,966	1,750,607	1,074,482	2,611,840	2,611,840	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,287,966	1,750,607	1,074,482	2,611,840	2,611,840	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8,103,970	46,235,150	38,895,005	763,826	763,826	0
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	8,103,970	46,235,150	38,895,005	763,826	763,826	0
3	PATRIMONIO	131,130,128	0	0	131,130,128	0	131,130,128
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION	131,130,128	0	0	131,130,128	0	131,130,128
3105	CAPITAL FISCAL	2,416,923	0	0	2,416,923	0	2,416,923
310506	CAPITAL FISCAL	2,416,923	0	0	2,416,923	0	2,416,923
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	128,713,204	0	0	128,713,204	0	128,713,204
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	128,713,204	0	0	128,713,204	0	128,713,204
4	INGRESOS	26,609,072	50,369,591	83,131,385	59,370,866	0	59,370,866
41	INGRESOS FISCALES	0	0	5,078,975	5,078,975	0	5,078,975
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTAR	0	0	5,078,975	5,078,975	0	5,078,975
411027	EATAMPILLAS	0	0	5,078,975	5,078,975	0	5,078,975
42	VENTA DE BIENES	82,250	189	101,101	183,161	0	183,161

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA	82,205	188	96,446	178,463	0	178,463
420101	PRODUCTOS AGRICOLAS	6,650	0	2,903	9,553	0	9,553
420103	PRODUCTOS PISCICOLAS	23,149	0	31,529	54,678	0	54,678
420104	SEMOVIENTES	52,406	188	62,015	114,233	0	114,233
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	45	2	4,655	4,698	0	4,698
420401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	45	2	4,655	4,698	0	4,698
43	VENTA DE SERVICIOS	12,349,641	38,002,157	49,009,485	23,356,968	0	23,356,968
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	13,718,160	31,408,653	44,030,446	26,339,954	0	26,339,954
430512	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMAC.TECNICA PI	4,767	4,674	7,191	7,285	0	7,285
430513	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION TECNOL	3,120,226	10,511,636	13,361,833	5,970,423	0	5,970,423
430514	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION PROFES	6,745,138	19,990,610	26,525,610	13,280,138	0	13,280,138
430515	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-POSTGRADOS	754,368	887,552	1,494,510	1,361,326	0	1,361,326
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,093,661	14,181	2,641,303	5,720,783	0	5,720,783
4390	OTROS SERVICIOS	1,891	0	470	2,362	0	2,362
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	119	0	180	299	0	299
439017	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOL	1,772	0	290	2,063	0	2,063
4395	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCOTOS EN VENTA SCIO	-1,370,411	6,593,505	4,978,568	-2,985,347	0	-2,985,347
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	-1,370,411	6,593,505	4,978,568	-2,985,347	0	-2,985,347
44	TRANSFERENCIAS	13,705,371	12,216,582	28,601,998	30,090,788	0	30,090,788
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,705,371	12,216,582	28,601,998	30,090,788	0	30,090,788
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	2,998,961	5,078,975	2,080,014	0	0	0
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	10,706,410	7,137,607	26,521,984	30,090,788	0	30,090,788
48	OTROS INGRESOS	471,811	150,663	339,826	660,974	0	660,974
4802	FINANCIEROS	78,943	13,855	130,918	196,006	0	196,006
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FI	13,562	13,855	48,695	48,403	0	48,403
480213	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INV	7,302	0	25,602	32,904	0	32,904
480221	INTERESES DE DEUDORES	58,073	0	56,599	114,673	0	114,673
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	5	0	21	26	0	26
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	392,889	136,808	208,908	464,969	0	464,969
480803	CUOTAS PARTES PENSIONALES	121,857	121,857	0	0	0	0
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	1,003	0	0	1,003	0	1,003
480817	ARRENDAMIENTOS	39,838	13,528	72,210	98,520	0	98,520
480825	SOBRANTES	25	0	16,079	16,104	0	16,104
480826	RECUPERACIONES	185,145	1,423	120,616	304,338	0	304,338
480827	APROVECHAMIENTOS	45,000	0	2	45,002	0	45,002
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2	0	1	3	0	3
5	GASTOS	7,326,199	10,569,663	106,511	17,789,351	0	17,789,351
51	DE ADMINISTRACION	6,387,710	9,166,008	106,511	15,447,206	0	15,447,206
5101	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	3,504,283	4,153,907	2,784	7,655,405	0	7,655,405
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	3,144,494	3,835,741	2,784	6,977,451	0	6,977,451
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	13,662	21,431	0	35,093	0	35,093
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	164,207	160,218	0	324,425	0	324,425
510119	BONIFICACIONES	162,728	123,858	0	286,586	0	286,586
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1,251	1,388	0	2,638	0	2,638
510151	ESTIMULO A LA EFICIENCIA	7,812	0	0	7,812	0	7,812
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	10,128	11,271	0	21,400	0	21,400
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS ADMINISTRATIVOS	48,549	42,114	0	90,662	0	90,662
510201	INCAPACIDADES	47,299	36,801	0	84,100	0	84,100
510216	LICENCIAS	1,250	5,313	0	6,563	0	6,563
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	846,461	824,539	18,477	1,652,524	0	1,652,524
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	127,518	127,252	0	254,770	0	254,770
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	291,132	282,472	10,608	562,996	0	562,996
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	17,163	24,909	0	42,072	0	42,072
510307	COTIZAC.A ENTIDADES ADMORAS DEL REGIMEN AHO	410,648	389,906	7,868	792,686	0	792,686
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	95,658	95,447	0	191,105	0	191,105
510401	APORTES AL I.C.B.F.	95,658	95,447	0	191,105	0	191,105
5107	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS	1,234,775	1,225,114	107	2,459,782	0	2,459,782
510701	VACACIONES	223,647	249,656	0	473,303	0	473,303
510702	CESANTIAS	361,672	386,275	107	747,839	0	747,839
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	5,568	15,587	0	21,154	0	21,154
510704	PRIMA DE VACACIONES	148,600	154,530	0	303,131	0	303,131
510705	PRIMA DE NAVIDAD	345,053	336,062	0	681,115	0	681,115
510706	PRIMA DE SERVICIOS	131,437	50,402	0	181,839	0	181,839
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	18,798	21,940	0	40,738	0	40,738
510708	CESANTIAS RETROACTIVAS	0	9,583	0	9,583	0	9,583
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0	1,080	0	1,080	0	1,080
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS ADMINISTRATIVOS	122,897	271,333	4,045	390,186	0	390,186
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	10,139	45,478	0	55,618	0	55,618
510802	HONORARIOS	81,486	192,013	0	273,499	0	273,499

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0	1,182	0	1,182	0	1,182
510805	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	13,950	0	0	13,950	0	13,950
510807	GASTOS DE VIAJE	13,308	21,777	3,685	31,400	0	31,400
510810	VIATICOS	4,014	10,883	360	14,537	0	14,537
5111	GENERALES	394,793	2,186,007	81,099	2,499,701	0	2,499,701
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	770,283	0	770,283	0	770,283
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	73,190	0	73,190	0	73,190
511115	MANTENIMIENTO	0	103,942	0	103,942	0	103,942
511116	REPARACIONES	760	8,884	0	9,644	0	9,644
511117	SERVICIOS PUBLICOS	217,712	327,874	0	545,585	0	545,585
511118	ARRENDAMIENTO	5,591	35,483	0	41,074	0	41,074
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILI	106,925	33,514	0	140,439	0	140,439
511122	FOTOCOPIAS	0	18,101	0	18,101	0	18,101
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	34,083	121,392	45,482	109,993	0	109,993
511125	SEGUROS GENERALES	2,707	82,923	0	85,630	0	85,630
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,381	1,727	0	4,109	0	4,109
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LA	24,526	600,265	35,616	589,175	0	589,175
511154	ORGANIZACION DE EVENTOS ADMINISTRATIVOS	0	7,026	0	7,026	0	7,026
511164	GASTOS LEGALES	109	903	0	1,012	0	1,012
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	500	0	500	0	500
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	140,294	367,547	0	507,841	0	507,841
512001	IMPUESTO PREDIAL	106,209	312,323	0	418,533	0	418,533
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	16,228	16,228	0	32,456	0	32,456
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	2	0	2	0	2
512010	TASAS	0	9,784	0	9,784	0	9,784
512017	INTERESES POR MORA	74	0	0	74	0	74
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	17,292	27,756	0	45,048	0	45,048
512090	OTROS IMPUESTOS	490	1,454	0	1,944	0	1,944
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	813,776	1,082,169	0	1,895,945	0	1,895,945
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	656,409	724,088	0	1,380,497	0	1,380,497
536001	EDIFICACIONES	372,317	438,802	0	811,119	0	811,119
536002	Plantas, ductos y túneles	304	456	0	760	0	760
536003	Redes, líneas y cables	1,513	2,269	0	3,782	0	3,782
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	167,638	167,887	0	335,525	0	335,525
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	22,359	22,359	0	44,719	0	44,719
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25,731	25,787	0	51,519	0	51,519
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	55,327	57,035	0	112,362	0	112,362
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	10,311	8,581	0	18,892	0	18,892
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	909	909	0	1,819	0	1,819
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,126	28,823	0	57,949	0	57,949
536606	SOFTWARES	29,126	28,823	0	57,949	0	57,949
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	128,241	329,259	0	457,500	0	457,500
536803	ADMINISTRATIVAS	128,241	329,259	0	457,500	0	457,500
58	OTROS GASTOS	124,713	321,486	0	446,199	0	446,199
5802	COMISIONES	15,345	43,476	0	58,821	0	58,821
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	15,345	43,476	0	58,821	0	58,821
5804	FINANCIEROS	3,261	226,394	0	229,655	0	229,655
580434	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR - FINA	0	214,233	0	214,233	0	214,233
580439	INTERESES DE MORA	0	9,326	0	9,326	0	9,326
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,261	2,834	0	6,095	0	6,095
5890	GASTOS DIVERSOS	106,107	51,617	0	157,724	0	157,724
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	0	1,855	0	1,855	0	1,855
589012	SENTENCIAS	6,724	0	0	6,724	0	6,724
589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	9,723	48	0	9,771	0	9,771
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FIN	6,191	49,713	0	55,904	0	55,904
589025	MULTAS Y SANCIONES	83,469	0	0	83,469	0	83,469
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	0	0	0	0	0	0
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	13,834,277	13,139,927	0	26,974,204	0	26,974,204
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	20,382	4,969	0	25,350	0	25,350
6205	BIENES PRODUCIDOS	20,382	4,969	0	25,350	0	25,350
620529	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AV	20,382	4,969	0	25,350	0	25,350
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,813,895	13,134,958	0	26,948,853	0	26,948,853
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	13,813,895	13,134,958	0	26,948,853	0	26,948,853
630505	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	55,872	181,881	0	237,753	0	237,753
630506	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNIC	2,270,862	1,996,838	0	4,267,700	0	4,267,700
630507	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNOL	330,417	223,182	0	553,600	0	553,600
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION PROFES	9,067,733	6,792,445	0	15,860,178	0	15,860,178
630509	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR POSTGRADO	211,616	124,804	0	336,420	0	336,420
630516	INVESTIGACION	756,611	1,422,159	0	2,178,770	0	2,178,770

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1,120,784	2,393,647	0	3,514,431	0	3,514,431
7	COSTOS DE PRODUCCION	0	13,163,027	13,163,027	0	0	0
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	13,163,027	13,163,027	0	0	0
7205	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	0	181,881	181,881	0	0	0
720501	MATERIALES	0	41,082	0	41,082	0	41,082
720502	GENERALES	5,110	134,612	0	139,722	0	139,722
720503	SUELDOS Y SALARIOS MEDIA TECNICA	1,315	0	0	1,315	0	1,315
720504	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS MEDIA TECNICA	2,292	388	0	2,680	0	2,680
720505	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS MEDIA TECNICA	32	46	0	78	0	78
720510	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS MEDIA TECNICA	0	5,753	0	5,753	0	5,753
720595	TRASLADOS DE COSTOS (CR)	-8,749	0	181,881	-190,630	0	-190,630
7206	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMACION TECNICA	0	1,998,042	1,998,042	0	0	0
720603	SUELDOS Y SALARIOS FORMACION TECNICA	972,076	1,428,876	160	2,400,792	0	2,400,792
720604	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACION TECNICA	3,718	6,803	0	10,521	0	10,521
720605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACION TECNICA	111,580	183,621	1,044	294,156	0	294,156
720606	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACION TECNICA	29,023	58,415	0	87,438	0	87,438
720609	PRESTACIONES SOCIALES FORMACION TECNICA	242,745	320,328	0	563,073	0	563,073
720695	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-1,359,142	0	1,996,838	-3,355,980	0	-3,355,980
7207	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMACION TECNICA	0	223,182	223,182	0	0	0
720703	SUELDOS Y SALARIOS FORMACION TECNOLOGICA	115,301	152,343	0	267,644	0	267,644
720704	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACION TECNOLOGICA	2,199	315	0	2,514	0	2,514
720705	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACION TECNOLOGICA	52,202	29,192	0	80,394	0	80,394
720706	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACION TECNOLOGICA	4,483	7,851	0	12,334	0	12,334
720709	PRESTACIONES SOCIALES FORMACION TECNOLOGICA	34,154	34,482	0	68,636	0	68,636
720795	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-208,339	0	223,182	-431,522	0	-431,522
7208	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION PROFESIONAL	0	6,810,750	6,810,750	0	0	0
720802	GENERALES	37,698	336,654	8,522	365,829	0	365,829
720803	SUELDOS Y SALARIOS FORMACION PROFESIONAL	3,279,716	4,033,840	200	7,313,356	0	7,313,356
720804	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACION PROFESIONAL	22,266	24,516	0	46,782	0	46,782
720805	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACION PROFESIONAL	995,020	1,303,317	9,583	2,288,754	0	2,288,754
720806	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACION PROFESIONAL	128,611	159,314	0	287,925	0	287,925
720809	PRESTACIONES SOCIALES FORMACION PROFESIONAL	798,151	946,255	0	1,744,406	0	1,744,406
720810	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS FORMACION PROFESIONAL	0	6,855	0	6,855	0	6,855
720895	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-5,261,462	0	6,792,445	-12,053,908	0	-12,053,908
7209	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-POSGRADOS	0	124,840	124,840	0	0	0
720903	SUELDOS Y SALARIOS POSGRADOS	58,766	89,568	35	148,299	0	148,299
720905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS POSGRADOS	19,034	15,935	0	34,970	0	34,970
720906	APORTES SOBRE LA NOMINA POSGRADOS	451	1,218	0	1,670	0	1,670
720909	PRESTACIONES SOCIALES POSGRADOS	7,949	18,118	0	26,067	0	26,067
720995	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-86,201	0	124,804	-211,006	0	-211,006
7210	EDUCACION FORMAL-INVESTIGACION	0	1,430,540	1,430,540	0	0	0
721001	MATERIALES	9,649	355	0	10,004	0	10,004
721002	GENERALES	82,069	255,364	8,257	329,176	0	329,176
721003	SUELDOS Y SALARIOS INVESTIGACION	356,807	746,005	124	1,102,688	0	1,102,688
721004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS INVESTIGACION	8,984	7,535	0	16,518	0	16,518
721005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS INVESTIGACION	139,414	141,735	0	281,149	0	281,149
721006	APORTES SOBRE LA NOMINA INVESTIGACION	8,012	8,746	0	16,757	0	16,757
721009	PRESTACIONES SOCIALES INVESTIGACION	133,188	270,465	0	403,652	0	403,652
721010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS INVESTIGACION	18,489	336	0	18,825	0	18,825
721095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-756,611	0	1,422,159	-2,178,770	0	-2,178,770
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	0	2,393,791	2,393,791	0	0	0
725001	MATERIALES	9,796	1,397	0	11,193	0	11,193
725002	GENERALES	138,946	590,706	0	729,652	0	729,652
725003	SUELDOS Y SALARIOS EXTENSION	506,318	938,882	49	1,445,151	0	1,445,151
725004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS EXTENSION	918	4,372	0	5,291	0	5,291
725005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS EXTENSION	290,385	408,197	0	698,582	0	698,582
725006	APORTES SOBRE LA NOMINA EXTENSION	38,111	22,824	0	60,935	0	60,935
725009	PRESTACIONES SOCIALES EXTENSION	106,535	297,191	0	403,725	0	403,725
725010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29,775	130,222	95	159,902	0	159,902
725095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-1,120,784	0	2,393,647	-3,514,431	0	-3,514,431
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	18,764,797	18,764,797	0	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	5,783,119	0	0	5,783,119	0	5,783,119
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	5,783,119	0	0	5,783,119	0	5,783,119
812002	LABORALES	111,250	0	0	111,250	0	111,250
812004	ADMINISTRATIVAS	5,671,869	0	0	5,671,869	0	5,671,869
83	DEUDORAS DE CONTROL	20,263,059	2,401,964	3,334,262	19,330,760	0	19,330,760
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	10,880,000	0	1,965,714	8,914,286	0	8,914,286
830102	DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	10,880,000	0	1,965,714	8,914,286	0	8,914,286
8315	ACTIVOS RETIRADOS	9,383,059	2,401,964	1,368,548	10,416,475	0	10,416,475

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
831510	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,604,204	0	0	3,604,204	0	3,604,204
831536	DEUDORES	5,778,855	2,401,964	1,368,548	6,812,271	0	6,812,271
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-26,046,178	16,362,834	15,430,535	-25,113,880	0	-25,113,880
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5,783,119	0	0	-5,783,119	0	-5,783,119
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	-5,783,119	0	0	-5,783,119	0	-5,783,119
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-20,263,059	16,362,834	15,430,535	-19,330,760	0	-19,330,760
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-9,383,059	1,368,548	2,401,964	-10,416,475	0	-10,416,475
891525	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA (C)	-10,880,000	14,994,286	13,028,571	-8,914,286	0	-8,914,286
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	63,139	63,139	0	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,708,123	60,627	2,512	4,766,239	0	4,766,239
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	4,708,123	127,291	0	4,835,415	0	4,835,415
912002	LABORALES	366,165	1,726	0	367,891	0	367,891
912004	ADMINISTRATIVOS	4,341,958	22,947	0	4,364,904	0	4,364,904
93	ACREEDORAS DE CONTROL	7,789,929	0	0	7,789,929	0	7,789,929
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	7,659,828	0	0	7,659,828	0	7,659,828
930101	BIENES	7,659,828	0	0	7,659,828	0	7,659,828


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

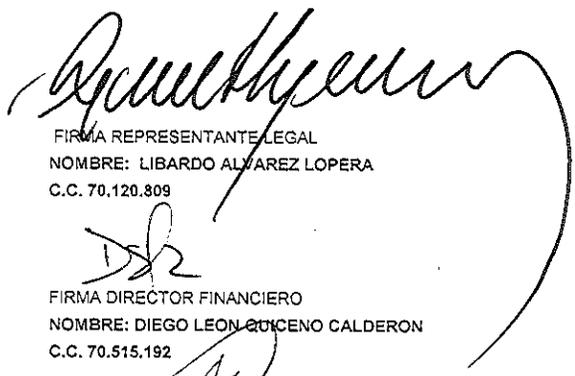

 FIRMA DIRECTOR FINANCIERO
 NOMBRE: DIEGO LEON QUICENO CALDERON
 C.C. 70.515.192

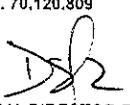

 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: JAIME ALONSO VÁSQUEZ PELÁEZ
 T.P 43162-T

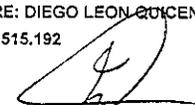
Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público, según numeral 361 P.G.C.P.

DEPARTAMENTO	ANTIOQUIA	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
MUNICIPIO	MEDELLIN	
ENTIDAD	POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	
CODIGO	120305000	Cifras en Miles de Pesos
FECHA DE CORTE	30/06/2019	

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
111006	CUENTA DE AHORRO	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	8,453,810,064	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	120205000	Universidad de Antioquia	6,952,966	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENT	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	915,860	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	69600000	Banco Agrario de Colombia	43,808,165	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	110505000	Departamento de Antioquia	6,974,982,703	0
240703	IMPUESTOS	921200000	Fondo Nacional de Porcicultura	18,250	0
240703	IMPUESTOS	110505000	Departamento de Antioquia	74,232,520	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	223105001	Instituto de Deportes y Recreación	19,892,899	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	110505000	Departamento de Antioquia	311,111,106	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	210105001	Medellín	215,700,986	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	218805088	Bello	43,723,590	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	220105999	Área Metropolitana del Valle de Aburrá	18,575,725	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	21805000	Corporación Autónoma Regional de las Cu	18,728,039	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	11300000	Ministerio de Educación Nacional	88,246,125	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	923272475	Autoridad Nacional de Televisión	41,680,000	0
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMA	110505000	Departamento de Antioquia	0	30,090,787,722
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN IN	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	0	29,295,984
510401	APORTES AL I.C.B.F.	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	158,986,469
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230105615	E.S.P. Empresa Públicas de Rionegro S.	0	740,708
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230111001	E.S.P. Colombia Móvil S.A.	0	1,244,676
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230105001	Empresas Públicas de Medellín	0	492,445,487
511117	SERVICIOS PUBLICOS	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	44,027,591
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	70,553,022
512001	IMPUESTO PREDIAL	210105001	Medellín	0	312,323,220
512001	IMPUESTO PREDIAL	215605856	San Jerónimo	0	1,956,556
512001	IMPUESTO PREDIAL	214505045	Apartadó	0	14,160,869
512001	IMPUESTO PREDIAL	218805088	Bello	0	86,666,909
512001	IMPUESTO PREDIAL	214005440	Marinilla	0	3,425,100
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITA	110505000	Departamento de Antioquia	0	32,456,171
512009	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	210105001	Medellín	0	1,919
512010	TASAS	826405000	Corporación Autónoma Regional del Centr	0	9,772,250
512010	TASAS	21805000	Corporación Autónoma Regional de las Cu	0	11,548
512017	INTERESES POR MORA	923271860	Fondo de Valorización del Municipio de Mé	0	74,190
512090	OTROS IMPUESTOS	210105001	Medellín	0	735,000
512090	OTROS IMPUESTOS	21705000	Corporación para el Desarrollo Sostenible	0	1,208,600
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	69600000	Banco Agrario de Colombia	0	804,000
580434	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS PA	210105001	Medellín	0	214,233,482
580439	INTERESES DE MORA	210105001	Medellín	0	9,326,097


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


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


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

Ver certificado Anexo del Representante Legal y Contador Público, según numeral 361 P.G.C.P.