



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



10110001 - 202003003119

, 10/09/2020

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte al 31 de julio de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte a 31 de julio de 2020, 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 INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid



@PolitecnicoJIC



* 2 0 2 0 0 3 0 0 3 1 1 9 *

POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE JULIO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Julio de 2020	Julio de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO	\$ 240.453.727	\$ 244.040.357	100,00%	\$ (3.586.630)	-1%
	CORRIENTE	32.721.142	35.043.764	13,61%	-2.322.622	-7%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	21.584.070	25.701.178	8,98%	-4.117.108	-16%
1105	Caja	2.271	4.664	0,00%	-2.393	-51%
1110	Depósitos en instituciones financieras	21.581.799	25.696.514	8,98%	-4.114.715	-16%
13	Cuentas por cobrar	4.820.338	3.965.817	2,00%	854.521	22%
1316	Venta de Bienes	46.789	35.983	0,02%	10.806	30%
1317	Prestación de servicios	1.347.248	467.178	0,56%	880.070	188%
1337	Transferencias por cobrar	366.918	169.726	0,15%	197.192	116%
1384	Otras cuentas por cobrar	598.320	814.230	0,25%	-215.910	-27%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.464.301	2.478.700	1,02%	-14.399	-1%
1386	(CR)	-3.238	0	0,00%	-3.238	100%
14	Préstamos por cobrar	5.057.500	4.346.144	2,10%	711.356	16%
1415	Préstamos concedidos	5.057.500	4.336.097	2,10%	721.403	17%
1477	Prestamos por cobrar de difícil recaudo	0	10.047	0,00%	-10.047	-100%
15	Inventarios	259.363	238.311	0,11%	21.052	9%
1505	Mercancías procesadas	33.539	33.539	0,01%	0	0%
1520	Productos en proceso	225.824	204.772	0,09%	21.052	10%
19	Otros activos	999.871	792.314	0,42%	207.557	26%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	972.769	763.034	0,40%	209.735	27%
1906	Avances y anticipos entregados	27.102	29.280	0,01%	-2.178	-7%
	NO CORRIENTE	207.732.585	208.996.593	86,39%	-1.264.008	-1%
16	Propiedades, planta y equipo	207.050.811	207.977.692	86,11%	-926.881	0%
1605	Terrenos	113.638.134	113.638.134	47,26%	0	0%
1610	Semovientes	180.239	176.330	0,07%	3.909	2%
1612	Plantaciones Agrícolas	78.926	74.661	0,03%	4.265	6%
1615	Construcciones en curso	326.259	1.471.609	0,14%	-1.145.350	-78%
1640	Edificaciones	89.237.656	87.760.387	37,11%	1.477.269	2%
1645	Plantas y ductos	91.232	91.232	0,04%	0	0%
1650	Redes, líneas y cables	453.894	453.894	0,19%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5.540.651	5.418.561	2,30%	122.090	2%
1660	Equipo médico y científico	204.984	625.663	0,09%	-420.679	-67%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	856.040	735.646	0,36%	120.394	16%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.162.957	1.674.004	1,32%	1.488.953	89%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288.011	288.011	0,12%	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	24.174	25.668	0,01%	-1.494	-6%
1681	Bienes de arte y cultura	29.714	21.856	0,01%	7.858	36%
1685	Depreciación acumulada	-7.062.060	-4.477.964	-2,94%	-2.584.096	58%
19	Otros activos	681.774	1.018.901	0,28%	-337.127	-33%
1970	Intangibles	1.602.957	1.614.222	0,67%	-11.265	-1%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	-921.183	-595.321	-0,38%	-325.862	55%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE JULIO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Julio de 2020	Julio de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	TOTAL ACTIVO	\$ 240.453.727	\$ 244.040.357	100,00%	\$ (3.586.630)	-1%
	PASIVO	98.751.370	104.148.598	0,00%	-5.397.228	-5%
	CORRIENTE	25.399.764	29.892.754	25,72%	-4.492.990	-15%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	4.500.000	0	4,56%	4.500.000	100%
2313	Financiamiento interno de CP.	4.500.000	0	4,56%	4.500.000	100%
24	Cuentas por pagar	8.324.751	8.840.102	8,43%	-515.351	-6%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	1.065.772	1.372.552	1,08%	-306.780	-22%
2407	Recursos a favor de terceros	5.620.639	5.208.328	5,69%	412.311	8%
2424	Descuentos de nómina	1.289.893	1.849.485	1,31%	-559.592	-30%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	200.631	200.067	0,20%	564	0%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	5.409	0,00%	-5.409	-100%
2460	Créditos judiciales	0	42.542	0,00%	-42.542	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	147.816	161.719	0,15%	-13.903	-9%
25	Beneficios a empleados a corto plazo	6.657.913	7.612.596	6,74%	-954.683	-13%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	6.412.283	7.471.132	6,49%	-1.058.849	-14%
2514	Beneficios posempleo pensiones	245.630	141.464	0,25%	104.166	74%
27	Pasivos estimados	0	2.977.264	0,00%	-2.977.264	-100%
2701	Provisión para litigios y demandas	0	2.977.264	0,00%	-2.977.264	-100%
29	Otros pasivos	5.917.100	10.462.792	5,99%	-4.545.692	-43%
2902	Recaudos a favor de terceros	3.798.063	2.079.068	3,85%	1.718.995	83%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	2.119.037	8.383.724	2,15%	-6.264.687	-75%
	NO CORRIENTE	73.351.606	74.255.844	74,28%	-904.238	-1%
23	Obligaciones Financieras	5.142.857	8.022.587	5,21%	-2.879.730	-36%
2314	Financiamiento interno de largo plazo	5.142.857	8.022.587	5,21%	-2.879.730	-36%
25	Beneficios a empleados largo plazo	64.716.582	66.233.257	65,53%	-1.516.675	-2%
2514	Beneficios posempleo pensiones	64.716.582	66.233.257	65,53%	-1.516.675	-2%
27	Pasivos estimados	3.492.167	0	3,54%	3.492.167	100%
2701	Provisión litigios y demandas	3.492.167	0	3,54%	3.492.167	100%
	PATRIMONIO	\$ 141.702.357	\$ 139.891.759	0,00%	\$ 1.810.598	1%
31	Hacienda pública	141.702.357	139.891.759	100,00%	1.810.598	1%
3105	Capital fiscal	2.416.923	2.416.923	1,71%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	131.568.741	128.713.204	92,85%	2.855.537	2%
3110	Resultados del ejercicio	7.716.693	8.761.632	5,45%	-1.044.939	-12%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE JULIO DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Julio de 2020	Julio de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 240.453.727	\$ 244.040.357	0,00%	\$ (3.586.630)	-1%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	0	0%
81	Derechos contingentes	5.783.119	5.783.119	10,82%	0	0%
83	Deudoras de control	47.662.918	21.280.663	89,18%	26.382.255	124%
89	Deudoras por contra (cr)	-53.446.037	-27.063.782	100,00%	-26.382.255	97%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	4.448.471	57.948.949	44,30%	-53.500.478	-92%
93	Acreedoras de control	5.593.260	4.998.367	55,70%	594.893	12%
99	Acreedoras por contra (db)	-10.041.731	-62.947.316	100,00%	52.905.585	-84%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Julio de 2020	Julio de 2019	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	51.944.541	62.497.374	98,97%	-10.552.833	-16,89%
41	Ingresos Fiscales	5.246.690	6.104.750	10,00%	-858.060	-14,06%
4110	No tributarios	5.246.690	6.104.750	10,00%	-858.060	-14,06%
42	Venta de Bienes	247.610	211.676	0,47%	35.934	16,98%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	229.523	206.962	0,44%	22.561	10,90%
4204	Productos Manufacturados	18.087	4.714	0,03%	13.373	283,69%
43	Venta de Servicios	14.443.449	26.090.137	27,52%	-11.646.688	-44,64%
4305	Servicios educativos	16.422.344	29.161.625	31,29%	-12.739.281	-43,69%
4390	Otros servicios	2.902	7.098	0,01%	-4.196	-59,12%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.981.797	-3.078.586	-3,78%	1.096.789	-35,63%
44	Transferencias	32.006.792	30.090.811	60,98%	1.915.981	6,37%
4428	Otras transferencias	32.006.792	30.090.811	60,98%	1.915.981	6,37%
	COSTO DE VENTAS	25.637.258	32.356.621	57,27%	-6.719.363	-20,77%
62	Costo de venta de bienes	11.061	27.835	0,02%	-16.774	-60,26%
6205	Bienes producidos	11.061	27.835	0,02%	-16.774	-60,26%
63	Costo de venta de servicios	25.626.197	32.328.786	57,24%	-6.702.589	-20,73%
6305	Servicios educativos	25.626.197	32.328.786	57,24%	-6.702.589	-20,73%
	GASTOS OPERACIONALES	18.932.400	21.595.313	42,29%	-2.662.913	-12,33%
51	Administración	16.960.615	19.448.573	37,88%	-2.487.958	-12,79%
5101	Sueldos y salarios	8.645.582	9.368.590	19,31%	-723.008	-7,72%
5102	Contribuciones imputadas	97.748	101.863	0,22%	-4.115	-4,04%
5103	Contribuciones efectivas	1.819.277	1.898.165	4,06%	-78.888	-4,16%
5104	Aportes sobre la nómina	252.336	240.061	0,56%	12.275	5,11%
5107	Prestaciones sociales	2.848.830	2.981.539	6,36%	-132.709	-4,45%
5108	Gastos diversos de personal	331.926	541.403	0,74%	-209.477	-38,69%
5111	Generales	2.765.003	3.448.694	6,18%	-683.691	-19,82%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	199.913	868.258	0,45%	-668.345	-76,98%
	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	1.968.546	2.146.740	4,40%	-178.194	-8,30%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	1.815.780	1.621.684	4,06%	194.096	11,97%
5366	Amortización de Intangibles	146.898	67.556	0,33%	79.342	117,45%
5368	Provisión litigios y demandas	5.868	457.500	0,01%	-451.632	-98,72%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	7.374.883	8.545.440	16,47%	-1.170.557	-13,70%
48	OTROS INGRESOS	541.275	962.652	1,03%	-421.377	-43,77%
4802	Financieros	247.283	235.364	0,47%	11.919	5,06%
4806	Financieros	2.053	0	0,00%	2.053	100,00%
4808	Otros ingresos ordinarios	291.939	727.288	0,56%	-435.349	-59,86%
58	OTROS GASTOS	199.465	746.460	0,45%	-546.995	-73,28%
5802	Comisiones	55.597	83.853	0,12%	-28.256	-33,70%
5804	Financieros	133.268	241.164	0,30%	-107.896	-44,74%
5890	Gastos diversos	10.600	421.443	0,02%	-410.843	-97,48%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	7.716.693	8.761.632	0,00%	-1.044.939	-11,93%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor

