



10110001 - 202103000385

, 09/02/2021

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

CERTIFICAN:

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

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

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



 
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid

 
@PolitecnicoJIC



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO	\$ 250.881.016.050	\$ 244.271.138.642	100,00%	\$ 6.609.877.408	3%
	CORRIENTE	43.701.748.685	35.767.653.412	17,42%	7.934.095.273	22%
	11 Efectivo y equivalentes al efectivo	31.422.178.674	25.901.441.811	12,52%	5.520.736.863	21%
1105	Caja	2.770.818	4.663.696	0,00%	-1.892.878	-41%
1110	Depósitos en instituciones financieras	31.419.407.856	25.896.778.115	12,52%	5.522.629.741	21%
	13 Cuentas por cobrar	6.177.208.350	4.592.159.177	2,46%	1.585.049.173	35%
1316	Venta de Bienes	41.030.876	56.964.342	0,02%	-15.933.466	-28%
1317	Prestación de servicios	2.137.083.750	1.064.832.588	0,85%	1.072.251.162	101%
1337	Transferencias por cobrar	733.485.540	125.917.677	0,29%	607.567.863	483%
1384	Otras cuentas por cobrar	848.479.475	865.397.364	0,34%	-16.917.889	-2%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.420.367.174	2.479.047.206	0,96%	-58.680.032	-2%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-3.238.465	0	0,00%	-3.238.465	100%
	14 Préstamos por cobrar	4.843.271.571	4.278.211.536	1,93%	565.060.035	13%
1415	Préstamos concedidos	4.843.271.571	4.266.099.942	1,93%	577.171.629	14%
1477	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	0	12.111.594	0,00%	-12.111.594	-100%
	15 Inventarios	265.855.745	244.405.119	0,11%	21.450.626	9%
1505	Mercancías procesadas	33.538.500	33.538.500	0,01%	0	0%
1520	Productos en proceso	232.317.245	210.866.619	0,09%	21.450.626	10%
	19 Otros activos	993.234.345	751.435.769	0,40%	241.798.576	32%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	964.896.047	712.590.185	0,38%	252.305.862	35%
1906	Avances y anticipos entregados	28.338.298	38.845.584	0,01%	-10.507.286	-27%
	NO CORRIENTE	207.179.267.365	208.503.485.230	82,58%	-1.324.217.865	-1%
	16 Propiedades, planta y equipo	206.539.438.992	207.633.812.581	82,33%	-1.094.373.589	-1%
1605	Terrenos	113.638.133.796	113.638.133.796	45,30%	0	0%
1610	Semovientes	179.279.999	203.850.000	0,07%	-24.570.001	-12%
1612	Plantaciones Agrícolas	89.149.800	74.610.919	0,04%	14.538.881	19%
1615	Construcciones en curso	0	46.672.519	0,00%	-46.672.519	-100%
1640	Edificaciones	89.563.914.897	89.231.996.376	35,70%	331.918.521	0%
1645	Plantas y ductos	91.231.765	91.231.765	0,04%	0	0%
1650	Redes, líneas y cables	453.893.500	453.893.500	0,18%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5.540.651.020	5.368.591.638	2,21%	172.059.382	3%
1660	Equipo médico y científico	204.984.368	620.907.912	0,08%	-415.923.544	-67%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	856.040.312	684.876.407	0,34%	171.163.905	25%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.162.956.693	1.534.609.089	1,26%	1.628.347.604	106%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288.011.092	288.011.091	0,11%	1	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	24.173.653	25.668.392	0,01%	-1.494.739	-6%
1681	Bienes de arte y cultura	29.713.918	21.855.711	0,01%	7.858.207	36%
1685	Depreciación acumulada	-7.582.695.821	-4.651.096.534	-3,02%	-2.931.599.287	63%
	19 Otros activos	639.828.373	869.672.649	0,26%	-229.844.276	-26%
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	0	0	0,00%	0	100%
1970	Intangibles	1.602.957.087	1.597.957.087	0,64%	5.000.000	0%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	-963.128.714	-728.284.438	-0,38%	-234.844.276	32%
	TOTAL ACTIVO	\$ 250.881.016.050	\$ 244.271.138.642	100,00%	\$ 6.609.877.408	3%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	PASIVO	109.609.942.795	111.854.406.014	0,00%	-2.244.463.219	-2%
	CORRIENTE	35.766.417.386	35.894.992.447	32,63%	-128.575.061	0%
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	4.500.000.000	0	4,11%	4.500.000.000	100%
2313	Financiamiento interno de CP.	4.500.000.000	0	4,11%	4.500.000.000	100%
24	Cuentas por pagar	10.291.965.166	10.561.187.439	9,39%	-269.222.273	-3%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	899.810.581	1.832.809.427	0,82%	-932.998.846	-51%
2407	Recursos a favor de terceros	7.561.256.729	6.583.299.174	6,90%	977.957.555	15%
2424	Descuentos de nómina	1.515.677.077	1.493.293.692	1,38%	22.383.385	1%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	111.478.419	168.176.898	0,10%	-56.698.479	-34%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	80.469.760	0	0,07%	80.469.760	100%
2460	Créditos judiciales	0	354.899.009	0,00%	-354.899.009	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	123.272.600	128.709.239	0,11%	-5.436.639	-4%
25	Beneficios a empleados a corto plazo	8.106.521.964	8.542.592.012	7,40%	-436.070.048	-5%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	7.813.409.140	8.246.544.372	7,13%	-433.135.232	-5%
2514	Beneficios posempleo pensiones	293.112.824	296.047.640	0,27%	-2.934.816	-1%
29	Otros pasivos	12.867.930.256	16.791.212.996	11,74%	-3.923.282.740	-23%
2902	Recaudos a favor de terceros	4.249.172.053	2.974.757.912	3,88%	1.274.414.141	43%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	8.618.758.203	13.816.455.084	7,86%	-5.197.696.881	-38%
	NO CORRIENTE	73.843.525.409	75.959.413.567	67,37%	-2.115.888.158	-3%
23	Obligaciones Financieras	4.571.428.577	7.280.167.826	4,17%	-2.708.739.249	-37%
2314	Financiamiento interno de largo plazo	4.571.428.577	7.280.167.826	4,17%	-2.708.739.249	-37%
25	Beneficios a empleados largo plazo	65.779.930.687	66.026.939.160	60,01%	-247.008.473	0%
2514	Beneficios posempleo pensiones	65.779.930.687	66.026.939.160	60,01%	-247.008.473	0%
27	Pasivos estimados	3.492.166.145	2.652.306.581	3,19%	839.859.564	32%
2701	Provisión litigios y demandas	3.492.166.145	2.652.306.581	3,19%	839.859.564	32%
	PATRIMONIO	\$ 141.271.073.255	\$ 132.416.732.629	0,00%	\$ 8.854.340.626	7%
31	Hacienda pública	141.271.073.255	132.416.732.629	100,00%	8.854.340.626	7%
3105	Capital fiscal	2.416.923.397	2.416.923.397	1,71%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	131.568.741.033	128.713.204.113	93,13%	2.855.536.920	2%
3110	Resultados del ejercicio	7.285.408.825	1.286.605.119	5,16%	5.998.803.706	466%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 250.881.016.050	\$ 244.271.138.643	0,00%	\$ 6.609.877.407	3%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	0	0%
81	Derechos contingentes	5.783.119.383	5.783.119.383	12,38%	0	0%
83	Deudoras de control	40.915.412.466	21.507.278.544	87,62%	19.408.133.922	90%
89	Deudoras por contra (cr)	-46.698.531.849	-27.290.397.927	100,00%	-19.408.133.922	71%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	4.448.470.628	57.948.949	44,30%	4.390.521.679	7577%
93	Acreedoras de control	5.593.260.151	4.998.367	55,70%	5.588.261.784	111802%
99	Acreedoras por contra (db)	-10.041.730.779	-62.947.316	100,00%	-9.978.783.463	15853%

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Septiembre de 2020	Septiembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	66.000.747.535	69.802.511.249	98,83%	-3.801.763.714	-5,45%
	41 Ingresos Fiscales	6.381.122.670	5.078.975.191	9,56%	1.302.147.479	25,64%
4110	No tributarios	6.381.122.670	5.078.975.191	9,56%	1.302.147.479	25,64%
	42 Venta de Bienes	333.488.677	322.801.101	0,50%	10.687.576	3,31%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	315.401.792	318.041.901	0,47%	-2.640.109	-0,83%
4204	Productos Manufacturados	18.086.885	4.759.200	0,03%	13.327.685	280,04%
	43 Venta de Servicios	16.975.058.579	31.192.749.942	25,42%	-14.217.691.363	-45,58%
4305	Servicios educativos	19.553.506.325	35.262.616.657	29,28%	-15.709.110.332	-44,55%
4390	Otros servicios	6.296.155	22.242.580	0,01%	-15.946.425	-71,69%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-2.584.743.901	-4.092.109.295	-3,87%	1.507.365.394	-36,84%
	44 Transferencias	42.311.077.609	33.207.985.015	63,36%	9.103.092.594	27,41%
4428	Otras transferencias	42.311.077.609	33.207.985.015	63,36%	9.103.092.594	27,41%
	COSTO DE VENTAS	32.714.052.353	40.236.750.317	54,98%	-7.522.697.964	-18,70%
	62 Costo de venta de bienes	8.853.670	37.396.955	0,01%	-28.543.285	-76,33%
6205	Bienes producidos	8.853.670	37.396.955	0,01%	-28.543.285	-76,33%
	63 Costo de venta de servicios	32.705.198.683	40.199.353.362	54,97%	-7.494.154.679	-18,64%
6305	Servicios educativos	32.705.198.683	40.199.353.362	54,97%	-7.494.154.679	-18,64%
	GASTOS OPERACIONALES	26.405.780.779	28.636.144.320	44,38%	-2.230.363.541	-7,79%
	51 Administración	23.862.652.057	26.164.684.703	40,11%	-2.302.032.646	-8,80%
5101	Sueldos y salarios	11.348.301.498	12.148.449.543	19,07%	-800.148.045	-6,59%
5102	Contribuciones imputadas	120.988.568	126.610.619	0,20%	-5.622.051	-4,44%
5103	Contribuciones efectivas	2.554.992.228	2.586.320.254	4,29%	-31.328.026	-1,21%
5104	Aportes sobre la nómina	325.276.299	317.503.413	0,55%	7.772.886	2,45%
5107	Prestaciones sociales	4.394.033.578	4.262.027.362	7,39%	132.006.216	3,10%
5108	Gastos diversos de personal	483.087.492	894.787.595	0,81%	-411.700.103	-46,01%
5111	Generales	4.267.199.903	4.900.485.913	7,17%	-633.286.010	-12,92%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	368.772.491	928.500.004	0,62%	-559.727.513	-60,28%
	53 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	2.543.128.722	2.471.459.617	4,27%	71.669.105	2,90%
5347	Amortización de intangibles	12.000.333	0	0,02%	12.000.333	100,00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	2.336.416.179	1.799.452.770	3,93%	536.963.409	29,84%
5366	Amortización de Intangibles	188.844.301	214.507.347	0,32%	-25.663.046	-11,96%
5368	Provisión litigios y demandas	5.867.909	457.499.500	0,01%	-451.631.591	-98,72%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	6.880.914.403	929.616.612	11,57%	5.951.297.791	640,19%
	48 OTROS INGRESOS	782.259.253	1.280.767.282	1,17%	-498.508.029	-38,92%
4802	Financieros	334.926.474	324.756.868	0,50%	10.169.606	3,13%
4806	Financieros	2.053.358	0	0,00%	2.053.358	100,00%
4808	Otros ingresos ordinarios	445.279.421	956.010.414	0,67%	-510.730.993	-53,42%
	58 OTROS GASTOS	377.764.831	923.778.775	0,63%	-546.013.944	-59,11%
5802	Comisiones	82.299.055	135.604.183	0,14%	-53.305.128	-39,31%
5804	Financieros	285.047.663	243.187.059	0,48%	41.860.604	17,21%
5890	Gastos diversos	10.418.113	544.987.533	0,02%	-534.569.420	-98,09%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	7.285.408.825	1.286.605.119	0,00%	5.998.803.706	466,25%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

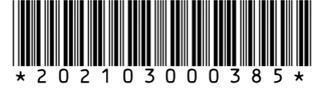
DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)





POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



 
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid

 
@PolitecnicoJIC



DEPARTAMENTO:	Antioquia	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
MUNICIPIO:	Medellin	
ENTIDAD:	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	
CODIGO:	120305000	
FECHA CORTE:	30/09/2020	
PERIODO MOVIMIENTO	01 de Julio a 30 de Septiembre de 2020	

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	492.161.480.251	63.647.280.765	54.250.721.946	501.568.039.070	43.701.748.684	457.856.290.386
11	EFFECTIVO	21.070.368.619	44.136.130.337	33.784.320.282	31.422.178.674	31.422.178.674	0
1105	CAJA	684.000	2.466.818	380.000	2.770.818	2.770.818	0
110502	CAJA MENOR	684.000	2.466.818	380.000	2.770.818	2.770.818	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.069.684.619	44.133.663.519	33.783.940.282	31.419.407.856	31.419.407.856	0
111005	CUENTA CORRIENTE	1.565.307.436	21.674.838.907	16.196.268.738	7.043.877.605	7.043.877.605	0
111006	CUENTA DE AHORRO	18.183.520.900	22.442.368.767	17.587.671.543	23.038.218.124	23.038.218.124	0
111090	Otros depósitos en instituciones financieras	1.320.856.283	16.455.845	1	1.337.312.127	1.337.312.127	0
13	CUENTAS POR COBRAR	4.477.686.388	18.547.130.722	16.847.608.760	6.177.208.350	6.177.208.350	0
1316	VENTA DE BIENES	43.618.126	106.227.581	108.814.831	41.030.876	41.030.876	0
131601	PRODUCTOS AGROPECUARIOS,SILVICULTURA,AVICULTURA	18.279.027	106.227.581	106.227.581	18.279.027	18.279.027	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	25.339.099	0	2.587.250	22.751.849	22.751.849	0
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	815.718.317	1.709.506.246	388.140.813	2.137.083.750	2.137.083.750	0
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	810.000.613	1.693.191.120	372.719.859	2.130.471.874	2.130.471.874	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNICA	4.936.412	8.391.650	12.820.892	507.170	507.170	0
131726	RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	781.292	7.923.475	2.600.061	6.104.706	6.104.706	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	366.917.816	15.892.362.706	15.525.794.982	733.485.540	733.485.540	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	366.917.816	15.892.362.706	15.525.794.982	733.485.540	733.485.540	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	790.389.870	833.110.427	775.000.822	848.479.475	848.479.475	0
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	22.034.735	275.693.266	96.388.463	201.339.538	201.339.538	0
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION	672.109.602	498.403.181	661.502.544	509.010.239	509.010.239	0
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	108.628	14.867	69.876	53.419	53.419	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	96.116.905	7.062.000	16.829.939	86.348.966	86.348.966	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	51.937.313	210.000	51.727.313	51.727.313	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2.464.300.724	5.923.762	49.857.312	2.420.367.174	2.420.367.174	0
138501	VENTA DE BIENES	270.000	0	0	270.000	270.000	0
138502	PRESTACION DE SERVICIOS	2.464.030.724	5.921.762	49.857.312	2.420.095.174	2.420.095.174	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	2.000	0	2.000	2.000	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-3.238.465	0	0	-3.238.465	-3.238.465	0
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3.238.465	0	0	-3.238.465	-3.238.465	0
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	5.136.993.632	479.609.796	773.331.857	4.843.271.571	4.843.271.571	0
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	5.136.993.632	479.609.796	773.331.857	4.843.271.571	4.843.271.571	0
141525	CREDITOS A EMPLEADOS	4.503.433.959	476.436.867	729.502.688	4.250.368.138	4.250.368.138	0
141590	PRESTAMOS A EMPLEADOS RETIRADOS	633.559.673	3.172.929	43.829.169	592.903.433	592.903.433	0
15	INVENTARIOS	253.910.064	106.426.453	94.480.772	265.855.745	265.855.745	0
1505	INVENTARIOS DE BIENES PRODUCIDOS	33.538.500	0	0	33.538.500	33.538.500	0
150506	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	33.538.500	0	0	33.538.500	33.538.500	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	84.064.769	84.064.769	0	0	0
151409	REPUESTOS	0	28.745.908	28.745.908	0	0	0
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0	34.579.217	34.579.217	0	0	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	2.763.888	2.763.888	0	0	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION	0	17.975.756	17.975.756	0	0	0
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	220.371.564	22.361.684	10.416.003	232.317.245	232.317.245	0
152034	PRODUCTOS AGROP. SILVICULTURA, AVICULTURA	220.371.564	22.361.684	10.416.003	232.317.245	232.317.245	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	207.312.255.103	341.076.414	1.113.892.524	206.539.438.993	0	206.539.438.993
1605	TERRENOS	113.638.133.796	0	0	113.638.133.796	0	113.638.133.796
160501	URBANOS	103.040.836.441	0	0	103.040.836.441	0	103.040.836.441
160502	RURALES	10.518.570.501	0	0	10.518.570.501	0	10.518.570.501
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRATO	78.726.854	0	0	78.726.854	0	78.726.854
1610	SEMOVIENTES	181.490.000	4.470.000	6.680.000	179.280.000	0	179.280.000
161003	DE EXPERIMENTACION	181.490.000	4.470.000	6.680.000	179.280.000	0	179.280.000
1612	PLANTAS PRODUCTORAS	78.802.768	10.347.032	0	89.149.800	0	89.149.800
161201	CULTIVOS EN DESARROLLO	9.502.768	10.347.032	0	19.849.800	0	19.849.800
161202	CULTIVOS AMORTIZABLES	69.300.000	0	0	69.300.000	0	69.300.000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	326.259.382	0	326.259.382	0	0	0
161501	EDIFICACIONES	326.259.382	0	326.259.382	0	0	0
1640	EDIFICACIONES	89.237.655.515	326.259.382	0	89.563.914.897	0	89.563.914.897
164001	EDIFICIOS Y CASAS	81.789.895.715	326.259.382	0	82.116.155.097	0	82.116.155.097
164014	INVERNADEROS	508.410.720	0	0	508.410.720	0	508.410.720
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1.127.235.000	0	0	1.127.235.000	0	1.127.235.000
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	4.580.444.119	0	0	4.580.444.119	0	4.580.444.119
164020	ESTANQUES	960.000.000	0	0	960.000.000	0	960.000.000
164023	POZOS	29.440.000	0	0	29.440.000	0	29.440.000
164090	OTRAS EDIFICACIONES	242.229.961	0	0	242.229.961	0	242.229.961
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	91.231.765	0	0	91.231.765	0	91.231.765
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	91.231.765	0	0	91.231.765	0	91.231.765
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	453.893.500	0	0	453.893.500	0	453.893.500
165003	REDES DE RECOLECCION DE AGUAS	453.893.500	0	0	453.893.500	0	453.893.500
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.540.651.020	0	0	5.540.651.020	0	5.540.651.020





* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	117.947.823	0	0	117.947.823	0	117.947.823
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	22.937.412	0	0	22.937.412	0	22.937.412
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	4.978.683.778	0	0	4.978.683.778	0	4.978.683.778
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	9.881.176	0	0	9.881.176	0	9.881.176
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	411.200.831	0	0	411.200.831	0	411.200.831
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	204.984.368	0	0	204.984.368	0	204.984.368
166001	EQ.INVESTIGACION	80.750.000	0	0	80.750.000	0	80.750.000
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	1.739.496	0	0	1.739.496	0	1.739.496
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	122.494.872	0	0	122.494.872	0	122.494.872
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	856.040.312	0	0	856.040.312	0	856.040.312
166501	MUEBLES Y ENSERES	495.709.515	0	0	495.709.515	0	495.709.515
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	360.330.797	0	0	360.330.797	0	360.330.797
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.162.956.693	0	0	3.162.956.693	0	3.162.956.693
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1.314.606.300	0	0	1.314.606.300	0	1.314.606.300
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1.848.350.393	0	0	1.848.350.393	0	1.848.350.393
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	288.011.092	0	0	288.011.092	0	288.011.092
167502	TERRESTRE	288.011.092	0	0	288.011.092	0	288.011.092
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HALL	24.173.653	0	0	24.173.653	0	24.173.653
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	24.173.653	0	0	24.173.653	0	24.173.653
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	29.713.918	0	0	29.713.918	0	29.713.918
168107	LIBROS Y PUBLICAC.DE INVESTIGAC.Y CONSULTA	29.713.918	0	0	29.713.918	0	29.713.918
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-6.801.742.679	0	780.953.142	-7.582.695.821	0	-7.582.695.821
168501	EDIFICACIONES	-3.999.240.801	0	446.442.942	-4.445.683.743	0	-4.445.683.743
168502	DEPRECIACION PLANTAS Y DUCTOS (CR)	-2.584.898	0	456.159	-3.041.057	0	-3.041.057
168503	DEPRECIACION REDES (CR)	-12.860.314	0	2.269.467	-15.129.781	0	-15.129.781
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.624.473.883	0	158.719.545	-1.783.193.428	0	-1.783.193.428
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-59.701.544	0	3.183.933	-62.885.477	0	-62.885.477
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-205.754.482	0	33.269.769	-239.024.251	0	-239.024.251
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-814.607.819	0	127.472.973	-942.080.792	0	-942.080.792
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-70.997.168	0	7.716.861	-78.714.029	0	-78.714.029
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HALL	-11.521.770	0	1.421.493	-12.943.263	0	-12.943.263
19	OTROS ACTIVOS	253.910.266.445	36.907.043	1.637.087.751	252.310.085.737	993.234.344	251.316.851.393
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEADOS	252.187.156.467	185.046	1.510.318.493	250.677.023.020	0	250.677.023.020
190408	DERECHOS POR CONTRATOS DE CONCURRENCIA	252.187.156.467	185.046	1.510.318.493	250.677.023.020	0	250.677.023.020
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPACION	1.003.030.825	16.510.603	54.645.382	964.896.046	964.896.046	0
190511	SUELDOS Y SALARIOS	1.003.030.825	16.510.603	54.645.382	964.896.046	964.896.046	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	17.331.639	20.211.394	9.204.735	28.338.298	28.338.298	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	11.775.740	1.644.300	0	13.420.040	13.420.040	0
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4.486.091	18.567.094	8.134.927	14.918.258	14.918.258	0
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	1.069.808	0	1.069.808	0	0	0
1970	INTANGIBLES	1.602.957.087	0	0	1.602.957.087	0	1.602.957.087
197007	LICENCIAS DE SOFTWARE	1.602.957.087	0	0	1.602.957.087	0	1.602.957.087
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-900.209.573	0	62.919.141	-963.128.714	0	-963.128.714
197507	LICENCIAS	-900.209.573	0	62.919.141	-963.128.714	0	-963.128.714
2	PASIVOS	348.149.541.348	43.603.288.163	55.740.712.630	360.286.965.815	35.766.417.387	324.520.548.428
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8.142.857.148	1.311.612.935	2.240.184.364	9.071.428.577	4.500.000.000	4.571.428.577
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.000.000.000	51.454.291	1.551.454.291	4.500.000.000	4.500.000.000	0
231305	CREDITOS DE TESORERIA	3.000.000.000	51.454.291	1.551.454.291	4.500.000.000	4.500.000.000	0
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	5.142.857.148	1.260.158.644	688.730.073	4.571.428.577	0	4.571.428.577
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	5.142.857.148	1.260.158.644	688.730.073	4.571.428.577	0	4.571.428.577
24	CUENTAS POR PAGAR	7.740.063.700	17.125.573.724	19.677.475.190	10.291.965.166	10.291.965.166	0
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.689.724.394	4.346.162.213	3.556.248.400	899.810.581	899.810.581	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	1.689.724.394	4.346.162.213	3.556.248.400	899.810.581	899.810.581	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.226.014.570	2.956.586.100	6.291.828.259	7.561.256.729	7.561.256.729	0
240703	IMPUESTOS	25.035.320	71.102.740	82.571.620	36.504.200	36.504.200	0
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	84.049.374	84.288.184	238.810	0	0	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.116.929.876	2.801.195.176	6.209.017.829	7.524.752.529	7.524.752.529	0
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.505.719.948	8.626.679.391	8.636.636.520	1.515.677.077	1.515.677.077	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	660.932.046	3.709.056.186	3.744.777.845	696.653.705	696.653.705	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	536.678.354	3.109.474.720	3.153.655.478	580.859.112	580.859.112	0
242404	SINDICATOS	395.847	46.017.009	45.947.416	326.254	326.254	0
242405	COOPERATIVAS	0	106.593.708	106.593.708	0	0	0
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	39.212.000	772.839.144	735.017.320	1.390.176	1.390.176	0
242407	LIBRANZAS	2.780.983	590.541.381	589.720.762	1.960.364	1.960.364	0
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	63.714	37.396.125	37.332.411	0	0	0
242410	FONDOS MUTUOS	0	11.013.258	11.013.258	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	5.785.516	49.716.010	47.594.443	3.663.949	3.663.949	0
242412	SEGUROS	0	6.270.188	6.270.188	0	0	0
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	259.871.488	187.761.662	158.713.691	230.823.517	230.823.517	0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	150.018.960	446.497.721	407.957.180	111.478.419	111.478.419	0
243603	HONORARIOS	550.944	1.572.895	3.065.823	2.043.882	2.043.882	0
243605	SERVICIOS	813.771	2.054.921	12.766.496	11.525.346	11.525.346	0
243608	COMPRAS	439.378	1.274.007	1.217.243	382.614	382.614	0
243615	RETENCION EMPLEADOS ART. 383 ET.	83.125.729	310.106.517	306.699.831	79.719.043	79.719.043	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSUMIDORES	2.619.472	5.696.364	14.869.208	11.792.316	11.792.316	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	590.409	962.000	1.168.423	796.832	796.832	0
243630	IMPUESTO SOLIDARIO POR EL COVID 19	59.235.548	119.543.609	60.308.061	0	0	0
243631	APORTE SOLIDARIO VOLUNTARIO POR EL COVID 19	683.698	1.367.396	683.698	0	0	0
243690	OTRAS RETENCIONES	1.960.011	3.920.022	7.178.397	5.218.386	5.218.386	0





CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR P...	0	55.046.462	135.516.222	80.469.760	80.469.760	0
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0	23.655.566	104.125.326	80.469.760	80.469.760	0
244014	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0	31.390.896	31.390.896	0	0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	168.585.828	694.601.837	649.288.609	123.272.600	123.272.600	0
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	1.644.300	1.644.300	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	128.623.515	467.916.000	462.565.085	123.272.600	123.272.600	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	39.962.313	225.041.537	185.079.224	0	0	0
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD S...	324.939.696.508	16.047.929.440	15.671.708.603	324.563.475.671	8.106.521.964	316.456.953.707
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ...	7.700.624.644	15.059.671.600	15.172.456.096	7.813.409.140	7.813.409.140	0
251101	NOMINA POR PAGAR	1.594.347.313	10.915.163.139	10.728.282.611	1.407.466.785	1.407.466.785	0
251102	CESANTIAS	2.720.769.072	775.918.768	857.342.076	2.802.192.380	2.802.192.380	0
251103	INTERES SOBRE CESANTIAS	51.872.660	38.465.817	54.940.412	68.347.255	68.347.255	0
251104	VACACIONES	720.186.901	610.274.947	485.249.683	595.161.637	595.161.637	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	347.654.642	5.835.121	286.254.672	628.074.193	628.074.193	0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	790.431.854	1.874.357.431	1.195.402.295	111.476.718	111.476.718	0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.113.928.011	25.438.470	702.226.701	1.790.716.242	1.790.716.242	0
251109	BONIFICACIONES	163.056.983	358.662.307	306.623.031	111.017.707	111.017.707	0
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	26.905.688	88.702.500	89.811.612	28.014.800	28.014.800	0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIA...	171.471.520	366.853.100	466.323.003	270.941.423	270.941.423	0
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	317.239.071.864	988.257.840	499.252.507	316.750.066.531	293.112.824	316.456.953.707
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	238.282.710	236.402.121	257.936.898	259.817.487	259.817.487	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	5.646.934	213.667.206	241.315.609	33.295.337	33.295.337	0
251410	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	18.458.026.297	296.872.904	0	18.161.153.393	0	18.161.153.393
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE F...	298.537.115.923	241.315.609	0	298.295.900.314	0	298.295.900.314
27	PASIVOS ESTIMADOS	3.492.102.411	0	63.733	3.492.166.144	0	3.492.166.144
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.492.102.411	0	63.733	3.492.166.144	0	3.492.166.144
270103	ADMINISTRATIVOS	3.492.102.411	0	63.733	3.492.166.144	3.492.166.144	0
29	OTROS PASIVOS	3.834.821.581	9.118.172.065	18.151.280.741	12.867.930.257	12.867.930.257	0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.834.821.581	1.201.825.769	1.616.176.242	4.249.172.054	4.249.172.054	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3.834.821.581	1.201.825.769	1.616.176.242	4.249.172.054	4.249.172.054	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	7.916.346.296	16.535.104.499	8.618.758.203	8.618.758.203	0
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	7.916.346.296	16.535.104.499	8.618.758.203	8.618.758.203	0
3	PATRIMONIO	133.985.664.430	0	0	133.985.664.430	0	133.985.664.430
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCA...	133.985.664.430	0	0	133.985.664.430	0	133.985.664.430
3105	CAPITAL FISCAL	2.416.923.397	0	0	2.416.923.397	0	2.416.923.397
310506	CAPITAL FISCAL	2.416.923.397	0	0	2.416.923.397	0	2.416.923.397
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	131.568.741.033	0	0	131.568.741.033	0	131.568.741.033
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	131.568.741.033	0	0	131.568.741.033	0	131.568.741.033
4	INGRESOS	48.743.625.762	2.028.501.248	20.067.882.274	66.783.006.788	0	66.783.006.788
41	INGRESOS FISCALES	3.714.057.556	0	2.667.065.114	6.381.122.670	0	6.381.122.670
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIE...	3.714.057.556	0	2.667.065.114	6.381.122.670	0	6.381.122.670
411027	EATAMPILLAS	3.714.057.556	0	2.667.065.114	6.381.122.670	0	6.381.122.670
42	VENTA DE BIENES	213.711.738	0	119.776.939	333.488.677	0	333.488.677
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTU...	195.624.853	0	119.776.939	315.401.792	0	315.401.792
420101	PRODUCTOS AGRICOLAS	10.565.500	0	5.122.000	15.687.500	0	15.687.500
420103	PRODUCTOS PISCICOLAS	34.260.000	0	17.985.500	52.245.500	0	52.245.500
420104	SEMOVIENTES	150.799.353	0	96.669.439	247.468.792	0	247.468.792
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	18.086.885	0	0	18.086.885	0	18.086.885
420401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	18.086.885	0	0	18.086.885	0	18.086.885
43	VENTA DE SERVICIOS	14.177.998.979	610.194.826	3.407.254.426	16.975.058.579	0	16.975.058.579
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	16.153.089.332	2.256.000	3.402.672.993	19.553.506.325	0	19.553.506.325
430512	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMAC.TECN...	311.662.843	0	0	311.662.843	0	311.662.843
430513	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P...	4.582.120.086	0	1.176.518.558	5.758.638.644	0	5.758.638.644
430514	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P...	9.565.869.926	0	1.620.496.305	11.186.366.231	0	11.186.366.231
430515	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-POSTGRADOS	917.476.544	0	82.575.705	1.000.052.249	0	1.000.052.249
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	775.959.933	2.256.000	523.082.425	1.296.796.358	0	1.296.796.358
4390	OTROS SERVICIOS	2.641.634	0	3.654.521	6.296.155	0	6.296.155
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	366.634	0	602.521	969.155	0	969.155
439017	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TE...	2.275.000	0	3.052.000	5.327.000	0	5.327.000
4395	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCTOS EN VENT...	-1.977.731.987	607.938.826	926.912	-2.584.743.901	0	-2.584.743.901
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	-1.977.731.987	607.938.826	926.912	-2.584.743.901	0	-2.584.743.901
44	TRANSFERENCIAS	30.144.091.646	1.413.307.008	13.580.292.971	42.311.077.609	0	42.311.077.609
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	30.144.091.646	1.413.307.008	13.580.292.971	42.311.077.609	0	42.311.077.609
442801	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	366.742.770	366.742.770	0	0	0	0
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	1.046.564.238	1.046.564.238	0	0	0	0
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.564.034.556	0	4.291.019.402	13.855.053.958	0	13.855.053.958
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE EDUC...	19.166.750.082	0	9.246.973.569	28.413.723.651	0	28.413.723.651
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	42.300.000	42.300.000	0	42.300.000
48	OTROS INGRESOS	493.765.843	4.999.414	293.492.824	782.259.253	0	782.259.253
4802	FINANCIEROS	209.764.841	0	125.161.633	334.926.474	0	334.926.474
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCION...	104.865.182	0	49.355.755	154.220.937	0	154.220.937
480221	INTERESES DE DEUDORES	104.899.659	0	66.442.808	171.342.467	0	171.342.467
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	9.363.070	9.363.070	0	9.363.070
4806	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO	2.053.358	0	0	2.053.358	0	2.053.358
480647	DIF TIPO CAMBIO CUENTAS POR PAGAR	2.053.358	0	0	2.053.358	0	2.053.358
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	281.947.644	4.999.413	168.331.190	445.279.421	0	445.279.421
480817	ARRENDAMIENTOS	77.060.111	4.476.000	9.292.000	81.876.111	0	81.876.111
480825	SOBRANTES	31.209.217	4.100	2.544	31.207.661	0	31.207.661
480826	RECUPERACIONES	173.662.928	519.313	157.450.748	330.594.363	0	330.594.363





* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
480827	APROVECHAMIENTOS	15.372	0	1.585.898	1.601.270	0	1.601.270
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	16	0	0	16	0	16
5	GASTOS	16.169.929.018	10.649.799.169	36.182.577	26.783.545.610	0	26.783.545.610
51	DE ADMINISTRACION	14.303.930.642	9.594.714.790	35.993.375	23.862.652.057	0	23.862.652.057
5101	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	7.423.504.019	3.929.004.069	4.206.590	11.348.301.498	0	11.348.301.498
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	6.929.525.712	3.654.560.471	4.206.590	10.579.879.593	0	10.579.879.593
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	19.458.903	3.971.559	0	23.430.462	0	23.430.462
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	185.458.036	84.459.036	0	269.917.072	0	269.917.072
510119	BONIFICACIONES	285.872.458	155.364.925	0	441.237.383	0	441.237.383
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.157.743	508.560	0	2.666.303	0	2.666.303
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1.031.167	30.139.518	0	31.170.685	0	31.170.685
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS ADMINISTRATIVAS	88.047.287	32.941.281	0	120.988.568	0	120.988.568
510201	INCAPACIDADES	80.371.424	32.941.281	0	113.312.705	0	113.312.705
510216	LICENCIAS	7.675.863	0	0	7.675.863	0	7.675.863
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.515.521.796	1.039.609.632	139.200	2.554.992.228	0	2.554.992.228
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	270.585.221	275.871.694	0	546.436.915	0	546.436.915
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	599.490.177	308.739.054	0	908.229.231	0	908.229.231
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	38.277.724	25.404.342	139.200	63.542.866	0	63.542.866
510307	COTIZACION A ENTIDADES ADMORAS DEL REGIMEN	607.188.674	429.594.542	0	1.036.783.216	0	1.036.783.216
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	202.937.281	122.339.018	0	325.276.299	0	325.276.299
510401	APORTES AL I.C.B.F.	202.937.281	122.339.018	0	325.276.299	0	325.276.299
5107	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVAS	2.142.621.640	2.268.473.824	17.061.886	4.394.033.578	0	4.394.033.578
510701	VACACIONES	385.982.639	235.364.457	9.320.835	612.026.261	0	612.026.261
510702	CESANTIAS	655.732.378	382.746.574	0	1.038.478.952	0	1.038.478.952
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	26.226.269	28.132.364	0	54.358.633	0	54.358.633
510704	PRIMA DE VACACIONES	243.771.309	149.107.381	6.840.585	386.038.105	0	386.038.105
510705	PRIMA DE NAVIDAD	568.532.083	350.636.883	0	919.168.966	0	919.168.966
510706	PRIMA DE SERVICIOS	222.695.489	1.094.967.915	0	1.317.663.404	0	1.317.663.404
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	31.546.753	18.472.941	900.466	49.119.228	0	49.119.228
510790	OTRAS PRIMAS	4.981.338	4.480.999	0	9.462.337	0	9.462.337
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	3.153.382	4.564.310	0	7.717.692	0	7.717.692
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS ADMINISTRATIVOS	304.135.265	178.952.227	0	483.087.492	0	483.087.492
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	284.438.373	178.026.541	0	462.464.914	0	462.464.914
510805	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	15.653.000	0	0	15.653.000	0	15.653.000
510807	GASTOS DE VIAJE	2.120.628	0	0	2.120.628	0	2,120.628
510810	VIATICOS	1.923.264	925.686	0	2.848.950	0	2,848.950
5111	GENERALES	2.455.952.485	1.811.247.418	0	4.267.199.903	0	4,267.199.903
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	598.930.824	462.697.366	0	1.061.628.190	0	1,061.628.190
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	13.116.681	86.267.601	0	99.384.282	0	99,384.282
511115	MANTENIMIENTO	204.575.982	73.677.643	0	278.253.625	0	278,253.625
511116	REPARACIONES	3.304.202	7.158.824	0	10.463.026	0	10,463.026
511117	SERVICIOS PUBLICOS	525.097.922	179.684.742	0	704.782.664	0	704,782.664
511118	ARRENDAMIENTO	22.408.965	86.649.465	0	109.058.430	0	109,058.430
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y	80.763.467	98.184.502	0	178.947.969	0	178,947.969
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	45.291.679	76.579.726	0	121.871.405	0	121,871.405
511125	SEGUROS GENERALES	651.437.940	22.538.160	0	673.976.100	0	673,976.100
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.637.505	2.763.888	0	4.401.393	0	4,401.393
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANT	306.282.446	713.694.857	0	1.019.977.303	0	1,019.977.303
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	34.570	0	0	34.570	0	34,570
511164	GASTOS LEGALES	3.070.302	1.350.644	0	4.420.946	0	4,420.946
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	171.210.869	212.147.321	14.585.699	368.772.491	0	368,772.491
512001	IMPUESTO PREDIAL	30.090.943	118.711.024	0	148.801.967	0	148,801.967
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	37.002.438	31.390.896	14.585.698	53.807.636	0	53,807.636
512010	TASAS	6.921.650	2.123.241	0	9.044.891	0	9,044.891
512017	INTERESES POR MORA	106.354	0	0	106.354	0	106,354
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	95.581.647	58.777.522	1	154.359.168	0	154,359.168
512090	OTROS IMPUESTOS	1.507.837	1.144.638	0	2.652.475	0	2,652.475
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.690.430.839	852.697.883	0	2.543.128.722	0	2,543.128.722
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.238.465	8.761.867	0	12.000.332	0	12,000.332
534702	PRESTACION DE SERVICIOS	0	8.761.867	0	8.761.867	0	8,761.867
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.238.465	0	0	3.238.465	0	3,238.465
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.555.463.038	780.953.142	0	2.336.416.180	0	2,336.416.180
536001	EDIFICACIONES	892.697.246	446.442.942	0	1.339.140.188	0	1,339.140.188
536002	Plantas, ductos y túneles	912.318	456.159	0	1.368.477	0	1,368.477
536003	Redes, líneas y cables	4.538.934	2.269.467	0	6.808.401	0	6,808.401
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	313.961.610	158.719.545	0	472.681.155	0	472,681.155
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	16.057.186	3.183.933	0	19.241.119	0	19,241.119
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	64.814.108	33.269.769	0	98.083.877	0	98,083.877
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	244.150.984	127.472.973	0	371.623.957	0	371,623.957
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15.433.722	7.716.861	0	23.150.583	0	23,150.583
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	2.896.930	1.421.493	0	4.318.423	0	4,318.423
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	125.925.160	62.919.141	0	188.844.301	0	188,844.301
536606	SOFTWARES	125.925.160	62.919.141	0	188.844.301	0	188,844.301
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	5.804.176	63.733	0	5.867.909	0	5,867.909
536803	ADMINISTRATIVAS	5.804.176	63.733	0	5.867.909	0	5,867.909
58	OTROS GASTOS	175.567.537	202.386.496	189.202	377.764.831	0	377,764.831
5802	COMISIONES	50.098.999	32.200.055	0	82.299.054	0	82,299.054
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	50.098.999	32.200.055	0	82.299.054	0	82,299.054
5804	FINANCIEROS	115.772.203	169.275.462	1	285.047.664	0	285,047.664





* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
580434	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR	108.688.381	18.407.908	0	127.096.289	0	127.096.289
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	150.347.885	1	150.347.884	0	150.347.884
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.083.822	519.669	0	7.603.491	0	7.603.491
5890	GASTOS DIVERSOS	9.696.335	910.979	189.201	10.418.113	0	10.418.113
589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTR.	2.077.274	0	0	2.077.274	0	2.077.274
589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	8.770	910.979	189.201	730.548	0	730.548
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS N	7.610.291	0	0	7.610.291	0	7.610.291
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	22.547.422.271	10.173.163.437	6.533.355	32.714.052.353	0	32.714.052.353
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	15.387.025	0	6.533.355	8.853.670	0	8.853.670
6205	BIENES PRODUCIDOS	15.387.025	0	6.533.355	8.853.670	0	8.853.670
620529	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTU	15.387.025	0	6.533.355	8.853.670	0	8.853.670
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22.532.035.246	10.173.163.437	0	32.705.198.683	0	32.705.198.683
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	22.532.035.246	10.173.163.437	0	32.705.198.683	0	32.705.198.683
630505	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	68.129.820	0	0	68.129.820	0	68.129.820
630506	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION T	2.651.341.871	1.095.667.633	0	3.747.009.504	0	3.747.009.504
630507	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION T	293.131.013	115.659.814	0	408.790.827	0	408.790.827
630508	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMACION P	12.051.726.091	5.956.149.754	0	18.007.875.845	0	18.007.875.845
630509	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR POSTGRADO	51.713.572	37.687.551	0	89.401.123	0	89.401.123
630516	INVESTIGACION	4.788.997.828	1.922.475.878	0	6.711.473.706	0	6.711.473.706
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	2.626.995.051	1.045.522.807	0	3.672.517.858	0	3.672.517.858
7	COSTOS DE PRODUCCION	0	10.248.930.783	10.248.930.783	0	0	0
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	10.248.930.783	10.248.930.783	0	0	0
720501	MATERIALES	19.310.882	0	0	19.310.882	0	19.310.882
720502	GENERALES	251.328	0	0	251.328	0	251.328
720510	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS MEDIA TECN	48.567.610	0	0	48.567.610	0	48.567.610
720595	TRASLADOS DE COSTOS (CR)	-68.129.820	0	0	-68.129.820	0	-68.129.820
7206	EDUCACIÓN FORMAL-SUPERIOR-FORMACIÓN T	0	1.095.969.503	1.095.969.503	0	0	0
720603	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN TÉCNICA	1.952.672.410	784.177.223	301.870	2.736.547.763	0	2.736.547.763
720604	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACIÓN T	3.019.496	2.225.062	0	5.244.558	0	5.244.558
720605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN T	203.399.249	28.772.079	0	232.171.328	0	232.171.328
720606	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN T	75.664.652	25.906.396	0	101.571.048	0	101.571.048
720609	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN T	416.586.064	254.888.743	0	671.474.807	0	671.474.807
720695	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-2.651.341.871	0	1.095.667.633	-3.747.009.504	0	-3.747.009.504
7207	EDUCACIÓN FORMAL-SUPERIOR-FORMACIÓN T	0	115.659.814	115.659.814	0	0	0
720703	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN TECNOL	199.061.384	72.404.809	0	271.466.193	0	271.466.193
720705	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN T	40.498.752	17.698.570	0	58.197.322	0	58.197.322
720706	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN T	12.157.898	0	0	12.157.898	0	12.157.898
720709	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN T	41.412.979	25.556.435	0	66.969.414	0	66.969.414
720795	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-293.131.013	0	115.659.814	-408.790.827	0	-408.790.827
7208	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P	0	5.957.390.506	5.957.390.506	0	0	0
720801	MATERIALES	69.829.459	0	0	69.829.459	0	69.829.459
720802	GENERALES	921.036.197	790.562.706	0	1.711.598.903	0	1.711.598.903
720803	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN PROFESION	7.203.690.234	2.818.389.423	611.480	10.021.468.177	0	10.021.468.177
720804	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACIÓN P	12.439.153	15.608.027	0	28.047.180	0	28.047.180
720805	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN P	2.051.798.928	1.219.762.603	0	3.271.561.531	0	3.271.561.531
720806	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN P	276.271.811	166.151.868	0	442.423.679	0	442.423.679
720809	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN P	1.513.060.309	946.915.879	629.272	2.459.346.916	0	2.459.346.916
720810	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS FORMACIÓN	3.600.000	0	0	3.600.000	0	3.600.000
720895	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-12.051.726.091	0	5.956.149.754	-18.007.875.845	0	-18.007.875.845
7209	EDUCACIÓN FORMAL-SUPERIOR-POSGRADOS.	0	37.687.551	37.687.551	0	0	0
720903	SUELDOS Y SALARIOS POSGRADOS	40.251.227	29.458.729	0	69.709.956	0	69.709.956
720905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS POSGRADOS	7.118.479	4.300.419	0	11.418.898	0	11.418.898
720906	APORTES SOBRE LA NOMINA POSGRADOS	647.381	461.736	0	1.109.117	0	1.109.117
720909	PRESTACIONES SOCIALES POSGRADOS	3.696.485	3.466.667	0	7.163.152	0	7.163.152
720995	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-51.713.572	0	37.687.551	-89.401.123	0	-89.401.123
7210	EDUCACIÓN FORMAL-INVESTIGACIÓN	0	1.922.491.358	1.922.491.358	0	0	0
721002	GENERALES	61.939.776	22.230.200	0	84.169.976	0	84.169.976
721003	SUELDOS Y SALARIOS INVESTIGACIÓN	2.854.787.653	1.209.003.159	15.480	4.063.775.332	0	4.063.775.332
721004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS INVESTIGACIÓN	11.377.328	1.419.693	0	12.797.021	0	12.797.021
721005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS INVESTIGACIÓN	478.683.330	305.398.536	0	784.081.866	0	784.081.866
721006	APORTES SOBRE LA NOMINA INVESTIGACIÓN	58.481.295	18.055.575	0	76.536.870	0	76.536.870
721009	PRESTACIONES SOCIALES INVESTIGACIÓN	813.591.858	366.384.195	0	1.179.976.053	0	1.179.976.053
721010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS INVESTIGACI	14.965.172	0	0	14.965.172	0	14.965.172
721095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-4.293.826.412	0	1.922.475.878	-6.216.302.290	0	-6.216.302.290
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0	1.119.732.051	1.119.732.051	0	0	0
725001	MATERIALES	55.664.236	0	0	55.664.236	0	55.664.236
725002	GENERALES	249.842.846	115.279.119	74.209.244	290.912.721	0	290.912.721
725003	SUELDOS Y SALARIOS EXTENSIÓN	1.733.827.532	576.657.232	0	2.310.484.764	0	2.310.484.764
725004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS EXTENSIÓN	5.646.487	8.010.205	0	13.656.692	0	13.656.692
725005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS EXTENSIÓN	614.301.345	195.246.765	0	809.548.110	0	809.548.110
725006	APORTES SOBRE LA NOMINA EXTENSIÓN	56.762.397	16.878.434	0	73.640.831	0	73.640.831
725009	PRESTACIONES SOCIALES EXTENSIÓN	390.714.640	185.151.696	0	575.866.336	0	575.866.336
725010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.406.984	22.508.600	0	37.915.584	0	37.915.584
725095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-3.122.166.467	0	1.045.522.807	-4.167.689.274	0	-4.167.689.274
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	19.738.046.335	19.738.046.335	0	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	5.783.119.383	0	0	5.783.119.383	0	5.783.119.383
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.783.119.383	0	0	5.783.119.383	0	5.783.119.383
812002	LABORALES	111.250.465	0	0	111.250.465	0	111.250.465
812004	ADMINISTRATIVAS	5.671.868.918	0	0	5.671.868.918	0	5.671.868.918





CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
83	DEUDORAS DE CONTROL	42.430.990.879	9.111.703.779	10.627.282.192	40.915.412.466	0	40.915.412.466
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARAN	7.862.589.529	0	0	7.862.589.529	0	7.862.589.529
830102	DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7.862.589.529	0	0	7.862.589.529	0	7.862.589.529
8315	ACTIVOS RETIRADOS	34.568.401.350	9.111.703.779	10.627.282.192	33.052.822.937	0	33.052.822.937
831510	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31.666.339.252	0	0	31.666.339.252	0	31.666.339.252
831536	DEUDORES	2.902.062.098	9.111.703.779	10.627.282.192	1.386.483.685	0	1.386.483.685
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-48.214.110.262	10.626.342.556	9.110.764.143	-46.698.531.849	0	-46.698.531.849
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5.783.119.383	0	0	-5.783.119.383	0	-5.783.119.383
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	-5.783.119.383	0	0	-5.783.119.383	0	-5.783.119.383
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-42.430.990.879	10.626.342.556	9.110.764.143	-40.915.412.466	0	-40.915.412.466
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-34.568.401.350	10.626.342.556	9.110.764.143	-33.052.822.937	0	-33.052.822.937
891525	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARAN	-7.862.589.529	0	0	-7.862.589.529	0	-7.862.589.529
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.448.470.628	0	0	4.448.470.628	0	4.448.470.628
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	4.448.470.628	0	0	4.448.470.628	0	4.448.470.628
912002	LABORALES	361.929.213	746.384	0	362.675.597	0	362.675.597
912004	ADMINISTRATIVOS	4.086.541.415	9.927.336	0	4.096.468.751	0	4.096.468.751
93	ACREEDORAS DE CONTROL	5.593.260.151	0	0	5.593.260.151	0	5.593.260.151
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	5.463.158.523	0	0	5.463.158.523	0	5.463.158.523
930101	BIENES	5.463.158.523	0	0	5.463.158.523	0	5.463.158.523
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	130.101.628	0	0	130.101.628	0	130.101.628
930617	Propiedades, planta y equipo	130.101.628	0	0	130.101.628	0	130.101.628
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-10.041.730.779	0	0	-10.041.730.779	0	-10.041.730.779
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CON	-4.448.470.628	0	0	-4.448.470.628	0	-4.448.470.628
990505	LITIGIOS O DEMANDAS	-4.448.470.628	0	10.673.720	-4.459.144.348	0	-4.459.144.348
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-5.593.260.151	0	0	-5.593.260.151	0	-5.593.260.151
991502	Bienes recibidos en custodia	-130.101.628	0	0	-130.101.628	0	-130.101.628
991524	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	-5.463.158.523	0	0	-5.463.158.523	0	-5.463.158.523

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



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

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	30/09/2020	

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		DIGO INSTITUCION	NOMBRE ENTIDAD		
111006	CUENTA DE AHORRO	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	12.688.515.987	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	120205000	Universidad de Antioquia	15.143.566	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENT	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	1.286.401	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	110505000	Departamento de Antioquia	3.132.206.604	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	121105000	E.S.E. Hospital Mental de Antioquia - Hom	1.000.000	0
240703	IMPUESTOS	110505000	Departamento de Antioquia	36.504.200	0
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	211505615	Rionegro - Antioquia	80.469.760	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	826405000	Corporación Autónoma Regional del Cent	563.349.949	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	120905000	Instituto Departamental de Deportes de Ar	150.000.000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	262305266	Escuela Superior Tecnológica de Artes De	12.305.000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	125454000	Universidad de Pamplona	87.062.800	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	110505000	Departamento de Antioquia	1.091.592.721	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	210105001	Medellin	270.240.285	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	216605266	Enviado	11.000.000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	211505615	Rionegro - Antioquia	141.467.507	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	821505000	Institución Universitaria Pascual Bravo	32.000.000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	13.138.400	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	220105999	Área Metropolitana del Valle de Aburrá	47.609.718	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	21805000	Corporación Autónoma Regional de las Ct	26.017.383	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	11700000	Ministerio de Minas y Energía	69.806.568	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	10900000	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rura	3.101.941	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	31400000	Ecopetrol S.A.	252.119.440	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	923272475	Autoridad Nacional de Televisión	41.680.000	0
411027	ESTAMPILLAS	110505000	Departamento de Antioquia	5.028.879.081	0
411027	ESTAMPILLAS	181905000	E.S.E. Hospital Regional San Juan de Dio:	249.571.068	0
411027	ESTAMPILLAS	211505615	Rionegro - Antioquia	308.700.664	0
411027	ESTAMPILLAS	265705615	Instituto Municipal de Educación Física, D	17.767.835	0
411027	ESTAMPILLAS	923272760	Empresa de Desarrollo Sostenible del Ori	130.730.853	0
411027	ESTAMPILLAS	923272758	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S	56.958.121	0
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMA:	110505000	Departamento de Antioquia	0	28.413.723.651
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN IN	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	0	65.085.536
510401	APORTES AL I.C.B.F.	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	325.276.299
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230111001	E.S.P. Colombia Móvil S.A.	0	1.864.662
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230105001	Empresas Públicas de Medellín	0	618.148.913
511117	SERVICIOS PUBLICOS	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	72.288.976
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	64.837.170
512001	IMPUESTO PREDIAL	211505615	Rionegro - Antioquia	0	80.469.760
512001	IMPUESTO PREDIAL	215605656	San Jerónimo	0	2.015.248
512001	IMPUESTO PREDIAL	218805088	Bello	0	48.382.638
512001	IMPUESTO PREDIAL	214005440	Marinilla	0	3.348.623
512001	IMPUESTO PREDIAL	214505045	Apartadó	0	14.585.698
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDIT	110505000	Departamento de Antioquia	0	53.807.636
512010	TASAS	826405000	Corporación Autónoma Regional del Cent	0	7.766.230
512010	TASAS	21705000	Corporación para el Desarrollo Sostenible	0	1.263.800
512010	TASAS	21805000	Corporación Autónoma Regional de las Ct	0	14.861
512017	INTERESES POR MORA	923271860	Fondo de Valorización del Municipio de M	0	106.354

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

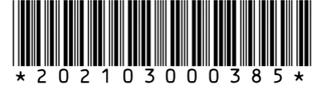
DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)





POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



 
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid

 
@PolitecnicoJIC



**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A SEPTIEMBRE 30
2020**

I NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: POLITÉCNICO COLOMBIANO “JAIME ISAZA CADAVID”

1.1. Identificación y funciones

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid es un establecimiento público de educación oficial descentralizado del orden departamental, fue 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.

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.

La misión del Politécnico: «Somos una Institución de educación superior estatal de vocación tecnológica, que con su talento humano ofrece una formación integral con programas de calidad en pregrado y posgrado, apoyados en la gestión del conocimiento de base científica; promovemos acciones innovadoras desde la investigación y la proyección social, para contribuir al desarrollo económico, social y ambiental de Antioquia y Colombia».

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid cumple con el marco normativo aplicable a las entidades del Gobierno dictadas por la Contaduría General de la Nación.

Los ingresos del Politécnico 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.

1.2.1 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 septiembre de 2020, el proceso contable se realiza con personal de planta compuesto por dos (2) Contadores, un (1) Técnico y un (1) Auxiliar Administrativo.

1.2.2 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.

1.2.3 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Politécnico prepara como juego de estados financieros mensuales el estado de la situación financiera y el estado de resultados y anualmente con corte a 31 de diciembre además de los anteriores prepara el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo. Los estados financieros son publicados en la página WEB institucional y trimestralmente son reportados a la Contaduría General de la Nación a través de la página WEB del CHIP.

El marco normativo aplicable para efectos contables al Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid como establecimiento público es el Régimen de Contabilidad Pública y las directrices de la Contaduría General de la Nación, las cuales nos clasifican como una entidad del “Gobierno General”.

El marco normativo contable está dado por la Resolución N° 693 del 6 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación, que se modifica el artículo 4° de la resolución N° 533 de 2015, por medio de la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública.

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid ha venido aplicando el nuevo marco normativo contable y los estados financieros han sido preparados bajo la normatividad vigente establecida por la Contaduría General de la Nación.

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.

Los estados financieros son firmados por el señor Rector, el Director Financiero y el Coordinador de Contabilidad quienes los preparan de acuerdo con la información reportada por las diferentes áreas de las institución.

En los estatutos de la entidad establecidos mediante el Acuerdo Directivo 010 de 2008, no se estableció como función del Consejo Directivo la aprobación de los estados financieros.

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid no está obligado ni por ley ni por Estatutos a tener revisoría fiscal ni contador externo que audite los estados financieros; en su calidad de entidad pública del orden departamental los estados financieros del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid son objeto de opinión dentro del informe definitivo de la auditoría regular practicada por la Contraloría General de Antioquia.

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”.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados con distintas bases de medición a saber: costo histórico, valor de mercado, costo amortizado y valor presente, aplicado según la política contable de cada transacción o registro.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera



Las transacciones en moneda extranjera son registradas al tipo de cambio de la fecha de la transacción y actualizada con el tipo de cambio a la fecha de pago; corresponden a legalización de gastos de algunos funcionarios que se trasladan al exterior para comisiones académicas.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No aplica

2.5. Otros aspectos

La entidad no definió que la información financiera fuera por segmentos.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

3.1.1 El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid elaboró el cálculo actuarial para el pasivo pensional en el año 2018 reconociendo al final del año en el pasivo el total del cálculo ajustado por el IPC anual y se reconoce en el activo el 78.8% por la proporción que le corresponde al Departamento de Antioquia 77.8% y al Ministerio de Hacienda 1%.

3.2.2 Por política contable se reconocen como propiedad planta y equipo aquellos bienes que superen los dos SMLMV identificados como de menor cuantía.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Deterioro de cuentas por cobrar : Es determinado por la dirección financiera de acuerdo a la política de cuentas por cobrar, para el corte de septiembre de 2020 fue por valor de \$3.238.465 como resultado de estudio realizado por dicha dirección.

3.2.2 Deterioro de propiedad, planta y equipo : para el corte de agosto de 2020 no se ha estimado deterioro.

3.2.3. Litigios : La oficina asesora jurídica estima el valor a revelar por litigios los cuales pueden ser a favor (cuentas de orden deudoras) o en contra (provisión de pasivos y cuentas de orden acreedoras).

3.3. Correcciones contables



No aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgo de mercado : baja el valor por efectos del mercado

Riesgo de crédito : que no le paguen al Politécnico los préstamos

Riesgo de liquidez : que tenga que vender por debajo del precio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El alcance de esta política contable comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Reconocimiento :La Coordinación de Tesorería de la Dirección Financiera reconocerá, en el Sistema de Información Financiera como efectivo y equivalentes al efectivo, los activos financieros que cumplan los criterios para ser incluidos en una de las clasificaciones que a continuación se presentan, en el momento que el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid los reciba, los deposite en instituciones financieras o los destine para un uso específico.

Se reconocerá como efectivo el dinero en caja, en cuentas corrientes y en cuentas de ahorros, que el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid mantenga disponibles para el desarrollo de sus funciones, atendiendo los pagos de las obligaciones derivadas de su cometido estatal, con oportunidad para el cumplimiento de las relaciones contractuales.

Se reconocerá como efectivo de uso restringido el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, entendiéndose como restricción legal toda aquella restricción originada en un mandato de ley, decreto, resolución, ordenanza o acto administrativo de orden jurídico, que determine la imposibilidad del libre uso, disposición o destinación de los recursos de efectivo y equivalentes al efectivo.

Se reconocerán como equivalentes al efectivo los dineros administrados mediante depósitos a la vista, tales como, Certificados de Depósito a Término (CDT), carteras colectivas, fondos de inversión, derechos fiduciarios y demás instrumentos financieros, siempre que sean fácilmente convertibles en efectivo, se mantengan para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Una inversión se reconocerá como equivalente al efectivo siempre y cuando su vencimiento se



Medición Inicial : La Coordinación de Tesorería medirá inicialmente el efectivo y equivalentes al efectivo por el valor de la transacción.

Medición posterior : Con posterioridad al reconocimiento, la Coordinación de Tesorería medirá el valor asignado a las cuentas de efectivo y sus equivalentes por el valor de la transacción del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional (pesos colombianos) para la presentación de información financiera del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

➤ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen las transferencias.

Reconocimiento : La Dirección Financiera del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición inicial : Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar en moneda extranjera se medirán en pesos colombianos, utilizando la tasa de cambio de contado en la fecha de la transacción, dicha tasa será consultada en el medio oficial publicado por el Banco de la República.

La medición inicial de las cuentas por cobrar del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid se realizará por el valor que se determine en cada documento soporte. Son documentos soporte: contratos, convenios, escrituras, matrículas inmobiliarias, facturas de compra, facturas de venta, títulos valores, extractos bancarios, conciliaciones bancarias, entre otros, los cuales respaldarán las diferentes operaciones que sean efectuadas por la entidad.

Medición posterior : Con posterioridad al reconocimiento, el proceso de cartera mantendrá por el valor de la transacción las cuentas por cobrar por los siguientes conceptos: venta de bienes, prestación de servicios, arrendamientos, enajenación de activos, seguros, multas, entre otros.

Deterioro : Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, el proceso de Cartera, por lo menos al final del periodo contable, verificará si existen indicios de deterioro.

➤ Préstamos Por Cobrar

Esta política contable, comprende los recursos financieros que el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid destine para el uso por parte de los empleados de la institución o de terceros, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

La Dirección de Gestión Humana mediante la dependencia de Desarrollo laboral reconocerá como préstamos por cobrar a empleados los recursos financieros que el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid destine para el uso por parte de un empleado, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, derivados del programa del Fondo de Bienestar Social.



La Coordinación de Contabilidad realizará mensualmente, los ajustes o registros contables de los préstamos por cobrar en el Sistema de Información Financiero, con base en la información suministrada por la dependencia de Desarrollo Laboral.

Medición inicial : La Dirección de Gestión Humana, mediante la dependencia de Desarrollo laboral medirá los préstamos concedidos por el FBSL a los empleados, por el valor presente de los flujos futuros descontados, utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares en la fecha que se concede el préstamo.

La dependencia de Desarrollo Laboral efectuará, con base en la información contenida en los acuerdos que reglamenten el funcionamiento del FBSL, los siguientes pasos:

- Identificar la tasa de interés de referencia de mercado para transacciones similares, como son:
- Crédito de vivienda: tasa de interés de crédito hipotecario, publicada en la página del Banco de la Republica (tasas de colocación por modalidad de crédito de vivienda para banca comercial).
- Crédito de estudio: tasa de interés de crédito del ICETEX, línea de crédito Acces.
- La tasa de interés de referencia de los demás créditos otorgados por el FBSL a los empleados, será la modalidad de crédito de consumo, publicada en la página del Banco de la Republica (tasas de colocación por modalidad de crédito de consumo para banca comercial).
- Proyectar los flujos reales de efectivo, con base en la tasa de interés y los plazos otorgados.
- Medir los Préstamos por cobrar por el valor presente de los flujos futuros descontados, utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares identificada en el primer punto.

Medición posterior : La Dirección de Gestión Humana, mediante la dependencia de Desarrollo laboral medirá los préstamos por cobrar al costo amortizado, el cual corresponde al valor del activo inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro de valor. Para realizar la medición posterior se tendrán en cuenta los siguientes pasos:

- Calcular el rendimiento efectivo, el cual se mide multiplicando el costo amortizado del préstamo por cobrar, por la tasa de interés efectiva.
- La Dirección de Gestión Humana reconocerá en el sistema de información, el rendimiento efectivo como un mayor valor del préstamo por cobrar* y como ingreso en el resultado del periodo.
- Las cuotas recibidas reducirán el valor del préstamo por cobrar, con contrapartida en el efectivo o equivalentes al efectivo o a las afectaciones contables correspondientes, tal como las deducciones de nómina que se generan para el cobro de las cuotas.

Tener presente que el valor de los intereses capitalizados a causa del método del costo amortizado, no podrán ser tomados nunca como base para el cálculo de intereses de períodos siguientes, pues se incurriría en la práctica del anatocismo.

La Dirección de Gestión Humana, mediante la dependencia de Desarrollo laboral realizará la revisión de las deducciones efectuadas en la liquidación de la nómina por medio de los informes emitidos en el sistema de información. Basada en ésta información, la Coordinación de Contabilidad realizará la afectación contable del pago de la cuota, en el Sistema de Información financiera.

➤ Inventarios

El alcance de esta política contable, aplica para las cuentas que representan los activos adquiridos, los que se encuentran en proceso de transformación y los producidos por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, que se tengan con la intención de comercializarse, distribuirse en forma



gratuita o a precios de no mercado, en el curso normal de operación, o transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los inventarios adquiridos en una transacción sin contraprestación, serán tratados según la Política de “Ingresos de transacciones sin contraprestación”, en todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Por su parte, los elementos de aseo y cafetería, la papelería y el material publicitario, que no sean consumidos en las actividades de producción o prestación de servicios, no serán tratados como inventarios, por tal razón, se reconocerán directamente en el resultado del período en el cual se adquieran. Igual tratamiento recibirán los repuestos que no cumplan con los criterios para ser reconocidos como propiedad, planta y equipo y tengan una destinación diferente a la producción de bienes o prestación de servicios.

Los elementos enunciados anteriormente que no cumplan con la condición de ser consumidos en actividades de producción, podrán ser controlados mediante un Inventario Administrativo.

Reconocimiento :El reconocimiento inicia con la compra de materias primas, materiales y suministros relacionados con el proceso de producción o la prestación de servicios, según el costo de adquisición, estos afectarán el Estado de Situación Financiera en las cuentas de inventarios.

Las materias primas son los elementos adquiridos que deben ser sometidos a un proceso de transformación, para convertirlos en bienes finales o intermedios. Dentro de estas se encuentran el concentrado para la producción de animales; semillas para la producción de árboles; entre otros.

Los materiales y suministros son elementos físicos de consumo adquiridos para ser utilizados en la producción de bienes y/o la prestación de servicios. Los materiales y suministros que generalmente se utilizan en el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid son: insumos agropecuarios, los medicamentos, los insumos químicos, el combustible y demás recursos necesarios para la producción de bienes o la prestación de servicios.

Medición inicial : La Coordinación de Contabilidad medirá los inventarios de mercancías en existencia, de materia prima, de materiales y de suministros por el costo de adquisición real, según la información proporcionada por el área responsable del inventario.

Los descuentos comerciales, los descuentos por pronto pago, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, se vendió o se consumió en la prestación del servicio y de si dicha venta o consumo se efectuó durante el periodo contable o en periodos anteriores.

Medición posterior : Después del reconocimiento inicial, la Coordinación de Contabilidad efectuará los cálculos del valor neto de realización y del costo de reposición, asociados a cada tipo de inventario con base en informes provenientes de la Coordinación de Granjas, la Vicerrectoría de Extensión y demás áreas responsables de los inventarios.

➤ Propiedades, planta y equipo

El alcance de esta política contable, abarca los activos tangibles clasificados en Propiedades, Planta y Equipo del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, que se utilizan para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento y las propiedades de inversión que tengan un canon de arrendamiento inferior al valor de mercado o que tengan un



porcentaje insignificante destinado a la obtención de renta o plusvalía. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Reconocimiento: La Dirección de Servicios Generales mediante la Coordinación de Bienes y Servicios, o quien haga de sus veces, reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo:

- 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;
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- 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

Activos de menor cuantía: Al momento de reconocer un bien como Propiedades, Planta y Equipo, la Coordinación de Contabilidad, deberá evaluar según la información proporcionada por la Coordinación de Bienes y Servicios, la siguiente clasificación:

- Bienes con un costo individual igual o inferior a 2 (dos) SMMLV5, se reconocerán en el resultado del periodo y se controlarán a través de un inventario administrativo.
- Activos individuales o activos homogéneos adquiridos en grupo, con un costo superior a 2 (dos) SMMLV, se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo y se depreciarán de acuerdo a la vida útil definida en la presente política.

Bienes muebles: Se reconocerán como bienes muebles aquellos elementos que pueden transportarse o trasladarse de un lugar a otro, sea moviéndose por sí mismos o por una fuerza externa.

Semovientes: Los animales que se utilicen para investigación, educación, seguridad, transporte, entretenimiento, esparcimiento o para cualquier otra actividad que no sea agrícola o pecuaria, la Coordinación de Bienes y Servicios los reconocerá como semovientes previo informe de la Coordinación de Granjas, incluyendo los que sean propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades de gobierno general que cumplan con la definición de activo

Medición Inicial

La Coordinación de Bienes y Servicios según la información proporcionada por cada área responsable del activo, medirá a través del Sistema de Información Financiera, las Propiedades, Planta y Equipo por el costo, el cual comprende todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, tales como:

- El precio de adquisición;
- Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo;
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;



- Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
- Los honorarios profesionales;
- Las inspecciones generales necesarias para que el activo continúe operando
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid.

La Coordinación de Bienes y Servicios, evaluará si la Propiedad, Planta y Equipo supera los 50 (cincuenta) SMMLV, para distribuir el valor inicialmente reconocido de una partida de Propiedades, Planta y Equipo entre las partes significativas con relación a al costo total y las depreciará en forma separada. La Coordinación considerará una parte como significativa si su valor en relación al total del costo del activo es superior al 20% (veinte) y tiene una vida útil y/o método de depreciación diferente a uno o más componentes del activo. Estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de Propiedades, Planta y Equipo y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales. En caso de que no cumplan con las condiciones mencionadas, se reconocerán como adición al bien inmueble si aumentan la vida útil del activo, amplían su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejoran la calidad de los productos y servicios o reducen significativamente los costos. Cualquier descuento o rebaja del precio la Coordinación de Bienes y Servicios, los reconocerá como un menor valor de las Propiedades, Planta y Equipo, y afectará la base de depreciación.

Medición posterior : Después del reconocimiento, la Coordinación de Contabilidad según la información reportada por la Coordinación de Bienes y Servicios, medirá las Propiedades, Planta y Equipo al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación de una Propiedad, Planta y Equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar y ser utilizado de la forma prevista por la Coordinación de Bienes y Servicios, (una vez iniciada la depreciación esta no se suspenderá). El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que el área responsable del activo con el apoyo de la Coordinación de Contabilidad consideren que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de “Inventarios” o la política de “Activos intangibles”, según la información reportada por la Coordinación de Bienes y Servicios.

➤ Cuentas por pagar

Alcance : El alcance de esta política contable, aplica para todas las obligaciones adquiridas por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar a costo amortizado, que son aquellos pasivos asociados a inversiones de administración de liquidez, cuentas por cobrar o préstamos por cobrar transferidos sobre los cuales se retienen sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo; se reconocerán de acuerdo a las políticas de “Inversiones de administración de liquidez”, “Cuentas por Cobrar” o “Préstamos por cobrar” respectivamente



Reconocimiento : Para el reconocimiento de las cuentas por pagar se deberá tener en cuenta el principio de contabilidad de devengo y, por lo tanto, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos.

La Coordinación de Contabilidad según la información proporcionada por cada área responsable de la cuenta por pagar, reconocerá las obligaciones adquiridas por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con terceros, una vez se haya recibido a satisfacción el bien o servicio asociado a la obligación, con base en la respectiva factura o cuenta de cobro recibido(a) de parte del proveedor o acreedor y se haya verificado el cumplimiento de los soportes y requisitos jurídicos necesarios para su validez y futuro pago.

Medición inicial : Las cuentas por pagar se medirán por el área responsable de cada tipo de cuenta por pagar, al valor de la transacción. Las cuentas por pagar en moneda extranjera se medirán al valor de la TRM del día de entrada y recibo del bien o servicio, o de acuerdo a lo pactado con el proveedor en el respectivo contrato.

Medición posterior :Después del reconocimiento inicial, la Coordinación de Contabilidad mantendrá el valor de las cuentas por pagar al valor de la transacción.

Las cuentas por pagar en moneda extranjera, al final de cada periodo contable se reexpresarán utilizando la tasa de cambio en la fecha del cierre del periodo. Las diferencias en cambio que surjan al liquidar o al reexpresar las cuentas por pagar en moneda extranjera a tasas de cambio diferentes de las utilizadas para su reconocimiento inicial se reconocerán como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

Alcance : El alcance de esta política contable, abarca todas las retribuciones que el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid proporciona a sus empleados y docentes de cátedra a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios incluyen tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente.

Reconocimiento : La Dirección de Gestión Humana, reconocerá en el sistema de información, todas las retribuciones suministradas a los empleados, las cuales podrán originarse por una de las siguientes condiciones:

- Resolución de Nombramiento y acta de posesión en el cargo, Contrato Docente Ocasional, Contrato Docente Hora Cátedra;
- Sentencia judicial; o
- Acuerdo, conciliación extrajudicial o Contrato de Transacción.

La Dirección Financiera realizará el registro en el Sistema de Información Financiera de todas las retribuciones por beneficios a los empleados, con base en la información suministrada por la Dirección de Gestión Humana, tales como las asignaciones salariales, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, incentivos, deducciones, incapacidades, horas extras y demás beneficios y novedades de nómina y de personal.



➤ Ingresos

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Esta política contable comprende los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Reconocimiento :La Coordinación de Contabilidad según la información generada por la Coordinación de Tesorería, la Coordinación de Bienes y Servicios, o el proceso de Costeo y Facturación, según el caso, reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, no entrega nada a cambio del recurso recibido, o si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

El alcance de esta política contable aplica para todos los hechos económicos relacionados con los ingresos de transacciones con contraprestación del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid originados en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	Rentabilidad
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.422.178.674	25.900.706.811	5.521.471.863	
Cuentas Corrientes	7.043.877.605	1.338.316.574	5.705.561.031	
Cuentas de Ahorro	23.038.218.124	23.777.204.690	-738.986.566	171.342.467
Otros depósitos en instituciones financieras	1.337.312.127	781.256.851	556.055.276	
Efectivo restringido instituciones financieras	0	0	0	
Caja menor	2.770.818	3.928.696	-1.157.878	

5.1. Depósitos en instituciones financieras



Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fiducias a la vista, a septeimbre 30 de 2020 presentan el respectivo cuadro con la Tesorería de la Entidad.

5.2. Efectivo de uso restringido

A la fecha de corte no hay efectivo restringido, sin embargo en el año 2019 se presentaron embargos por parte de la superintendencia de salud a algunas cuentas bancarias y se pagaron el valor de \$333.876.984 los cuales se encuentran en solicitud de restitución.

RELACION EMBARGOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2020									
Banco	Código Boletín	Cuenta	Tipo Cuenta	Monto	Concepto	Aplicación	Documento	fecha	
AGRARIO	11100111	1323-021332-7	Corriente	83.469.246,00	SUPERSALUD	abr-19	15577	27/08/2019	
BANCOLOMBIA	11100623	029-290208-09	Corriente	83.469.246,00	SUPERSALUD	abr-19	15431	24/04/2019	
BANCO DE BOGOTA	11100625	393-07078-4	Corriente	83.469.246,00	SUPERSALUD	mar-19	15406	27/03/2019	
BANCO CAJA SOCIAL	11100624	21500238883	Corriente	83.469.246,00	SUPERSALUD	abr-19	15430	24/04/2019	
Total				333.876.984,00					

5.3. Equivalentes al efectivo

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El Politécnico no tiene inversiones e instrumentos derivados a la fecha de corte.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

No aplica

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

No aplica

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplica



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La cartera institucional de cuentas por cobrar se compone de dos partes: educativa y terceros son administradas por la Dirección Financiera a través de la dependencia de Cartera

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS POR COBRAR	6.177.208.350	0	6.177.208.350	4.592.159.179	0	4.592.159.179	-1.585.049.171
VENTA DE BIENES	41.030.876	0	41.030.876	56.964.344	0	56.964.344	15.933.468
PRESTACION DE SERVICIOS	2.137.083.750	0	2.137.083.750	1.064.832.588	0	1.064.832.588	-1.072.251.162
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	733.485.540	0	733.485.540	125.917.677	0	125.917.677	-607.567.863
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	848.479.475	0	848.479.475	865.397.364	0	865.397.364	16.917.889
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.420.367.174	0	2.420.367.174	2.479.047.206	0	2.479.047.206	58.680.032
PRESTACION DE SERVICIOS	-3.238.465	0	-3.238.465	0	0	0	3.238.465

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 PRESTACION DE SERVICIOS. El Politécnico tiene como política no efectuar créditos directos a los servicios educativos de estudiantes, 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.

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.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No aplica nota

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

- Las cuentas por cobrar por ingresos no tributarios corresponden a las estampillas pro-Politécnico.

7.3 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.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
PRÉSTAMOS POR COBRAR	4.843.271.571	0	4.843.271.571	4.278.211.536	0	4.278.211.536	-565.060.035
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.843.271.571	0	4.843.271.571	4.266.099.942	0	4.266.099.942	-577.171.629
Deterioro Préstamos por cobrar	0	0	0	12.111.594	0	12.111.594	12.111.594

8.1. Préstamos concedidos

PRESTAMOS A EMPLEADOS. Corresponde a los préstamos a los empleados del Politécnico a través del Fondo de Bienestar Social Laboral.

1. NORMATIVIDAD APLICABLE.

1.1. Acuerdo Directivo Nro. 11 del 21 de abril de 2007, “Dispuso la creación de un Fondo para atender los programas de Bienestar Social Laboral de sus empleados”.

1.2. Acuerdo Directivo Nro. 19 del 05 de junio de 2007, “Dispuso la creación de un Fondo para atender los programas de Bienestar Social Laboral de sus empleados”. Toda la reglamentación.

1.3. Acuerdo Directivo Nro. 31 del 17 de Diciembre 2007, “Por medio del cual se adiciona el Acuerdo No. 19 del 05 de junio de 2007”: Crea una línea de crédito para la adquisición de seguros.

1.4. Acuerdo Directivo Nro. 10 del 15 septiembre de 2011, “Por el cual se modifica el Artículo 41, y se adiciona unos párrafos al mismo artículo 41 del Acuerdo Directivo 19 del 5 de junio de 2007, funcionamiento del Fondo de Bienestar Social Laboral-FBSL para los empleados: Tasa del DTF para los créditos de retirados.

2. CRÉDITOS.

2.1. Largo Plazo: Créditos de Vivienda El Comité del FBSL, define las fechas de convocatoria para las solicitudes de los Créditos de Vivienda cada Año.

2.1.1. Modalidades: Compra, código 030 (plazo máximo 360 quincenas), Mejoras, código 032, (plazo máximo 144 quincenas), Deshipoteca, código 033, (Plazo máximo 360 quincenas), Cambio, código 034, (plazo máximo 360 quincenas) y Construcción, código 031, (Plazo máximo 360 quincenas).

2.1.2. Se realiza con el proceso de convocatoria anual, en la cual se seleccionan los mejores puntajes definidos en la norma, se le notifica del favorecimiento y se recibe la documentación para realizar el crédito establecidos por esta misma norma, todos los créditos de vivienda son con hipoteca en primer grado, una vez se cumple con todos los requisitos se realiza el desembolso del crédito, incluido hipoteca en primer grado del inmueble:



- Para todos los créditos, el empleado debe tener capacidad de endeudamiento y elaborar tabla de amortización financiera con monto del crédito y hacer la liquidación respectiva, de acuerdo al IPC con que se están liquidando los créditos (IPC año anterior).
 - Los funcionarios pueden realizar en cualquier quincena como novedad abonos o cancelaciones del crédito, la cual se valida con el área de tesorería y se aplica al crédito, si el abono supera la suma de diez cuotas, puede realizar (Mantener el valor de la cuota y educación tiempo o bajar el valor de la cuota y mantener el tiempo del crédito).
 - Cuando el empleado se pensiona o se retira de la institución, se elabora plantilla de préstamo retirados reportando el saldo inicial y el saldo con que quedó y se envía a Financiera, Cartera y Contabilidad. Se envía correo a Informática para que lo retire de la Cartera del FBSL porque pasa a Cartera Institucional.
 - De los funcionarios que se retiraron y tienen crédito de vivienda, cada año se les envía correo desde el FBSL para los retirados en donde se les informa que cambia DTF para el nuevo valor de la Factura, menos para los Pensionados.
- 2.2. Corto Plazo: el funcionario debe tener capacidad de endeudamiento en la nómina y elaborar tabla de amortización financiera con monto del crédito y hacer la liquidación respectiva, de acuerdo al IPC con que se están liquidando los créditos (IPC año anterior).
- 2.2.1. Modalidades: (compra de computador, código 019, plazos 24, 48 y 72 quincenas) o Factura de matrícula de Colegio o Universidad, crédito Educativo, código 014 (plazo máximo 24 quincenas). Seguro de Vehículo, código 010 (plazo máximo 24 quincenas), Calamidad, código 015 (plazo máximo 36 quincenas).
- Los funcionarios pueden realizar en cualquier quincena como novedad abonos o cancelaciones del crédito, la cual se valida con el área de tesorería y se aplica al crédito, si el abono supera la suma de diez cuotas, puede realizar (Mantener el valor de la cuota y educación tiempo o bajar el valor de la cuota y mantener el tiempo del crédito).
 - Cuando el empleado se pensiona o se retira, hay que reportar a la compañía de seguros el cambio de póliza mensual a anual, se hace plantilla que se llama préstamo retirados reportando el saldo inicial y el saldo con que quedó y se envía a Financiera, Cartera y Contabilidad. Se envía correo a Informática para que lo retire de la Cartera del FBSL porque pasa a Cartera Institucional.
 - De los funcionarios que se retiraron y tienen crédito, cada año se les envía correo desde el FBSL para los retirados en donde se les informa que cambia DTF para el nuevo valor de la factura, menos para los pensionados.
- 2.3. Mediano plazo: Créditos Compra de Vehículo, el Comité del FBSL, define las fechas de convocatoria para las solicitudes de los Créditos cada Año.
- 2.3.1. Modalidad: Compra de Vehículo, código 016 (plazo máximo 96 quincenas). Y el tope lo defina el comité sobre el presupuesto del año.
- Los interesados llenan el formato FGH94 y lo entregan con los requisitos definidos en la reglamentación. El análisis de las solicitudes lo hace la Coordinadora del FBSL, el Comité define los resultados. Se les comunica por Mercurio, a los solicitantes, el resultado de su solicitud y, se cita a aquellos a quienes se les aprobó el crédito, para que presenten la documentación requerida. Esta documentación se recopila en una carpeta, Posteriormente el empleado después de gestionar en el tránsito y traer la Prenda a favor del Politécnico CJIC, junto con el Seguro del Vehículo, para continuar con el trámite para desembolso.

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados



- No aplica nota.

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

- No aplica nota.

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

- No aplica nota.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INVENTARIOS	265.855.745	244.405.120	21.450.625
INVENTARIOS	33.538.500	33.538.500	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	232.317.245	210.866.620	21.450.625

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
Propiedad, planta y equipo	206.539.438.993	207.633.812.581	-56.703.638
PRODUCTOS AGROP. SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA RURALES	113.638.133.796	113.638.133.796	0
SEMOVIENTES	89.149.800	74.610.919	14.538.881
CULTIVOS EN DESARROLLO	0	46.672.519	-46.672.519
CONSTRUCCIONES EN CURSO	89.563.914.897	89.231.996.376	331.918.521
POZOS	91.231.765	91.231.765	0
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	453.893.500	453.893.500	0
REDES, LINEAS Y CABLES	5.540.651.020	5.368.591.638	172.059.382
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	204.984.368	620.907.912	-415.923.544
EQUIPO DE LABORATORIO	856.040.312	684.876.407	171.163.905
MUEBLES Y ENSERES	3.162.956.693	1.534.609.089	1.628.347.604
EQUIPO DE COMUNICACION	288.011.092	288.011.091	1
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	24.173.653	25.668.392	-1.494.739
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	29.713.918	21.855.711	7.858.207
BIENES DE ARTE Y CULTURA	-7.582.695.821	-4.651.096.534	-2.931.599.287



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 30-09-2020.

Cuenta	Saldo Sin Depreciar	Depreciación acumulada	Saldo 2019	Depreciación acumulada 2019	Gasto Depreciación
Propiedades, planta y equipo	206.539.438.993	-7.582.695.821	207.633.812.581	-4.651.096.534	-2.931.599.287
Terrenos	113.638.133.796	0	113.638.133.796	0	0
Semovientes	179.280.000	0	203.850.000	0	0
Plantaciones agrícolas	89.149.800	0	74.610.919	0	0
Construcciones en curso	0	0	46.672.519	0	0
Edificaciones	89.563.914.897	-4.445.683.743	89.231.996.376	-2.719.738.428	-1.725.945.315
Plantas, ductos y túneles	91.231.765	-3.041.057	91.231.765	-1.216.424	-1.824.633
Redes, líneas y cables	453.893.500	-15.129.781	453.893.500	-6.051.912	-9.077.869
Maquinaria y equipo	5.540.651.020	-1.783.193.428	5.368.591.638	-1.138.198.840	-644.994.588
Equipo médico y científico	204.984.368	-62.885.477	620.907.912	-155.763.469	92.877.992
Muebles, enseres y equipos de oficina	856.040.312	-239.024.251	684.876.407	-178.449.939	-60.574.312
Equipos de comunic. y computación	3.162.956.693	-942.080.792	1.534.609.089	-394.892.915	-547.187.877
Equipo de transporte, tracción y elevac.	288.011.092	-78.714.029	288.011.091	-50.418.877	-28.295.152
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	24.173.653	-12.943.263	25.668.392	-6.365.730	-6.577.533
Bienes de arte y cultura	29.713.918	0	21.855.711	0	0

La variación principal con respecto al año anterior de la propiedad, planta y equipo se dio por la incorporación de mejoras en los edificios.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES	REPUESTOS	BIENES ARTE Y CULTURA	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENS MUEBLES	TOTAL
SALDO IICAIL (01-ENERO)	5.532.804.620	3.170.197.868	288.011.092	204.984.368	855.540.312	89.237.655.515	29.713.918	24.173.653	0	0	99.343.081.346
+ ENTRADAS (DB)	8.327.575	2.453.760	0	0	500.000	326.259.382	0	0	0	0	337.540.717
ADQUISICIONES EN COMPRAS	8.327.575	2.453.760	0	0	500.000	326.259.382	0	0	0	0	337.540.717
											0
- SALIDAS (CR)	481.175	9.694.935	0	0	0	0	0	0	0	0	10.176.110
BAJA EN CUENTAS	481.175	9.694.935	0	0	0	0	0	0	0	0	0
											0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - salidas)	5.540.651.020	3.162.956.693	288.011.092	204.984.368	856.040.312	89.563.914.897	29.713.918	24.173.653	0	0	99.670.445.953
											0
+ CAMBIOS EN MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ AJUSTES EN ENTRADAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- AJUSTES EN SALIDAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
											0
SUBTOTAL FINAL	5.540.651.020	3.162.956.693	288.011.092	204.984.368	856.040.312	89.563.914.897	29.713.918	24.173.653	0	0	99.670.445.953
											0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1.783.193.428	942.080.792	78.714.029	62.885.477	239.024.251	0	0	12.943.263	3	0	3.118.841.240
Saldo inicial	1.310.512.273	570.787.719	55.563.446	43.644.358	140.940.374	0	0	8.624.840	0	0	2.130.073.010
+ Depreciación aplicada vigencia actual	472.681.155	371.623.957	23.150.583	19.241.119	98.083.877	0	0	4.318.423	0	0	989.099.114
+ Depreciación ajustada por traslados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes deprecaciones	0	330884	0	0	0	0	0	0	0	0	330.884



- Depreciación ajustada por traslados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial Deterioro acumulado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro por traslado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión de deterioros vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión deterioro acumulado traslados											0
= VALOR EN LIBROS (Sf -DA - DE)	3.757.457.592	2.220.875.901	209.297.063	142.098.891	617.016.061	89.563.914.897	29.713.918	11.230.390	0	0	96.551.604.713
% DETERIORO ACUMULADO (Seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	#DIV/0!	0,00%	0,00%
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (Seguimiento)	32,18%	29,78%	27,33%	30,68%	27,92%	0,00%	0,00%	53,54%	#DIV/0!	0,00%	3,13%

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS Y DUCTOS	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	TOTAL
SALDO IICAIL (01-ENERO)	113.638.133.796	89.237.655.515	91.231.765	453.893.500	69.533.750	0	203.490.448.326
+ ENTRADAS (DB)	0	326.259.382	0	0	20.634.739	326.259.382	673.153.503
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0	326.259.382	0	0	20.634.739	326.259.382	673.153.503
- SALIDAS (CR)	0	0	0	0	1.018.689	326.259.382	327.278.071
BAJA EN CUENTAS	0	0	0	0	1.018.689	326.259.382	327.278.071
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - salidas)	113.638.133.796	89.563.914.897	91.231.765	453.893.500	89.149.800	0	203.836.323.758
+ CAMBIOS EN MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ AJUSTES EN ENTRADAS	0	0	0	0	0	0	0
- AJUSTES EN SALIDAS	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL FINAL	113.638.133.796	89.563.914.897	91.231.765	453.893.500	89.149.800	0	203.836.323.758
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	4.445.683.743	3.041.057	0	0	0	4.448.724.800
Saldo inicial	0	3.106.543.555	1.672.580	0	0	0	3.108.216.135
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	1.339.140.188	1.368.477	0	0	0	1.340.508.665
+ Depreciación ajustada por traslados	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes depreciaaciones	0	0	0	0	0	0	0
- Depreciación ajustada por traslados	0	0	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial Deterioro acumulado	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro por traslado	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión de deterioros vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión deterioro acumulado traslados							0
= VALOR EN LIBROS (Sf -DA - DE)	113.638.133.796	85.118.231.154	88.190.708	453.893.500	89.149.800	0	199.387.598.958
% DETERIORO ACUMULADO (Seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	#DIV/0!	0,00%
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (Seguimiento)	0,00%	4,96%	3,33%	0,00%	0,00%	#DIV/0!	2,18%



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS Y DUCTOS	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	113.638.133.796	89.563.914.897	91.231.765	453.893.500	89.149.800	203.836.323.758
+ En servicio	113.638.133.796	89.563.914.897	91.231.765	453.893.500	89.149.800	203.836.323.758

10.3. Construcciones en curso

No aplica

10.4. Estimaciones

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

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.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

No aplica

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS



No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

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.

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

CONCEPTO	Monto del Préstamo	Intereses/Forma de Pago	SEPTIEMBRE DE 2019	SEPTIEMBRE DE 2020
DEUDA INTERNA A LARGO PLAZO				
BANCO DE BOGOTA CRED 155438479	16.000.000.000	DTF + 4.6% T.V	13.714.285.716	4.571.428.577
DEUDA INTERNA A CORTO PLAZO				
CRÉDITOS DE TESORERÍA BANCO DE OCCIDENTE	2.000.000.000	DTF + 4.00% T.V		2.000.000.000
CREDITOS DE TESORERIA BANCOLOMBIA	1.500.000.000	DTF + 4,85% T.V		1.500.000.000
CREDITOS TESORERIA BANCO DAVIVIENDA	1.000.000.000	DTF + 2,39% T.V		1.000.000.000
TOTALES			13.714.285.716	9.071.428.577

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

Corresponde a los créditos de tesorería para obtener liquidez de corto plazo.

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

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.



Préstamo a largo plazo utilizado en la construcción del Bloque P-40 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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS POR PAGAR	10.291.965.166	0	10.291.965.166	10.561.187.439	0	10.561.187.439	269.222.273
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	899.810.581	0	899.810.581	1.832.809.427	0	1.832.809.427	932.998.846
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.561.256.729	0	7.561.256.729	6.583.299.174	0	6.583.299.174	-977.957.555
DESCUENTOS DE NOMINA	1.515.677.077	0	1.515.677.077	1.493.293.692	0	1.493.293.692	-22.383.385
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	111.478.419	0	111.478.419	168.176.898	0	168.176.898	56.698.479
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	80.469.760	0	80.469.760	0	0	0	-80.469.760
CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	354.899.009	0	354.899.009	354.899.009
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	123.272.600	0	123.272.600	128.709.239	0	128.709.239	5.436.639

Las otras cuentas por pagar corresponden a aportes parafiscales y servicios públicos.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las compras de la entidad se hacen en cumplimiento de la Ley 80 de 1.993 y sus reglamentaciones; le entidad cuenta con comités de compras de las Vicerrectorías Administrativa, Docencia y de Extensión.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8.106.521.964	316.456.953.707	324.563.475.671	8.542.592.012	318.524.369.447	327.066.961.459	2.503.485.788
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.813.409.140	0	7.813.409.140	8.246.544.372	0	8.246.544.372	433.135.232
BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	293.112.824	316.456.953.707	316.750.066.531	296.047.640	318.524.369.447	318.820.417.087	2.070.350.556

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

CONCEPTO	REVELACIÓN
SALARIO	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>PERSONAL</p> <p>ADMINISTRATIVO 302</p> <p>DOCENTE 128</p> <p>JUBILADO 38</p>
GASTOS DE REPRESENTACION	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
INCAPACIDAD	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
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	Los intereses a la cesantía equivale del 12% anual, o proporcionales por fracción, con respecto a la suma de la cesantía 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
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.
EXTRAS NOCTURNAS 75%	este solo se le paga al personal del nivel Administrativo y Técnico
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



	<p>Para el docente esta prestación se reconoce con 330 días de servicio se liquida el salario con los siguientes factores:</p> <p>Asignación básica mensual Doceava prima de servicios Doceava bonificación por servicios prestados</p>
BONIFICACION RECREACION	<p>La bonificación por recreación se reconoce a los empleados administrativos y docentes por cada periodo 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>
CESANTIAS	<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). Las cesantías se liquidarán teniendo en cuenta los siguientes factores salariales: Para los empleados administrativos:</p> <p>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</p> <p>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>
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>

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
----------	----------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	----------------------



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.813.409.140	0	7.813.409.140	8.246.544.372	0	8.246.544.372	433.135.232
NÓMINA POR PAGAR	1.407.466.785	0	1.407.466.785	1.488.209.048	0	1.488.209.048	80.742.263
CESANTIAS	2.802.192.380	0	2.802.192.380	2.985.478.625	0	2.985.478.625	183.286.245
INTERES SOBRE CESANTIAS	68.347.255	0	68.347.255	69.674.170	0	69.674.170	1.326.915
VACACIONES	595.161.637	0	595.161.637	687.324.377	0	687.324.377	92.162.740
PRIMA DE VACACIONES	628.074.193	0	628.074.193	665.585.780	0	665.585.780	37.511.587
PRIMA DE SERVICIOS	111.476.718	0	111.476.718	135.529.049	0	135.529.049	24.052.331
PRIMA DE NAVIDAD	1.790.716.242	0	1.790.716.242	1.895.924.594	0	1.895.924.594	105.208.352
BONIFICACIONES	111.017.707	0	111.017.707	128.932.829	0	128.932.829	17.915.122
APORTES A RIESGOS LABORALES	28.014.800	0	28.014.800	27.373.900	0	27.373.900	-640.900
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	270.941.423	0	270.941.423	162.512.000	0	162.512.000	-108.429.423

22.2 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.

PLAN DE BENEFICIO POSEMPLEO	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN
PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	259.817.487	268.720.675	-8.903.188
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	33.295.337	27.326.965	5.968.372
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	18.161.153.393	19.447.132.463	-1.285.979.070
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	298.295.800.314	299.077.236.984	-781.436.670

Entidad Aportante	%
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	21.20%
Nación (Ministerio de Hacienda)	1.00%
Departamento de Antioquia	77.80%
Total Pasivo Por Pensiones	100.00%

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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
----------	----------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	----------------------



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

PROVISIONES	0	3.492.166.144	3.492.166.144	0	2.652.306.581	2.652.306.581	-839.859.563
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	3.492.166.144	3.492.166.144	0	2.652.306.581	2.652.306.581	-839.859.563

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.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Concepto	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN (En pesos)
OTROS PASIVOS	12.867.930.257	0	12.867.930.257	16.791.212.997	0	16.791.212.997	3.923.282.740
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.249.172.054	0	4.249.172.054	2.974.757.912	0	2.974.757.912	-1.274.414.142
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.618.758.203	0	8.618.758.203	13.816.455.085	0	13.816.455.085	5.197.696.882

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN. Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 30 de septiembre de 2020.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2020-2 que se amortizará en los meses de octubre a diciembre de 2020.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
ACTIVOS CONTINGENTES	46.698.531.849	27.290.397.927	19.408.133.922
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.783.119.383	5.783.119.383	0
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7.862.589.529	8.914.285.572	-1.051.696.043
ACTIVOS RETIRADOS	33.052.822.937	12.592.992.972	20.459.829.965

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	% PART.	CANTIDAD (Procesos en Curso)
ACTIVOS CONTINGENTES			
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.783.119.383	100,00%	
Laborales	111.250.465	1,92%	1
Penales	0	0,00%	
Administrativos	5.671.868.918	98,08%	11
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	40.915.412.466		
Garantías	7.862.589.529	19,22%	
Activos retirados	33.052.822.937	80,78%	



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).

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.

25.2. Pasivos contingentes

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
PASIVOS CONTINGENTES	10.041.730.779	12.719.192.251	-2.677.461.472
LITIGIOS O DEMANDAS	4.448.470.628	4.860.086.861	-411.616.233
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	5.463.158.523	7.729.003.762	-2.265.845.239
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	130.101.628	130.101.628	0

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	% PART.	CANTIDAD (Procesos en Curso)
PASIVOS CONTINGENTES			
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.459.144.348	100,00%	
Laborales	362.675.597	8,13%	1
Administrativos	4.096.468.751	91,87%	9
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	5.593.260.151		
Garantías	5.463.158.523	13,35%	
Bienes recibidos en custodia	130.101.628	0,32%	

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).

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	46.698.531.849	27.290.397.927	19.408.133.922
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.783.119.383	5.783.119.383	0
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7.862.589.529	8.914.285.572	-1.051.696.043
ACTIVOS RETIRADOS	33.052.822.937	12.592.992.972	20.459.829.965



26.2. Cuentas de orden acreedoras

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10.041.730.779	12.719.192.251	-2.677.461.472
LITIGIOS O DEMANDAS	4.448.470.628	4.860.086.861	-411.616.233
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	5.463.158.523	7.729.003.762	-2.265.845.239
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	130.101.628	130.101.628	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
PATRIMONIO	133.985.664.430	131.130.127.510	2.855.536.920
CAPITAL FISCAL	2.416.923.397	2.416.923.397	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	131.568.741.033	128.713.204.113	2.855.536.920

27.1. Capital

.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.

27.2. Capital

RESULTADO DEL EJERCICIO. Se presenta un excedente contable de enero a septiembre 30 de 2020 de \$7.285.408.825

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INGRESOS	66.783.006.788	71.083.278.531	-4.300.271.743
INGRESOS FISCALES	6.381.122.670	5.078.975.191	1.302.147.479
VENTA DE BIENES	333.488.677	322.801.101	10.687.576
VENTA DE SERVICIOS	16.975.058.579	31.192.749.942	-14.217.691.363
TRANSFERENCIAS	42.311.077.609	33.207.985.015	9.103.092.594
OTROS INGRESOS	782.259.253	1.280.767.282	-498.508.029

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.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INGRESOS EN TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	48.692.200.279	38.286.960.206	10.405.240.073
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.381.122.670	5.078.975.191	1.302.147.479
TRANSFERENCIAS	42.311.077.609	33.207.985.015	9.103.092.594

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 recíprocas de la Contaduría General de la Nación se debió hacer el traslado a las cuentas de ingresos no tributarios.

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

ESTAMPILLAS	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	%
ESTAMPILLA POLITECNICO	5.616.964.132	4.265.213.774	31,69%
ESTAMPILLA POLITECNICO RIONEGRO	764.158.538	813.761.417	-6,10%
Total ESTAMPILLAS POLITECNICO	6.381.122.670	5.078.975.191	25,64%

TRANSFERENCIAS. En esta cuenta se registraron las transferencias que se cobraron al Departamento de Antioquia por aportes ordenanzaes con destinación al funcionamiento de la entidad.

TRANSFERENCIAS	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	%
RECURSOS NACION	7.110.411.452	0	100,00%
APORTES ORDENANZALES	28.413.723.651	33.207.961.397	-14,44%
OTRAS TRANSFERENCIAS	6.786.942.506	23.618	28736213,43%
Total Transferencias	42.311.077.609	33.207.985.015	27,41%

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
----------	--------------------	--------------------	----------------------



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

INGRESOS EN TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	18.090.806.509	32.796.318.325	-28.900.292.639
VENTA DE BIENES	333.488.677	322.801.101	10.687.576
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA	315.401.792	318.041.901	-2.640.109
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	18.086.885	4.759.200	13.327.685
VENTA DE SERVICIOS	16.975.058.579	31.192.749.942	-14.217.691.363
SERVICIOS EDUCATIVOS	19.553.506.325	35.262.616.657	-15.709.110.332
OTROS SERVICIOS	6.296.155	22.242.580	-15.946.425
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS SERVICIOS (DB)	-2.584.743.901	-4.092.109.295	1.507.365.394
OTROS INGRESOS	782.259.253	1.280.767.282	-498.508.029
FINANCIEROS	334.926.474	324.756.868	10.169.606
DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO	2.053.358	0	2.053.358

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 septiembre de 2020 se amortizan los ingresos correspondientes por matrículas del primer semestre de 2020.

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	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	%
	19.553.506.325	35.255.466.657	-44,54%
FORMACION TECNICA PROFESIONAL	311.662.843	7.284.593	4178,38%
FORMACION TECNOLOGICA	5.758.638.644	8.791.420.338	-34,50%
FORMACION PROFESIONAL	11.186.366.231	17.709.625.108	-36,83%
FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	1.000.052.249	1.608.535.875	-37,83%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1.296.786.358	7.138.600.743	-81,83%
Total Servicios de Formación Académica	19.553.506.325	35.255.466.657	-44,54%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-2.584.743.901	-4.092.109.295	-36,84%

La educación del nivel profesional es la que más genera recursos, seguida del nivel de formación tecnológica.

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.

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.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
GASTOS	26.783.545.610	29.559.923.094	-2.230.363.539
DE ADMINISTRACION	23.862.652.057	26.164.684.701	-2.302.032.644
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.543.128.722	2.471.459.617	71.669.105
OTROS GASTOS	377.764.831	923.778.776	-546.013.945

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
GASTOS DE ADMINSTRACIÓN	23.862.652.057	26.164.684.701	-829.325.234	-3%
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	11.348.301.498	12.148.453.423	-800.151.925	-7%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS ADMINISTRATIVOS	120.988.568	126.610.619	-5.622.051	-4%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.554.992.228	2.586.316.372	-31.324.144	-1%
APORTES SOBRE LA NOMINA	325.276.299	317.503.413	7.772.886	2%
PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS	4.394.033.578	4.262.027.362	132.006.216	3%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS ADMINISTRATIVOS	483.087.492	894.787.595	-411.700.103	-46%
GENERALES	4.267.199.903	4.900.485.913	-633.286.010	-13%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	368.772.491	928.500.004	-559.727.513	-60%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
GASTO DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.543.128.722	2.471.459.617	639.121.192	26%
DETERIOROS	12.000.332	0	12.000.332	100%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.238.465	0	3.238.465	100%
DEPRECIACIONES	2.336.416.180	1.799.452.770	536.963.410	30%
EDIFICACIONES	1.339.140.188	1.252.373.256	86.766.932	7%
Plantas, ductos y túneles	1.368.477	1.216.424	152.053	13%
Redes, líneas y cables	6.808.401	6.051.912	756.489	13%
MAQUINARIA Y EQUIPO	472.681.155	389.835.618	82.845.537	21%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	19.241.119	62.323.354	-43.082.235	-69%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	98.083.877	48.257.493	49.826.384	103%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	371.623.957	19.878.278	351.745.679	1769%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	23.150.583	16.788.265	6.362.318	38%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4.318.423	2.728.170	1.590.253	58%
AMRTIZACIONES	188.844.301	214.507.347	-25.663.046	-12%
SOFTWARES	188.844.301	214.507.347	-25.663.046	-12%



* 2 0 2 1 0 3 0 0 0 3 8 5 *

PROVISIONES	5.867.909	457.499.500	-451.631.591	-99%
ADMINISTRATIVAS	5.867.909	457.499.500	-451.631.591	-99%

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
OTROS GASTOS	377.764.831	923.778.776	-546.013.945	-59%
COMISIONES	82.299.054	135.604.183	-53.305.129	-39%
FINANCIEROS	285.047.664	243.187.059	41.860.605	17%
DEPRECIACIONES	10.418.113	544.987.534	-534.569.421	-98%

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

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.

Concepto	SEPTIEMBRE DE 2020	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
COSTOS	32.714.052.353	40.236.750.317	-10.498.380.949	-26%
BIENES PRODUCIDOS	8.853.670	37.396.955	-28.543.285	-76%
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y	8.853.670	37.396.955	-28.543.285	-76%
SERVICIOS EDUCATIVOS	32.705.198.683	40.199.353.362	-7.494.154.679	-19%
EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	68.129.820	498.369.241	-430.239.421	-86%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNICA PROFESIONAL	3.747.009.504	6.263.909.783	-2.516.900.279	-40%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNOLOGICA	408.790.827	749.217.785	-340.426.958	-45%
EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION PROFESIONAL	18.007.875.845	21.711.231.780	-3.703.355.935	-17%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR POSTGRADO	89.401.123	408.428.878	-319.027.755	-78%
INVESTIGACION	6.711.473.706	4.294.253.295	2.417.220.411	56%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3.672.517.858	6.273.942.600	-2.601.424.742	-41%

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 realizándose la amortización de los ingresos por servicios de educación incrementando los costos de 2019 y en 2020 los costos por profesores de cátedra solo inician en el mes de septiembre por aplazamiento del calendario.



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR FINANCIERO

