



10110001 - 202103000384

, 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 31 de diciembre de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos fueron elaborados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los estados contables básicos del Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid con corte a 31 de diciembre 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	ACTIVO	\$ 241.513.535.908	\$ 251.909.347.757	100,00%	\$ (10.395.811.849)	-4%
	CORRIENTE	36.422.566.002	42.564.181.452	15,08%	-6.141.615.450	-14%
	11 Efectivo y equivalentes al efectivo	28.054.501.338	30.001.149.752	11,62%	-1.946.648.414	-6%
1105	Caja	0	380.000	0,00%	-380.000	-100%
1110	Depósitos en instituciones financieras	28.054.501.338	30.000.769.752	11,62%	-1.946.268.414	-6%
	13 Cuentas por cobrar	2.472.622.732	5.416.757.157	1,02%	-2.944.134.425	-54%
1316	Venta de Bienes	59.567.775	20.790.384	0,02%	38.777.391	187%
1317	Prestación de servicios	274.955.419	1.037.089.895	0,11%	-762.134.476	-73%
1337	Transferencias por cobrar	739.931.828	414.377.590	0,31%	325.554.238	79%
1384	Otras cuentas por cobrar	1.439.975.866	1.424.969.505	0,60%	15.006.361	1%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.420.367.174	2.519.529.783	1,00%	-99.162.609	-4%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-2.462.175.330	0	-1,02%	-2.462.175.330	100%
	14 Préstamos por cobrar	4.776.484.445	5.540.605.759	1,98%	-764.121.314	-14%
1415	Préstamos concedidos	4.776.484.445	5.540.605.759	1,98%	-764.121.314	-14%
	15 Inventarios	586.781.893	255.480.073	0,24%	331.301.820	130%
1505	Mercancías procesadas	300.000	33.538.500	0,00%	-33.238.500	-99%
1514	Materiales y suministros	475.299.208	0	0,20%	475.299.208	100%
1520	Productos en proceso	111.182.685	221.941.573	0,05%	-110.758.888	-50%
	19 Otros activos	532.175.594	1.350.188.711	0,22%	-818.013.117	-61%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	531.259.754	1.347.069.498	0,22%	-815.809.744	-61%
1906	Avances y anticipos entregados	915.840	3.119.213	0,00%	-2.203.373	-71%
	NO CORRIENTE	205.090.969.906	209.345.166.305	84,92%	-4.254.196.399	-2%
	16 Propiedades, planta y equipo	204.758.143.951	208.516.493.631	84,78%	-3.758.349.680	-2%
1605	Terrenos	113.638.133.796	113.638.133.796	47,05%	0	0%
1610	Semovientes	273.663.749	167.229.999	0,11%	106.433.750	64%
1612	Plantaciones Agrícolas	91.758.120	69.533.750	0,04%	22.224.370	32%
1635	Bienes muebles en bodega	748.066.152	0	0,31%	748.066.152	100%
1640	Edificaciones	89.563.914.897	89.237.655.515	37,08%	326.259.382	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	0,19%	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	5.544.347.189	5.532.804.620	2,30%	11.542.569	0%
1660	Equipo médico y científico	204.984.368	204.984.368	0,08%	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	856.525.572	855.540.312	0,35%	985.260	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	3.222.382.489	3.170.197.868	1,33%	52.184.621	2%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	288.011.092	288.011.092	0,12%	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina, despens y hotel.	24.173.653	24.173.653	0,01%	0	0%
1681	Bienes de arte y cultura	29.713.918	29.713.918	0,01%	0	0%
1685	Depreciación acumulada	-10.272.656.309	-5.246.610.525	-4,25%	-5.026.045.784	96%
	19 Otros activos	332.825.955	828.672.674	0,14%	-495.846.719	-60%
1970	Intangibles	1.602.957.087	1.602.957.087	0,66%	0	0%
1975	Amortización acumulada de intangibles.	-1.270.131.132	-774.284.413	-0,53%	-495.846.719	64%
	TOTAL ACTIVO	\$ 241.513.535.908	\$ 251.909.347.757	100,00%	\$ (10.395.811.849)	-4%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	PASIVO	92.733.588.325	117.923.686.330	0,00%	-25.190.098.005	-21%
	CORRIENTE	29.531.911.143	42.249.025.630	31,85%	-12.717.114.487	-30%
	24 Cuentas por pagar	16.146.548.247	15.736.628.880	17,41%	409.919.367	3%
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	5.012.432.241	8.022.819.241	5,41%	-3.010.387.000	-38%
2407	Recursos a favor de terceros	8.716.989.360	5.620.333.786	9,40%	3.096.655.574	55%
2424	Descuentos de nómina	1.523.106.722	1.502.602.231	1,64%	20.504.491	1%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	474.186.733	444.645.437	0,51%	29.541.296	7%
2460	Créditos judiciales	0	48.000.000	0,00%	-48.000.000	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	419.833.191	98.228.185	0,45%	321.605.006	327%
	25 Beneficios a empleados a corto plazo	5.734.301.490	5.868.564.761	6,18%	-134.263.271	-2%
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	5.427.512.967	5.641.024.182	5,85%	-213.511.215	-4%
2514	Beneficios posempleo pensiones	306.788.523	227.540.579	0,33%	79.247.944	35%
	29 Otros pasivos	7.651.061.406	20.643.831.989	8,25%	-12.992.770.583	-63%
2902	Recaudos a favor de terceros	1.879.438.005	2.471.701.370	2,03%	-592.263.365	-24%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	5.771.623.401	18.172.130.619	6,22%	-12.400.507.218	-68%
	NO CORRIENTE	63.201.677.182	75.674.660.700	68,15%	-12.472.983.518	-16%
	23 Obligaciones Financieras	4.000.000.006	6.552.157.941	4,31%	-2.552.157.935	-39%
2314	Financiamiento interno de largo plazo	4.000.000.006	6.552.157.941	4,31%	-2.552.157.935	-39%
	25 Beneficios a empleados largo plazo	55.707.622.077	65.613.614.000	60,07%	-9.905.991.923	-15%
2514	Beneficios posempleo pensiones	55.707.622.077	65.613.614.000	60,07%	-9.905.991.923	-15%
	27 Pasivos estimados	3.494.055.099	3.508.888.759	3,77%	-14.833.660	0%
2701	Provisión litigios y demandas	3.494.055.099	3.508.888.759	3,77%	-14.833.660	0%
	PATRIMONIO	\$ 148.779.947.583	\$ 133.985.661.427	0,00%	\$ 14.794.286.156	11%
	31 Hacienda pública	148.779.947.583	133.985.661.427	100,00%	14.794.286.156	11%
3105	Capital fiscal	2.416.923.397	2.416.923.397	1,62%	0	0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	131.568.741.033	128.713.201.111	88,43%	2.855.539.922	2%
3110	Resultados del ejercicio	5.013.967.021	2.855.536.919	3,37%	2.158.430.102	76%
3151	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	9.780.316.132	0	6,57%	9.780.316.132	100%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 241.513.535.908	\$ 251.909.347.757	0,00%	\$ (10.395.811.849)	-4%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Horiz. %
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00%	0	0%
81	Derechos contingentes	5.952.646.285	5.783.119.383	10,40%	169.526.902	3%
83	Deudoras de control	51.292.183.216	44.586.489.974	89,60%	6.705.693.242	15%
89	Deudoras por contra (cr)	-57.244.829.501	-50.369.609.357	100,00%	-6.875.220.144	14%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00%	0	0%
91	Responsabilidades contingentes	4.459.144.348	57.948.949	49,73%	4.401.195.399	7595%
93	Acreedoras de control	4.508.298.062	4.998.367	50,27%	4.503.299.695	90095%
99	Acreedoras por contra (db)	-8.967.442.410	-62.947.316	100,00%	-8.904.495.094	14146%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	98.514.310.174	97.940.876.002	98,76%	573.434.172	0,59%
41	Ingresos Fiscales	8.028.299.864	10.784.138.429	8,05%	-2.755.838.565	-25,55%
4110	No tributarios	8.028.299.864	10.784.138.429	8,05%	-2.755.838.565	-25,55%
42	Venta de Bienes	443.447.954	414.830.650	0,44%	28.617.304	6,90%
4201	Productos de la agricultura, silvicultura y pesca	425.361.069	409.691.950	0,43%	15.669.119	3,82%
4204	Productos Manufacturados	18.086.885	5.138.700	0,02%	12.948.185	251,97%
43	Venta de Servicios	28.404.730.110	40.380.247.908	28,47%	-11.975.517.798	-29,66%
4305	Servicios educativos	32.702.083.768	45.522.519.991	32,78%	-12.820.436.223	-28,16%
4390	Otros servicios	12.809.165	22.364.554	0,01%	-9.555.389	-42,73%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.310.162.823	-5.164.636.637	-4,32%	854.473.814	-16,54%
44	Transferencias	61.637.832.246	46.361.659.015	61,79%	15.276.173.231	32,95%
4428	Otras transferencias	61.637.832.246	46.361.659.015	61,79%	15.276.173.231	32,95%
	COSTO DE VENTAS	50.050.710.370	53.876.020.100	52,83%	-3.825.309.730	-7,10%
62	Costo de venta de bienes	43.529.760	92.375.213	0,05%	-48.845.453	-52,88%
6205	Bienes producidos	43.529.760	92.375.213	0,05%	-48.845.453	-52,88%
63	Costo de venta de servicios	50.007.180.610	53.783.644.887	52,78%	-3.776.464.277	-7,02%
6305	Servicios educativos	50.007.180.610	53.783.644.887	52,78%	-3.776.464.277	-7,02%
	GASTOS OPERACIONALES	44.071.780.306	42.342.402.769	46,52%	1.729.377.537	4,08%
51	Administración	36.026.265.242	39.005.349.636	38,03%	-2.979.084.394	-7,64%
5101	Sueldos y salarios	15.611.191.062	15.931.987.190	16,48%	-320.796.128	-2,01%
5102	Contribuciones imputadas	147.830.952	165.950.456	0,16%	-18.119.504	-10,92%
5103	Contribuciones efectivas	3.260.551.476	3.349.229.322	3,44%	-88.677.846	-2,65%
5104	Aportes sobre la nómina	430.554.063	416.781.781	0,45%	13.772.282	3,30%
5107	Prestaciones sociales	8.066.758.407	6.580.678.641	8,51%	1.486.079.766	22,58%
5108	Gastos diversos de personal	930.624.532	2.869.238.871	0,98%	-1.938.614.339	-67,57%
5111	Generales	7.036.912.012	8.607.903.268	7,43%	-1.570.991.256	-18,25%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	541.842.738	1.083.580.107	0,57%	-541.737.369	-50,00%
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	8.045.515.064	3.337.053.133	8,49%	4.708.461.931	141,10%
5347	Amortización de intangibles	2.470.937.198	0	2,61%	2.470.937.198	100,00%
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	5.314.970.682	2.619.313.129	5,61%	2.695.657.553	102,91%
5366	Amortización de Intangibles	251.850.320	260.240.504	0,27%	-8.390.184	-3,22%
5368	Provisión litigios y demandas	7.756.864	457.499.500	0,01%	-449.742.636	-98,30%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	4.391.819.498	1.722.453.133	4,64%	2.669.366.365	154,97%



POLITÉCNICO COLOMBIANO "Jaime Isaza Cadavid"
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

Cód.	CUENTA	COMPARATIVO ANUAL				
		Diciembre de 2020	Diciembre de 2019	Vertical %	Variación \$	Variación %
48	OTROS INGRESOS	1.240.965.286	2.643.345.872	1,24%	-1.402.380.586	-53,05%
4802	Financieros	433.071.545	492.797.263	0,43%	-59.725.718	-12,12%
4806	Financieros	2.053.358	0	0,00%	2.053.358	100,00%
4808	Otros ingresos ordinarios	805.840.383	2.150.548.609	0,81%	-1.344.708.226	-62,53%
58	OTROS GASTOS	618.817.763	1.510.262.086	0,65%	-891.444.323	-59,03%
5802	Comisiones	123.281.319	199.395.738	0,13%	-76.114.419	-38,17%
5804	Financieros	482.516.088	244.747.502	0,51%	237.768.586	97,15%
5890	Gastos diversos	13.020.356	1.066.118.846	0,01%	-1.053.098.490	-98,78%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	5.013.967.021	2.855.536.919	0,00%	2.158.430.102	75,59%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

	2019	2020	VARIACIONES	%
SALDO DEL PATRIMONIO AÑO ANTERIOR	131.130.128.000	133.985.661.427	2.855.533.427	2%
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	2.855.534.000	14.794.286.156	11.938.752.156	418%
SALDO DEL PATRIMONIO ACTUAL	133.985.661.427	148.779.947.583	14.794.286.156	11%
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				0%
INCREMENTOS:	128.713.204.000	14.794.286.156	2.855.534	0%
Resultados del ejercicio	0	2.158.430.102	2.158.430.102	0%
Resultados de ejercicios anteriores	128.713.204.000	2.855.539.922	-125.857.664.078	-98%
Ganancia o pérdida por beneficios a empleados	0	9.780.316.132	9.780.316.132	0%
DISMINUCIONES:	125.857.670.000	0	-125.857.670.000	-100%
Resultados del ejercicio	329.992.000	0	-329.992.000	-100%
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	125.527.678.000	0	-125.527.678.000	-100%
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	2.416.923.397	2.416.923.397	0	0%
Capital fiscal	2.416.923.397	2.416.923.397	0	0%

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 4 *

DEPARTAMENTO: Antioquia
MUNICIPIO: Medellín
ENTIDAD: Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid
CODIGO: 120305000
FECHA CORTE: 31/12/2020
PERIODO MOVIMIENTO 01 de Octubre a 31 de Diciembre de 2020

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

Cifras en Miles de pesos

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
1	ACTIVOS	501.558.039.070	96.251.162.336	149.433.197.318	448.376.004.088	36.422.566.001	411.953.438.087
11	EFFECTIVO	31.422.178.674	64.609.361.385	67.977.038.721	28.054.501.338	28.054.501.338	0
1105	CAJA	2.770.818	3.596.818	6.367.636	0	0	0
110502	CAJA MENOR	2.770.818	3.596.818	6.367.636	0	0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.419.407.856	64.605.764.567	67.970.671.085	28.054.501.338	28.054.501.338	0
111005	CUENTA CORRIENTE	7.043.877.605	26.831.326.676	30.583.777.947	3.291.426.334	3.291.426.334	0
111006	CUENTA DE AHORRO	23.038.218.124	37.553.939.434	36.899.704.445	23.692.453.113	23.692.453.113	0
111090	Otros depósitos en instituciones financieras	1.337.312.127	220.498.457	487.188.693	1.070.621.891	1.070.621.891	0
13	CUENTAS POR COBRAR	6.177.208.350	19.270.051.601	22.974.637.219	2.472.622.732	2.472.622.732	0
1316	VENTA DE BIENES	41.030.876	109.121.639	90.584.740	59.567.775	59.567.775	0
131601	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, SILVICULTURA, AVICULTURA Y ACUICULTURA	18.279.027	109.121.639	90.584.740	36.815.926	36.815.926	0
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	22.751.849	0	0	22.751.849	22.751.849	0
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	2.137.083.750	124.745.280	1.996.873.611	274.955.419	274.955.419	0
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.130.471.874	118.590.588	1.979.237.553	269.824.909	269.824.909	0
131720	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNICA	507.170	6.077.600	6.077.600	507.170	507.170	0
131726	RECREATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS	6.104.706	0	1.558.458	4.546.248	4.546.248	0
131790	OTROS SERVICIOS	0	77.092	0	77.092	77.092	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	733.485.540	17.108.278.647	17.101.832.359	739.931.828	739.931.828	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	733.485.540	17.108.278.647	17.101.832.359	739.931.828	739.931.828	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	848.479.475	1.927.906.035	1.336.409.644	1.439.975.866	1.439.975.866	0
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	201.339.538	56.515.993	104.503.473	153.352.058	153.352.058	0
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION	509.010.239	1.133.214.456	803.337.947	838.886.748	838.886.748	0
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	53.419	109.773	13.966	149.226	149.226	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	86.348.966	534.093	9.981.445	76.901.614	76.901.614	0
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	51.727.313	737.531.719	418.572.812	370.686.220	370.686.220	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2.420.367.174	0	0	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	2.420.095.174	0	0	2.420.095.174	2.420.095.174	0
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.000	0	0	2.000	2.000	0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-3.238.465	0	2.458.936.865	-2.462.175.330	-2.462.175.330	0
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3.238.465	0	2.458.936.865	-2.462.175.330	-2.462.175.330	0
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	4.843.271.571	8.293.819.596	8.360.606.722	4.776.484.445	4.776.484.445	0
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	4.843.271.571	8.293.819.596	8.360.606.722	4.776.484.445	4.776.484.445	0
141525	CREDITOS A EMPLEADOS	4.250.368.138	8.127.630.066	8.245.629.726	4.132.368.478	4.132.368.478	0
141590	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS RETIRADOS	592.903.433	166.189.530	114.976.996	644.115.967	644.115.967	0
15	INVENTARIOS	265.855.745	691.805.463	370.679.315	586.781.893	586.781.893	0
1505	INVENTARIOS DE BIENES PRODUCIDOS	33.538.500	0	33.238.500	300.000	300.000	0
150506	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	33.538.500	0	33.238.500	300.000	300.000	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	675.069.676	199.770.468	475.299.208	475.299.208	0
151409	REPUESTOS	0	318.872.705	67.944.661	250.928.044	250.928.044	0
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	0	348.171.714	125.172.929	222.998.785	222.998.785	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	8.025.257	6.652.878	1.372.379	1.372.379	0
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	232.317.245	16.535.787	137.670.347	111.182.685	111.182.685	0
152034	PRODUCTOS AGROP. SILVICULTURA, AVICULTURA Y ACUICULTURA	232.317.245	16.535.787	137.670.347	111.182.685	111.182.685	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	206.539.438.993	3.174.867.924	4.956.162.965	204.758.143.952	0	204.758.143.952
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	179.280.000	100.726.250	6.342.500	273.663.750	0	273.663.750
161003	DE EXPERIMENTACION	179.280.000	100.726.250	6.342.500	273.663.750	0	273.663.750
1612	PLANTAS PRODUCTORAS	89.149.800	2.994.920	386.600	91.758.120	0	91.758.120
161201	CULTIVOS EN DESARROLLO	19.849.800	2.994.920	386.600	22.458.120	0	22.458.120
161202	CULTIVOS AMORTIZABLES	69.300.000	0	0	69.300.000	0	69.300.000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	856.270.993	108.204.841	748.066.152	0	748.066.152
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	19.296.117	0	19.296.117	0	19.296.117
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0	212.275.191	19.529.642	192.745.549	0	192.745.549
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	23.897.024	23.897.024	0	0	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0	528.180.549	49.448.675	478.731.874	0	478.731.874
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	72.622.112	15.329.500	57.292.612	0	57.292.612
1640	EDIFICACIONES	89.563.914.897	0	0	89.563.914.897	0	89.563.914.897
164001	EDIFICIOS Y CASAS	82.116.155.097	0	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



YouTube



Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid

@PolitecnicoJIC



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

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
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	27.779.642	24.083.473	5.544.347.189	0	5.544.347.189
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	27.779.642	24.083.473	4.982.379.947	0	4.982.379.947
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	24.882.284	24.397.024	856.525.572	0	856.525.572
166501	MUEBLES Y ENSERES	495.709.515	23.897.024	24.397.024	495.209.515	0	495.209.515
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	360.330.797	985.260	0	361.316.057	0	361.316.057
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.162.956.693	111.526.992	52.101.196	3.222.382.489	0	3.222.382.489
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1.314.606.300	13.329.642	1.751.449	1.326.184.493	0	1.326.184.493
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1.848.350.393	98.197.350	50.349.747	1.896.197.996	0	1.896.197.996
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 HERRAMIENTAS	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	15.329.500	15.329.500	29.713.918	0	29.713.918
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTORIA	29.713.918	15.329.500	15.329.500	29.713.918	0	29.713.918
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-7.582.695.821	2.035.357.343	4.725.317.831	-10.272.656.309	0	-10.272.656.309
168501	EDIFICACIONES	-4.445.683.743	100.691.455	1.730.000.854	-6.074.993.142	0	-6.074.993.142
168502	DEPRECIACION PLANTAS Y DUCTOS (CR)	-3.041.057	152.072	456.159	-3.345.144	0	-3.345.144
168503	DEPRECIACION REDES (CR)	-15.129.781	756.490	2.269.467	-16.642.758	0	-16.642.758
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.783.193.428	1.730.251.154	2.496.442.589	-2.549.384.863	0	-2.549.384.863
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-62.885.477	30.057.835	52.626.105	-85.453.747	0	-85.453.747
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-239.024.251	85.213.962	122.595.762	-276.406.051	0	-276.406.051
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-942.080.792	75.607.929	270.929.449	-1.137.402.312	0	-1.137.402.312
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-78.714.029	3.704.914	37.144.623	-112.153.738	0	-112.153.738
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HERRAMIENTAS	-12.943.263	8.921.532	12.852.823	-16.874.554	0	-16.874.554
19	OTROS ACTIVOS	252.310.085.737	211.456.368	44.794.072.377	207.727.469.728	532.175.593	207.195.294.135
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEADOS	250.677.023.020	658.872	43.815.213.712	206.862.468.180	0	206.862.468.180
190408	DERECHOS POR CONTRATOS DE CONCURRENCIA	250.677.023.020	658.872	43.815.213.712	206.862.468.180	0	206.862.468.180
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPACION	964.896.046	6.516.140	440.152.433	531.259.753	531.259.753	0
190511	SUELDOS Y SALARIOS	964.896.046	6.516.140	440.152.433	531.259.753	531.259.753	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	28.338.298	49.508.219	76.930.677	915.840	915.840	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	13.420.040	2.000.550	14.504.750	915.840	915.840	0
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	14.918.258	47.507.669	62.425.927	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)	-963.128.714	154.773.137	461.775.555	-1.270.131.132	0	-1,270,131,132
197507	LICENCIAS	-963.128.714	154.773.137	461.775.555	-1.270.131.132	0	-1,270,131,132
2	PASIVOS	360.286.965.815	#####	84.029.701.466	299.596.056.505	29.531.911.143	270.064.145.362
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	9.071.428.577	5.224.797.194	153.368.623	4.000.000.006	0	4,000,000,006
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.500.000.000	4.565.541.653	65.541.653	0	0	0
231305	CRÉDITOS DE TESORERIA	4.500.000.000	4.565.541.653	65.541.653	0	0	0
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4.571.428.577	659.255.541	87.826.970	4.000.000.006	0	4,000,000,006
231401	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	4.571.428.577	659.255.541	87.826.970	4.000.000.006	0	4,000,000,006
24	CUENTAS POR PAGAR	10.291.965.166	30.552.488.510	36.407.071.591	16.146.548.247	16.146.548.247	0
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	899.810.581	5.834.356.628	9.946.978.288	5.012.432.241	5.012.432.241	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	899.810.581	5.834.356.628	9.946.978.288	5.012.432.241	5.012.432.241	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.561.256.729	10.346.201.855	11.501.934.486	8.716.989.360	8.716.989.360	0
240703	IMPUESTOS	36.504.200	159.239.873	419.706.843	296.971.170	296.971.170	0
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.524.752.529	10.186.961.982	11.082.227.643	8.420.018.190	8.420.018.190	0
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.515.677.077	12.836.360.572	12.843.790.217	1.523.106.722	1.523.106.722	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	696.653.705	5.776.605.671	5.664.886.166	584.934.200	584.934.200	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	580.859.112	4.865.696.996	4.958.831.484	673.993.600	673.993.600	0
242404	SINDICATOS	326.254	51.361.285	51.035.031	0	0	0
242405	COOPERATIVAS	0	115.854.099	115.854.099	0	0	0
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	1.390.176	611.964.117	651.068.208	40.494.267	40.494.267	0
242407	LIBRANZAS	1.960.364	699.853.671	699.853.671	1.960.364	1.960.364	0
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0	44.495.782	44.495.782	0	0	0
242410	FONDOS MUTUOS	0	20.512.070	20.512.070	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	3.663.949	61.969.989	60.485.726	2.179.686	2.179.686	0
242412	SEGUROS	0	5.883.376	5.883.376	0	0	0
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	230.823.517	582.163.516	570.884.604	219.544.605	219.544.605	0
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	111.478.419	567.575.106	930.283.420	474.186.733	474.186.733	0
243603	HONORARIOS	2.043.882	9.793.536	43.569.632	35.819.978	35.819.978	0
243605	SERVICIOS	11.525.346	20.525.311	19.677.673	10.677.708	10.677.708	0
243608	COMPRA	382.614	9.243.842	24.465.639	15.604.411	15.604.411	0
243615	RETENCION EMPLEADOS ART. 383 ET.	79.719.043	482.030.192	749.258.060	346.946.911	346.946.911	0
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONTRATOS DE OBRA	11.792.316	27.529.302	51.063.515	35.326.529	35.326.529	0
243626	CONTRATOS DE OBRA	0	2.444.857	16.790.222	14.345.365	14.345.365	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	796.832	1.522.626	6.180.954	5.455.160	5.455.160	0





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

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
243690	OTRAS RETENCIONES	5.218.386	14.485.440	19.277.725	10.010.671	10.010.671	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR P	80.469.760	267.555.319	187.085.559	0	0	0
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	80.469.760	213.732.762	133.263.002	0	0	0
244014	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0	53.822.557	53.822.557	0	0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	123.272.600	700.439.030	996.999.621	419.833.191	419.833.191	0
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	2.000.550	2.000.550	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	123.272.600	490.657.600	491.250.200	123.865.200	123.865.200	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	0	207.780.880	503.748.871	295.967.991	295.967.991	0
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD S	324.563.475.671	81.085.119.194	24.826.035.270	268.304.391.747	5.734.301.490	262.570.090.257
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ	7.813.409.140	26.148.467.808	23.762.571.635	5.427.512.967	5.427.512.967	0
251101	NÓMINA POR PAGAR	1.407.466.785	17.601.191.855	16.193.725.070	0	0	0
251102	CESANTIAS	2.802.192.380	740.431.353	2.065.466.560	4.127.227.587	4.127.227.587	0
251103	INTERES SOBRE CESANTIAS	68.347.255	39.110.161	285.568.298	314.805.392	314.805.392	0
251104	VACACIONES	595.161.637	1.837.239.394	1.505.858.241	263.780.484	263.780.484	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	628.074.193	1.272.670.763	644.596.570	0	0	0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	111.476.718	581.248.649	997.336.435	527.564.504	527.564.504	0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1.790.716.242	2.966.269.572	1.175.553.330	0	0	0
251109	BONIFICACIONES	111.017.707	405.397.938	294.380.231	0	0	0
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	28.014.800	91.051.300	92.053.200	29.016.700	29.016.700	0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIA	270.941.423	613.856.823	508.033.700	165.118.300	165.118.300	0
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	316.750.066.531	54.936.651.386	1.063.463.635	262.876.878.780	306.788.523	262.570.090.257
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	259.817.487	308.907.417	329.163.512	280.073.582	280.073.582	0
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	33.295.337	362.173.674	355.593.278	26.714.941	26.714.941	0
251410	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	18.161.153.393	277.200.439	281.067.771	18.165.020.725	0	18.165.020.725
251414	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE P	298.295.800.314	53.988.369.856	97.639.074	244.405.069.532	0	244.405.069.532
27	PASIVOS ESTIMADOS	3.492.166.144	0	1.888.955	3.494.055.099	0	3.494.055.099
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.492.166.144	0	1.888.955	3.494.055.099	0	3.494.055.099
270103	ADMINISTRATIVOS	3.492.166.144	0	1.888.955	3.494.055.099	3.494.055.099	0
29	OTROS PASIVOS	12.867.930.257	27.858.205.878	22.641.337.027	7.651.061.406	7.651.061.406	0
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.249.172.054	16.682.451.444	14.312.717.395	1.879.438.005	1.879.438.005	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4.249.172.054	16.682.451.444	14.312.717.395	1.879.438.005	1.879.438.005	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.618.758.203	11.175.754.434	8.328.619.632	5.771.623.401	5.771.623.401	0
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.618.758.203	11.175.754.434	8.328.619.632	5.771.623.401	5.771.623.401	0
3	PATRIMONIO	133.985.664.430	43.571.495.078	58.365.778.231	148.779.947.583	0	148.779.947.583
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCA	133.985.664.430	43.571.495.078	58.365.778.231	148.779.947.583	0	148.779.947.583
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
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	5.013.967.021	5.013.967.021	0	5.013.967.021
311001	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	5.013.967.021	5.013.967.021	0	5.013.967.021
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENE	0	43.571.495.078	53.351.811.210	9.780.316.132	0	9.780.316.132
315101	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PL	0	43.571.495.078	53.351.811.210	9.780.316.132	0	9.780.316.132
4	INGRESOS	66.783.006.788	3.951.417.629	36.923.686.301	99.755.275.460	0	99.755.275.460
41	INGRESOS FISCALES	6.381.122.670	0	1.647.177.194	8.028.299.864	0	8.028.299.864
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIE	6.381.122.670	0	1.647.177.194	8.028.299.864	0	8.028.299.864
411027	ESATAMPILLAS	6.381.122.670	0	1.647.177.194	8.028.299.864	0	8.028.299.864
42	VENTA DE BIENES	333.488.677	0	109.959.277	443.447.954	0	443.447.954
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTU	315.401.792	0	109.959.277	425.361.069	0	425.361.069
420101	PRODUCTOS AGRICOLAS	15.687.500	0	5.285.000	20.972.500	0	20.972.500
420103	PRODUCTOS PISCICOLAS	52.245.500	0	18.712.500	70.958.000	0	70.958.000
420104	SEMOVIENTES	247.468.792	0	85.961.777	333.430.569	0	333.430.569
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	16.975.058.579	3.943.278.448	15.372.949.979	28.404.730.110	0	28.404.730.110
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	19.553.506.325	2.217.816.340	15.366.393.783	32.702.083.768	0	32.702.083.768
430512	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMAC.TECN	311.662.843	0	0	311.662.843	0	311.662.843
430513	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION T	5.758.638.644	0	5.417.435.964	11.176.074.608	0	11.176.074.608
430514	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P	11.186.366.231	0	4.575.303.306	15.761.669.537	0	15.761.669.537
430515	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-POSTGRADOS	1.000.052.249	0	627.333.592	1.627.385.841	0	1.627.385.841
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1.296.786.358	2.217.816.340	4.746.320.921	3.825.290.939	0	3.825.290.939
4390	OTROS SERVICIOS	6.296.155	0	6.513.010	12.809.165	0	12.809.165
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	969.155	0	435.410	1.404.565	0	1.404.565
439017	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TE	5.327.000	0	6.077.600	11.404.600	0	11.404.600
4395	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCTOS EN VENT	-2.584.743.901	1.725.462.108	43.186	-4.310.162.823	0	-4.310.162.823
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	-2.584.743.901	1.725.462.108	43.186	-4.310.162.823	0	-4.310.162.823
44	TRANSFERENCIAS	42.311.077.609	0	19.326.754.637	61.637.832.246	0	61.637.832.246
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	42.311.077.609	0	19.326.754.637	61.637.832.246	0	61.637.832.246
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	0	0	104.981.718	104.981.718	0	104.981.718
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13.855.053.958	0	2.318.006.208	16.173.060.166	0	16.173.060.166
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS DE EDUC	28.413.723.651	0	16.903.766.711	45.317.490.362	0	45.317.490.362
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	42.300.000	0	0	42.300.000	0	42.300.000
48	OTROS INGRESOS	782.259.253	8.139.181	466.845.214	1.240.965.286	0	1.240.965.286
4802	FINANCIEROS	334.926.474	250.293	98.395.364	433.071.545	0	433.071.545
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCION	154.220.937	0	39.959.391	194.180.328	0	194.180.328
480221	INTERESES DE DEUDORES	171.342.467	250.293	49.772.858	220.865.032	0	220.865.032
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9.363.070	0	8.663.115	18.026.185	0	18.026.185
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





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

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	445.279.421	7.888.887	368.449.849	805.840.383	0	805.840.383
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0	0	165.000	165.000	0	165.000
480817	ARRENDAMIENTOS	81.876.111	0	4.000.000	85.876.111	0	85.876.111
480825	SOBRANTES	31.207.661	5.602.184	30.288.492	55.893.969	0	55.893.969
480826	RECUPERACIONES	330.594.363	2.286.703	333.983.949	662.291.609	0	662.291.609
480827	APROVECHAMIENTOS	1.601.270	0	12.408	1.613.678	0	1.613.678
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	16	0	0	16	0	16
5	GASTOS	26.783.545.610	24.606.388.916	1.685.369.436	49.704.565.090	0	49.704.565.090
51	DE ADMINISTRACION	23.862.652.057	12.858.447.440	694.834.255	36.026.265.242	0	36.026.265.242
5101	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	11.348.301.498	4.263.866.827	777.263	15.611.191.062	0	15.611.191.062
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	10.579.879.593	4.048.567.409	777.263	14.627.669.739	0	14.627.669.739
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	23.430.462	3.615.219	0	27.045.681	0	27.045.681
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	269.917.072	93.810.318	0	363.727.390	0	363.727.390
510119	BONIFICACIONES	441.237.383	106.341.229	0	547.578.612	0	547.578.612
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	2.666.303	497.280	0	3.163.583	0	3.163.583
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	31.170.685	10.835.372	0	42.006.057	0	42.006.057
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS ADMINISTRATIVAS	120.988.568	26.842.384	0	147.830.952	0	147.830.952
510201	INCAPACIDADES	113.312.705	26.842.384	0	140.155.089	0	140.155.089
510216	LICENCIAS	7.675.863	0	0	7.675.863	0	7.675.863
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.554.992.228	960.590.142	255.030.894	3.260.551.476	0	3.260.551.476
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	546.436.915	140.348.283	112.772.723	574.012.475	0	574.012.475
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	908.229.231	366.715.706	0	1.274.944.937	0	1.274.944.937
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	63.542.866	35.207.705	0	98.750.571	0	98.750.571
510307	COTIZACION A ENTIDADES ADMORAS DEL REGIMEN	1.036.783.216	418.318.448	142.258.171	1.312.843.493	0	1.312.843.493
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	325.276.299	105.277.764	0	430.554.063	0	430.554.063
510401	APORTES AL I.C.B.F.	325.276.299	105.277.764	0	430.554.063	0	430.554.063
5107	PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVAS	4.394.033.578	4.030.921.166	358.196.337	8.066.758.407	0	8.066.758.407
510701	VACACIONES	612.026.261	1.222.232.320	4.369.206	1.829.889.375	0	1.829.889.375
510702	CESANTIAS	1.038.478.952	1.464.749.553	1.271.326	2.501.957.179	0	2.501.957.179
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	54.358.633	246.065.226	0	300.423.859	0	300.423.859
510704	PRIMA DE VACACIONES	386.038.105	336.542.504	2.881.715	719.698.894	0	719.698.894
510705	PRIMA DE NAVIDAD	919.168.966	702.155.849	1.174.956	1.620.149.859	0	1.620.149.859
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1.317.663.404	37.322.296	348.055.671	1.006.930.029	0	1.006.930.029
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	49.119.228	18.798.767	367.846	67.550.149	0	67.550.149
510790	OTRAS PRIMAS	9.462.337	0	0	9.462.337	0	9.462.337
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	7.717.692	3.054.651	75.617	10.696.726	0	10.696.726
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS ADMINISTRATIVAS	483.087.492	447.897.040	360.000	930.624.532	0	930.624.532
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	462.464.914	437.661.128	0	900.126.042	0	900.126.042
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULACION	0	2.660.667	0	2.660.667	0	2.660.667
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	4.285.064	360.000	6.045.692	0	6.045.692
510810	VIATICOS	2.848.950	3.290.181	0	6.139.131	0	6.139.131
5111	GENERALES	4.267.199.903	2.769.712.110	1	7.036.912.012	0	7.036.912.012
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.061.628.190	758.011.145	0	1.819.639.335	0	1.819.639.335
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	99.384.282	75.339.696	1	174.723.977	0	174.723.977
511115	MANTENIMIENTO	278.253.625	108.873.967	0	387.127.592	0	387.127.592
511116	REPARACIONES	10.463.026	350.167.614	0	360.630.640	0	360.630.640
511117	SERVICIOS PUBLICOS	704.772.664	207.369.442	0	912.152.106	0	912.152.106
511118	ARRENDAMIENTO	109.058.430	242.840.522	0	351.898.952	0	351.898.952
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y	178.947.969	203.529.888	0	382.477.857	0	382.477.857
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	121.871.405	177.616.616	0	299.488.021	0	299.488.021
511125	SEGUROS GENERALES	673.976.100	157.749.087	0	831.725.187	0	831.725.187
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.401.393	6.652.878	0	11.054.271	0	11.054.271
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANT	1.019.977.303	481.416.795	0	1.501.394.098	0	1.501.394.098
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	34.570	0	0	34.570	0	34.570
511164	GASTOS LEGALES	4.420.946	144.460	0	4.565.406	0	4.565.406
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	368.772.491	253.540.007	80.469.760	541.842.738	0	541.842.738
512001	IMPUESTO PREDIAL	148.801.967	133.263.002	80.469.760	201.595.209	0	201.595.209
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	53.807.636	53.822.557	0	107.630.193	0	107.630.193
512010	TASAS	9.044.891	0	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	154.359.168	65.644.607	0	220.003.775	0	220,003.775
512090	OTROS IMPUESTOS	2.652.475	809.841	0	3.462.316	0	3,462.316
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	2.543.128.722	6.483.123.854	980.737.512	8.045.515.064	0	8,045.515.064
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12.000.332	2.458.936.865	0	2.470.937.197	0	2,470.937.197
534702	PRESTACION DE SERVICIOS	8.761.867	0	0	8.761.867	0	8,761.867
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.238.465	2.458.936.865	0	2.462.175.330	0	2,462.175.330
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.336.416.180	3.959.292.015	980.737.512	5.314.970.683	0	5,314.970.683
536001	EDIFICACIONES	1.339.140.188	3.623.649.226	980.737.512	3.982.051.902	0	3,982.051.902
536002	Plantas, ductos y túneles	1.368.477	456.159	0	1.824.636	0	1,824.636
536003	Redes, líneas y cables	6.808.401	2.269.467	0	9.077.868	0	9,077.868
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	472.681.155	157.847.294	0	630.528.449	0	630,528.449
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	19.241.119	3.203.281	0	22.444.380	0	22,444.380
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	98.083.877	33.269.769	0	131.353.646	0	131,353.646
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	371.623.957	129.434.159	0	501.058.116	0	501,058.116
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	23.150.583	7.741.187	0	30.891.770	0	30,891.770
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	4.318.423	1.421.493	0	5.739.916	0	5,739.916
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	188.844.301	63.006.019	0	251.850.320	0	251,850.320
536606	SOFTWARES	188.844.301	63.006.019	0	251.850.320	0	251,850.320





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

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	5.867.909	1.888.955	0	7.756.864	0	7.756.864
536803	ADMINISTRATIVAS	5.867.909	1.888.955	0	7.756.864	0	7.756.864
58	OTROS GASTOS	377.764.831	250.850.601	9.797.669	618.817.763	0	618.817.763
5802	COMISIONES	82.299.054	40.982.264	0	123.281.318	0	123.281.318
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	82.299.054	40.982.264	0	123.281.318	0	123.281.318
5804	FINANCIEROS	285.047.664	207.254.220	9.785.795	482.516.089	0	482.516.089
580423	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS	0	33.238.500	0	33.238.500	0	33.238.500
580434	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR	127.096.289	75.620.883	240.998	202.476.174	0	202.476.174
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR	150.347.884	87.826.971	9.544.797	228.630.058	0	228.630.058
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.603.491	10.567.866	0	18.171.357	0	18.171.357
5890	GASTOS DIVERSOS	10.418.113	2.614.117	11.874	13.020.356	0	13.020.356
589013	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTR	2.077.274	0	0	2.077.274	0	2.077.274
589016	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	730.548	2.614.117	11.874	3.332.791	0	3.332.791
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS N	7.610.291	0	0	7.610.291	0	7.610.291
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021	0	5.013.967.021
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	32.714.052.353	17.337.910.450	1.252.433	50.050.710.370	0	50.050.710.370
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	8.853.670	35.928.523	1.252.433	43.529.760	0	43.529.760
6205	BIENES PRODUCIDOS	8.853.670	35.928.523	1.252.433	43.529.760	0	43.529.760
620529	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTU	8.853.670	35.928.523	1.252.433	43.529.760	0	43.529.760
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.705.198.683	17.301.981.927	0	50.007.180.610	0	50.007.180.610
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.705.198.683	17.301.981.927	0	50.007.180.610	0	50.007.180.610
630505	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	68.129.820	27.596.807	0	95.726.627	0	95.726.627
630506	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION T	3.747.009.504	1.970.484.245	0	5.717.493.749	0	5.717.493.749
630507	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION T	408.790.827	196.163.592	0	604.954.419	0	604.954.419
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P	18.007.875.845	10.507.648.694	0	28.515.524.539	0	28.515.524.539
630509	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR POSTGRADO	89.401.123	42.617.708	0	132.018.831	0	132.018.831
630516	INVESTIGACION	6.711.473.706	941.516.130	0	7.652.989.836	0	7.652.989.836
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3.672.517.858	3.615.954.751	0	7.288.472.609	0	7.288.472.609
7	COSTOS DE PRODUCCION	0	17.306.589.757	17.306.589.757	0	0	0
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	17.306.589.757	17.306.589.757	0	0	0
7205	EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	0	27.596.807	27.596.807	0	0	0
720501	MATERIALES	19.310.882	1.581.380	0	20.892.262	0	20.892.262
720502	GENERALES	251.328	15.509.821	0	15.761.149	0	15.761.149
720510	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS MEDIA TECN	48.567.610	10.505.806	0	59.073.216	0	59.073.216
720595	TRASLADOS DE COSTOS (CR)	-68.129.820	0	27.596.807	-95.726.627	0	-95.726.627
7206	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMACION T	0	1.970.715.406	1.970.715.406	0	0	0
720603	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN TÉCNICA	2.736.547.763	1.407.327.182	231.161	4.143.643.784	0	4.143.643.784
720604	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACIÓN TEC	5.244.558	3.308.808	0	8.553.366	0	8.553.366
720605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN TEC	232.171.328	127.993.344	0	360.164.672	0	360.164.672
720606	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN TÉCN	101.571.048	58.216.485	0	159.787.533	0	159.787.533
720609	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN TÉCNIC	671.474.807	373.869.587	0	1.045.344.394	0	1.045.344.394
720695	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-3.747.009.504	0	1.970.484.245	-5.717.493.749	0	-5.717.493.749
7207	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMACION T	0	196.163.592	196.163.592	0	0	0
720703	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN TECNOLÓ	271.466.193	128.058.197	0	399.524.390	0	399.524.390
720704	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACIÓN TEC	0	162.325	0	162.325	0	162.325
720705	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN TEC	58.197.322	29.798.322	0	87.995.644	0	87.995.644
720706	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN TECN	12.157.898	5.059.144	0	17.217.042	0	17.217.042
720709	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN TECNOL	66.969.414	33.085.604	0	100.055.018	0	100.055.018
720795	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-408.790.827	0	196.163.592	-604.954.419	0	-604.954.419
7208	EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION P	0	10.510.904.443	10.510.904.443	0	0	0
720801	MATERIALES	69.829.459	0	0	69.829.459	0	69.829.459
720802	GENERALES	1.711.598.903	2.517.168.595	2.115.600	4.226.651.898	0	4.226.651.898
720803	SUELDOS Y SALARIOS FORMACIÓN PROFESION	10.021.468.177	5.185.230.867	696.625	15.206.002.419	0	15.206.002.419
720804	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS FORMACIÓN PRO	28.047.180	16.683.951	0	44.731.131	0	44.731.131
720805	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS FORMACIÓN PRO	3.271.561.531	1.335.601.898	0	4.607.163.429	0	4.607.163.429
720806	APORTES SOBRE LA NOMINA FORMACIÓN PRO	442.423.679	165.752.697	0	608.176.376	0	608.176.376
720809	PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN PROFE	2.459.346.916	1.266.673.884	443.524	3.725.577.276	0	3.725.577.276
720810	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS FORMACIÓN	3.600.000	23.792.551	0	27.392.551	0	27.392.551
720895	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-18.007.875.845	0	10.507.648.694	-28.515.524.539	0	-28.515.524.539
7209	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-POSGRADOS.	0	42.617.708	42.617.708	0	0	0
720903	SUELDOS Y SALARIOS POSGRADOS	69.709.956	25.846.543	0	95.556.499	0	95.556.499
720905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS POSGRADOS	11.418.898	11.335.090	0	22.753.988	0	22.753.988
720906	APORTES SOBRE LA NOMINA POSGRADOS	1.109.117	0	0	1.109.117	0	1.109.117
720909	PRESTACIONES SOCIALES POSGRADOS	7.163.152	5.436.075	0	12.599.227	0	12.599.227
720995	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-89.401.123	0	42.617.708	-132.018.831	0	-132.018.831
7210	EDUCACION FORMAL-INVESTIGACION	0	941.593.530	941.593.530	0	0	0
721002	GENERALES	84.169.976	21.729.825	0	105.899.801	0	105.899.801
721003	SUELDOS Y SALARIOS INVESTIGACION	4.063.775.332	440.376.029	77.400	4.504.073.961	0	4.504.073.961
721004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS INVESTIGACION	12.797.021	1.558.655	0	14.355.676	0	14.355.676
721005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS INVESTIGACION	784.081.866	318.123.220	0	1.102.205.086	0	1.102.205.086
721006	APORTES SOBRE LA NOMINA INVESTIGACION	76.536.870	21.659.564	0	98.196.434	0	98.196.434
721009	PRESTACIONES SOCIALES INVESTIGACION	1.179.976.053	130.602.188	0	1.310.578.241	0	1.310.578.241
721010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS INVESTIGACI	14.965.172	7.544.049	0	22.509.221	0	22.509.221
721095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-6.216.302.290	0	941.516.130	-7.157.818.420	0	-7.157.818.420
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	0	3.616.998.271	3.616.998.271	0	0	0
725001	MATERIALES	55.664.236	63.231.720	0	118.895.956	0	118.895.956
725002	GENERALES	290.912.721	2.261.727.817	0	2.552.640.538	0	2.552.640.538





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

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
725003	SUELDOS Y SALARIOS EXTENSIÓN	2.310.484.764	722.493.382	1.043.520	3.031.934.626	0	3.031.934.626
725004	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS EXTENSIÓN	13.656.692	8.884.369	0	22.541.061	0	22.541.061
725005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS EXTENSIÓN	809.548.110	323.143.374	0	1.132.691.484	0	1.132.691.484
725006	APORTES SOBRE LA NOMINA EXTENSIÓN	73.640.831	25.150.346	0	98.791.177	0	98.791.177
725009	PRESTACIONES SOCIALES EXTENSIÓN	575.866.336	186.638.976	0	762.505.312	0	762.505.312
725010	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	37.915.584	25.728.287	0	63.643.871	0	63.643.871
725095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-4.167.689.274	0	3.615.954.751	-7.783.644.025	0	-7.783.644.025
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	66.011.098.144	66.011.098.144	0	0	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	5.783.119.383	169.526.902	0	5.952.646.285	0	5.952.646.285
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.783.119.383	169.526.902	0	5.952.646.285	0	5.952.646.285
812002	LABORALES	111.250.465	0	0	111.250.465	0	111.250.465
812004	ADMINISTRATIVAS	5.671.868.918	169.526.902	0	5.841.395.820	0	5.841.395.820
83	DEUDORAS DE CONTROL	40.915.412.466	36.572.094.985	26.195.324.235	51.292.183.216	0	51.292.183.216
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARAN	7.862.589.529	0	2.862.589.529	5.000.000.000	0	5.000.000.000
830102	DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7.862.589.529	0	2.862.589.529	5.000.000.000	0	5.000.000.000
8315	ACTIVOS RETIRADOS	33.052.822.937	36.572.094.985	23.332.734.706	46.292.183.216	0	46.292.183.216
831510	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31.666.339.252	24.978.770.371	17.167.331.588	39.477.778.035	0	39.477.778.035
831536	DEUDORES	1.386.483.685	11.593.324.614	6.165.403.118	6.814.405.181	0	6.814.405.181
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-46.698.531.849	29.269.476.257	39.815.773.909	-57.244.829.501	0	-57.244.829.501
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5.783.119.383	3.074.152.022	3.243.678.924	-5.952.646.285	0	-5.952.646.285
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	-5.783.119.383	3.074.152.022	3.243.678.924	-5.952.646.285	0	-5.952.646.285
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-40.915.412.466	26.195.324.235	36.572.094.985	-51.292.183.216	0	-51.292.183.216
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-33.052.822.937	23.332.734.706	36.572.094.985	-46.292.183.216	0	-46.292.183.216
891525	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA (CR)	-7.862.589.529	2.862.589.529	0	-5.000.000.000	0	-5.000.000.000
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.437.796.908	61.593.832	40.246.392	4.459.144.348	0	4.459.144.348
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	4.437.796.908	61.593.832	40.246.392	4.459.144.348	0	4.459.144.348
912002	LABORALES	361.182.829	6.983.501	2.809.981	365.356.349	0	365.356.349
912004	ADMINISTRATIVAS	4.076.614.079	54.610.331	37.436.411	4.093.787.999	0	4.093.787.999
93	ACREEDORAS DE CONTROL	5.593.260.151	1.084.962.089	2.169.924.178	4.508.298.062	0	4.508.298.062
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	5.463.158.523	1.084.962.089	2.169.924.178	4.378.196.434	0	4.378.196.434
930101	BIENES	5.463.158.523	1.084.962.089	2.169.924.178	4.378.196.434	0	4.378.196.434
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)	-10.031.057.059	2.169.924.178	1.106.309.529	-8.967.442.410	0	-8.967.442.410
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.437.796.908	0	21.347.440	-4.459.144.348	0	-4.459.144.348
990506	LITIGIOS O DEMANDAS	-4.437.796.908	0	21.347.440	-4.459.144.348	0	-4.459.144.348
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-5.593.260.151	2.169.924.178	1.084.962.089	-4.508.298.062	0	-4.508.298.062
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	2.169.924.178	1.084.962.089	-4.378.196.434	0	-4.378.196.434

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



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

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	31/12/2020	

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	CONCEPTO NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA		VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
		DIGO INSTITUCION	NOMBRE ENTIDAD		
131604	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	120205000	Universidad de Antioquia	15.143.566	0
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	110505000	Departamento de Antioquia	739.931.828	0
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	121105000	E.S.E. Hospital Mental de Antioquia - Hom	1.000.000	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	120205000	Universidad de Antioquia	4.800.000	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	27400000	Universidad Nacional de Colombia	6.000.000	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	7.732.620	0
240703	IMPUESTOS	110505000	Departamento de Antioquia	296.971.170	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	123.865.200	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	230105001	Empresas Públicas de Medellín	295.865.345	0
249051	SERVICIOS PUBLICOS	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	102.646	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	223105001	Instituto de Deportes y Recreación	222.295.571	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	826405000	Corporación Autónoma Regional del Centro	210.148.815	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	125454000	Universidad de Pamplona	87.062.800	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	110505000	Departamento de Antioquia	31.185.590	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	210105001	Medellín	31.408.509	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	211505615	Rionegro - Antioquia	14.981.724	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	120205000	Universidad de Antioquia	111.376.028	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	216005360	Itagüí	50.000.000	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	218805088	Bello	474.888.101	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	20.143.361	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	213705837	Turbo	187.355.998	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	220105999	Área Metropolitana del Valle de Aburrá	49.297.697	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	31400000	Ecopetrol S.A.	142.433.758	0
290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	923272532	Agencia de Educación Superior de Medellín	234.511.167	0
411027	ESTAMPILLAS	110505000	Departamento de Antioquia	7.154.068.739	0
411027	ESTAMPILLAS	181905000	E.S.E. Hospital Regional San Juan de Dios	249.571.068	0
411027	ESTAMPILLAS	211505615	Rionegro - Antioquia	356.649.473	0
411027	ESTAMPILLAS	265705615	Instituto Municipal de Educación Física, Deporte y Recreación	20.323.902	0
411027	ESTAMPILLAS	923272760	Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente	178.528.076	0
411027	ESTAMPILLAS	923272758	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S	69.158.606	0
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	181905000	E.S.E. Hospital Regional San Juan de Dios	0	30.680.931
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	211505615	Rionegro - Antioquia	0	70.923.256
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	923272758	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S	0	3.377.532
442805	TRANSFERENCIAS PARA PROGRAMAS	110505000	Departamento de Antioquia	0	45.317.490.362
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INVERSION	140105000	Instituto para el Desarrollo de Antioquia	0	80.076.292
480221	INTERESES DE DEUDORES	230105001	Empresas Públicas de Medellín	0	9.346
480221	INTERESES DE DEUDORES	210105001	Medellín	0	86.249
480221	INTERESES DE DEUDORES	219705197	Cocorná	0	13.750
510401	APORTES AL I.C.B.F.	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	430.554.063
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230111001	E.S.P. Colombia Móvil S.A.	0	2.486.520
511117	SERVICIOS PUBLICOS	230105001	Empresas Públicas de Medellín	0	805.377.929
511117	SERVICIOS PUBLICOS	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	86.027.105
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269813	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	0	107.796.199
512001	IMPUESTO PREDIAL	211505615	Rionegro - Antioquia	0	85.951.870
512001	IMPUESTO PREDIAL	215605656	San Jerónimo	0	2.015.248
512001	IMPUESTO PREDIAL	214505045	Apartadó	0	14.585.698
512001	IMPUESTO PREDIAL	218805088	Bello	0	95.693.770
512001	IMPUESTO PREDIAL	214005440	Marinilla	0	3.348.623
512002	CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITACION	110505000	Departamento de Antioquia	0	107.630.193





CONCEPTO		ENTIDAD RECÍPROCA		
512010	TASAS	826405000	Corporación Autónoma Regional del Centi	7.766.230
512010	TASAS	21705000	Corporación para el Desarrollo Sostenible	1.263.800
512010	TASAS	21805000	Corporación Autónoma Regional de las C	14.861
512017	INTERESES POR MORA	923271860	Fondo de Valorización del Municipio de M	106.354
512090	OTROS IMPUESTOS	923271860	Fondo de Valorización del Municipio de M	3.462.316
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIERO	69600000	Banco Agrario de Colombia	569.572
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIERO	826405000	Corporación Autónoma Regional del Centi	101.868
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIERO	110505000	Departamento de Antioquia	5.000

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR (A)



**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31
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».

El Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid – PCJIC - es una Institución de Educación Superior con tradición en formación tecnológica del Departamento de Antioquia. Durante más de cinco décadas de funcionamiento ha mantenido una trayectoria de logros y avances en su desarrollo académico y organizacional que la convierten en patrimonio educativo y cultural de Antioquia.

Hoy la institución cuenta con un amplio abanico de posibilidades y ofrece el servicio público de educación en diversos programas de los niveles técnico profesional, tecnológico, profesional, especializaciones y maestrías, en las áreas de Ciencias Básicas, Sociales y Humanas; Administración; Ciencias Agrarias; Ingenierías; Comunicación Audiovisual y Educación Física, Recreación y Deportes. Su oferta académica está conformada por 2 programas técnico profesional, 18 tecnológicos, 13 profesionales, 8 especializaciones y 4 maestrías.



El PCJIC hace presencia regional en el Valle de Aburrá (Sede Central - Poblado, Centro de Laboratorios y Experimentación – Bello, y Centro de Prácticas - Niquía), Centro Regional Oriente (Rionegro), Granjas Román Gómez Gómez en Marinilla, Granja John Jairo González Torres en San Jerónimo, y Centro Regional Urabá (Apartadó).

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. Durante el año 2020, el proceso contable se realizó 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. 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 diciembre de 2020 fue por valor de \$2.462.175.330.
- 3.2.2 Deterioro de propiedad, planta y equipo: para el corte de diciembre 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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	Rentabilidad
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.054.501.338	24.751.532.239	3.302.969.099	
Cuentas Corrientes	3.291.426.334	2.184.595.172	1.106.831.162	
Cuentas de Ahorro	23.692.453.113	22.008.082.097	1.684.371.016	220.865.032
Otros depósitos en instituciones financieras	1.070.621.891	556.197.790	514.424.101	
Efectivo restringido instituciones financieras	0	0	0	
Caja menor	0	2.657.180	-2.657.180	

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los depósitos en entidades financieras se encuentran en cuentas corrientes, de ahorros y fiducias a la vista, a diciembre 31 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 DICIEMBRE 31 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	2.472.622.732	0	2.472.622.732	7.052.943.388	0	7.052.943.388	4.580.320.656
VENTA DE BIENES	59.567.775	0	59.567.775	39.351.936	0	39.351.936	-20.215.839
PRESTACION DE SERVICIOS	274.955.419	0	274.955.419	816.083.310	0	816.083.310	541.127.891
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	739.931.828	0	739.931.828	2.736.392.782	0	2.736.392.782	1.996.460.954
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.439.975.866	0	1.439.975.866	941.585.577	0	941.585.577	-498.390.289
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.420.367.174	0	2.420.367.174	2.519.529.783	0	2.519.529.783	99.162.609
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.462.175.330	0	-2.462.175.330	0	0	0	2.462.175.330

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.

7.4 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Concepto	TOTALES		= TRES MESES HASTA 12 MESES		>= 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	68	1.829.265.795	19	1.416.863.682	0	0	0	0
PRESTACION DE SERVICIOS	68	1.829.265.795	19	1.416.863.682	0	0	0	0

Están compuestas por las facturas que por su vencimiento menor a un año se consideran cobrables.

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	4.776.484.445	0	4.776.484.445	4.169.695.407	0	4.169.695.407	-606.789.038
PRESTAMOS CONCEDIDOS	4.776.484.445	0	4.776.484.445	4.169.695.407	0	4.169.695.407	-606.789.038



8.1. Préstamos concedidos

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

A. PROGRAMA FONDO DE BIENESTAR SOCIAL LABORAL - FBSL	
C. DEPENDENCIA	Dirección de Gestión Humana – Desarrollo Laboral - FBSL
DEPENDENCIA	Revelaciones a 31 diciembre 2020

8.1.1 NORMATIVIDAD APLICABLE.

- **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”.
- **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.
- **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.
- **Acuerdo Directivo Nro. 10 del 15 septiembre de 2011**, “Por el cual se modifica el Artículo 41, y se adiciona unos parágrafos 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.

8.1.2 CRÉDITOS.

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



- **Mediano plazo:** Créditos Compra de Vehículo, el Comité del FBSL, define las fechas de convocatoria para las solicitudes de los Créditos cada Año.
- **Modalidad: Compra de Vehículo,** código 016 (plazo máximo 96 quincenas). Y el tope lo define 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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INVENTARIOS	586.781.893	259.522.637	327.259.256
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	300.000	33.538.500	-33.238.500
MATERIALES Y SUMINISTROS	475.299.208	0	475.299.208
PRODUCTOS EN PROCESO	111.182.685	225.984.137	-114.801.452



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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL	\$ 34.374.000					\$ 66.411.440			\$ 100.785.440
+ ENTRADAS (DB):	\$ 192.899.000					\$ 166.159.884			\$ 359.058.884
- SALIDAS (CR):	\$ 227.273.000					\$ 121.388.639			\$ 348.661.639
COMERCIALIZACIÓN A VALOR	\$ 227.273.000					\$ 121.388.639			\$ 348.661.639
SUBTOTAL									
=	\$ -					\$ 111.182.685			\$ 111.182.685
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)									
SALDO FINAL									
=	\$ -					\$ 111.182.685			\$ 111.182.685
(Subtotal + Cambios)									
VALOR EN LIBROS									
=	\$ -					\$ 111.182.685			\$ 111.182.685
(Saldo final - DE)									

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
Propiedad, planta y equipo	204.758.143.952	207.205.758.845	95.310.104
TERRENOS	113.638.133.796	113.638.133.796	0
SEMOVIENTES	273.663.750	197.350.000	76.313.750
PLANTAS PRODUCTORAS	91.758.120	72.761.766	18.996.354
BIENES MUEBLES EN BODEGA	748.066.152	0	748.066.152
EDIFICACIONES	89.563.914.897	89.237.655.515	326.259.382
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	91.231.765	91.231.765	0
REDES, LINEAS Y CABLES	453.893.500	453.893.500	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.544.347.189	5.392.380.523	151.966.666
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	204.984.368	204.984.368	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	856.525.572	494.316.822	362.208.750
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.222.382.489	2.120.425.876	1.101.956.613
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	288.011.092	288.011.092	0
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	24.173.653	9.653.253	14.520.400
BIENES DE ARTE Y CULTURA	29.713.918	7.473.462	22.240.456
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-10.272.656.309	-5.002.512.893	-5.270.143.416

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 31-12-2020.



Cuenta	Saldo Sin Depreciar	Depreciación acumulada	Saldo 2019	Depreciación acumulada 2019	Gasto Depreciación
Propiedades, planta y equipo	204.758.143.952	-10.272.656.309	207.205.758.845	-5.002.512.893	-5.270.143.416
Terrenos	113.638.133.796	0	113.638.133.796	0	0
Semovientes	273.663.750	0	197.350.000	0	0
Plantaciones agrícolas	91.758.120	0	72.761.766	0	0
Bienes muebles en bodega	748.066.152	0	0	0	0
Edificaciones	89.563.914.897	-6.074.993.142	89.237.655.515	-2.957.729.249	-3.117.263.893
Plantas, ductos y túneles	91.231.765	-3.345.144	91.231.765	-1.520.528	-1.824.616
Redes, líneas y cables	453.893.500	-16.642.758	453.893.500	-7.564.891	-9.077.867
Maquinaria y equipo	5.544.347.189	-2.549.384.863	5.392.380.523	-1.253.312.894	-1.296.071.969
Equipo médico y científico	204.984.368	-85.453.747	204.984.368	-41.733.829	-43.719.918
Muebles, enseres y equipos de oficina	856.525.572	-276.406.051	494.316.822	-134.810.199	-141.595.852
Equipos de comunic. y computación	3.222.382.489	-1.137.402.312	2.120.425.876	-544.600.290	-592.802.022
Equipo de transporte, tracción y elevac.	288.011.092	-112.153.738	288.011.092	-52.991.160	-59.162.578
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	24.173.653	-16.874.554	9.653.253	-8.249.853	-8.624.701
Bienes de arte y cultura	29.713.918	0	7.473.462	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, la adquisición de equipos de computo y la depreciación.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQ. COMUNICACIÓN Y COMPUTO	EQUIPO DE TRANSPORT	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES	REPUESTOS	BIENES ARTE Y CULTURA	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	SEMOVIENTE	PLANTAS	OTROS BIENS MUEBLES	TOTAL
SALDO IICAIL (01-ENER)	5.532.804.620	3.170.197.868	288.011.092	204.984.368	855.540.312	0	29.713.918	24.173.653	167.230.000	69.533.750	545.125.264	10.887.314.845
+ ENTRADAS (DB)	36.107.217	113.980.752	0	0	25.382.284	865.317.393	15.329.500	0	140.816.250	23.629.659	4.071.376.454	5.291.939.509
ADQUISICIONES EN COMPRA	36.107.217	113.980.752	0	0	25.382.284	865.317.393	15.329.500	0	140.816.250	23.629.659	4.071.376.454	5.291.939.509
- SALIDAS (CR)	24.564.648	61.796.131	0	0	24.397.024	117.251.241	15.329.500	0	34.382.500	1.405.289	2.000.150.868	2.279.277.201
BAJA EN CUENTAS	24.564.648	61.796.131	0	0	24.397.024	117.251.241	15.329.500	0	34.382.500	1.405.289	2.000.150.868	2.279.277.201
= SUBTOTAL (Saldo In)	5.544.347.189	3.222.382.489	288.011.092	204.984.368	856.525.572	748.066.152	29.713.918	24.173.653	273.663.750	91.758.120	2.616.350.850	13.899.977.153
SUBTOTAL FINAL	5.544.347.189	3.222.382.489	288.011.092	204.984.368	856.525.572	748.066.152	29.713.918	24.173.653	273.663.750	91.758.120	2.616.350.850	13.899.977.153
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2.549.384.863	1.137.402.312	112.153.738	85.453.747	276.406.051	0	0	16.874.554	0	0	-149.214.054	4.028.461.211
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	0	2.130.073.010
+ Depreciación aplicada vig	2.969.123.744	642.553.406	60.295.206	71.867.224	220.679.639	0	0	17.171.246	0	0	10.902.504	3.992.592.969
- Ajustes de depreciaciones	173025154	75938813	3704914	30057835	85213962	0	0	8921532	0	0	160116558	2.094.204.768
= VALOR EN LIBROS (\$)	2.994.962.326	2.084.980.177	175.857.354	119.530.621	580.119.521	748.066.152	29.713.918	7.299.099	273.663.750	91.758.120	2.765.564.904	9.871.515.942
% DETERIORO ACUMULADO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	45,98%	35,30%	38,94%	41,69%	32,27%	0,00%	0,00%	69,81%	0,00%	0,00%	-5,70%	28,98%

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles



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

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	0	0	69.533.750	0	202.945.323.061
+ ENTRADAS (DB)	0	326.259.382	0	0	23.629.659	326.259.382	676.148.423
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0	326.259.382	0	0	23.629.659	326.259.382	676.148.423
	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR)	0	0	0	0	1.405.289	326.259.382	327.664.671
BAJA EN CUENTAS	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	1.405.289	326.259.382	327.664.671
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - salidas)	0	0	0	0	0	0	0
	113.638.133.796	89.563.914.897	0	0	91.758.120	0	203.293.806.813
+ 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
	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL FINAL	0	0	0	0	0	0	0
	113.638.133.796	89.563.914.897	0	0	91.758.120	0	203.293.806.813
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial	0	8.315.420.683	0	0	0	0	8.315.420.683
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	5.246.610.525	0	0	0	0	5.246.610.525
+ Depreciación ajustada por traslados	0	3.069.141.042	0	0	0	0	3.069.141.042
- Ajustes depreciaciones	0	0	0	0	0	0	0
- Depreciación ajustada por traslados	0	330.884	0	0	0	0	330.884
	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	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (SI - DA - DE)	0	0	0	0	0	0	0
	113.638.133.796	81.248.494.214	0	0	91.758.120	0	194.978.386.130
%DETERIORO ACUMULADO (Seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
%DEPRECIACIÓN ACUMULADA (Seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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



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 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

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



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

CONCEPTO	Monto del Préstamo	Intereses/Forma de Pago	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE 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	4.000.00.008
DEUDA INTERNA A CORTO PLAZO				
TOTALES			13.714.285.716	4.000.000.008

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 pignorarón 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	16.146.548.247	0	16.146.548.247	11.019.265.193	0	11.019.265.193	-5.127.283.054
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.012.432.241	0	5.012.432.241	4.015.081.282	0	4.015.081.282	-997.350.959
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.716.989.360	0	8.716.989.360	4.981.432.168	0	4.981.432.168	-3.735.557.192
DESCUENTOS DE NOMINA	1.523.106.722	0	1.523.106.722	1.354.449.214	0	1.354.449.214	-168.657.508
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	474.186.733	0	474.186.733	165.016.026	0	165.016.026	-309.170.707
CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	355.409.495	0	355.409.495	355.409.495
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	419.833.191	0	419.833.191	147.877.008	0	147.877.008	-271.956.183

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	5.734.301.490	262.570.090.257	268.304.391.747	8.778.321.357	318.281.889.729	327.060.211.086	58.755.819.339
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.427.512.967	0	5.427.512.967	8.494.869.852	0	8.494.869.852	3.067.356.885
BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	306.788.523	262.570.090.257	262.876.878.780	283.451.505	318.281.889.729	318.565.341.234	55.688.462.454

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

SUELDOS	<p>Se refiere a la remuneración regular asignada por el desempeño de un cargo Puede decirse que el empleado recibe un sueldo a cambio de poner su fuerza laboral a disposición del empleador, este se paga cada quince días 15 y 30 de cada mes al personal administrativo, docente y jubilados</p> <p>PERSONAL ADMINISTRATIVO 289 DOCENTE 124 JUBILADO 33 OCASIONALES 32</p>
GASTOS DE REPRESENTACION	<p>Los gastos de representación están definidos en la ley como parte de la remuneración que devengan algunos servidores y están expresamente señalados en las normas salariales que expida la autoridad competente en la institución solo lo percibe el rector y de los docentes</p>
INCAPACIDADES	<p>El pago del auxilio económico por la incapacidad por enfermedad de origen común es de las dos terceras partes de la asignación básica hasta los noventa (90) días la mitad de dicha asignación por los noventa días siguientes. Los dos (2) primeros días, deben ser asumidos en su totalidad por la Institución. A las EPS les corresponde el pago de incapacidad hasta los 180 días.</p> <p>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</p>



	igualmente se recobra a la entidad respectiva
SUBCIIDO 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 trabaja-dores 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 directamen-te al trabajador. En las entidades del orden territorial se reconoce así no se preste servicio público de transporte.</p>
INTERES A LAS 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 .
PRIMA DE SERVICIOS	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 . 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.
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	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>VACACIONES</p>	<p>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</p>
<p>RECARGOS NOCTURNOS</p> <p>EXTRA DIURNA</p> <p>EXTRA NOCTURNA</p> <p>EXTRA FESTIVA DIURNA</p> <p>EXTRA FESTIVA NOCTURNA</p> <p>FESTIVA SENCILLA</p>	<p>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</p> <p>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.</p> <p>este solo se le paga al personal del nivel Administrativo y Técnico</p> <p>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</p>
<p>AUXILIO DE ALIMENTACION</p>	<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>
<p>PRIMA DE VACACIONES</p>	<p>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,</p>



<p>PRIMA DE NAVIDAD</p>	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none">Asignación básica mensualDoceava auxilio de transporteDoceava auxilio de alimentaciónDoceava prima de serviciosDoceava prima de vacacionesDoceava 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> <ul style="list-style-type: none">Asignación básica mensualDoceava prima de serviciosDoceava bonificación por servicios prestados.
<p>BONIFICACION POR RECREACIÓN</p>	<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>



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

<p>CESANTIA</p>	<p>Este auxilio corresponde a una suma de dinero que el empleador está obligado a pagar al personal administrativo y al docente a razón de un mes de sueldo por cada año de servicio</p> <p>Para su liquidación se toma como base la última asignación mensual, siempre y cuando éste no haya tenido variación en los tres meses anteriores (caso en el cual se tomará como base el promedio mensual de lo devengado en el último año de servicios o en todo el tiempo servido si fuera menor de un año).</p> <p>Las cesantías se liquidarán teniendo en cuenta los siguientes factores salariales: Para los empleados administrativos:</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 serviciesta.</p>
<p>AUXILIO DE CONECTIVIDAD</p>	<p>El empleador deberá reconocer el valor establecido para el auxilio de transporte como auxilio de conectividad digital a los trabajadores que devenguen hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes y que desarrollen su labor en su domicilio Decreto 771 del 3 de junio de 2020, dado al Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional</p>
<p>CESANTIA RECTROACTIVA PAGADAS EN 2019</p>	<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</p>
<p>CESANTIA RECTROACTIVA</p>	<p>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)
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.427.512.967	0	5.427.512.967	8.494.869.852	0	8.494.869.852	3.067.356.885
NÓMINA POR PAGAR	0	0	0	345.095	0	345.095	345.095
CESANTIAS	4.127.227.587	0	4.127.227.587	3.530.986.527	0	3.530.986.527	-596.241.060
INTERES SOBRE CESANTIAS	314.805.392	0	314.805.392	109.792.132	0	109.792.132	-205.013.260
VACACIONES	263.780.484	0	263.780.484	1.013.151.969	0	1.013.151.969	749.371.485
PRIMA DE VACACIONES	0	0	0	846.935.979	0	846.935.979	846.935.979
PRIMA DE SERVICIOS	527.564.504	0	527.564.504	247.040.730	0	247.040.730	-280.523.774
PRIMA DE NAVIDAD	0	0	0	2.319.145.117	0	2.319.145.117	2.319.145.117
BONIFICACIONES	0	0	0	228.385.703	0	228.385.703	228.385.703
APORTES A RIESGOS LABORALES	29.016.700	0	29.016.700	27.482.200	0	27.482.200	-1.534.500
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	165.118.300	0	165.118.300	171.604.400	0	171.604.400	6.486.100

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

La responsabilidad por el pago 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 y su revisión en 2020.

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN
BENEFICIOS POSEMPLEO-PENSIONES	262.876.878.780	318.565.341.234	-55.688.462.454
PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	280.073.582	283.022.073	-2.948.491
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	26.714.941	429.432	26.285.509
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	18.165.020.725	19.251.827.815	-1.086.807.090
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	244.405.069.532	299.030.061.914	-54.624.992.382

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%

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN
PLAN DE BENEFICIO POSEMPLEO	206.862.468.180	252.435.879.130	-45.573.410.950
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	206.862.468.180	252.435.879.130	-45.573.410.950



PENSIONES POR PAGAR POLITECNICO	56.014.410.600	66.129.462.104	-10.115.051.504
---------------------------------	----------------	----------------	-----------------

Del total del pasivo pensional de \$244.405.069.532, una vez disminuidos los valores que por concurrencia le corresponden a otras entidades, queda un saldo de \$56.014.410.600 a cargo del Politécnico, el cual es pagado quincenalmente en la proporción de nómina de jubilados y cuotas partes pensionales.

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)
PROVISIONES	3.494.055.099	0	3.494.055.099	0	1.354.266.952	1.354.266.952	-2.139.788.147
LITIGIOS Y DEMANDAS	3.494.055.099	0	3.494.055.099	0	1.354.266.952	1.354.266.952	-2.139.788.147

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	7.651.061.406	0	7.651.061.406	11.428.303.322	0	11.428.303.322	3.777.241.916
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.879.438.005	0	1.879.438.005	2.089.993.257	0	2.089.993.257	210.555.252
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5.771.623.401	0	5.771.623.401	9.338.310.065	0	9.338.310.065	3.566.686.664

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN. Dineros recibidos mediante contrato de administración delegada, de los cuales quedan pendientes por ejecutar y/o legalizar a 31 de diciembre de 2020.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO. Presenta el saldo recaudado por matrículas y servicios académicos correspondientes al semestre 2021-1 que se amortizará en los meses de enero a junio de 2021.



NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
ACTIVOS CONTINGENTES	57.244.829.501	38.706.080.544	18.538.748.957
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.952.646.285	5.783.119.383	169.526.902
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.000.000.000	8.914.285.572	-3.914.285.572
ACTIVOS RETIRADOS	46.292.183.216	24.008.675.589	22.283.507.627

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	% PART.	CANTIDAD (Procesos en Curso)
ACTIVOS CONTINGENTES			
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.952.646.285	100,00%	
Laborales	111.250.465	1,87%	1
Administrativos	5.841.395.820	98,13%	11
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	51.292.183.216		
Garantías	5.000.000.000	9,75%	
Activos retirados	46.292.183.216	90,25%	

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
PASIVOS CONTINGENTES	11.116.019.148	12.521.662.421	-1.405.643.273
LITIGIOS O DEMANDAS	4.437.796.908	4.731.732.975	-293.936.067
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	6.548.120.612	7.659.827.818	-1.111.707.206
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	4.437.796.908	100,00%	



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

Laborales	361.182.829	8,14%	1
Administrativos	4.076.614.079	91,86%	9
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.678.222.240		
Garantías	6.548.120.612	12,77%	
Bienes recibidos en custodia	130.101.628	0,25%	

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	57.244.829.501	38.706.080.544	18.538.748.957
LITIGIOS Y DEMANDAS	5.952.646.285	5.783.119.383	169.526.902
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5.000.000.000	8.914.285.572	-3.914.285.572
ACTIVOS RETIRADOS	46.292.183.216	24.008.675.589	22.283.507.627

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	11.116.019.148	12.521.662.421	-1.405.643.273
LITIGIOS O DEMANDAS	4.437.796.908	4.731.732.975	-293.936.067
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	6.548.120.612	7.659.827.818	-1.111.707.206
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	130.101.628	130.101.628	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

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



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

PATRIMONIO	148.760.503.434	131.130.127.510	17.630.375.924
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
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	4.994.522.872	0	4.994.522.872
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMP	9.780.316.132	0	9.780.316.132

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. Utilidades o excedentes acumulados. Representa el saldo determinado con la adopción al nuevo marco normativo en el año 2018 más los excedentes del ejercicio 2019.

27.3. Resultado del ejercicio. Se presenta un excedente contable de enero a diciembre 31 de 2020 de \$ 4.994.522.872.

27.4 Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados : Corresponde al valor positivo que se presentó por la revisión del cálculo actuarial de pensiones.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INGRESOS	99.755.275.460	94.746.741.975	5.008.533.485
INGRESOS FISCALES	8.028.299.864	9.535.474.041	-1.507.174.177
VENTA DE BIENES	443.447.954	368.336.190	75.111.764
VENTA DE SERVICIOS	28.404.730.110	37.874.140.052	-9.469.409.942
TRANSFERENCIAS	61.637.832.246	45.575.310.538	16.062.521.708
OTROS INGRESOS	1.240.965.286	1.393.481.154	-152.515.868

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
-----------------	------------------------------	------------------------------	---------------------------------



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

INGRESOS EN TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	69.666.132.110	55.110.784.579	14.555.347.531
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.028.299.864	9.535.474.041	-1.507.174.177
TRANSFERENCIAS	61.637.832.246	45.575.310.538	16.062.521.708

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019
ESTAMPILLA POLITECNICO	7.152.715.329	8.935.146.890
ESTAMPILLA POLITECNICO RIONEGRO	875.584.535	1.838.456.912
ESTAMPILLA POLITECNICO GIRARDOTA	0	10.534.627
Total ESTAMPILLAS POLITECNICO	8.028.299.864	10.784.138.429

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	%
ESTAMPILLA PRODESARROLLO	0	1.476.308.699	-100,00%
RECURSOS NACION	9.428.417.660	8.509.770.255	10,80%
APORTES ORDENANZALES	45.317.490.362	36.087.086.529	25,58%
OTRAS TRANSFERENCIAS	6.891.924.224	288.493.532	2288,94%
Total Transferencias	61.637.832.246	46.361.659.015	32,95%

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
INGRESOS EN TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	30.089.143.350	39.635.957.396	-18.891.554.486
VENTA DE BIENES	443.447.954	368.336.190	75.111.764
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA	425.361.069	363.479.490	61.881.579
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	18.086.885	4.856.700	13.230.185



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

VENTA DE SERVICIOS	28.404.730.110	37.874.140.052	-9.469.409.942
SERVICIOS EDUCATIVOS	32.702.083.768	42.761.175.760	-10.059.091.992
OTROS SERVICIOS	12.809.165	22.242.580	-9.433.415
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-4.310.162.823	-4.909.278.288	599.115.465
OTROS INGRESOS	1.240.965.286	1.393.481.154	-152.515.868
FINANCIEROS	433.071.545	385.567.165	47.504.380
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.

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	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	%
	-1.619.126.583	32.702.083.768	45.515.369.991	-28,15%
FORMACION MEDIA TECNICA	0	0	0	100%
FORMACION TECNICA PROFESIONAL	0	311.662.843	8.179.891	3710,11%
FORMACION TECNOLOGICA	-19.870.300	11.176.074.608	12.095.581.944	-7,60%
FORMACION PROFESIONAL	-693.900	15.761.669.537	23.305.890.764	-32,37%
FORMACION SUPERIOR-POSTGRADOS	0	1.627.385.841	2.042.748.852	-20,33%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	-799.281.191	3.825.290.939	8.062.968.540	-52,56%
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	-799.281.191	0	0	100,00%
Total Servicios de Formación Académica	-1.619.126.583	32.702.083.768	45.515.369.991	-28,15%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-318	-4.310.162.823	-5.164.636.637	-16,54%

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)
GASTOS	44.680.030.203	37.746.947.015	7.719.842.499
DE ADMINISTRACION	36.026.265.242	33.283.201.446	2.743.063.796
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	8.045.515.064	3.068.736.361	4.976.778.703
OTROS GASTOS	608.249.897	1.395.009.208	-786.759.311

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	36.026.265.242	33.283.201.446	984.472.592	3%
SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	15.611.191.062	14.800.084.337	811.106.725	5%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS ADMINISTRATIVOS	147.830.952	149.685.344	-1.854.392	-1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.260.551.476	3.133.293.443	127.258.033	4%
APORTES SOBRE LA NOMINA	430.554.063	382.591.837	47.962.226	13%
PRESTACIONES SOCIALES ADMINISTRATIVOS	8.066.758.407	5.073.987.225	2.992.771.182	59%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS ADMINISTRATIVOS	930.624.532	2.338.551.483	-1.407.926.951	-60%
GENERALES	7.036.912.012	6.464.504.696	572.407.316	9%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	541.842.738	940.503.081	-398.660.343	-42%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
GASTO DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.045.515.064	3.068.736.361	10.245.651.483	334%
DETERIOROS	2.470.937.197	0	2.470.937.197	100%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.462.175.330	0	2.462.175.330	100%
DEPRECIACIONES	5.314.970.683	2.373.868.893	2.941.101.790	124%
EDIFICACIONES	3.982.051.902	1.610.918.843	2.371.133.059	147%
Plantas, ductos y túneles	1.824.636	1.520.529	304.107	20%
Redes, líneas y cables	9.077.868	7.564.890	1.512.978	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	630.528.449	505.160.098	125.368.351	25%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	22.444.380	71.696.675	-49.252.295	-69%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	131.353.646	85.511.115	45.842.531	54%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	501.058.116	66.157.618	434.900.498	657%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	30.891.770	21.932.838	8.958.932	41%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	5.739.916	3.406.287	2.333.629	69%
AMRTIZACIONES	251.850.320	237.367.968	14.482.352	6%
SOFTWARES	251.850.320	237.367.968	14.482.352	6%
PROVISIONES	7.756.864	457.499.500	-449.742.636	-98%
ADMINISTRATIVAS	7.756.864	457.499.500	-449.742.636	-98%

Concepto	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
OTROS GASTOS	608.249.897	1.395.009.208	-786.759.311	-56%
COMISIONES	123.281.318	135.604.183	-12.322.865	-9%
FINANCIEROS	471.948.223	244.718.813	227.229.410	93%



DEPRECIACIONES	13.020.356	1.014.686.212	-1.001.665.856	-99%
----------------	------------	---------------	----------------	------

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	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACIÓN (En pesos)	VARIACIÓN (En %)
COSTOS	50.050.710.370	48.050.069.150	95.710.311	0%
BIENES PRODUCIDOS	43.529.760	51.572.197	-8.042.437	-110,62%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	2.868.589	-2.868.589	-100%
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y	43.529.760	48.703.608	-5.173.848	-11%
SERVICIOS EDUCATIVOS	50.007.180.610	47.998.496.953	2.008.683.657	4%
EDUCACION FORMAL - MEDIA TECNICA	95.726.627	508.123.363	-412.396.736	-81%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNICA PROFESIONAL	5.717.493.749	7.201.985.485	-1.484.491.736	-21%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION TECNOLÓGICA	604.954.419	853.137.629	-248.183.210	-29%
EDUCACION FORMAL SUPERIOR-FORMACION PROFESIONAL	28.515.524.539	25.042.589.162	3.472.935.377	14%
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR POSTGRADO	132.018.831	426.838.080	-294.819.249	-69%
INVESTIGACION	7.652.989.836	6.038.820.644	1.614.169.192	27%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	7.288.472.609	7.927.002.590	-638.529.981	-8%

LIBARDO ALVAREZ LOPERA
RECTOR INSTITUCION UNIVERSITARIA

JAIME ALONSO VASQUEZ PELAEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 43162-T



POLITÉCNICO COLOMBIANO
JAIME ISAZA CADAVID

Educación para
Vivir mejor



DSL2

DIEGO LEON QUICENO CALDERON
DIRECTOR FINANCIERO

