

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
INSTITUCION UNIVERSITARIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE JULIO DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO

NOTA 1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo en caja y en depósitos en Instituciones Financieras en cuentas corrientes, en depósitos a la vista. Las conciliaciones Bancarias se efectúan en forma oportuna y se realizan los ajustes correspondientes

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de julio de 2018 es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Caja Principal	624,000.00
Caja menor	3,906,210.00
Cuenta Corriente	345,827,901.93
Cuenta de Ahorro -Depósitos a la vista	11,653,578,181.46
Total	12,003,936,293.39

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

Recursos de destinación específica para ejecución de contrato suscrito con el Departamento de Antioquia y transferencias de la Nación correspondientes a recursos del CREE para inversión en infraestructura

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Depósitos en Instituciones Financieras - Otros	8,266,242,085.57
Total	8,266,242,085.57

EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a recursos colocados en depósitos a término en el IDEA, a tasa fija y a corto plazo

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Certificados de Depósito a Término	11,679,133,834.00

No. DEPÓSITO A TERMINO	TASA E.A	PLAZO	VALOR AÑO 2018
1002387	5.27%	182	3,142,246,164.00
1002431	4.97%	91	5,378,399,374.00
1002436	4.86%	93	3,025,243,455.00
Rendimientos depósitos IDEA			133,244,841.00
Total			11,679,133,834.00

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	
Servicios Educativos	1,214,119,930.00
Administración de Proyectos	345,588,216.00
Transferencias del departamento de Antioquia	557,377,920.00
Cuotas Partes de Pensiones	31,783,907.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	349,612,837.00
Arrendamiento Operativo	11,924,547.00
Otras Cuentas por Cobrar	48,946,346.00
Total	2,559,353,703.00

Los principales deudores a 31 de julio de 2018 por contratos interadministrativos son:

ENTIDAD

Instituto para el Desarrollo de Antioquia Idea	316,500,000.00
Fundación General De La Universidad De Alicante	9,738,216.00
Sociedad de Televisión de Antioquia Ltda.	19,350,000.00
Total	345,588,216.00

Cuotas Partes de Pensiones: Los principales deudores por este concepto son:

ENTIDAD

Departamento de Antioquia	16,589,849.00
---------------------------	---------------



Tecnológico de Antioquia

Institución Universitaria

Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de (8,670,048.00
Beneficencia de Antioquia	1,977,772.00
Universidad de Antioquia	2,561,604.00
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1,566,509.00
Municipio de Medellín	418,125.00
Total	31,783,907.00

Arrendamiento Operativo

Corresponde al cobro de los cánones de arrendamientos originados en contratos de arrendamiento operativo relacionados con las propiedades de la Institución. Para el periodo contable terminados el 31 de julio de 2018, las cuentas por cobrar por arrendamientos son las siguientes:

Sanchez Ruiz Patricia Elena	3,823,288
Correa Perez Hugo Esneyder	3,438,137
Restrepo Sierra María Adelaida	3,252,159
Montoya Restrepo Diego Alejandro	1,410,963
Total	11,924,547

NOTA 3 - OTROS ACTIVOS

	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	84,855,540.00	
anticipo Para adquisición de Bienes y Servicios	523,440.00	
Licencias		216,378,415.00
Softwares	157,405,134.00	
amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	(50,083,453.00)	(126,227,056.55)
Total	192,700,661.00	90,151,358.45

Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la Institución obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios.

El rubro de impresos y publicaciones esta conformado por los pagos efectuados por concepto de suscripciones y bases de datos, los cuales se amortizan de acuerdo a los objetos contractuales pactados.

NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor del terreno y edificios con todas sus adiciones y mejoras, y demás bienes tangibles necesarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Institución.

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018 es la siguiente:

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de julio de 2018
Terrenos	43,891,200,000.00		43,891,200,000.00
Construcciones En Curso	5,335,852,263.00		5,335,852,263.00
Bienes muebles en Bodega	18,167,837.00		18,167,837.00
Edificaciones	20,107,798,091.00	188,054,006.00	19,919,744,085.00
Maquinaria y Equipo	367,489,123.00	86,925,578.61	280,563,544.39
Equipo Médico y Científico	956,100,476.00	276,913,750.47	679,186,725.53
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	517,829,833.00	178,923,332.74	338,906,500.26
Equipos De Comunicación y Computación	5,581,958,899.00	2,011,453,052.37	3,570,505,846.63
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	516,768,738.00	222,354,179.60	294,414,558.40
Total	77,293,165,260.00	2,964,623,899.79	74,328,541,360.21

Para el periodo enero -julio de 2018 la Institución utilizó el método de línea recta para el calculo de la depreciación, no presento perdida por deterioro y registró como gasto la depreciación.

La institución realiza traslado a bienes de consumo previa autorización de comité de Inventarios y en aplicación de la Política de Propiedad, Planta y Equipo

A continuación se detalla el movimiento de la cuenta propiedad, planta y equipo en el periodo 01 de enero de 2018 a 31 de julio de 2018

Descripción	Saldo a 31 de diciembre de 2017	Adquisición	Reclasificación NICSP-Avalúo Inmueble	Retiro saneamiento contable -aplicación NICSP	traslado
Terrenos	3,438,038,483.39		40,453,161,516.61	-	-
Construcciones en Curso	5,280,308,509.00	55,543,754.00	-	-	-
Bienes muebles en bodega	-	453,171,007.00	-	-	(435,003,170.00)
Edificaciones	21,120,280,586.86		(1,012,482,495.86)	-	-
Redes, líneas y cables	428,359,402.55		-	428,359,402.55	-
Maquinaria y equipo	497,156,164.00		-	129,667,041.00	-
Equipo Médico y Científico	1,097,262,465.00		-	141,161,989.00	-
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,379,179,255.00		-	865,256,498.00	1,160,036.00
Equipo de Comunicación y Cómputo	6,055,718,090.00		-	667,407,639.00	192,219,961.00





Equipo de Transporte	338,696,297.00		-	-	178,072,441.00
Depreciación acumulada	(7,994,483,924.68)	(577,781,244.75)	3,622,726,777.23	2,081,532,991.68	-
TOTAL	31,640,515,328.12	(69,066,483.75)	43,063,405,797.98	(150,319,577.87)	(63,550,732.00)

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos en la ejecución del bloque 13

Las pólizas de seguro que amparan los bienes de la institución tienen vigencia hasta el 20 de mayo de 2019

PASIVO

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar revela el saldo de las obligaciones del Tecnológico de Antioquia a favor de proveedores y acreedores prestadores de bienes y servicios para el desarrollo de su cometido estatal

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018 es la siguiente:

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	500,595,225.00
Recursos a Favor de Terceros	110,312,168.00
Descuentos de Nómina	190,354,291.00
Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	47,414,747.00
Otras Cuentas por Pagar	41,167,904.00
Total	889,844,335.00

NOTA 6 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El saldo representa el valor de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales.

Las prestaciones sociales mensuales se estiman con base en los pagos reportados en las nomina de sueldos y de acuerdo con los porcentajes definidos en las normas legales vigentes.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de julio de 2018 es la siguiente:

Nómina por Pagar	144,921,967.00
Cesantías	604,698,511.00
Intereses Sobre Cesantías	98,706,353.00
Vacaciones	194,801,243.00
Prima de Vacaciones	418,506,505.00
Prima de Servicios	374,786,928.00
Prima de Navidad	509,396,455.00
Bonificaciones	84,000,283.00
aportes a Riesgos laborales	5,368,000.00
aportes a Fondos Pensionales - Empleador	154,797,409.00
aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	29,198,357.00
aportes a Cajas de Compensación Familiar	47,997,600.00
Total	2,667,179,611.00

NOTA 07 - OTROS PASIVOS

Ingresos recibidos por anticipado.

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a matrículas para diferirlas en el semestre correspondiente y cuyo pago lo efectúan los estudiantes de acuerdo con el calendario académico previamente aprobado

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Ingresos Recibidos por Anticipado	6,952,868,444.12

NOTA 8 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Cesantías por pagar régimen laboral antiguo

El saldo corresponde al valor de las cesantías de los empleados que se encuentran en el régimen de retroactividad menos los retiros parciales efectuados en la vigencia

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	58,355,237.00

Beneficios Posempleo -Pensiones

El cálculo actuarial del pasivo pensional a 31 de diciembre de 2017 asciende a \$3.984.970.079 y fue elaborado por un profesional experto en el tema.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Mesadas Pensionales	1,891,744,504.00
Cuotas partes de pensiones	1,851,529,610.00

PATRIMONIO





NOTA 9 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Capital Fiscal	58,129,090,186.06
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	39,651,507,402.08
Resultados del ejercicio	(2,959,236,048.64)
Total	94,821,361,539.50

Capital Fiscal

Valor de los aportes y la acumulación de los traslados de cuentas patrimoniales como los resultados del ejercicio y las depreciaciones y amortizaciones.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Capital Fiscal	58,129,090,186.06

Al primero de enero de 2018 se reclasificaron los siguientes conceptos a la cuenta de Capital Fiscal: Excedentes del ejercicio del año 2017 \$5,304,981,967.38 y depreciación de propiedad planta y equipo \$1,734,396,116.88

Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de la Institución por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de traslado de bienes devolutivos a bienes de consumo por aplicación de la política de Propiedad, Planta y Equipo; ajuste del valor del inmueble según avalúo técnico de diciembre de 2017 y ajuste del pasivo pensional y las cesantías de régimen de retroactividad y reclasificación de la partida patrimonial de donaciones. Lo anterior, de acuerdo con el instructivo 002 de 2015.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Propiedades, Planta y Equipo	42,913,086,220.11
activos Intangibles	(495,452,414.63)
Otros activos	(996,513,924.40)
Beneficios a Los Empleados	(2,005,241,789.00)
Otros Impactos por Transición	235,629,310.00
Total	39,651,507,402.08

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 10 - INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

El Tecnológico de Antioquia es una Institución que genera ingresos propios provenientes principalmente de los derechos académicos cobrados por la prestación de servicios de educación y conforme a las directrices del Consejo Directivo y de la ejecución de contratos y convenios suscritos con diferentes entidades

DESCRIPCIÓN	01 de enero de 2018 a 31 de julio de 2018	
	INGRESOS	COSTOS
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesi	14,949,562,150.00	14,072,814,492.78
Servicios Conexos a la Educación	7,373,057,279.00	9,597,561,239.68
Total	22,322,619,429.00	23,757,508,576.46

Las entidades con las cuales se suscribieron contratos y/o convenios interadministrativos son las siguientes:

ENTIDAD	AÑO 2018
Empresa de Vivienda de Antioquia-Viva	255,000,000.00
Departamento de Antioquia	6,334,007,281.00
Instituto para el Desarrollo de Antioquia-Idea	764,700,000.00
Sociedad de Televisión de Antioquia Ltda.	19,350,000.00
Total	7,373,057,281.00

TRANSFERENCIAS

Recursos obtenidos del Departamento de Antioquia para financiar los programas para el mejoramiento y permanencia de la educación en el Tecnológico de Antioquia

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Transferencias del Departamento	5,999,455,898.00
Total	5,999,455,898.00

NOTA 11 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION





En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Sueldos y Salarios	2,631,704,963.00
Contribuciones Imputadas	16,934,473.00
Contribuciones Efectivas	903,436,215.00
Aportes Sobre la Nómina	117,366,614.00
Prestaciones Sociales	1,441,058,118.00
Gastos de Personal Diversos	45,427,786.00
Generales	2,109,096,249.54
Impuestos, Contribuciones y Tasas	113,668,129.18
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	674,399,744.02
amortización de activos Intangibles	225,616,095.18
Total	8,278,708,386.92

NOTA 12 -OTROS INGRESOS

Ingresos financieros: Ingresos recibidos por intereses generados en las cuentas de ahorro que posee la Institución y depósitos a término del IDEA

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	578,670,398.86
Ingresos Diversos	310,267,737.00
Total	888,938,135.86

El rubro de Ingresos Diversos esta compuesto por las partidas relacionadas a continuación

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Cuotas Partes de Pensiones	144,140,625.00
Arrendamiento Operativo	99,159,634.00
Recuperaciones	11,929,565.00
Aprovechamientos	8,075,722.00
Indemnizaciones	46,962,191.00
Total	310,267,737.00

NOTA 13 -OTROS GASTOS

El rubro de Otros Gastos esta compuesto por las partidas relacionadas a continuación:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Comisiones	8,944,288.12
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	125,088,260.00
Total	134,032,548.12

Comisiones: Son los gastos originados por las transferencias bancarias con Davivienda en el pago de las diferentes nóminas, viáticos y transporte entre otros

Gastos Diversos: devolución de ingresos por valor no ejecutado en el contrato Interadministrativo 4600005794 suscrito con el Departamento de Antioquia

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 14 -CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la Institución.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	997,141,000.00
Recursos y Derechos Potenciales	21,192,779.00

En la cuenta 812890 Otras Garantías Contractuales se contabilizaron los certificados de depósitos a termino entregados en garantía por los arrendatarios de los bienes inmuebles de la Institución

En la cuenta 8361 Responsabilidades en Proceso en siniestros se registra el hurto del efectivo de la caja menor

NOTA 15 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse obligaciones que afecten la estructura financiera de la Institución.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	201,707,310.00

