

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE MARZO 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 marzo de 2018 es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Caja Principal	417,000.00
Caja menor	3,906,210.00
Cuenta Corriente	388,607,080.12
Cuenta de Ahorro -Depósitos a la vista	4,662,401,511.88
Total	5,055,331,802.00

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 - Convenio:	72,280,902.55
Depósitos en Instituciones Financieras - Otros	8,198,298,360.68
Total	8,270,579,263.23

EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a recursos recursos colocados en depósitos a término en el IDEA, a tasa fija y a corto plazo por valor de \$16,541,158,526.46

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Certificados de Depósito a Término	16,942,113,634.00

No. DEPÓSITO A TERMINO	TASA E.A	PLAZO	VALOR AÑO 2018
1002387	5.27%	182	3,142,246,164.00
1002388	5.27%	91	5,309,970,597.00
1002398	5.20%	30	5,043,747,268.00
1002341	5.15%	90	3,319,904,773.00
Rendimientos depósitos IDEA causados a 31/03/2018			126,244,832.00
Total			16,942,113,634.00

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR

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

DESCRIPCIÓN	
Servicios Educativos	358,067,122.00
Administración de Proyectos	355,060,221.00
Transferencias del departamento de Antioquia	878,868,283.00
Cuotas Partes de Pensiones	100,219,965.00
Devolución Iva Para entidades de Educación Supe	879,671,210.00
Otros Intereses por Cobrar	28,590,536.00
Arrendamiento Operativo	17,766,667.00
Otras Cuentas por Cobrar	102,037,939.00
Total	2,720,281,943.00

Los principales deudores a 31 de marzo por contratos interadministrativos son:

ENTIDAD	
Departamento de Antioquia	304,938,935.00
Municipio de Rionegro Antioquia	23,340,670.00
Cuerpo de Bomberos Voluntarios Del Municipio De Envigado	17,042,400.00
Fundación General De La Universidad De Alicante	9,738,216.00
Total	355,060,221.00

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

ENTIDAD	
Departamento de Antioquia	66,596,850.00
Municipio de Medellín	208,708.00
Universidad de Antioquia	2,561,604.00
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1,044,340.00
Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionale	29,808,463.00
Total	100,219,965.00

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 marzo de 2018, las cuentas por cobrar por arrendamientos son las siguientes:

Restrepo Sierra Maria Adelaida	5,149,567
Montoya Bustamante Lucas	4,568,267
Sanchez Ruiz Patricia Elena	3,823,288
Correa Cardona John Dario	2,351,572
Montoya Restrepo Diego Alejandro	1,358,181
Fondo De Empleados Tecnológico De Antioquia F	515,792
Total	17,766,667

NOTA 3 - OTROS ACTIVOS

	CORRIENTE	NO CORRIENTE
arrendamiento Operativo	10,000,000.00	
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliacion	255,483,249.00	
anticipo Para adquisición de Bienes y Servicios	9,107,254.00	
Licencias		216,378,415.00
Softwares	268,718,438.00	
amortización acumulada de activos Intangibles (Cr	(70,559,808.00)	(112,711,983.59)
Total	472,749,133.00	103,666,431.41

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. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de marzo de 2018 es la siguiente:

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 marzo de 2018 es la siguiente:

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de marzo de 2018
Terrenos	43,891,200,000.00		43,891,200,000.00
Construcciones en Curso	5,280,308,509.00		5,280,308,509.00
Edificaciones	20,107,798,091.00	81,754,051.06	20,026,044,039.94
Maquinaria y Equipo	367,489,123.00	77,235,210.15	290,253,912.85
Equipo Médico y Científico	956,100,476.00	252,398,356.79	703,702,119.21
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	515,082,793.00	165,622,710.14	349,460,082.86
Equipos de Comunicación y Computación	5,580,530,412.00	1,799,550,187.70	3,780,980,224.30
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	516,768,738.00	201,798,163.20	314,970,574.80
total	77,215,278,142.00	2,578,358,679.04	74,636,919,462.96

Para el periodo enero -marzo 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 marzo de 2018

Descripción	Saldo a 31 de diciembre de 2017	Adquisición	Reclasificación NICSP- Avaluio 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		-	-	-
Bienes muebles en bodega	-	432,256,130.00	-	-	(432,256,130.00)
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)	(288,134,523.27)	3,622,726,777.23		2,081,532,991.68	-
TOTAL	31,640,515,328.12	144,121,606.73	43,063,405,797.98		(150,319,577.87)	(60,803,692.00)

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 2018

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 marzo de 2018 es la siguiente:

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,232,165,976.00
Recursos a Favor de Terceros	96,869,373.00
Descuentos de Nómina	242,236,559.00
Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	49,308,679.00
Otras Cuentas por Pagar	55,924,605.00
Total	2,676,505,192.00

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 marzo de 2018 es la siguiente:

Nómina por Pagar	739,398,861.00
Cesantías	331,464,075.00
Intereses Sobre Cesantías	38,048,562.00
Vacaciones	107,241,059.00
Prima de Vacaciones	170,783,875.00
Prima de Servicios	203,780,519.00
Prima de Navidad	221,303,290.00
Licencias	1,040,673.00
Bonificaciones	5,870,098.00
aportes a Riesgos laborales	9,232,400.00
aportes a Fondos Pensionales - Empleador	201,703,633.00
aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	142,042,112.00
aportes a Cajas de Compensación Familiar	68,608,000.00
Total	2,240,517,157.00

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	2,671,865,650.00

NOTA 8 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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	2,056,769,246.00
Cuotas partes de pensiones	1,845,343,506.00

PATRIMONIO

NOTA 9 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

R
AW





Capital Fiscal	58,129,090,186.06
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Reg	39,651,507,402.08
Resultados del ejercicio	(1,128,311,906.54)
Total	96,652,285,681.60

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

	01 DE ENERO DE 2018 A 31 DE MARZO DE 2018	
DESCRIPCIÓN	INGRESOS	COSTOS
Educación Formal - Superior Formación Técnica P	7,187,353,178.00	4,641,576,808.58
Servicios Conexos a la Educación	1,528,573,572.00	4,595,531,679.85
Total	8,715,926,750.00	9,237,108,488.43

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

ENTIDAD	AÑO 2018
Empresa de Vivienda de Antioquia-Viva	102,000,000
Departamento de Antioquia	1,426,573,572
Total	1,528,573,572

NOTA 10 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	2,276,604,846.00
Total	2,276,604,846.00

NOTA 11 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

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	878,950,640.00





Contribuciones Imputadas	7,929,959.00
Contribuciones Efectivas	545,359,762.00
Aportes Sobre la Nómina	65,590,866.00
Prestaciones Sociales	745,122,913.00
Gastos de Personal Diversos	22,575,700.00
Generales	696,006,209.57
Impuestos, Contribuciones y Tasas	4,556,645.38
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	288,134,523.27
amortización de activos Intangibles	124,497,860.22
	3,378,725,078.44

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	390,944,637.13
Otros Ingresos ordinarios	121,622,944.00
Total	512,567,581.13

El rubro de Otros ingresos Ordinarios esta compuesto por las partidas relacionadas a continuación

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Arrendamiento Operativo	29,196,580.00
Recuperaciones	401,520.00
Aprovechamientos	8,071,488.00
Indemnizaciones	41,556,002.00
Otros Ingresos Diversos	42,397,354.00
Total	121,622,944.00

NOTA 13 -OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018
Comisiones	3,182,393.80
Gastos Diversos	14,395,123.00
Total	17,577,516.80

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	
Recursos y Derechos Potenciales	997,141,000.00
Activos Retirados	19,664,428.00
Responsabilidades en proceso	-
	-

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

[Signature]

LORENZO PORTOCARRERO SIERRA
Rector

[Signature]

MARIA ELENA PALACIO RESTREPO
Contadora
T.P. 29572-T

