

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA es una institución universitaria de educación superior estatal, establecimiento público del orden departamental, con patrimonio propio, autonomía administrativa y personería jurídica adscrita a la Gobernación de Antioquia, creada por el Decreto Ordenanza número 00262 de 1979 y cuyo carácter académico como Institución Universitaria fue otorgado mediante Resolución número 3612 del 4 de julio de 2006, expedida por el Ministerio de Educación Nacional y Ordenanza 24 del 15 de septiembre de 2006 de la Asamblea Departamental. La dirección del Tecnológico de Antioquia corresponde al Consejo Directivo, al Rector y al Consejo Académico. Se rige por la Constitución Política, la ley 30 de 1992, las demás normas que le sean aplicables de acuerdo con su naturaleza jurídica y las normas internas dictadas en ejercicio de su autonomía.

La misión del Tecnológico de Antioquia es formar personas comprometidas con el desarrollo del Departamento y del país, en los niveles de formación técnica profesional, tecnológica, profesional universitario y de formación avanzada, desde un Proyecto Educativo Institucional que potencializa la construcción de conocimiento, fomenta el espíritu humanista, crítico e investigativo, la responsabilidad social y el desarrollo sostenible.

Visión: Para el año 2024, El Tecnológico de Antioquia se identificará como una Institución Universitaria, líder en el orden Departamental, competitiva en el ámbito nacional, con proyección internacional, reconocida por la excelencia académica y la calidad humana de sus integrantes, para responder con eficiencia, eficacia, pertinencia y compromiso social a los requerimientos y necesidades de la sociedad y, en particular, de las distintas regiones del Departamento de Antioquia.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

Las políticas y prácticas contables del El Tecnológico de Antioquia se enmarcan en los postulados, principios y normas contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública.

Para el reconocimiento (identificación, clasificación y registro) y revelación de la información financiera, el Tecnológico de Antioquia da cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.

2.2 APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS

El Tecnológico de Antioquia aplica el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales

2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

En el procesamiento y compilación de la información financiera, económica, social y ambiental, se consideraron los criterios y normas para la valuación de los activos y pasivos. El método de depreciación utilizado por la Institución es el de línea recta y se aplica mensualmente de acuerdo con la vida útil establecida en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Los activos intangibles se amortizan durante el lapso de tiempo en el que se espera que la Institución reciba beneficios económicos o el potencial de los servicios. El método utilizado para establecer el valor de la provisión de deudores es el general y se tienen en cuenta los siguientes criterios: 5 % para cuentas por cobrar entre 91 y 180 días de vencidas, 10% para cuentas por cobrar entre 181 y 360 días de vencidas y 15% para las cuentas por cobrar a más de 361 días de vencidas. La constitución y control de contingencias por responsabilidades se registran en cuentas de orden. Así mismo, para el registro de las cuentas de resultado se tuvieron en cuenta los principios de contabilidad pública.

Los sistemas de información que utiliza la Institución para el registro de la información son el software SX de la sociedad Xenco S.A.S, el cual contiene módulo de tesorería, presupuesto, nomina, activos fijos, inventarios y contabilidad y para el proceso académico suscribió un contrato para utilización del software EDUCATIC.

2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. La apertura del Libro Diario y el Libro Mayor se efectúa mediante acta suscrita por el representante legal.



TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
INSTITUCION UNIVERSITARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2015-DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

BALANCE GENERAL

ACTIVO

NOTA 1 EFECTIVO

Corresponde al efectivo en caja y en depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades financieras. Las conciliaciones Bancarias se efectúan en forma oportuna y se realizan los ajustes correspondientes

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Caja Principal	150	100	50	50,00
Cuenta Corriente	415.287	1.535.022	(1.119.735)	(72,95)
Cuenta De Ahorro	9.382.437	8.352.328	1.030.109	12,33

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Valor de los recursos colocados en depósitos a término en el IDEA, a tasa fija y a corto plazo

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Certificados de Depósito a Término	13.000.000	12.964.483	35.517	0,27

No. DEPÓSITO A TERMINO	TASA E.A	VALOR AÑO 2016	VALOR AÑO 2015
1002083	4,15%		4.668.511
1002137	4,10%		4.295.972
1002141	5,00%		4.000.000
1002262	8,00%	8.000.000	
1002276	8,00%	5.000.000	
TOTAL DEPOSITOS A TERMINO		13.000.000	12.964.483

NOTA 3 DEUDORES

La participación porcentual de los deudores frente al Activo total al cierre del año 2016 fue de 10,4%, presentando un incremento de 8,4 puntos porcentuales con respecto a diciembre de 2015. Este incremento se debe en mayor porcentaje al incremento en las cuentas por cobrar por transferencias del Departamento para inversión en infraestructura educativa y transferencias de la Nación de recursos del CREE según resolución 15204 del 25 de julio de 2016 del Ministerio de Educación Nacional

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	PARTICIPACION %	
			2016	2015
Deudores	9.119.513	1.575.544	10,4%	2,0%
Activo	87.959.071	77.485.392	100%	100%

1407 Cuentas y documentos por cobrar

Valor de los derechos a favor del Tecnológico de Antioquia originados en la prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016		AÑO 2015	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Servicios Educativos	14.169		57.470	
Administración de Proyectos	1.684.099		727.628	1.447

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

ENTIDAD	AÑO 2016		AÑO 2015	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Departamento de Antioquia	1.540.039		1.518	
Municipio de Itagüí	91.073			
Municipio de Envigado	52.987		13.829	
Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER			432.869	1.447
Ministerio de Educación Nacional			170.770	



Municipio de Medellín			47.514	
Municipio de Girardota			36.128	
Plaza Mayor Medellín Convenciones Y Exposiciones			25.000	
TOTAL	1.684.099		727.628	1.447

Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	
Transferencias del departamento	5.000.000	-	5.000.000	
Transferencias de la Nación	862.123	-	862.123	

1420 Avances y anticipos entregados

Anticipos entregados para ejecución de contratos de obra publica

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015
Consorcio Tecnoantioquia 2014 - Contrato 222 de 2014	-	181.514
Contrato de obra pública No.155 -2016, construcción bloque 13.	851.227	-

1470 Otros Deudores

Valor de los derechos de la Institución por concepto de arrendamientos, cuotas partes de pensiones y saldos a favor del IVA

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Arrendamientos	23.254	1.400	21.854	1.561,00
Cuotas Partes de Pensiones	85.306	167.991	(82.685)	(49,22)
Saldo a Favor de Impuesto a las Ventas	529.201	450.541	78.660	17,46
Otros Intereses -Depositos a Termin IDEA	69.058		69.058	
Otros Deudores	1.075	4.841	(3.766)	(77,79)

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

	AÑO 2016		AÑO 2015	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Departamento de Antioquia	47.400		44.394	
Administradora Colombiana de Pensiones -Colpensiones	17.861		-	
Beneficencia de Antioquia	8.984		5.048	
Universidad de Antioquia	7.267		3.403	
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	2.846		1.333	
Municipio de Medellín	948		-	
Caja De Previsión Social - Cajanal				113.813

Impuesto a las ventas por cobrar: el artículo 92 de la Ley 30 de 1992, dispone que las instituciones estatales u oficiales de Educación Superior tendrán derecho a la devolución del IVA que paguen por los bienes, insumos y servicios que adquieran. A 31 de diciembre de 2016 el valor asciende a \$529,201, correspondientes a los bimestres septiembre-octubre y noviembre-diciembre de 2016

1480 Provisión para Deudores (Cr)

Valor estimado de la pérdida generada por el riesgo de incobrabilidad de las cuentas por cobrar. La institución utiliza el método de provisión general y para el año 2016, provisionó el total de la cuenta por cobrar por cuotas partes pensionales reconocidas y admitidas mediante resolución 2266 del 14 de diciembre de 2012, en el proceso de liquidación de Cajanal y el valor facturado a la Fundación el Sol y en el proceso de saneamiento contable para aplicación de la resolución 533 de 2015 según acta del Comité de Sostenibilidad Contabilidad Contable fueron castigadas

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Deudores prestación de servicios	-	217	(217)	(100,00)
Deudores cuotas partes pensionales	-	17.072	(17.072)	

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 vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	25 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo medico y científico	10 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipo de comunicaciones	10 años





Equipos de computación 5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación 10 años

La depreciación de los activos afecta directamente el patrimonio de la Institución (Capítulo III" Procedimiento contable para el procedimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, numeral 16). El modulo de activos fijos del sistema XENCO permite determinar la depreciación mensual para cada bien y genera los reportes para la contabilización de la depreciación mensual y la depreciación de los bienes dados de baja y/ o retirados

La institución realiza baja de bienes por considerarlos inservibles y/u obsoletos, para el normal desarrollo de las actividades de la entidad y habiendo cumplido con el objeto para el cual fueron adquiridos e igualmente se efectúan traslado a bienes de consumo previa autorización de comité de Inventarios

A continuación se detalla el movimiento de la cuenta propiedad, planta y equipo en el año 2016

Descripción	Adquisición	Reclasificación	Retiro	traslado
Terrenos	-	-	-	-
Construcciones en Curso	2.760.443	-	-	(4.248.549)
Bienes muebles en bodega	1.318.276	-	-	(1.318.276)
maquinaria en montaje	88.298	-	-	(88.298)
Edificaciones	21.039	-	-	4.193.393
Redes, líneas y cables	-	-	-	88.299
Maquinaria y equipo	-	-	1.707	153.366
Equipo Médico y Científico	-	-	6.023	757
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-	-	76.568	489.986
Equipo de Comunicación y Cómputo	-	(41.910)	93.347	681.205
Equipo de Transporte	-	-	-	89.192
TOTAL	4.188.056	(41.910)	177.645	41.075

En el año 2016 se termino la construcción del bloque de laboratorios y se inicia la construcción del bloque 13

Las pólizas de seguro que amparan los bienes de la institución tienen vigencia hasta el 08 de marzo de 2018

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

En este rubro se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal

1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Están representados por los pagos efectuados por concepto de seguros y suscripciones a bases de datos, los cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las pólizas y los objetos contractuales pactados.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Seguros	80.553	50.851	29.702	-
Arrendamientos	-	4.992	(4.992)	(100,00)
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	391.597	353.188	38.409	10,87

En el mes de diciembre de 2016 se renuevan as pólizas de seguros con vigencia del 27 de diciembre de 2016 al 08 de marzo de 2018

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.

1910 Cargos diferidos

Representa el saldo de los bienes de consumo (papelería, útiles de oficina, materiales para la Construcción y reparaciones locativas), los cuales se amortizan durante los periodos de consumo de los bienes según reporte generado por el sistema XENCO, teniendo en cuenta que estos bienes ingresan al almacén y se distribuyen de acuerdo a las necesidades de las diferentes dependencias

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Materiales y Suministros	92.754	29.680	63.074	212,51

1960 Bienes de arte y cultura

En este rubro se agrupan libros y revistas de consulta

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Libros y Publicaciones de Investigación y consulta	713.668	699.105	14.563	2,08

1970 Intangibles

Se agrupan los Software y las Licencias de funcionamiento, Durante el periodo 2016 se registran adquisiciones por valor de \$301,103



DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Licencias	599.251	599.251	-	-
Software	409.978	108.875	301.103	276,56

1975 Amortización acumulada de intangibles

Representa el valor acumulado de las amortizaciones del Software y las licencias de funcionamiento.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Licencias	73.374	31.563	41.811	132,47
Software	147.476	18.146	129.330	712,72

En el año 2016 se adquirió licenciamiento de sistema de seguridad integral por un periodo de tres años, se renovaron licencias del software administrativo, del mejoramiento y del Deep Freeze Cloud por un año

1999 Valorizaciones

En el año 2014 se efectuó el registro contable para actualizar el valor del terreno y el inmueble de la sede según el avalúo comercial del 5 de diciembre de 2014 y el 30 de junio de 2015 se contabilizó reajuste en la cuenta valorización de edificaciones porque la firma evaluadora realizó corrección al avalúo

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Terrenos	19.549.505	19.549.505	-	-
Edificaciones	6.816.886	6.816.886	-	-

PASIVO

NOTA 6 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

2401 Adquisición de bienes y servicios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	76.119	-	76.119	

2425 Acreedores

Los saldos corresponden a deducciones de nómina para embargos, libranzas, aportes a la seguridad

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Seguros	312	193	119	61,66
Aportes a Fondos Pensionales	16.562	7.346	9.216	125,46
Aportes a Seguridad Social En Salud	9.439	7.415	2.024	27,30
Fondo de Empleados	16.674	-	16.674	
Embargos Judiciales	69	603	(534)	(88,56)
Fondo de Solidaridad	-	5.855	(5.855)	(100,00)
Libranzas	20.646	14.729	5.917	40,17
Medicina prepagada	1.380	1.149	231	20,10
	65.082	37.290	27.792	

2436 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Saldo de las cuentas por la retención en la fuente practicada a título de renta e IVA, y retención del impuesto de Industria y comercio

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Retención en la fuente e impuesto de timbre	164.358	117.237	47.121	40,19
Retención impuesto de Industria y Comercio	21.360	15.080	6.280	41,64
Retención en la fuente e impuesto de timbre	185.718	132.317	53.401	40,36

2453 Recursos recibidos en administración

Contrato 4600049453 de 2013 suscrito con el Municipio de Medellín

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Recursos recibidos en administración	-	603	(603)	

NOTA 7 OBLIGACIONES LABORALES

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

2505 Salarios y prestaciones sociales



El saldo a la liquidación de prestaciones sociales de dos docentes ocasionales y la nomina de un docente de Cátedra .

	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Nómina Por Pagar	769	-	769	
Prestaciones sociales	18.649	6.782	11.867	174,98

2505 Cesantías por pagar régimen laboral antiguo

El saldo corresponde al valor causado a 31 de diciembre por concepto de cesantías de los empleados que se encuentran en el régimen de retroactividad menos los retiros parciales efectuados en la vigencia

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	112.050	76.128	35.922	47,19

NOTA 8 PASIVOS ESTIMADOS

Representa el valor estimado de las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas y cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro

Las prestaciones sociales se provisionan con base en los pagos reportados en las nomina de sueldos y de acuerdo con los porcentajes definidos en las normas legales vigentes y a diciembre 31 se efectúa la consolidación de prestaciones sociales y se registra el pasivo real

2720 Provisión para Pensiones

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Provisión Para Pensiones	1.236.477	1.031.211	205.266	19,91

Mensualmente se está registrando la amortización del cálculo actuarial para pensiones y para cuotas partes de pensiones para dar aplicación al procedimiento contable establecido por la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional. El calculo actuarial del pasivo pensional a 31 de diciembre de 2015 asciende a \$12.900.483 fue elaborado por una sociedad experta en el tema y el tiempo que resta para su amortización son 14 años de acuerdo con la resolución 633 del 19 de diciembre de 2014 de la Contaduría General de la Nación

NOTA 09 OTROS PASIVOS

En este rubro se incluyen los valores de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables publicas, privadas o personas naturales que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos o establecidos por mandato de normas legales como deducción de las estampillas establecidas en ordenanzas de la Asamblea de Antioquia y las deducciones por concepto de contribución especial en contratos de obra publica .

2905 Recaudo a favor de terceros

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Impuestos - Estampillas	176.091	105.842	70.249	66,37
Seguro de vida estudiantes	9.580	-	9.580	

2910 Ingresos recibidos por anticipado.

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a matrículas para diferidas en el semestre correspondiente.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Ingresos Recibidos por Anticipado	4.918.011	3.973.143	944.868	23,78

PATRIMONIO

NOTA 10 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

3208 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 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Capital Fiscal	45.520.055	41.190.262	4.329.793	10,51

Al primero de enero de 2015 se reclasificaron los siguientes conceptos a la cuenta de Capital Fiscal: Excedentes del ejercicio del año 2015 \$5.608.153 y depreciación de propiedad planta y equipo \$1.278.360

3230 Resultados del ejercicio

Resultado de las operaciones realizadas durante el periodo contable





DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Resultado del ejercicio	10.678.735	5.608.153	5.070.581	90,41

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
3235 Superávit por donaciones	235.629	235.629	-	-

3240 Superávit por valorizaciones

En el año 2014 se efectuó el registro contable para actualizar el valor del terreno y el inmueble de la sede según el avalúo comercial del 5 de diciembre de 2014 y el 30 de junio de 2015 se contabilizó reajuste en la cuenta valorización de edificaciones porque la firma evaluadora realizó corrección al avalúo

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Terrenos	19.549.505	19.549.505	-	-
Edificaciones	6.816.886	6.816.886	-	-

3270 Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representa el valor de las depreciaciones de propiedades, planta y equipos y la amortización de intangibles

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Depreciación	1.469.145	1.226.902	242.243	19,74
Amortización	171.141	51.458	119.683	232,58

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 11 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 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	997.141	997.141	-	-
Recursos y Derechos Potenciales	17.264	12.103	5.161	42,64
Activos Retirados	150.309	185.725	(35.416)	

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

NOTA 12 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 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	457.412	457.412	-	-

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 13 VENTA 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

La institución suscribió el contrato de arrendamiento del sistema de información No. 001-2016 mediante el cual la empresa Educatic S.A.S entrega al TDEA el licenciamiento del uso del software Educatic.

4305 Servicios Educativos

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Educación Formal - Superior Formación Técnica, Tecnológica y Profesional	16.583.142	15.759.523	823.619	5,23
Educación Formal - Superior Postgrado	131.661	242.523	(110.862)	(45,71)
Servicios Conexos A La Educación	13.772.624	9.326.920	4.445.704	47,67

4395 Devoluciones, rebajas y descuentos





DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Descuentos efectuados en las matrículas según el reporte del				
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	(154.160)	154.160	

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

ENTIDAD	AÑO 2016	AÑO 2015
Departamento de Antioquia	8.573.729	565.650
Municipio de Medellín	4.160.441	6.806.451
Corantioquia	496.219	
Municipio de Envigado	405.684	
Otros convenios (Cuantías menores a \$100,000)	136.551	235.230
Instituto Distrital de Gestion de Riesgos y cambio Climático -Idiger		865.739
Ministerio de Educación Nacional		853.850
TOTAL	13.772.624	9.326.920

NOTA 14 TRANSFERENCIAS

Recursos obtenidos del Departamento de Antioquia para financiar los programas para el mejoramiento y permanencia de la educación en el Tecnológico de Antioquia y una partida adicional para inversión en infraestructura por 5,000 mil millones de pesos, y transferencias de la Nación correspondientes al impuesto sobre la renta para la equidad -CREE

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Transferencias del Departamento	18.485.529	13.202.388	5.283.141	40,02
Transferencias de la Nación	5.140.543	3.794.341	1.346.202	35,48

NOTA 15 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Representa los costos incurridos por la Institución en la prestación de los servicios educativos tales como sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social de los docentes y las erogaciones necesarias para la ejecución de los contratos y convenios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Educación Formal - Superior Formación Técnica, Tecnológica y Profesional	24.354.610	21.548.258	2.806.352	13,02
Educación Formal - Superior Postgrado	126.057	212.901	(86.844)	(40,79)
Servicios Conexos A La Educación	10.139.315	7.370.523	2.768.792	37,57

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES

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 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Sueldos y Salarios	5.115.912	4.045.600	1.070.312	26,46
Contribuciones Imputadas	933.969	817.436	116.533	14,26
Contribuciones Efectivas	937.555	579.699	357.856	61,73
Aportes Sobre La Nómina Generales	234.026	128.492	105.534	82,13
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	2.793.815	2.630.693	163.122	6,20
Provisión para Deudores	217.187	154.717	62.470	40,38
	97.740	319.140	(221.400)	(69,37)

En la cuenta 512090 Otros Impuestos se contabilizó el impuesto de delimitación urbana pagado al municipio de Medellín para ejecución de obras de infraestructura \$48,555 en el año 2016

en el año 2016 en la cuenta 530490 Provisiones Otros deudores se registro la provisión al 100% (\$96,741) de las cuentas por cobrar de las cuotas partes pensionales reconocidas en el proceso de liquidación de Cajanal mediante resolución 2266 del 14 de diciembre de 2012, entidad liquidada en el 2015 y atendiendo recomendación del Comité de Sostenibilidad Contable.

NOTA 17 OTROS INGRESOS

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

4805 Ingresos Financieros y 4808 Otros Ingresos Ordinarios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	1.003.062	623.087	379.975	60,98
Otros Ingresos ordinarios	466.528	649.954	(183.426)	(28,22)





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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Cuotas Partes de Pensiones	327.003	517.538	(190.535)	(36,82)
Utilidad en Venta de Activos	6.005	14.105	(8.100)	(57,43)
Arrendamientos	133.520	118.311	15.209	12,86

NOTA 18 OTROS GASTOS

58 Otros Gastos

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

Otros gastos Ordinarios: Pérdida en retiro de activos según resolución 706 del 22 de agosto de 2016 por \$5,025, resolución 348 del 27 de marzo de 2015 y 1007 del 04 de noviembre de 2015 mediante las cuales se efectuó baja de bienes por considerarlos inservibles y/u obsoletos, para el normal desarrollo de las actividades de la entidad y habiendo cumplido con el objeto para el cual fueron adquiridos por \$ 6.834 y mediante acta del Comité de Inventarios se autorizo traslado a bienes de consumo registrándose pérdida en retiro de inventarios por \$248

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Intereses	-	7.858	(7.858)	(100,00)
Comisiones y otros gastos bancarios	41.445	47.160	(5.715)	(12,12)
Pérdida En Retiro de Activos	5.025	7.082	(2.057)	(29,05)

NOTA 19 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Esta cuenta agrupa las partidas relacionadas a continuación :

4810 Extraordinarios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Recuperaciones	3.986	-	3.986	
Aprovechamientos	60.852	55.234	5.618	10,17
Indemnizaciones	40.924	18.481	22.443	121,44

NOTA 20 EGRESOS EXTRAORDINARIOS

5815 Ajuste de ejercicios anteriores

En el año 2016 se registra en esta cuenta la anulación de la factura 4983 a nombre del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático-IDIGER y la anulación de las facturas 5070 Y 5071 del municipio de Medellín

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION	% VARIACION
Ajuste de Ejercicios Anteriores	90.200	40.579	49.621	122,28

LORENZO PORTOCARRERO SIERRA
Rector

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

