

**TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**

**NOTAS DE GARÁCTER ESPECÍFICO  
(Cifras en pesos colombianos)**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**NOTA 1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Efectivo son recursos que la Entidad mantiene con una disponibilidad inmediata en caja y en depósitos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 30 de noviembre es la siguiente:

**EFECTIVO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Caja Principal	150.000,00	869.000,00
Caja menor	863.733,00	2.105.830,00
Cuenta Corriente	479.791.997,00	838.251.499,13
Cuenta de Ahorro	20.483.446.687,00	16.372.565.973,20
Depósitos Simples	32.436.651.198,00	15.498.915.794,00
<b>Total</b>	<b>53.400.903.615,00</b>	<b>32.712.708.096,33</b>

Depósitos simples

Corresponde a recursos colocados en certificados de depósitos a término en el Banco Popular y en el IDEA. Estos depósitos se asimilan a una cuenta de ahorros con un

A continuación se detallan los depósitos simples

DESCRIPCIÓN	VALOR AÑO 2020
CDT IDEA 1002739	4.057.730.190,00
CDT IDEA 1002742	11.181.548.009,00
CDT IDEA 1002748	8.532.143.366,00
CDT IDEA 1002751	8.665.229.633,00
<b>Total</b>	<b>32.436.651.198,00</b>

No existe restricción en los saldos del efectivo y equivalente al efectivo para ser utilizado por parte de la entidad y en el año 2020 todas las transacciones para trámites de

**NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR**

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual a 30 de noviembre es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Servicios educativos -matriculas	1.474.859.049,00	3.418.095.124,00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	1.235.782.500,00	3.139.941.558,00
Transferencias del Departamento de Antioquia	661.000.000,00	1.250.965.275,00
Cuotas Partes de Pensiones	45.849.634,00	91.103.547,00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	404.773.480,00	454.294.633,00
Intereses	193.692.916,00	92.607.328,00
Arrendamiento Operativo	19.381.754,00	15.872.475,00
Otras Cuentas por Cobrar	811.738,00	10.000,00
<b>Total</b>	<b>4.036.151.071,00</b>	<b>8.462.889.940,00</b>

Los principales deudores a 30 de noviembre de 2020 por servicios educativos Matriculas son:

ENTIDAD	VALOR
Municipio de Itagüí	1.450.248.774,00
Municipio de Envigado	9.480.400,00
Municipio de la Estrella	12.520.160,00
Deudores Inferiores	2.609.715,00
<b>Total</b>	<b>1.474.859.049,00</b>

Los principales deudores a 30 de noviembre de 2020 por servicios educativos contratos y/o Convenios Interadministrativos son:

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia	1.018.202.500,00
Lotería de Medellín	39.317.666,00
Municipio De Itagüí	993.354,00
Municipio de Envigado	15.000.000,00
Agencia de Educación Superior Medellín-Sapiencia	123.717.000,00
Institución Educativa Vigía del Fuerte	1.328.582,00
Institución Educativa San Juan Bosco	37.063.137,00
Deudores en cuantía inferior	160.261,00
<b>Total</b>	<b>1.235.782.500,00</b>

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento de Antioquia	17.767.947,00
Universidad de Antioquia	9.994.973,00
Municipio de Medellín	223.528,00
Lotería de Medellín	2.118.211,00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	15.744.975,00
<b>Total</b>	<b>45.849.634,00</b>

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$193,692,916 correspondientes a los intereses generados por los depósitos a término del IDEA desde el momento de la

**NOTA 3 - INVENTARIO**

Representa el costo en que la entidad incurrió en la ejecución de los contratos interadministrativos y los cuales se facturan y se reconoce el ingreso según lo pactado en los

DESCRIPCIÓN	VALOR
Inventario	3.433.878,00
<b>Total</b>	<b>3.433.878,00</b>

**NOTA 4- OTROS ACTIVOS**

Registrados en el activo Corriente	AÑO 2020	AÑO 2019
Seguros	71.904.612,00	79.130.395,00

Arrendamiento operativo	39.666.668,00	23.333.336,00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	500.697.018,00	506.595.319,10
Mantenimiento	0,00	7.894.150,00
Sueldos y salarios (vacaciones)	135.002.965,00	0,00
Bienes y servicios	0,00	125.257.244,00
Anticipo Para adquisición de Bienes y Servicios	500.232.495,00	12.550.231,00
<b>Total</b>	<b>1.247.503.758,00</b>	<b>754.760.675,10</b>

Registrados en el activo No Corriente		
Activos Intangibles	158.793.698,00	125.653.698,00
amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	(70.474.554,00)	(54.826.943,69)
<b>Total</b>	<b>88.319.144,00</b>	<b>70.826.754,31</b>

Los 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

El rubro de impresos y publicaciones esta conformado por los pagos efectuados por concepto de suscripciones, bases de datos y licencias, los cuales se amortizan de

Los Activos intangibles corresponden a Licencias de Oracle, Rethat, Software de Gestión para Equipos de Red y Licencia Software Upgrade Gentec Security Desk

#### NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor del terreno y sus edificaciones con todas sus adiciones y mejoras y demás bienes tangibles necesarios para el desarrollo de las funciones de cometido

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de noviembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a octubre 31 de 2020
Terrenos	51.801.166.297,00	0,00	51.801.166.297,00
Construcciones En Curso	7.850.931.643,00	0,00	7.850.931.643,00
Bienes muebles en Bodega	0,00	0,00	0,00
Edificaciones	25.790.759.259,00	(975.707.385,00)	24.815.051.874,00
Maquinaria y Equipo	390.405.491,00	(152.776.341,61)	237.629.149,39
Equipo Médico y Científico	955.198.595,00	(446.010.597,04)	509.187.997,96
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	772.098.423,00	(319.291.096,84)	452.807.326,16
Equipos De Comunicación y Computación	6.424.335.569,00	(3.638.528.088,36)	2.785.807.480,64
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	516.768.738,00	(372.182.933,15)	144.585.804,85
<b>Total</b>	<b>94.501.664.015,00</b>	<b>(5.904.496.442,00)</b>	<b>88.597.167.573,00</b>

La Institución utilizó el método de línea recta para el calculo de la depreciación, no presento perdida por deterioro y registró como costo y gasto la depreciación. El gasto por la depreciación de las edificaciones se registra en la cuenta 72080701 y a noviembre 30 de 2020 tiene un saldo de \$362,598,936.52 que en el estado de

Con la escritura 566 del 12 de abril de 2019, el Municipio de Itagüi cedió a título gratuito un lote de terreno de aproximadamente 13.876.18 metros cuadrados para la

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos a Noviembre 30 de 2020 en la ejecución del bloque 2 por valor de \$7,115,22,0875, el Campus

#### 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

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de noviembre es la siguiente:

	AÑO 2020	AÑO 2019
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2.612.377.625,00	2.473.213.115,00
Recursos a Favor de Terceros	126.729.683,00	232.668.979,00
Descuentos de Nómina	391.679.449,00	317.758.134,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	129.510.254,00	112.392.047,00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	69.270.281,00	80.138.708,00
<b>Total</b>	<b>3.329.567.292,00</b>	<b>3.216.170.983,00</b>

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 78% de las cuentas por pagar y el detalle de los proveedores que concentran los montos mas significativos de las cuentas por pagar son los siguientes:

Proveedor	Saldo a 30 de noviembre de 2020
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	17.387.306,00
CORREA PEREZ HUGO ESNEIDER	31.942.460,00
CENTURYLINK COLOMBIA S.A.	11.567.534,00
MC GRAW HILL INTERAMERICANA S.A.	14.965.971,00
LEGIS EDITORES S.A.	32.473.206,00
ASEAR S.A. ESP	43.297.323,00
PUBLICIENCIA SAS	318.664.143,00
USA LIBROS COLOMBIA SUCURSAL DE SOCIEDAD EXTRANJERA	21.661.800,00
DIGITAL CONTENT SAS	14.312.203,00
SUMINISTROS MAYBE S.A.S	68.911.043,00
UNIPLES S.A	564.805.183,00
INDUSTRIAS ALIMENTICIAS ENRIPAN SAS	55.174.623,00
HEITEC SERVICE SAS	72.738.692,00
COMERCIALIZADORA CORVANS SAS	25.031.273,00
UT SUMINISTROS TDEA 2020	22.973.684,00
UNION TEMPORAL GAK SEGURIDAD	115.015.364,00
Otros proveedores (cuantías inferiores a 10 millones de pesos)	37.711.344,00
Contratos de prestación de servicios	1.143.744.473,00
<b>Total</b>	<b>2.612.377.625,00</b>

El saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar esta conformado por las siguientes partidas:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Víaticos y Gastos de Viaje	4.446.620,00	7.500.000,00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	1.792.874,00	169.208,00
Saldos a Favor de Beneficiarios	1.585.301,00	0,00
Aportes al ICBF	61.445.486,00	72.469.500,00
<b>Total</b>	<b>69.270.281,00</b>	<b>80.138.708,00</b>



Los descuentos de nomina corresponden a las deducciones efectuadas a empleados administrativos y docentes de la Entidad se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Aportes a Fondos Pensionales	177.747.655,00	95.760.576,00
Aportes a Seguridad Social En Salud	96.227.451,00	94.539.234,00
Cooperativas	1.444.734,00	1.444.292,00
Fondos de Empleados	29.813.861,00	30.444.796,00
Libranzas	71.013.214,00	73.823.458,00
Contratos de Medicina Prepagada	4.663.924,00	3.085.500,00
Embargos Judiciales	6.735.925,00	8.618.190,00
Seguros	292.685,00	602.088,00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	3.740.000,00	9.440.000,00
<b>Total</b>	<b>391.679.449,00</b>	<b>317.758.134,00</b>

#### NOTA 7- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo representa el valor de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales y cuyo pago será atendido en el termino de los doce meses

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

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 30 de noviembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO
	AÑO 2020	AÑO 2019	AÑO 2020
Nomina por pagar			
Prestaciones sociales	2.499.074.768,00	1.923.416.826,00	
Aportes al Sistema de Seguridad Social	2.572.730.607,00	3.458.226.360,00	
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	1.202.934.575,00	562.175.542,00	
Cuotas partes de pensiones			9.887.141,00
<b>Total</b>	<b>6.274.739.950,00</b>	<b>5.943.818.728,00</b>	<b>4.215.027.410,00</b>
			<b>4.224.914.551,00</b>

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.  
Beneficios Pos empleo -Pensiones: El cálculo actuarial del pasivo pensional a 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$4,576,956,349 y fue elaborado por un profesional experto

#### NOTA 8 - OTROS PASIVOS

Ingresos recibidos por anticipado: En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a matriculas para diferirlas en el semestre correspondiente y cuyo pago lo

Se reclasificó del pasivo cuenta 299002 denominada Ingresos diferidos por transferencias condicionadas, el valor de 7.909.966.297,92 que es el valor del terreno cedido por

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Avances y anticipos	10.468.642,00	13.515.486,00
Ingresos Recibidos por Anticipado	9.114.690.661,00	4.626.533.591,00
<b>Total</b>	<b>9.125.159.303,00</b>	<b>4.640.049.077,00</b>

#### NOTA 9 - PATRIMONIO

	AÑO 2020	AÑO 2019
Capital Fiscal		
Resultado de ejercicios anteriores	65.778.780.678,00	57.868.814.381,00
Resultados del ejercicio	47.170.311.297,00	41.581.361.586,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	12.722.684.778,00	7.134.776.573,00
	(1.252.678.810,00)	(869.591.869,00)
<b>Total</b>	<b>124.419.097.943,00</b>	<b>105.715.360.671,00</b>

Al primero de enero de 2020 se reclasificó el siguiente concepto a la cuenta de Capital Fiscal: Excedentes del ejercicio del año 2019 \$ 13.498.916.007,92.

#### NOTA 10 - INGRESOS

##### ESTADO DE RESULTADOS

El Tecnológico de Antioquia es una Institución que genera ingresos propios provenientes principalmente de los derechos académicos cobrados por la prestación de

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	27.223.750.774,00	29.147.353.358,00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	5.453.304.572,00	12.124.781.148,00
Transferencias del Departamento	14.299.802.721,00	12.819.420.740,00
Transferencias de la Nación	6.731.727.122,00	6.620.472.529,00
Lote recibido Municipio de Itaquí	7.909.966.297,00	0,00
<b>Total</b>	<b>61.618.551.486,00</b>	<b>60.712.027.775,00</b>

Se reclasificó del pasivo cuenta 299002 denominada Ingresos diferidos por transferencias condicionadas, el valor de 7.909.966.297,92 que es el valor del terreno cedido por

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia Contrato Infradministrativo 4600009678	4.410.012.558,00
Asociacion Colombiana de Universidades	2.350.000,00
Loteria de Medellin	39.317.666,00
Municipio de Envigado	33.923.580,00
Agencia de Educacion Superior Medellin-Sapiencia	339.582.250,00
Institucion Educativa Antonio Roldan Betancur	21.553.525,00
Institucion Educativa Benjamin Correa Alvarez	20.939.040,00
Institucion Educativa J. Emilio Valderrama	24.206.154,00
Institucion Educativa Anza	22.143.168,00
Institucion Educativa Presbitero Ricardo Luis Gutierrez Tobon	20.965.840,00
Institucion Educativa Rural Presbitero Gabriel	21.364.679,00
Institucion Educativa San Jose	19.222.825,00
Institucion Educativa Jesus Maria Rojas Pangola	37.063.137,00
Institucion Educativa San Juan Bosco	27.686.385,00
Institucion Educativa "San Jose"	35.536.680,00
Cooperacion Embajada EEUU	58.017.848,00
COLCIENCIAS	319.419.237,00
<b>Total</b>	<b>5.453.304.572,00</b>

Las transferencias del Departamento se reciben para financiar los programas para el mejoramiento y permanencia de la educación en el Tecnológico de Antioquia

#### NOTA 11 - COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Representan los costos incurridos por la Institución en la prestación de los servicios educativos tales como sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social de