

Movimiento bienes inmuebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	43.891.200.000,00	25.623.813.013,00	69.515.013.013,00
+ ENTRADAS (DB):	7.909.966.297,00	166.946.246,00	8.076.912.543,00
Adquisiciones en compras	0,00	166.946.246,00	166.946.246,00
Donaciones recibidas	7.909.966.297,00	0,00	7.909.966.297,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	51.801.166.297,00	25.790.759.259,00	77.591.925.556,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	51.801.166.297,00	25.790.759.259,00	77.591.925.556,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	613.108.448,48	613.108.448,48
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	284.010.651,01	284.010.651,01
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	329.097.797,47	329.097.797,47
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	51.801.166.297,00	25.177.650.810,52	76.978.817.107,52
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	2,4	0,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Con la escritura 566 del 12 de abril de 2019, el Municipio de Itagüí cedió a título gratuito un lote de terreno de aproximadamente 13.876.18 metros cuadrados para la construcción de la sede Campus Aburra Sur.

Movimiento bienes muebles:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	379.899.147,00	5.628.122.391,00	516.768.738,00	956.924.005,00	568.363.555,00	8.050.077.836,00
+ ENTRADAS (DB):	3.361.344,00	518.261.532,88	0,00	0,00	27.919.232,00	549.542.108,88
Adquisiciones en compras	3.361.344,00	518.261.532,88	0,00	0,00	27.919.232,00	549.542.108,88
- SALIDAS (CR):	0,00	86.067.330,00	0,00	2.627.700,00	8.780.600,00	97.475.630,00
Baja en cuentas	0,00	86.067.330,00	0,00	2.627.700,00	8.780.600,00	97.475.630,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	383.260.491,00	6.060.316.593,88	516.768.738,00	954.296.305,00	587.502.187,00	8.502.144.314,88
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	383.260.491,00	6.060.316.593,88	516.768.738,00	954.296.305,00	587.502.187,00	8.502.144.314,88

- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	126.592.496,06	2.898.614.079,66	307.804.749,30	380.094.793,57	246.894.620,50	3.960.000.739,09
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	98.181.682,82	2.279.890.634,24	248.049.200,10	307.626.619,97	198.787.565,43	3.132.535.702,56
+ Depreciación aplicada vigencia actual	28.410.813,24	663.628.346,98	59.755.549,20	73.567.129,20	52.667.781,86	878.029.620,48
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,00	44.904.901,56	0,00	1.098.955,60	4.560.726,79	50.564.583,95
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	256.667.994,94	3.161.702.514,22	208.963.988,70	574.201.511,43	340.607.566,50	4.542.143.575,79
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	33,03	47,83	59,56	39,83	42,02	46,58
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Movimiento construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2019	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6.918.119.563,00	0,00	6.918.119.563,00
Edificaciones	6.918.119.563,00	0,00	6.918.119.563,00
bloque 2	6.469.844.841,00	0,00	6.469.844.841,00
Campus Aburra Sur	448.274.722,00	0,00	448.274.722,00

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 diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	485.489.408,00	245.974.473,00	239.514.935,00
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	78.342.223,00	78.517.628,00	-175.405,00

Recursos A Favor De Terceros	4.180.000,00	12.432.948,00	-8.252.948,00
Descuentos De Nómina	141.201.202,00	64.503.897,00	76.697.305,00
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	153.543.000,00	90.520.000,00	63.023.000,00
Otras Cuentas Por Pagar	108.222.983,00	0,00	108.222.983,00

Los recursos a favor de terceros corresponden a recaudos a favor de Seguros Generales de Vida S.A. por concepto de seguro de accidente de los estudiantes por valor de \$4,180,000

Los descuentos de nómina corresponden a las deducciones efectuadas a empleados administrativos y docentes de la Entidad que en el mes de diciembre de 2019 se les concedieron vacaciones colectivas.

#### NOTA 6 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.670.216.919,00</b>	<b>3.688.834.372,00</b>	<b>6.359.051.291,00</b>	<b>1.209.065.656,00</b>	<b>3.972.932.685,00</b>	<b>5.181.998.341,00</b>	<b>1.177.052.950,00</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.842.323.167,00	0,00	1.842.323.167,00	604.158.380,00	0,00	604.158.380,00	1.238.164.787,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	9.887.141,00	9.887.141,00	0,00	57.185.396,00	57.185.396,00	-47.298.255,00
Beneficios posempleo – pensiones	827.893.752,00	3.678.947.231,00	4.506.840.983,00	604.907.276,00	3.915.747.289,00	4.520.654.565,00	-13.813.582,00

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 término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Las prestaciones sociales mensuales se estiman con base en los pagos reportados en las nóminas 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 diciembre de 2019 es la siguiente:

Composición de los beneficios a corto plazo por pagar

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	
Cesantías	1.842.323.167,00
Intereses sobre cesantías	1.052.995.795,00
Vacaciones	42.602.569,00
Prima de vacaciones	187.594.726,00
Sueldos y salarios	187.594.726,00
Prima de navidad	2.465.175,00
Bonificaciones	86.979.872,00
Aportes a riesgos laborales	25.012.502,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	3.195.900,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	103.009.029,00
Aportes a cajas de compensación familiar	75.003.173,00
	75.869.700,00

**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 laboral de cesantías retroactivas

Beneficios Pos empleo -Pensiones: El cálculo actuarial del pasivo pensional a 31 de diciembre de 2019 asciende a \$4,506,840,983 y fue elaborado por un profesional experto en el tema y de acuerdo con el informe el valor de los bonos pensionales se proyectó teniendo en cuenta un instrumento idóneo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el cual contiene la parte técnica-financiera y normativa para liquidar bonos y el valor de la reserva pensional se proyectó teniendo en cuenta las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para tal fin.

**NOTA 7 - OTROS PASIVOS**

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	SALDO CTE 2019	SALDO CTE 2018	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	4.657.472.558,00	7.979.625.283,00	3.322.152.725,00
Avances y anticipos recibidos	10.468.642,00	0,00	10.468.642,00
Ingresos recibidos por anticipado	4.647.003.916,00	7.979.625.283,00	-3.332.621.367,00

Los 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.

La cuenta denominada ingresos recibidos por transferencias condicionada por valor de 7.909.966.297,92 correspondiente al lote del campus Aburra Sur se procedió a realizar la respectiva eliminación por decisión del comité de sostenibilidad.

## PATRIMONIO

### NOTA 8 – PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	111.696.413.165,01	98.840.859.903,09	12.855.553.261,92
Capital fiscal	57.868.814.381,06	58.129.090.186,06	-260.275.805,00
Resultados de ejercicios anteriores	41.581.361.586,03	39.651.507.402,08	1.929.854.183,95
Resultado del ejercicio	13.498.916.007,92	1.929.854.183,95	11.569.061.823,97
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1.252.678.810,00	-869.591.869,00	-383.086.941,00
Donaciones	7.909.966.297,92	0,00	7.909.966.297,92
Total	119.606.379.462,01	99.710.451.772,09	19.895.927.689,92

La disminución del Capital Fiscal de la Entidad en \$260,275,805 se origina en el registro de la anulación de las facturas No. 5933 y 5934 en el mes de marzo de 2019.

Al primero de enero de 2019 se reclasificaron los siguientes conceptos a la cuenta Resultado de ejercicios anteriores: Excedentes del ejercicio del año 2018 por valor de \$1,929,854,183.95 y el saldo de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de \$39,651,507,402.08 atendiendo directrices de la Contaduría General de la Nación contenidas en el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018.

La variación en la partida Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados refleja se debe a los registros contables realizados para ajustar el valor del cálculo actuarial según el informe del consultor externo y de acuerdo a directrices de la Contaduría General de la Nación contenidas en la resolución 320 del primero de octubre de 2019.

Donaciones: después del comité de sostenibilidad realizado el 03 de febrero de 2020, con acta No.001 se decidió por unanimidad crear y aumentar la cuenta denominada donaciones por valor de \$7.909.966.297,92 correspondiente al terreno cedido por la alcaldía de Itagüí mediante escritura pública 566 de 05 abril de 2019 de la Notaría primera del circuito del Municipio de Itagüí, para la construcción del campus universitario Aburra Sur.

## CUENTAS DE ORDEN

Los activos y pasivos contingentes provienen usualmente de hechos no planeados o no previstos, que no están enteramente bajo el control de la entidad y crean para ella la posibilidad de un flujo de entrada o salida de beneficios económicos o un potencial de servicio.