

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER 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 las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión en valores de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor y el Efectivo Restringido corresponde a los valores en efectivo y equivalente de efectivo que tienen ciertas limitaciones específicas para su disponibilidad, que normalmente son de tipo contractual y legal.

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

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Caja Principal	95.000,00	2.024.000,00
Caja menor	2.312.476,00	3.401.534,00
Cuenta Corriente	2.354.617.508,08	654.475.351,70
Cuenta de Ahorro	12.995.788.738,30	10.849.777.914,91
Depósitos Simples	28.459.660.971,00	19.153.121.980,00
Total	43.812.474.693,38	30.662.800.780,61

Cuentas de Ahorro

En una cuenta de ahorros del Banco Popular están depositados recursos por valor de \$2.354.617.508,08 correspondientes a transferencias de la Nación de recursos del CREE para Inversión en infraestructura.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Depósitos en Instituciones Financieras	2.354.617.508,08	654.475.351,70
Total	2.354.617.508,08	654.475.351,70

Depósitos simples

Corresponde a recursos colocados en un certificado de deposito a termino en el Banco Popular y en tres depósitos a término en el IDEA, estos depósitos se asimilan a una cuenta de ahorros con un pacto de permanencia, al momento de constituirse se recibe un certificado a favor del primer beneficiario, el cual no es desmaterializado ni negociable en el mercado, los intereses se liquidan diariamente pero se reciben al vencimiento.

A continuación se detallan los depósitos simples

DESCRIPCION	VALOR AÑO 2020
CDT IDEA MATRICULAS 21/04/2020	5.064.553.904,00
CDT IDEA 1002670	10.975.302.331,00
IDEA CDT 09-06-2020	4.000.000.000,00
CDT IDEA 1002689	8.419.804.736,00
TOTAL	28.459.660.971,00

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 tramites de inversión se realizan a través de efectivo.

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR

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

DESCRIPCIÓN	ANO 2020	ANO 2019
Servicios educativos -matriculas	1.596.731.818,00	803.119.512,00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	930.259.528,00	706.545.505,00
Transferencias del Departamento de Antioquia	929.537.188,00	-
Cuotas Partes de Pensiones	27.526.402,00	63.319.809,00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	230.284.869,00	258.263.867,00
Intereses	81.216.593,00	59.338.948,00
Arrendamiento Operativo	20.153.048,00	5.112.493,00
Otras Cuentas por Cobrar	676.837,00	118.754,00
Total	3.816.386.283,00	1.895.818.888,00

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

ENTIDAD	VALOR
Municipio de Itagüí	1.413.918.936,00
Municipio de Envigado	12.422.200,00
Institucion Educativa Vigía del Fuerte	77.517.372,00
Institucion Educativa San Jose	38.456.955,00
Institucion Educativa Filiberto Restrepo Sierra	22.775.040,00
Colegio Mayor de Antioquia	30.331.600,00
Deudores Inferiores	1.309.715,00
Total	1.596.731.818,00

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia	346.182.696
Municipio De Rionegro Antioquia	482.068.739
Municipio De Itagüí	53.610.045
Institucion Educativa San Jose	19.222.825
Instrucion Educativa Jesus Maria Rojas Pangola	27.686.385
Deudores en cuantía inferior	1.488.838
TOTAL	930.259.528,00

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento de Antioquia	17.767.947,00
Universidad de Antioquia	1.427.855,00
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	559.248,00
Municipio de Medellín	226.358,00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	7.544.994,00
Total	27.526.402,00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$81.216,593 correspondientes a los intereses generados por los depósitos a termino del IDEA desde el momento de la apertura de los depósitos y los cuales son pagaderos a la fecha de vencimiento de plazo pactado.

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 mismos y en ese momento igualmente se reconoce el costo

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

	AÑO 2020	AÑO 2019
Registrados en el activo Corriente		
Seguros	20.981.458,00	-
Arrendamiento operativo	89.250.003,00	52.500.001,00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	222.412.445,10	167.121.997,00
Mantenimiento	2.368.245,00	2.117.358,00
Sueldos y salarios (vacaciones)	135.002.965,00	79.001.503,00
Bienes y servicios	94.967.675,00	103.461.012,00
Anticipo Para adquisición de Bienes y Servicios	16.500.000,00	1.167.595.820,00
Total	581.482.791,10	1.571.797.691,00
Registrados en el activo No Corriente		
Activos Intangibles	140.093.698,00	125.653.698,00

amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	(63.194.999,09)	(49.511.665,99)
Total	76.898.698,91	76.142.032,01

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 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, bases de datos y licencias, los cuales se amortizan de acuerdo a los plazos contractuales pactados y los cuales generalmente son de un año.

Los Activos intangibles corresponden a Licencias de Oracle, Rethat, Software de Gestión para Equipos de Red y Licencia Software Upgrade Gentec Security Desk y licencias para cámaras del bloque 13. El método de amortización utilizado es el lineal y las vidas útiles se determinan sobre el tiempo de vencimiento y renovación de las mismas, al igual algunas licencias no tienen vencimiento por lo cual se colocan a perpetuidad.

NOTA 5 - 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 30 de junio de 2020 es la siguiente:

Descripción	Costo	Depreciación Acumulada 2020	Saldo a junio 30 de 2020
Terrenos	51.801.166.297,00	-	51.801.166.297,00
Construcciones En Curso	7.441.189.527,00	-	7.441.189.527,00
Bienes muebles en Bodega	-	-	-
Edificaciones	25.790.759.259,00	(802.352.099,20)	24.988.407.159,80
Maquinaria y Equipo	383.260.491,00	(140.881.936,28)	242.378.554,72
Equipo Médico y Científico	957.386.355,00	(417.003.674,14)	540.382.680,86
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	587.502.187,00	(279.910.456,52)	307.591.730,48
Equipos De Comunicación y Computación	6.178.125.138,88	(3.300.302.184,53)	2.877.822.954,35
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	516.768.738,00	(339.059.956,40)	177.708.781,60
Total	93.656.157.992,88	(5.279.510.307,07)	88.376.647.685,81

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 junio 30 de 2020 tiene un saldo de \$189,243,650,72 que en el estado e resultados se refleja en la cuenta del costo 63050801.

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 sur de la Institución.

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos a junio 30 de 2020 en la ejecución del bloque 2 por valor de \$6,868,211,583,00 el Campus Universitario Aburra Sur \$572,977,944.

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.

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

	AÑO 2020	AÑO 2019
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.033.348.429,00	1.110.708.298,00
Recursos a Favor de Terceros	43.811.285,00	103.119.529,00
Descuentos de Nómina	297.772.693,00	237.895.065,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	35.375.222,00	60.186.355,00
Otras cuentas por pagar	70.297.293,00	97.359.255,00
Total	1.480.604.922,00	1.609.268.502,00

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 60% 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 junio de 2020
Fondo de Empleados del Tecnológico de Antioquia	19.850.019,00
Seguridad Record De Colombia Ltda. (Segurcol)	62.268.454,00
Asear S.A. Esp	56.921.225,00
Educativ S.A.S	18.011.702,00
Corporacion para el Desarrollo de Mi Pais	22.105.840,00
Target Medios Colombia SAS	12.810.070,00
Industrias Alimenticias Enripan SAS	37.221.773,00
Tronex SAS	16.617.000,00
Otros proveedores (cuantías inferiores a 10 millones de pesos)	63.308.913,00
Contratos de prestación de servicios	724.233.433,00
Total	1.033.348.429,00

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

	AÑO 2020	AÑO 2019
Viaticos y Gastos de Viaje	5.317.320,00	-
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	1.219.274,00	1.242.174,00
Saldos a Favor de Beneficiarios	17.986.287,00	-

Aportes al ICBF	45.774.412,00	-
Total	70.297.293,00	-

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	112.730.408,00	61.895.392,00
Aportes a Seguridad Social En Salud	82.471.888,00	58.699.054,00
Cooperativas	1.444.292,00	2.381.323,00
Fondos de Empleados	29.681.841,00	27.227.300,00
Libranzas	55.477.034,00	70.923.177,00
Contratos de Medicina Prepagada	3.528.500,00	3.053.066,00
Embargos Judiciales	7.410.830,00	4.764.777,00
Seguros	287.900,00	705.976,00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	4.740.000,00	8.245.000,00
Total	297.772.693,00	237.895.065,00

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 siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado su servicios.

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 30 de junio de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	AÑO 2020	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2019
Nomina por pagar	2.164.124.765,00	1.113.972.589,00		
Prestaciones sociales	2.023.016.876,00	2.489.786.186,00		
Aportes al Sistema de Seguridad Social	356.231.300,00	343.185.831,00		
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo			9.887.141,00	57.185.396,00
Cuotas partes de pensiones			4.423.446.542,00	4.395.853.211,00
Total	4.543.372.941,00	3.946.944.606,00	4.433.333.683,00	4.453.038.607,00

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 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 8 - OTROS PASIVOS

Los avances y anticipos corresponden a recursos entregados a la Entidad por Colciencias en ejecución del Convenio de Cooperación 80740-217-2019 Convocatoria 812-2018

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 matrículas semestre 2020-1 se amortizaran en el periodo enero - junio de 2020.

Según concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, se reclasificó del patrimonio a la cuenta 299002 denominada Ingresos diferidos por transferencias condicionadas, el valor de 7.909.966.297,92 que es el valor del terreno cedido por la alcaldía de Itagüí.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Avances y anticipos	10.468.642,00	50.624.481,00
Ingresos Recibidos por Anticipado	948.809.121,00	1.262.324.586,30
Total	959.277.763,00	1.312.949.067,30

NOTA 9 - PATRIMONIO

	2020	2019
Capital Fiscal	65.778.780.678,06	57.868.814.381,06
Resultado de ejercicios anteriores	47.170.311.296,95	41.581.361.586,03
Resultados del ejercicio	5.243.977.106,19	1.005.365.280,38
	(1.252.678.810,00)	(869.591.869,00)
Total	116.940.390.271,20	99.585.949.378,47

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.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 10 - INGRESOS

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	AÑO 2020	AÑO 2019
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	19.246.032.998,42	14.523.800.104,09
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	1.653.129.468,00	4.755.253.004,00
Transferencias del Departamento	4.950.208.651,00	6.731.119.063,00
Transferencias de la Nación	2.664.334.455,00	-
Total	28.513.705.572,42	26.010.172.171,09

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia Contrato Intrradministrativo 4600009678	1.546.477.424,00
INSTITUCION EDUCATIVA J. EMILIO VALDERRAMA	24.206.154,00
INSTITUCION EDUCATIVA SAN JOSE	19.222.825,00
INSTITUCION EDUCATIVA JESUS MARIA ROJAS PAGOLA	27.686.385,00
INSTITUCION EDUCATIVA "SAN JOSE"	35.536.680,00
TOTAL	1.653.129.468,00

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 los docentes y las erogaciones necesarias para la ejecución de los contratos y convenios.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	16.956.643.144,20	15.662.105.222,84
Educación Formal -Continuada	594.940.876,00	-
Servicios Conexos a la Educación	683.367.064,00	4.306.755.536,53
Total	18.234.951.084,20	19.968.860.759,37

NOTA 12- 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 2020	AÑO 2019
Sueldos y Salarios	2.425.387.692,00	1.978.761.335,00
Contribuciones Imputadas	17.134.897,00	8.761.188,00
Contribuciones Efectivas	536.808.122,00	534.674.423,00
Aportes Sobre la Nómina	72.083.400,00	63.575.400,00
Prestaciones Sociales	846.765.449,00	900.248.320,00
Gastos de Personal Diversos	62.238.578,00	50.727.167,00
Generales	1.293.925.005,91	1.567.434.949,44
Impuestos, Contribuciones y Tasas	24.227.951,26	179.908.497,49
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	517.157.469,00	322.415.652,06
amortización de activos Intangibles	6.703.333,00	42.152.231,04
Total	5.802.431.897,17	5.648.659.163,03

NOTA 13 - 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 2020	AÑO 2019
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	732.273.966,78	520.187.896,54
Ingresos Diversos	59.091.680,36	155.128.176,59
Total	791.365.647,14	675.316.073,13

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Ganancia por baba en cuentas de Activos No Financieros	-	3.250.000,00
Arrendamiento Operativo	53.825.200,00	100.971.693,00
Recuperaciones	5.241.242,00	33.924.732,59
Aprovechamientos	25.238,36	6.172,00
Indemnizaciones	-	14.889.157,00
Compensación o indemnización por deterioro, perdidas o deterioro	-	1.637.674,00
Otros	-	448.748,00
Total	59.091.680,36	155.128.176,59

Los ingresos por arrendamiento son producto de los cánones mensuales pagados por arrendadores de áreas que hacen parte del inmueble ubicado en la calle 78 B No.72 A 220 en el cual funciona hoy el Tecnológico de Antioquia y cuya y destinación por parte de los arrendadores son para servicio de cafetería y restaurante, servicio de fotocopiado y papelería, expendio de jugos y fruta, cafetín, y librería y papelería. Los arrendadores pagan los servicios públicos y se registran en la cuenta de recuperaciones.

Las indemnizaciones corresponden a pago efectuados por la compañía Seguros Generales Suramericana por concepto de siniestros por perdida y/o daño de bienes.

NOTA 14 -OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Comisiones	12.310.795,00	8.452.936,03
Gastos diversos	7.729.813,00	12.269.650,41
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	3.670.524,00	41.880.455,00
Total	23.711.132,00	62.603.041,44

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

Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios por \$3,670,524 corresponden a las anulaciones de facturas del FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS COLCIENCIAS

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.

NOTA 15 -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 2020	AÑO 2019
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	997.141.000,00	997.141.000,00
Recursos y Derechos Potenciales	27.276.673,38	27.276.673,38
Total	1.024.417.673,38	1.024.417.673,38

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 16- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

En este rubro están registradas aquellas demandas en contra de la Institución y son registradas de acuerdo al informe que los abogados externos expiden.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	580.097.450,00	201.707.310,00


LORENZO FORTO CARRERO SIERRA
Rector


BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
Directora Administrativa y Financiera