

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE 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.

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

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Caja Principal	150,000.00	468,000.00
Caja menor	1,378,733.00	3,401,534.00
Cuenta Corriente	970,999,981.00	1,483,193,914.00
Cuenta de Ahorro	27,715,617,597.00	11,570,528,841.00
Depósitos Simples	26,312,475,819.00	20,710,135,361.00
Total	55,000,622,130.00	33,767,727,650.00

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 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

DESCRIPCIÓN	VALOR AÑO 2020
IDEA CDT 09062020	0.00
CDT IDEA 1002689	0.00
CDT IDEA 1002699	2,627,753,043.00
CDT IDEA 1002702	0.00
CDT IDEA 1002715	11,139,308,663.00
CDT IDEA 1002713	4,042,982,027.00
IDEA CDT 1002720	8,502,432,086.00
Total	26,312,475,819.00

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 trámites 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 30 de septiembre es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Servicios educativos -matriculas	743,573,115.00	4,153,999,375.00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	341,471,091.00	1,159,664,406.00
Transferencias del Departamento de Antioquia	-	160,072,348.00
Cuotas Partes de Pensiones	40,531,276.00	50,035,815.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	230,156,326.00	294,979,000.00
Intereses	207,547,541.00	136,041,766.00
Arrendamiento Operativo	19,381,754.00	3,973,899.00
Otras Cuentas por Cobrar	556,313.00	-
Total	1,583,217,416.00	5,958,766,609.00

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

ENTIDAD	VALOR
Municipio de Itagüí	700,000,000.00
Colegio Mayor de Antioquia	42,263,400.00
Deudores Inferiores	1,309,715.00
Total	743,573,115.00

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia	279,977,684.00
Municipio De Itagüí	3,718,602.00
Institucion Educativa Vigía del Fuerte	1,328,582.00
Institucion Educativa San Jose	19,222,825.00
Institucion Educativa San Juan Bosco	37,063,137.00
Deudores en cuantía inferior	160,261.00
Total	341,471,091.00

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento de Antioquia	17,767,947.00
Universidad de Antioquia	7,139,267.00
Municipio de Medellín	670,585.00
Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	559,248.00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	14,394,229.00
Total	40,531,276.00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$207,547,541 correspondientes a los intereses generados por los depósitos a término 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.

DESCRIPCION	VALOR
Inventario	3,433,878.00
	3,433,878.00

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

	AÑO 2020	AÑO 2019
Registrados en el activo Corriente		
Seguros	81,254,736.00	43,334,628.00
Arrendamiento operativo	59,500,002.00	35,000,002.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	91,313,500.00	133,596,635.10
Mantenimiento	-	-
Sueldos y salarios (vacaciones)	135,002,965.00	15,036,881.00
Bienes y servicios	37,554,131.00	27,957,924.00
Anticipo Para adquisición de Bienes y Servicios	31,453,300.00	226,152,446.00
Total	436,078,634.00	481,078,516.10
Registrados en el activo No Corriente		
Activos Intangibles	140,093,698.00	125,653,698.00
amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	(66,546,666.00)	(52,700,832.61)
Total	73,547,032.00	72,952,865.39

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 sus edificaciones 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 septiembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada 30 de 2020	Saldo a septiembre
Terrenos	51,801,166,297.00	-	51,801,166,297.00
Construcciones En Curso	7,685,273,151.00	-	7,685,273,151.00
Bienes muebles en Bodega	-	-	-
Edificaciones	25,790,759,259.00	(906,365,271.00)	24,884,393,988.00
Maquinaria y Equipo	383,260,491.00	(148,026,656.00)	235,233,835.00
Equipo Médico y Científico	957,386,355.00	(435,535,366.00)	521,850,989.00
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	587,502,187.00	(305,431,836.00)	282,070,351.00
Equipos De Comunicación y Computación	6,178,125,139.00	(3,507,878,227.00)	2,670,246,912.00
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	516,768,738.00	(358,933,742.00)	157,834,996.00
Total	93,900,241,617.00	(5,662,171,098.00)	88,238,070,519.00

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 septiembre 30 de 2020 tiene un saldo de \$293,256,822.20 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 titulo 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 septiembre 30 de 2020 en la ejecución del bloque 2 por valor de \$7,002,374,083, el Campus Universitario Aburra Sur \$682,899,068

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 30 de septiembre es la siguiente:

	AÑO 2020	AÑO 2019
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,583,239,331.00	1,826,896,154.00
Recursos a Favor de Terceros	-	193,852,463.00
Descuentos de Nómina	387,121,759.00	314,379,206.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	46,239,558.00	93,816,467.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-	-
Otras cuentas por pagar	55,336,423.00	330,790,770.00
Total	2,071,937,071.00	2,759,735,060.00

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 76% 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 septiembre de 2020
Seguros de Vida Suramericana S.A	190,540,000.00
Seguridad Record De Colombia Ltda. (Segurcol)	146,639,834.00
Asear S.A. Esp	102,362,005.00
Correa Perez Hugo Esneider	28,679,359.00
CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE MI PAIS	42,588,388.00
HEITEC SERVICE SAS	94,520,489.00
LENGIO COLOMBIA S.A.S.	17,078,696.00
Otros proveedores (cuantías inferiores a 10 millones de pesos)	49,790,129.00
Contratos de prestación de servicios	911,040,431.00
Total	1,583,239,331.00

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Viaticos y Gastos de Viaje	7,277,220.00	6,234,751.00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	2,548,137.00	21,789,425.00
Saldos a Favor de Beneficiarios	1,406,830.00	235,550,394.00
Aportes al ICBF	44,104,236.00	67,216,200.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-	-
Total	55,336,423.00	330,790,770.00

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	156,953,401.00	95,590,796.00
Aportes a Seguridad Social En Salud	95,966,570.00	92,857,998.00
Cooperativas	1,444,292.00	1,236,484.00
Fondos de Empleados	50,185,657.00	29,229,166.00
Libranzas	68,821,214.00	75,142,960.00
Contratos de Medicina Prepagada	3,359,920.00	3,135,953.00
Embargos Judiciales	6,365,318.00	8,660,528.00
Seguros	284,945.00	685,321.00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	3,740,000.00	7,840,000.00
Total	387,121,317.00	314,379,206.00

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 septiembre de 2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	AÑO 2020	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2019
Nomina por pagar	1,103,804,557.00	1,141,089,573.00		
Prestaciones sociales	2,981,487,216.00	3,836,781,102.00		
Aportes al Sistema de Seguridad Social	1,222,515,713.00	550,728,386.00		
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo			9,887,141.00	51,147,760.00
Cuotas partes de pensiones			4,302,894,004.00	4,284,354,921.00
Total	5,307,807,486.00	5,528,599,061.00	4,312,781,145.00	4,335,502,681.00

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 proyecto teniendo en cuenta un instrumento idóneo del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico el cual contiene la parte técnica-financiera y normativa para liquidar bonos y el valor de la reserva pensional se proyecto teniendo en cuenta las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico para tal fin.

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 efectúan los estudiantes de acuerdo con el calendario académico previamente aprobado. La matriculas semestre 2020-2 se amortizaran en el periodo julio - diciembre 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 alcaldia de itagui.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Avances y anticipos	10,468,642.00	36,562,125.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	8,107,520,114.00	8,308,661,167.00
Total	8,117,988,756.00	8,345,223,292.00

NOTA 9 - PATRIMONIO

	AÑO 2020	AÑO 2019
Capital Fiscal	65,778,780,678.00	57,868,814,381.00
Resultado de ejercicios anteriores	47,170,311,297.00	41,581,361,586.00
Resultados del ejercicio	5,918,075,690.00	1,420,278,509.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	(1,252,678,810.00)	(869,591,869.00)
Total	117,614,488,855.00	100,000,862,607.00

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	22,000,328,617.00	23,644,067,993.00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	2,841,225,350.00	6,869,261,753.00
Transferencias del Departamento	10,639,302,216.00	10,317,490,190.00
Transferencias de la Nación	6,721,552,521.00	1,109,880,225.00
Total	42,202,408,704.00	41,940,700,161.00

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

ENTIDAD	VALOR
Departamento De Antioquia Contrato Intrradministrativo 4600009678	2,569,270,337.00
Asociacion Colombiana de Universidades	2,350,000.00
Municipio de Envigado	18,923,580.00
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	27,686,385.00
Institucion Educativa San Juan Bosco	37,063,137.00
Institucion Educativa "San Jose"	35,536,680.00
Total	2,841,225,350.00

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	25,529,409,865.00	24,293,446,505.00
Educación Formal -Continuada	1,034,930,875.00	767,200,834.00
Servicios Conexos a la Educación	1,815,831,220.00	6,720,945,221.00
Total	28,380,171,960.00	31,781,592,560.00

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	3,683,847,252.00	3,155,253,075.00
Contribuciones Imputadas	17,645,760.00	21,488,209.00
Contribuciones Efectivas	941,597,772.00	834,822,376.00
Aportes Sobre la Nómina	113,755,900.00	102,722,551.00
Prestaciones Sociales	1,352,792,224.00	1,508,350,060.00
Gastos de Personal Diversos	86,070,924.00	110,894,382.00
Generales	2,096,505,426.00	2,794,756,836.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	101,751,191.00	282,730,927.00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	795,805,088.00	426,780,505.00
amortización de activos Intangibles	14,231,409.00	45,341,398.00
Total	9,204,002,946.00	9,283,140,319.00

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	1,272,008,453.00	887,705,988.00
Ingresos Diversos	59,604,384.00	214,623,252.00
Total	1,331,612,837.00	1,102,329,240.00

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

DESCRIPCIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
Ganancia por baja en cuentas de Activos No Financieros	-	3,250,000.00
Arrendamiento Operativo	53,825,200.00	155,097,027.00
Recuperaciones	5,749,673.00	37,204,229.00
Aprovechamientos	29,511.00	31,060.00
Indemnizaciones	-	16,954,514.00
Compensación o indemnización por deterioro, perdidas o deterioro	-	1,637,674.00
Otros	-	448,748.00
Total	59,604,384.00	214,623,252.00

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 pérdida 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	12,983,234.00	12,096,457.00
Gastos diversos	7,729,813.00	504,041,102.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	11,057,899.00	41,880,455.00
Total	31,770,946.00	558,018,014.00

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 \$11,057,899 corresponden a las anulaciones de facturas.

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	27,276,673.00	27,276,673.00
Total	1,024,417,673.00	1,024,417,673.00

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 PORTOCARRERO SIERRA
Rector

BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
Directora Administrativa y Financiera