

**TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE AGOSTO DE 2021**

**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 31 de agosto es la siguiente:

**EFECTIVO**

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Caja Principal	150,000.00	150,000.00
Caja menor	1,514,246.00	1,922,793.00
Cuenta Corriente	2,175,368,930.00	2,118,001,054.00
Cuenta de Ahorro	15,519,961,018.00	18,288,260,233.00
Depósitos Simples	38,252,746,861.00	26,157,180,009.00
<b>Total</b>	<b>55,949,741,055.00</b>	<b>46,565,514,089.00</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 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	AGOSTO 2021
CDT IDEA 1002822	5,038,820,652.00
CDT IDEA 1002823	11,308,372,057.00
CDT IDEA 1002827	8,627,421,836.00
CDT IDEA 1002828	8,761,756,181.00
CDT IDEA 1002845	4,516,376,135.00
<b>Total</b>	<b>38,252,746,861.00</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 2021 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 31 de agosto es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Servicios educativos -matriculas	700,000,000.00	1,101,009,715.00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	941,908,215.00	359,721,764.00
Transferencias del Departamento de Antioquia	436,546,266.00	0.00
Cuotas Partes de Pensiones	93,324,885.00	90,723,628.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	166,974,523.84	177,286,658.00
Intereses	161,930,418.00	159,776,198.00
Arrendamiento Operativo	14,881,167.00	20,153,048.00
Otras Cuentas por Cobrar	125,000.00	222,579.00
<b>Total</b>	<b>2,515,690,474.84</b>	<b>1,908,893,590.00</b>

Los principales deudores a 31 de agosto de 2021 por servicios educativos Matriculas son:

ENTIDAD	AGOSTO 2021
Municipio de Itagui	700,000,000.00
<b>Total</b>	<b>700,000,000.00</b>

Los principales deudores a 31 de agosto de 2021 por servicios educativos contratos y/o Convenios Interadministrativos son:

ENTIDAD	AGOSTO 2021
Institucion Educativa Vigía del Fuerte	1,328,582.00
Institucion Educativa Murindo	160,256.00
Corporacion Autonoma Regional del Centro de Antioquia	368,516,590.00
Municipio de Medellín	485,447,166.00
Municipio de Rionegro	36,239,690.00
Municipio de Bello	29,169,728.00
Municipio de Campamento	21,046,203.00
<b>Total</b>	<b>941,908,215.00</b>

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

ENTIDAD	AGOSTO 2021
Departamento de Antioquia	36,108,022.00
Municipio de Medellín	454,255.00
Universidad de Antioquia	18,745,993.00
Lotería de Medellín	6,422,839.00
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1,704,756.00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	29,889,020.00
<b>Total</b>	<b>93,324,885.00</b>

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$159,776,198 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. A 31 de agosto de 2021 la entidad no presenta inventarios.

DESCRIPCION	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Inventario	0.00	3,055,725.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>3,055,725.00</b>

### NOTA 4- OTROS ACTIVOS

Registrados en el activo Corriente	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Seguros	9,147,944.00	98,911,851.00
Arrendamiento operativo	0.00	69,416,669.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	230,506,507.00	134,767,603.00
Mantenimiento	0.00	789,415.00
Sueldos y salarios (vacaciones)	23,978,324.00	135,002,965.00
Bienes y servicios	116,506,512.00	56,691,979.00
Avances y anticipos entregados	93,162,984.00	16,500,000.00
<b>Total</b>	<b>473,302,271.00</b>	<b>512,080,482.00</b>

Registrados en el activo No Corriente	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Activos Intangibles	288,534,095.00	140,093,698.00
Amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	-86,186,107.00	-65,429,444.00
<b>Total</b>	<b>202,347,988.00</b>	<b>74,664,254.00</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 los bienes

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

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

### 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

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de agosto de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de agosto de 2021
Terrenos	51,801,166,297.00	0.00	51,801,166,297.00
Construcciones En Curso	2,941,642,181.00	0.00	2,941,642,181.00
Bienes muebles en Bodega	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	32,480,062,399.00	-1,241,852,783.00	31,238,209,616.00
Maquinaria y Equipo	417,744,407.00	-174,450,826.00	243,293,581.00
Equipo Médico y Científico	1,093,561,346.00	-509,819,630.00	583,741,716.00
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	974,980,044.00	-394,364,602.00	580,615,442.00
Equipos De Comunicación y Computación	7,300,980,466.00	-4,271,452,148.00	3,029,528,318.00
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	644,154,213.00	-425,179,696.00	218,974,517.00
<b>Total</b>	<b>97,654,291,353.00</b>	<b>-7,017,119,685.00</b>	<b>90,637,171,668.00</b>

La Institución utiliza el método de línea recta para el cálculo de la depreciación, no presenta pérdida por deterioro y registra como costo y gasto la depreciación. Durante el mes de Agosto de 2021 se presentaron inconvenientes con el proceso de migración de SX a Safix y no se realizó la interfase de la depreciación.

El gasto por la depreciación de las edificaciones se registra en la cuenta 72080701 y a 31 de agosto de 2021 tiene un saldo de \$246,280,293.42 que en el estado de resultados se

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

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos a 31 de agosto de 2021 en la ejecución del Campus Universitario Aburra Sur \$2,941,642,181

### 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 31 de agosto es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,769,640,795.00	872,015,054.00
Recursos a Favor de Terceros	170,103,750.00	107,606,055.00
Descuentos de Nómina	200,884,594.00	345,216,786.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	87,124,564.00	56,050,097.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	78,354,350.00	44,163,260.00
<b>Total</b>	<b>3,306,108,053.00</b>	<b>1,425,051,252.00</b>

#### Adquisición de bienes y servicios

Representan el 81% 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:

ENTIDAD	Saldo a 31 de agosto de 2021
Banco agrario de Colombia	10,808,948.00
Encargo Fiduciario Departamento de Antioquia	23,133,000.00
Davivienda	64,310,000.00
Fondo de Empleados Tecnológico de Antioquia	28,084,421.00

Asear S.A ESP	38,808,201.00
Departamento de Antioquia	137,776,000.00
Comercializadora CORVANS SAS	30,232,569.00
SEE TYU	49,550,561.00
Cuantías inferiores a 10 millones de pesos	2,386,937,095.00
<b>Total</b>	<b>2,769,640,795.00</b>

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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Viaticos y Gastos de Viaje	4,179,150.00	7,277,220.00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	0.00	1,792,874.00
Saldos a Favor de Beneficiarios	0.00	1,406,830.00
Aportes al ICBF	74,175,200.00	33,686,336.00
<b>Total</b>	<b>78,354,350.00</b>	<b>44,163,260.00</b>

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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Aportes a Fondos Pensionales	94,902,818.00	131,739,883.00
Aportes a Seguridad Social En Salud	102,273,529.00	80,287,567.00
Cooperativas	0.00	1,444,292.00
Fondos de Empleados	654,813.00	48,102,517.00
Libranzas	0.00	67,884,124.00
Contratos de Medicina Prepagada	0.00	3,427,352.00
Embargos Judiciales	3,045,659.00	7,302,996.00
Seguros	7,775.00	288,055.00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	0.00	4,740,000.00
<b>Total</b>	<b>200,884,594.00</b>	<b>345,216,786.00</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 siguientes al

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

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de agosto de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Nomina por pagar	1,145,898,029.00	634,028,362.00	0.00	0.00
Prestaciones sociales	3,271,511,511.00	2,553,254,727.00	0.00	0.00
Aportes al Sistema de Seguridad Social	1,043,646,453.00	681,497,857.00	0.00	0.00
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	0.00	0.00	31,702,125.00	9,887,141.00
Cuotas partes de pensiones	0.00	0.00	4,326,466,510.00	4,324,277,082.00
<b>Total</b>	<b>5,461,055,993.00</b>	<b>3,868,780,946.00</b>	<b>4,358,168,635.00</b>	<b>4,334,164,223.00</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 2020 ascendió a \$4,565,576,548 y fue elaborado por un profesional experto en el

#### NOTA 8 - OTROS PASIVOS

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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Avances y anticipos	363,685,137.00	10,468,642.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	1,753,494,849.00	4,612,879,314.00
<b>Total</b>	<b>2,117,179,986.00</b>	<b>4,623,347,956.00</b>

#### NOTA 9 - PATRIMONIO

	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Capital Fiscal	65,778,780,678.00	65,778,780,678.00
Excedentes acumulados	73,801,969,327.00	47,170,311,297.00
Excedente o pérdida del ejercicio	-3,467,018,322.00	3,572,690,695.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1,577,990,893.00	-1,252,678,810.00
<b>Total</b>	<b>134,535,740,790.00</b>	<b>115,269,103,860.00</b>

Al primero de enero de 2021 se reclasificó el siguiente concepto a la cuenta de Capital Fiscal: Excedentes del ejercicio del año 2020 \$ 26,510,179,312

### 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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	12,833,665,120.00	19,953,684,452.00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	10,316,017,069.00	2,537,958,628.00
Transferencias del Departamento	6,581,172,723.00	9,330,285,344.00
Transferencias de la Nación	9,279,530,946.00	2,664,334,455.00

Donaciones	733,685,040.00	0.00
<b>Total</b>	<b>39,744,070,898.00</b>	<b>34,486,262,879.00</b>

El valor de \$733.685.040 por concepto de donaciones, corresponde a 660 computadores recibidos de Sapiencia según contrato interadministrativo 556 de 2020.

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

ENTIDAD	AGOSTO 2021
Global Biodiversity Information Facility	51,519,744.00
Departamento De Antioquia	4,416,400,967.00
Municipio de Medellin	1,076,675,912.00
Municipio de Envigado	15,000,000.00
Parada Giraldo Dayerny	1,030,000.00
Municipio de Campamento	42,300,000.00
Agencia de Educacion Superior Medellin-Sapiencia	4,091,188,868.00
Corporacion Autonoma Regional del Centro de Antioquia	368,516,590.00
Fondo Francisco Jose de Caldas COLCIENCIAS	108,000,000.00
Fundacion General de la Universidad de Alicante	79,975,570.00
Municipio de Bello	29,169,728.00
Municipio de Rionegro	36,239,690.00
<b>Total</b>	<b>10,316,017,069.00</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 los

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	26,060,375,729.00	21,877,486,624.00
Educación Formal -Continuada	2,328,648,638.00	867,160,876.00
Servicios Conexos a la Educación	4,385,564,044.00	1,286,168,123.00
<b>Total</b>	<b>32,774,588,411.00</b>	<b>24,030,815,623.00</b>

#### 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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Sueldos y Salarios	3,167,672,013.00	3,275,830,304.00
Contribuciones Imputadas	14,679,654.00	17,134,897.00
Contribuciones Efectivas	1,170,710,480.00	749,332,968.00
Aportes Sobre la Nómina	125,427,210.00	101,596,900.00
Prestaciones Sociales	1,256,825,913.00	1,208,249,736.00
Gastos de Personal Diversos	108,876,061.00	84,114,396.00
Generales	3,576,748,172.00	1,718,265,417.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	269,655,305.00	95,811,853.00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	769,817,225.00	702,340,271.00
amortización de activos Intangibles	343,510,087.00	8,937,777.00
<b>Total</b>	<b>10,803,922,120.00</b>	<b>7,961,614,519.00</b>

#### 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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	603,504,209.00	1,050,654,325.00
Ingresos Diversos	72,046,724.00	59,601,658.00
<b>Total</b>	<b>675,550,933.00</b>	<b>1,110,255,983.00</b>

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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Arrendamiento Operativo	8,768,101.00	53,825,200.00
Recuperaciones	60,121,384.00	5,749,673.00
Aprovechamientos	9,039.00	26,785.00
Indemnizaciones	3,148,200.00	0.00
<b>Total</b>	<b>72,046,724.00</b>	<b>59,601,658.00</b>

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,

expediente de jugos y fruta, cafetín, y librería y papelería. Los arrendadores pagan los servicios públicos y se registran en la cuenta de recuperaciones.

#### NOTA 14 -OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Comisiones	957,286.00	12,610,313.00
Gastos diversos	56,610,442.00	7,729,813.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	250,561,894.00	11,057,899.00
<b>Total</b>	<b>308,129,622.00</b>	<b>31,398,025.00</b>

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

La devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios corresponde a reembolsos de matrícula de estudiantes de los periodos 2020 y 2021.

Gastos diversos: Corresponde al saldo del IVA pendiente por cobrar a la DIAN del primer bimestre del año 2020 y el cual se registró en cuentas de orden ante la negativa de devolución

#### 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

#### 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	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	297,141,000.00	997,141,000.00
Recursos y Derechos Potenciales	24,552,203.00	27,276,673.00
<b>Total</b>	<b>321,693,203.00</b>	<b>1,024,417,673.00</b>

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

#### 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.


También se registró en estas cuentas de orden acreedoras el saldo por cobrar del iva a la dian del primer bimestre de 2020, el cual ha sido negado. Este ajuste se detectó que fue

DESCRIPCIÓN

DESCRIPCIÓN	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	577,757,539.00	176,682,830.00
<b>Total</b>	<b>577,757,539.00</b>	<b>176,682,830.00</b>

  
LEONARDO GARCIA BOTERO  
Rector

  
BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO  
Directora Administrativa y Financiera

  
HERNAN DARIO HINCAPIE LONDOÑO  
Asesor Contable y Tributario