

**TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE ENERO 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

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de enero es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Caja Principal	150.000,00	219.000,00
Caja menor	2.552.378,00	4.389.015,00
Cuenta Corriente	2.383.517.614,00	1.021.647.849,00
Cuenta de Ahorro	15.072.821.074,00	13.922.687.605,00
Depósitos Simples	36.424.088.234,00	29.775.563.742,00
Total	53.883.129.300,00	44.724.507.211,00

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

A continuación se detallan los depósitos simples

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021
IDEA CDT 14102020	8.545.579.785,00
IDEA CDT 22122020	8.679.017.272,00

IDEA CDT 1002770	5.000.000.000,00
IDEA CDT 1002771	3.000.000.000,00
IDEA CDT 1002756	11.199.491.177,00
Total	36.424.088.234,00

No existe restricción en los saldos del efectivo y equivalente al efectivo para ser utilizado por parte de la entidad y en el año 2021 todas las transacciones para tramites de inversión

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Servicios educativos -matriculas	1.451.819.069,00	624.510.512,00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	1.169.658.521,00	980.853.224,00
Transferencias del Departamento de Antioquia	1.231.743.848,00	0,00
Cuotas Partes de Pensiones	79.803.458,00	23.949.648,00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	361.631.709,00	658.374.891,00
Intereses	84.744.489,00	22.562.989,00
Arrendamiento Operativo	28.229.598,00	2.511.476,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	110.556,00
Total	4.407.630.692,00	2.312.873.296,00

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

ENTIDAD	ENERO 2021
Municipio de Itagüí	1.450.248.774,00
Deudores Inferiores	1.570.295,00
Total	1.451.819.069,00

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

ENTIDAD	ENERO 2021
Departamento De Antioquia	1.166.056.621,00
Municipio De Itagüí	2.022.062,00
Agencia de Educacion Superior Medellin-Sapiencia	91.000,00

Institucion Educativa Vigia del Fuerte	1.328.582,00
Institucion Educativa Murindo	160.256,00
Total	1.169.658.521,00

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

ENTIDAD	ENERO 2021
Departamento de Antioquia	53.303.841,00
Universidad de Antioquia	223.528,00
Municipio de Medellín	5.711.412,00
Loteria de Medellin	2.118.211,00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	18.446.466,00
Total	79.803.458,00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$84,744,489 correspondientes a los intereses generados por los depósitos a termino del IDEA desde el momento de la apertura

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

DESCRIPCION	ENERO 2021
Inventario	0,00
Total	0,00

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

Registrados en el activo Corriente	ENERO 2021	ENERO 2020
Seguros	60.605.124,00	62.516.413,00
Arrendamiento operativo	0,00	11.666.670,00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	553.608.933,00	441.093.034,00
Mantenimiento	0,00	6.315.320,00
Sueldos y salarios (vacaciones)	140.530.256,00	135.002.965,00
Bienes y servicios	264.334.356,00	197.457.905,00
Avances y anticipos entregados	438.743.769,00	0,00
Total	1.457.822.438,00	854.052.307,00

Registrados en el activo No Corriente	ENERO 2021	ENERO 2020
Activos Intangibles	287.175.698,00	140.093.698,00
Amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	-74.402.442,00	-57.608.888,00
Total	212.773.256,00	82.484.810,00

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

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

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

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a enero 31 de 2021
Terrenos	51.801.166.297,00	0,00	51.801.166.297,00
Construcciones En Curso	1.112.393.146,00	0,00	1.112.393.146,00
Bienes muebles en Bodega	0,00	0,00	0,00
Edificaciones	32.480.062.399,00	-1.030.755.389,00	31.449.307.010,00
Maquinaria y Equipo	394.822.107,00	-157.911.414,00	236.910.693,00
Equipo Médico y Científico	1.041.507.298,00	-461.061.009,00	580.446.289,00
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	835.577.447,00	-336.891.361,00	498.686.086,00
Equipos De Comunicación y Computación	6.558.081.557,00	-3.761.954.240,00	2.796.127.317,00
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	644.154.213,00	-385.432.124,00	258.722.089,00
Total	94.867.764.464,00	-6.134.005.537,00	88.733.758.927,00

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 enero 31 de 2021 tiene un saldo de \$35,182,899.06 que en el estado de resultados se refleja

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

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos a Enero 31 de 2021 en la ejecución del Campus Universitario Aburra Sur \$1,112,393,146

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 enero es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	853.364.917,00	345.507.867,00
Recursos a Favor de Terceros	49.864.882,00	43.647.896,00
Descuentos de Nómina	110.838.968,00	160.285.252,00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	22.697.835,00	11.521.644,00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.549.424,00	0,00
Otras cuentas por pagar	24.885.800,00	54.852.303,00
Total	1.064.201.826,00	615.814.962,00

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 80% 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 enero de 2020
Empresas Públicas de Medellín	17.461.656,00
C&S Tecnología S.A.	125.428.520,00
Asociación Colombiana de Universidades	18.953.433,00
Red de Instituciones Técnicas Profesionales, Tecnológicas	13.342.955,00
Asear S.A. ESP	25.940.411,00
UT Campus SUR EIP-SCS	14.568.817,00
Consortio Campus Aburra Sur	140.920.419,00
Cuantías inferiores a 10 millones de pesos	496.748.706,00
Total	853.364.917,00

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Viaticos y Gastos de Viaje	3.431.000,00	0,00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	0,00	1.792.874,00
Saldos a Favor de Beneficiarios	0,00	0,00
Aportes al ICBF	21.454.800,00	20.883.150,00
Servicios públicos	0,00	32.176.279,00
Total	24.885.800,00	54.852.303,00

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Aportes a Fondos Pensionales	28.054.823,00	36.137.717,00
Aportes a Seguridad Social En Salud	33.864.423,00	33.803.479,00
Cooperativas	722.367,00	1.444.292,00
Fondos de Empleados	3.756.124,00	19.008.263,00
Libranzas	35.272.783,00	55.730.482,00
Contratos de Medicina Prepagada	1.702.879,00	4.335.865,00
Embargos Judiciales	1.972.909,00	2.665.068,00
Seguros	172.660,00	420.086,00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	5.320.000,00	6.740.000,00
Total	110.838.968,00	160.285.252,00

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

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 enero de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO
	ENERO 2021	ENERO 2020	ENERO 2021
Nomina por pagar	0,00	23.873.810,00	0,00
Prestaciones sociales	845.555.481,00	763.627.959,00	0,00

Aportes al Sistema de Seguridad Social	581.058.654,00	168.068.678,00	0,00
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	0,00	0,00	33.302.125,00
Cuotas partes de pensiones	0,00	0,00	4.486.401.365,00
Total	1.426.614.135,00	955.570.447,00	4.519.703.490,00

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 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 matriculas para diferirlas en el semestre correspondiente y cuyo pago lo efectúan los

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Avances y anticipos	363.685.137,00	10.468.642,00
Ingresos Recibidos por Anticipado	2.968.698.841,00	10.454.287.020,00
Total	3.332.383.978,00	10.464.755.662,00

NOTA 9 - PATRIMONIO

	ENERO 2021	ENERO 2020
Capital Fiscal	65.778.780.678,00	65.778.780.678,00
Resultado de ejercicios anteriores	73.680.490.609,00	55.080.277.594,00
Resultados del ejercicio	470.930.790,00	446.667.671,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1.577.990.893,00	-1.252.678.810,00
Total	138.352.211.184,00	120.053.047.133,00

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	597.806.808,00	1.092.451.191,00

Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	105.815.586,00	
Transferencias del Departamento	1.231.743.848,00	748.830.327,00
Transferencias de la Nación	0,00	0,00
Lote recibido Municipio de Itagui	0,00	0,00
Total	1.935.366.242,00	1.841.281.518,00

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

ENTIDAD	ENERO 2021
Departamento De Antioquia	105.815.586,00
Total	105.815.586,00

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	502.551.963,00	616.367.254,00
Educación Formal -Continuada	105.403.334,00	21.888.842,00
Servicios Conexos a la Educación	229.104.728,00	0,00
Total	837.060.025,00	638.256.096,00

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Sueldos y Salarios	227.231.490,00	360.634.210,00
Contribuciones Imputadas	438.103,00	6.923.845,00
Contribuciones Efectivas	125.223.437,00	100.208.726,00
Aportes Sobre la Nómina	12.457.700,00	11.763.800,00

Prestaciones Sociales	80.364.203,00	70.878.497,00
Gastos de Personal Diversos Generales	16.474.036,00	16.277.771,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	143.718.656,00	118.812.045,00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	2.585.987,00	0,00
amortización de activos Intangibles	95.393.378,00	83.900.663,00
Total	705.850.934,00	770.516.779,00

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	68.702.542,00	0,00
Ingresos Diversos	9.796.965,00	0,00
Total	78.499.507,00	0,00

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Arrendamiento Operativo	8.768.101,00	0,00
Recuperaciones	1.028.864,00	0,00
Aprovechamientos	0,00	0,00
Total	9.796.965,00	0,00

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

NOTA 14 -OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	ENERO 2021	ENERO 2020
Comisiones	24.000,00	0,00
Gastos diversos	0,00	7.729.814,00

Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	0,00	0,00
Total	24.000,00	7.729.814,00

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

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

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	397.141.000,00	997.141.000,00
Recursos y Derechos Potenciales	27.276.673,00	27.276.673,00
Total	424.417.673,00	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

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	ENERO 2021	ENERO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	561.390.140,00	201.707.310,00
Total	561.390.140,00	201.707.310,00


LEONARDO GARCÍA BOTERO
 Rector


BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
 Directora Administrativa y Financiera


HERNAN DARIO HINCAPIE LONDOÑO
 Asesor Contable y Tributario