



TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE MAYO 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 mayo es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Caja Principal	150,000.00	95,000.00
Caja menor	2,002,026.00	2,369,676.00
Cuenta Corriente	1,301,064,665.00	1,041,176,570.00
Cuenta de Ahorro	14,647,209,209.00	16,340,417,561.00
Depósitos Simples	42,109,739,621.00	27,153,524,581.00
Total	58,060,165,521.00	44,537,583,388.00

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	MAYO 2021
IDEA CDT 1002789	5,015,593,425.00
IDEA CDT 1002790	11,254,921,969.00
IDEA CDT 1002795	8,588,714,734.00
IDEA CDT 1002797	8,722,445,267.00
IDEA CDT 1002810	5,028,064,226.00
IDEA CDT 1002817	3,500,000,000.00
Total	42,109,739,621.00

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 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 mayo es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Servicios educativos -matriculas	86,454,608.00	2,301,151,935.00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	1,606,462,587.00	1,100,635,202.00
Transferencias del Departamento de Antioquia	0.00	0.00
Cuotas Partes de Pensiones	78,608,360.00	94,211,733.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	289,311,826.00	202,802,221.00
Intereses	140,416,748.00	58,334,310.00
Arrendamiento Operativo	19,811,497.00	23,927,153.00
Otras Cuentas por Cobrar	122,000.00	582,380.00
Total	2,221,187,626.00	3,781,644,934.00

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

ENTIDAD	MAYO 2021
Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín - Sapiencia	86,454,608.00
Total	86,454,608.00

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

ENTIDAD	MAYO 2021
Departamento De Antioquia	992,698,800.00
Municipio de Medellín	591,228,746.00
Institucion Educativa Vigía del Fuerte	1,328,582.00
Institucion Educativa Murindo	160,256.00
Municipio de Campamento	21,046,203.00
Total	1,606,462,587.00

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

ENTIDAD	MAYO 2021
Departamento de Antioquia	36,108,022.00
Universidad de Antioquia	12,942,629.00
Lotería de Medellín	4,270,525.00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	25,287,184.00
Total	78,608,360.00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$140,416,748 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 mayo de 2021 la entidad no presenta inventarios.

DESCRIPCION	MAYO 2021	MAYO 2020
Inventario	0.00	3,055,725.00
Total	0.00	3,055,725.00

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

	MAYO 2021	MAYO 2020
Registrados en el activo Corriente		
Seguros	34,876,534.00	29,288,449.00
Arrendamiento operativo	0.00	99,166,670.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	420,729,237.00	266,234,866.00
Mantenimiento	0.00	3,157,660.00
Sueldos y salarios (vacaciones)	76,440,354.00	135,002,965.00
Bienes y servicios	195,084,463.00	114,105,523.00
Avances y anticipos entregados	154,004,212.00	0.00
Total	881,134,800.00	646,956,133.00
Registrados en el activo No Corriente		
Activos Intangibles	289,213,292.00	140,093,698.00
Amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	-82,258,219.00	-62,077,777.00
Total	206,955,073.00	78,015,921.00

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 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 31 de mayo de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de mayo de 2021
Terrenos	51,801,166,297.00	0.00	51,801,166,297.00
Construcciones En Curso	2,580,545,644.00	0.00	2,580,545,644.00
Bienes muebles en Bodega	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	32,480,062,399.00	-1,171,486,985.00	31,308,575,414.00
Maquinaria y Equipo	417,744,407.00	-168,563,597.00	249,180,810.00
Equipo Médico y Científico	1,073,863,346.00	-493,062,340.00	580,801,006.00
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	884,936,889.00	-374,118,435.00	510,818,454.00
Equipos De Comunicación y Computación	7,291,766,597.00	-4,102,598,295.00	3,189,168,302.00
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	644,154,213.00	-411,930,506.00	232,223,707.00
Total	97,174,239,792.00	-6,721,760,158.00	90,452,479,634.00

La Institución utilizó el método de línea recta para el cálculo 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 31 de mayo de 2021 tiene un saldo de \$175,914,495.30 que en el estado de 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 31 de mayo de 2021 en la ejecución del Campus Universitario Aburra Sur \$2,580,545,644

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 mayo es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,470,565,230.00	1,231,100,720.00
Recursos a Favor de Terceros	117,194,340.00	55,086,742.00
Descuentos de Nómina	173,917,401.00	244,263,091.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	84,048,115.00	63,121,499.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,195,250.00	0.00
Otras cuentas por pagar	64,548,200.00	61,369,097.00
Total	1,918,468,536.00	1,654,941,149.00

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 77% 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 mayo de 2021
Davivienda	70,704,000.00
Seguros de Vida Suramericana	30,359,609.00
Fondo de Empleados Tecnológico de Antioquia	47,061,591.00
Centurylink Colombia S.A.S	11,246,400.00
Corporacion para el Desarrollo de Mi Pais	40,366,632.00
Asear S.A ESP	41,971,652.00
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa	15,419,002.00
Aprovisionar Soluciones SAS	11,261,948.00
Cuantías inferiores a 10 millones de pesos	1,202,174,396.00
Total	1,470,565,230.00

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Viáticos y Gastos de Viaje	0.00	5,316,820.00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	0.00	1,219,274.00
Saldos a Favor de Beneficiarios	0.00	1,769,971.00
Aportes al ICBF	64,548,200.00	53,063,032.00
Total	64,548,200.00	61,369,097.00

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Aportes a Fondos Pensionales	82,702,682.00	44,604,883.00
Aportes a Seguridad Social En Salud	89,819,455.00	94,580,867.00
Cooperativas	0.00	1,444,292.00
Fondos de Empleados	654,813.00	31,815,107.00
Libranzas	0.00	55,667,034.00
Contratos de Medicina Prepagada	0.00	3,528,500.00
Embargos Judiciales	732,676.00	7,594,508.00
Seguros	7,775.00	287,900.00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	0.00	4,740,000.00
Total	173,917,401.00	244,263,091.00

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 31 de mayo de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	MAYO 2021	MAYO 2020	MAYO 2021	MAYO 2020
Nomina por pagar	830,079,700.00	1,190,049,741.00	0.00	0.00
Prestaciones sociales	2,254,139,911.00	2,067,229,491.00	0.00	0.00
Aportes al Sistema de Seguridad Social	977,943,463.00	234,140,526.00	0.00	0.00
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	0.00	0.00	33,302,125.00	9,887,141.00
Cuotas partes de pensiones	0.00	0.00	4,415,177,887.00	4,408,778,679.00
Total	4,062,163,074.00	3,491,419,758.00	4,448,480,012.00	4,418,665,820.00

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 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 2021-1 se amortizaran en el periodo enero-junio de 2021.

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Avances y anticipos	363,685,137.00	10,468,642.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	1,539,319,681.00	5,853,304,599.00
Total	1,903,004,818.00	5,863,773,241.00

NOTA 9 - PATRIMONIO

	MAYO 2021	MAYO 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 del ejercicio	1,497,470,007.00	2,514,161,186.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1,577,990,893.00	-1,252,678,810.00
Total	139,500,229,119.00	114,210,574,351.00

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 educación y conforme a las directrices del Consejo Directivo y de la ejecución de contratos y convenios suscritos con diferentes entidades.

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	10,040,731,899.00	12,969,864,353.00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	7,829,198,297.00	1,294,864,378.00
Transferencias del Departamento	2,976,962,209.00	4,020,671,463.00
Transferencias de la Nación	4,362,386,784.00	2,664,334,455.00
Donaciones	733,685,040.00	0.00
Total	25,942,964,229.00	20,949,734,649.00

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	MAYO 2021
Departamento De Antioquia	3,008,475,113.00
Municipio de Medellin	591,228,746.00
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
Fundacion General de la Universidad de Alicante	79,975,570.00
Total	7,829,198,297.00

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	MAYO 2021	MAYO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	14,565,873,732.00	13,375,719,127.00
Educación Formal -Continuada	1,492,730,003.00	463,274,209.00
Servicios Conexos a la Educación	2,244,604,745.00	417,183,269.00
Total	18,303,208,480.00	14,256,176,605.00

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	MAYO 2021	MAYO 2020
Sueldos y Salarios	1,919,798,157.00	2,021,160,883.00
Contribuciones Imputadas	4,701,218.00	16,193,183.00
Contribuciones Efectivas	739,195,950.00	434,075,296.00
Aportes Sobre la Nómina	74,437,798.00	60,092,400.00
Prestaciones Sociales	699,201,755.00	647,689,812.00
Gastos de Personal Diversos	17,962,070.00	51,601,170.00
Generales	1,979,873,964.00	1,074,195,399.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	199,004,648.00	19,777,475.00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	543,185,823.00	426,391,697.00
amortización de activos Intangibles	162,111,585.00	5,586,111.00
Total	6,339,472,968.00	4,756,763,426.00

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	MAYO 2021	MAYO 2020
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	358,076,755.00	541,173,487.00
Ingresos Diversos	34,174,272.00	58,612,474.00
Total	392,251,027.00	599,785,961.00

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Arrendamiento Operativo	8,768,101.00	53,825,200.00
Recuperaciones	25,402,419.00	4,763,102.00
Aprovechamientos	3,752.00	24,172.00
Total	34,174,272.00	58,612,474.00

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.

NOTA 14 -OTROS GASTOS

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

DESCRIPCIÓN	MAYO 2021	MAYO 2020
Comisiones	480,211.00	11,019,055.00
Gastos diversos	0.00	7,729,813.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	205,006,495.00	3,670,524.00
Total	205,486,706.00	22,419,392.00

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 2021-1

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	MAYO 2021	MAYO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	297,141,000.00	997,141,000.00
Recursos y Derechos Potenciales	27,276,673.00	27,276,673.00
Total	324,417,673.00	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	MAYO 2021	MAYO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	931,983,472.00	201,707,310.00
Total	931,983,472.00	201,707,310.00


LEONARDO GARCIA BOTERO
Rector


BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
Directora Administrativa y Financiera
Contadora Pública T.P. 111152-T


HERNAN DARIO HINCAPIE LONDOÑO
Asesor Contable y Tributario