

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE JULIO 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 julio es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Caja Principal	150,000.00	150,000.00
Caja menor	1,610,846.00	2,090,876.00
Cuenta Corriente	855,654,261.00	2,244,054,794.00
Cuenta de Ahorro	9,921,417,233.00	13,363,632,096.00
Depósitos Simples	42,264,434,952.00	26,022,860,110.00
Total	53,043,267,292.00	41,632,787,876.00

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	JULIO 2021
CDT IDEA 1002810	5,028,064,226.00
CDT IDEA 1002817	3,500,000,000.00
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
Total	42,264,434,952.00

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 julio es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Servicios educativos -matrículas	1,267,675,031.00	1,210,948,108.00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	420,221,359.00	1,083,034,169.00
Transferencias del Departamento de Antioquia	967,300,438.00	2,409,387,010.00
Cuotas Partes de Pensiones	82,811,525.00	49,183,480.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	261,581,629.00	223,221,552.00
Intereses	121,057,248.00	99,004,468.00
Arrendamiento Operativo	19,811,497.00	20,153,048.00
Otras Cuentas por Cobrar	122,000.00	771,314.00
Total	3,140,580,727.00	5,095,703,149.00

Los principales deudores a 31 de julio de 2021 por servicios educativos Matrículas son:

ENTIDAD	JULIO 2021
Municipio de Itagui	1,267,675,031.00
Total	1,267,675,031.00

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

ENTIDAD	JULIO 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 Campamento	21,046,203.00
Municipio de Bello	29,169,728.00
Total	420,221,359.00

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

ENTIDAD	JULIO 2021
Departamento de Antioquia	36,108,022.00
Municipio de Medellín	227,127.00
Universidad de Antioquia	15,844,311.00

Lotería de Medellín	4,270,525.00
Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	568,252.00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	25,793,288.00
Total	82,811,525.00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$121,057,248 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. A 31 de julio de 2021 la entidad no presenta inventarios.

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

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

Registrados en el activo Corriente	JULIO 2021	JULIO 2020
Seguros	9,147,944.00	116,568,966.00
Arrendamiento operativo	0.00	79,333,336.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	230,506,507.00	178,590,024.00
Mantenimiento	0.00	1,578,830.00
Sueldos y salarios (vacaciones)	23,978,324.00	135,002,965.00
Bienes y servicios	116,506,512.00	75,829,827.00
Avances y anticipos entregados	108,713,894.00	16,500,000.00
Total	488,853,181.00	603,403,948.00

Registrados en el activo No Corriente	JULIO 2021	JULIO 2020
Activos Intangibles	288,534,095.00	140,093,698.00
Amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	-86,186,107.00	-64,312,221.00
Total	202,347,988.00	75,781,477.00

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 julio de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de julio de 2021
Terrenos	51,801,166,297.00	0.00	51,801,166,297.00
Construcciones En Curso	2,852,224,628.00	0.00	2,852,224,628.00
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	916,047,613.00	-394,364,602.00	521,683,011.00
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
Total	97,505,941,369.00	-7,017,119,685.00	90,488,821,684.00

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 31 de julio de 2021 tiene un saldo de \$246,280,293.42 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 julio de 2021 en la ejecución del Campus Universitario Aburra Sur \$2,852,224,628.

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 julio es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,334,777,792.00	1,166,941,893.00
Recursos a Favor de Terceros	271,536,835.00	71,746,936.00
Descuentos de Nómina	114,047,648.00	277,361,033.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	94,214,142.00	54,003,181.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,533,769.00	0.00

Otras cuentas por pagar	52,214,618.00	35,396,777.00
Total	2,875,324,804.00	1,605,449,820.00

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 julio de 2021
Davivienda	61,545,500.00
Fondo de Empleados Tecnológico de Antioquia	25,962,346.00
Asear S.A ESP	40,695,714.00
Aseguradora Solidaria de Colombia	10,868,875.00
Union Temporal GAK Seguridad	64,662,800.00
Taca Comercializadora Sociedad Por Acciones Simplificada	64,946,542.00
Cuantias inferiores a 10 millones de pesos	2,066,096,015.00
Total	2,334,777,792.00

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

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Viatcos y Gastos de Viaje	345,450.00	5,317,320.00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	1,793,868.00	1,219,274.00
Saldos a Favor de Beneficiarios	0.00	1,769,971.00
Aportes al ICBF	50,075,300.00	27,090,212.00
Total	52,214,618.00	35,396,777.00

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

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Aportes a Fondos Pensionales	52,182,071.00	95,712,394.00
Aportes a Seguridad Social En Salud	58,157,330.00	54,791,545.00
Cooperativas	0.00	1,444,292.00
Fondos de Empleados	654,813.00	45,211,601.00
Libranzas	0.00	63,993,034.00
Contratos de Medicina Prepagada	0.00	3,427,352.00
Embargos Judiciales	3,045,659.00	7,752,915.00
Seguros	7,775.00	287,900.00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	0.00	4,740,000.00
Total	114,047,648.00	277,361,033.00

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 julio de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	JULIO 2021	JULIO 2020	JULIO 2021	JULIO 2020
Nomina por pagar	152,404,826.00	201,481,380.00	0.00	0.00
Prestaciones sociales	2,795,758,025.00	2,135,557,469.00	0.00	0.00
Aportes al Sistema de Seguridad Social	765,713,099.00	569,767,882.00	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	4,323,915,145.00	4,323,136,694.00
Total	3,713,875,950.00	2,906,806,731.00	4,357,217,270.00	4,333,023,835.00

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 2021-2 se amortizaran en el periodo julio-septiembre de 2021.

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Avances y anticipos	363,685,137.00	10,468,642.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	965,655,959.00	2,368,082,213.00
Total	1,329,341,096.00	2,378,550,855.00

NOTA 9 - PATRIMONIO

	JULIO 2021	JULIO 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	-2,914,647,360.00	4,936,379,850.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1,577,990,893.00	-1,252,678,810.00
Total	135,088,111,752.00	116,632,793,015.00

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	13,118,145,463.00	19,334,015,485.00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	9,079,214,544.00	2,231,726,424.00
Transferencias del Departamento	4,945,212,712.00	7,359,595,661.00
Transferencias de la Nación	5,378,661,465.00	2,664,334,455.00
Donaciones	733,685,040.00	0.00
Total	33,254,919,224.00	31,589,672,025.00

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	JULIO 2021
Global Biodiversity Information Facility	51,519,744.00
Departamento De Antioquia	3,701,285,298.00
Municipio de Medellín	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
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
Total	9,079,214,544.00

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica,	21,606,345,043.00	18,950,760,286.00
Educación Formal -Continuada	1,907,740,776.00	718,540,876.00
Servicios Conexos a la Educación	3,661,496,333.00	970,471,269.00
Total	27,175,582,152.00	20,639,772,431.00

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Sueldos y Salarios	2,755,383,162.00	2,830,213,269.00
Contribuciones Imputadas	9,908,075.00	17,134,897.00
Contribuciones Efectivas	1,014,170,146.00	645,529,058.00
Aportes Sobre la Nómina	109,602,614.00	89,445,600.00
Prestaciones Sociales	1,098,721,673.00	1,052,943,283.00
Gastos de Personal Diversos	106,147,983.00	80,288,798.00
Generales	2,895,331,626.00	1,519,661,129.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	214,076,177.00	25,543,484.00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	769,817,225.00	608,899,120.00
amortización de activos Intangibles	343,510,087.00	7,820,555.00
Total	9,316,668,768.00	6,877,479,193.00

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	513,365,834.00	828,743,679.00
Ingresos Diversos	41,729,018.00	59,099,011.00
Total	555,094,852.00	887,842,690.00

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

DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	JULIO 2020
Arrendamiento Operativo	8,768,101.00	53,825,200.00
Recuperaciones	29,807,262.00	5,247,242.00
Aprovechamientos	5,455.00	26,569.00
Indemnizaciones	3,148,200.00	0.00
Total	41,729,018.00	59,099,011.00

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	JULIO 2021	JULIO 2020
Comisiones	788,857.00	12,482,904.00
Gastos diversos	0.00	7,729,813.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	231,621,659.00	3,670,524.00
Total	232,410,516.00	23,883,241.00

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	JULIO 2021	JULIO 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
Total	321,693,203.00	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	JULIO 2021	JULIO 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	634,367,981.00	201,707,310.00
Total	634,367,981.00	201,707,310.00


LEONARDO GARCIA BOTERO
Rector


BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
Directora Administrativa y Financiera


HERNAN DARIO HINCAPIE LONDOÑO
Asesor Contable y Tributario