



TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE OCTUBRE 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 octubre es la siguiente:

EFECTIVO

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Caja Principal	150,000.00	150,000.00
Caja menor	1,514,246.00	1,356,533.00
Cuenta Corriente	4,387,406,382.00	501,121,685.00
Cuenta de Ahorro	15,778,614,058.00	17,455,334,903.00
Depósitos Simples	32,762,028,402.00	32,359,819,942.00
Total	52,929,713,088.00	50,317,783,063.00

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	OCTUBRE 2021
CDT IDEA 1002852	10,863,786,333.00
CDT IDEA 1002853	5,063,512,323.00
CDT IDEA 1002855	5,000,000,000.00
CDT IDEA 1002858	8,804,475,047.00
CDT IDEA 1002871	3,030,254,699.00
Total	32,762,028,402.00

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 octubre es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Servicios educativos -matriculas	1,332,093,196.00	4,714,879,954.00
Servicios educativos -contratos interadministrativos	1,162,757,773.00	540,584,583.00
Transferencias	13,241,544,411.00	1,380,974,358.00
Cuotas Partes de Pensiones	38,449,278.00	27,324,419.00
Devolución IVA Para entidades de Educación Superior	234,517,901.00	275,037,663.00
Intereses	100,477,365.00	217,190,927.00
Arrendamiento Operativo	14,881,167.00	19,381,754.00
Otras Cuentas por Cobrar	12,234,168.00	290,138.00
Total	16,136,955,259.00	7,175,663,796.00

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

ENTIDAD	OCTUBRE 2021
Municipio de Bello	29,169,728.00
Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín - SAPIENCIA	1,302,923,468.00
Total	1,332,093,196.00

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

ENTIDAD	OCTUBRE 2021
Institucion Educativa Vigía del Fuerte	1,328,582.00
Institucion Educativa Murindo	160,256.00
Departamento de Antioquia	1,036,512,542.00
Municipio de Rionegro	36,239,690.00
Municipio de Campamento	88,516,703.00
Total	1,162,757,773.00

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

ENTIDAD	OCTUBRE 2021
Municipio de Medellín	227,127.00
Universidad de Antioquia	2,901,682.00
Lotería de Medellín	2,118,211.00
Politecnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	568,252.00
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia	32,634,006.00
Total	38,449,278.00

En las cuentas por cobrar se registran intereses por \$57,572,008 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 octubre de 2021 la entidad no presenta inventarios.

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Inventario	0.00	3,433,878.00
Total	0.00	3,433,878.00

NOTA 4- OTROS ACTIVOS

	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Registrados en el activo Corriente		
Seguros	0.00	81,254,736.00
Arrendamiento operativo	24,693,803.00	49,583,335.00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y afiliaciones	288,200,887.00	91,264,062.00
Mantenimiento	0.00	0.00
Sueldos y salarios (vacaciones)	840,397.00	135,002,965.00
Bienes y servicios	47,256,619.00	18,416,283.00
Avances y anticipos entregados	111,275,203.00	487,732,495.00
Cargos diferidos	0.00	14,500,000.00
Total	472,266,909.00	877,753,876.00
Registrados en el activo No Corriente		
Activos Intangibles	300,314,898.00	140,093,698.00
Amortización acumulada de activos Intangibles (Cr)	-92,077,881.00	-68,510,610.00
Total	208,237,017.00	71,583,088.00

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 octubre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo a 31 de octubre de 2021
Terrenos	51,801,166,297.00	0.00	51,801,166,297.00
Construcciones En Curso	2,960,874,945.00	0.00	2,960,874,945.00
Bienes muebles en Bodega	0.00	0.00	0.00
Edificaciones	32,480,062,399.00	-1,345,165,400.00	31,134,896,999.00
Maquinaria y Equipo	417,744,407.00	-183,253,250.00	234,491,157.00
Equipo Médico y Científico	1,095,561,346.00	-534,836,411.00	560,724,935.00
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	929,052,874.00	-425,439,392.00	503,613,482.00
Equipos De Comunicación y Computación	7,529,494,191.00	-4,522,458,609.00	3,007,035,582.00
Equipos De Transporte, Tracción y Elevación	644,154,213.00	-444,587,429.00	199,566,784.00
Total	97,858,110,672.00	-7,455,740,491.00	90,402,370,181.00

La Institución utiliza el método de línea recta para el calculo de la depreciación, no presenta pérdida por deterioro y registra como costo y gasto la depreciación.

El gasto por la depreciación de las edificaciones se registra en la cuenta 72080701 y a 31 de octubre de 2021 tiene un saldo de \$350,752,393.48 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 octubre de 2021 en la ejecución del Campus Universitario Aburra Sur \$2,960,874,945

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 octubre es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,759,492,542.00	1,592,893,271.00
Recursos a Favor de Terceros	159,308,712.00	58,630,809.00
Descuentos de Nómina	378,486,583.00	381,661,866.00
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	76,142,130.00	59,040,000.00
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,353,867.00	0.00
Otras cuentas por pagar	95,483,400.00	49,805,825.00
Total	2,477,267,234.00	2,142,031,771.00

Adquisición de bienes y servicios

Representan el 71% 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 octubre de 2021
Xenco	11,762,240.00
Asear S.A ESP	42,055,917.00
Alpha Editorial S.A.	18,765,291.00
E Global Services LTDA	156,741,215.00
Referencistas S.A.S	13,225,520.00
Union Temporal GAK Seguridad	66,596,857.00
SEE TYU	43,203,759.00
Cuantías inferiores a 10 millones de pesos	1,407,141,743.00
Total	1,759,492,542.00

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

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Viatcos y Gastos de Viaje	14,125,300.00	4,446,620.00
Cheques no cobrados y/o transferencias rechazadas	0.00	2,623,636.00
Saldos a Favor de Beneficiarios	0.00	1,585,301.00

Aportes al ICBF	81,358,100.00	41,150,268.00
Total	95,483,400.00	49,805,825.00

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

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Aportes a Fondos Pensionales	105,496,900.00	168,596,980.00
Aportes a Seguridad Social En Salud	118,406,180.00	97,270,714.00
Cooperativas	1,271,202.00	1,444,734.00
Fondos de Empleados	50,029,509.00	30,702,481.00
Libranzas	82,456,756.00	69,581,214.00
Contratos de Medicina Prepagada	745,734.00	3,359,920.00
Embargos Judiciales	9,313,353.00	6,680,878.00
Seguros	226,949.00	284,945.00
Cuenta de Ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC)	10,540,000.00	3,740,000.00
Total	378,486,583.00	381,661,866.00

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 octubre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	A CORTO PLAZO		A LARGO PLAZO	
	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Nomina por pagar	5,227,016.00	1,102,868,947.00	0.00	0.00
Prestaciones sociales	5,603,208,806.00	3,497,885,429.00	0.00	0.00
Aportes al Sistema de Seguridad Social	1,112,795,920.00	1,183,215,750.00	0.00	0.00
Otros beneficios a los empleados	2,331,059,936.00	0.00	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	4,260,597,997.00	4,280,943,501.00
Total	9,052,291,678.00	5,783,970,126.00	4,292,300,122.00	4,290,830,642.00

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 proyectó teniendo en cuenta un instrumento idóneo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el cual contiene la parte técnica-financiera y normativa para liquidar bonos y el valor de la reserva pensional se proyectó teniendo en cuenta las directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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-diciembre de 2021.

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Avances y anticipos	363,685,137.00	10,468,642.00
Ingresos Recibidos por Anticipado	4,360,834,203.00	8,837,372,375.00
Total	4,724,519,340.00	8,847,841,017.00

NOTA 9 - PATRIMONIO

	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 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 perdida del ejercicio	1,600,404,968.00	14,250,707,035.00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-1,577,990,893.00	-1,252,678,810.00
Total	139,603,164,080.00	125,947,120,200.00

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	27,538,440,783.00	26,064,479,226.00
Educación informal -Continuada. Convenios y/o contratos	13,270,494,574.00	3,323,041,772.00
Otras transferencias	98,124,000.00	-
Transferencias del Departamento	10,920,706,017.00	12,020,276,574.00
Transferencias de la Nación	9,279,530,946.00	6,731,727,122.00
Lote recibido Municipio de Itaquí	0.00	7,909,966,297.00
Donaciones	733,685,040.00	0.00
Total	61,840,981,360.00	56,049,490,991.00

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	OCTUBRE 2021
Global Biodiversity Information Facility	51,519,744.00
Departamento De Antioquia	5,711,222,346.00
Municipio de Medellín	1,997,431,317.00
Municipio de Envigado	15,000,000.00
Parada Giraldo Dayerny	1,030,000.00

Fundacion General de la Universidad de Alicante	42,300,000.00
Agencia de Educacion Superior Medellin-Sapiencia	4,091,188,868.00
Corporacion Autonoma Regional del Centro de Antioquia	1,069,116,539.00
Fondo Francisco Jose de Caldas COLCIENCIAS	108,000,000.00
Municipio de Campamento	147,446,070.00
Municipio de Rionegro	36,239,690.00
Total	13,270,494,574.00

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Educación Formal - Superior Formación Técnica Profesional, Tecnológica, Profesional y Posgrado	34,558,965,419.00	28,655,007,215.00
Educación Formal -Continuada	2,328,648,638.00	1,200,527,542.00
Servicios Conexos a la Educación	8,696,745,306.00	2,522,827,884.00
Total	45,584,359,363.00	32,378,362,641.00

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Sueldos y Salarios	3,995,419,555.00	4,092,188,790.00
Contribuciones Imputadas	15,210,469.00	17,882,474.00
Contribuciones Efectivas	1,712,611,607.00	1,046,695,083.00
Aportes Sobre la Nómina	146,286,410.00	126,000,900.00
Prestaciones Sociales	2,508,946,468.00	1,497,974,392.00
Gastos de Personal Diversos	131,707,623.00	87,848,732.00
Generales	4,688,172,359.00	2,703,142,581.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	337,686,070.00	290,045,363.00
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	1,106,386,700.00	893,729,702.00
amortización de activos Intangibles	503,910,386.00	16,195,353.00
Total	15,146,337,647.00	10,771,703,370.00

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	742,046,407.00	1,342,239,067.00
Ingresos Diversos	86,170,541.00	59,604,826.00
Total	828,216,948.00	1,401,843,893.00

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

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Arrendamiento Operativo	8,768,101.00	53,825,200.00
Recuperaciones	73,783,754.00	5,749,673.00
Aprovechamientos	470,486.00	29,953.00
Indemnizaciones	3,148,200.00	0.00
Total	86,170,541.00	59,604,826.00

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Comisiones	1,251,902.00	13,216,798.00
Gastos diversos	56,610,442.00	26,287,142.00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	280,233,986.00	11,057,898.00
Total	338,096,330.00	50,561,838.00

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.

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 por parte de la Dian.

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	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	353,751,442.00	997,141,000.00
Recursos y Derechos Potenciales	24,552,203.00	27,276,673.00

Total 378,303,645.00 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.

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 fuè realizado en la cuenta 9 siendo lo real en la cuenta 8.

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.

Se realizo la respectiva correccion en estas cuentas de orden acreedoras del ajuste del saldo por cobrar del iva a la dian del primer bimestre de 2020, el cual se detectó que fuè realizado en la cuenta 9 siendo lo real en la cuenta 8.

DESCRIPCIÓN	OCTUBRE 2021	OCTUBRE 2020
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	634,367,981.00	176,682,830.00
Total	634,367,981.00	176,682,830.00


LEONARDO GARCÍA BOTERO
Rector


BEATRIZ EUGENIA MUÑOZ CAICEDO
Directora Administrativa y Financiera


HERNAN DARIO HINCAPIE LONDOÑO
Asesor Contable y Tributario