

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE 1 DE 2023

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso de Tecnológico de Antioquia IE, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables”.

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentarán en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

1. ACTIVOS

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Tabla 01. Composición Activo

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 01 de 2023 comparativo trimestre 04 de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 01-2023	Trimestre 04-2022	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	83,655,643,913	71,480,635,176	12,175,008,737	17.03%
Cuentas por cobrar	4,689,945,329	7,485,994,174	-2,796,048,845	-37.35%
Otros activos	9,464,220,125	8,324,748,860	1,139,471,265	13.69%
Total Activo Corriente	97,809,809,367	87,291,378,210	10,518,431,157	12.05%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	93,912,043,271	89,986,523,939	3,925,519,332	4.36%
Activos intangibles	418,373,954	267,057,496	151,316,458	56.66%
Total Activo No Corriente	94,330,417,225	90,253,581,435	4,076,835,790	4.52%
Total Activos	192,140,226,592	177,544,959,645	14,595,266,947	8.22%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IE para el trimestre 01 de 2023 presentan un saldo de \$192.140.226.592, con un aumento 8.22% con respecto al trimestre 04-2022 por valor de \$14.595.266.947, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 01 de 2023 por valor de \$97.809.809.367, correspondiente al 50.91% del total de los activos. Con respecto al trimestre 04 de 2022 presentan un incremento del 12.05% por valor de \$10.518.431.157. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al trimestre 01 de 2023 de \$94.330.417.225 correspondiente al 49.09% del total de los activos. Con respecto al trimestre 04 de 2022 presenta un incremento del 4.52% por valor de \$4.076.835.790.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del Activo:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,025,784	150,000	2,875,784	95%
Deposito en Instituciones Financieras	83,652,618,129	71,480,485,176	12,172,132,953	15%
Total	83,655,643,913	71,480,635,176	12,175,008,737	15%

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	2,007,690,674	1,392,803,743	614,886,932	31%
Cuenta de Ahorro	21,138,409,485	21,141,716,831	-3,307,345	0%
Depositos Simples	60,506,517,969	48,945,964,602	11,560,553,367	19%
Total	83,652,618,129	71,480,485,176	12,172,132,953	15%

CONCEPTO	2023
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,310,381,713
CDT IDEA 1003042	10,000,000,000
CDT IDEA 1003043	8,600,316,473
CDT IDEA 1003056	7,000,352,814
CDT IDEA 1003062	12,025,699,443
CDT IDEA 1003066	12,074,265,360
CDT IDEA 1003072	6,495,502,166
Total	60,506,517,969

La principal variación del efectivo y equivalentes al efectivo se presenta en las inversiones de los depósitos simples en el Instituto de Desarrollo de Antioquia IDEA dado el buen manejo de los excedentes.

Las cuentas por cobrar disminuyen debido al pago realizado en el mes de febrero 2023 por el Ministerio de Educación Nacional, la suma de \$2.042.287.720 política de gratuidad.

La cuenta de propiedad planta y equipo aumenta de manera representativa por la adquisición de nuevos equipos de cómputo por \$1.225.297.479 y por las inversiones en construcciones en curso de Campus universitario Aburra sur, Green Mall y el Centro de emprendimiento e innovación empresarial.

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Tabla 02. Composición del Pasivo

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 01 de 2023 comparativo trimestre 04 de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre 01-2023	Trimestre 04-2022	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	2,608,869,178	700,734,374	1,908,134,804	272.31%
Beneficios a los empleados	3,842,184,401	1,170,054,201	2,672,130,200	228.38%
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Otros pasivos	15,541,594,319	3,649,075,779	11,892,518,540	325.90%
Total Pasivo Corriente	22,035,630,089	5,562,846,545	16,472,783,544	296.12%
No corriente				
Beneficios a los empleados	4,716,179,000	4,808,164,017	-91,985,017	-1.91%
Total Pasivo no Corriente	4,716,179,000	4,808,164,017	-91,985,017	-1.91%
Total Pasivos	26,751,809,089	10,371,010,562	16,380,798,527	157.95%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IE para el trimestre 01 de 2023 presentan un saldo de \$26.751.809.089, con un aumento 157.95% con respecto al trimestre 04 2022 por valor de \$16.380.798.527, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 01 de 2023 por valor de \$22.035.630.089, correspondiente al 82.37% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 04 2022 presentan un incremento del 296.12% por valor de \$16.472.783.544. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 01 de 2023 de \$4.716.179.000 correspondiente al 17.63% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 04 de 2022 presenta una disminución del 1.91% por valor de \$91.985.017.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,696,437,021	387,936,313	1,308,500,708	77%
Recursos a Favor de Terceros	318,402,776	5,368,566	313,034,210	98%
Descuentos de Nómina	279,561,900	0	279,561,900	100%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	170,147,973	288,278,327	-118,130,354	-69%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	40,941,540	0	40,941,540	100%
Otras cuentas por pagar	103,377,968	19,151,168	84,226,800	81%
Total	2,608,869,178	700,734,374	1,908,134,804	73%

Los valores de las cuentas por pagar de mayor representatividad son:

TERCERO	2023
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	12,025,852
FILTRACION Y ANALISIS SAS	56,874,942
C Y S TECNOLOGIA S.A.S BIC	1,352,115,767
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	56,779,207
ASEAR S.A. E.S.P.	83,444,666
DAVIVIENDA	68,646,000
Total	1,629,886,434

La cuenta "otros pasivos" corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios inter administrativos celebrados por la institución; y de otra parte los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de estudiantes primer semestre 2023 el valor de \$9.056.527.557.

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Tabla 03. Composición del Patrimonio

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 01 de 2023 comparativo trimestre 04 de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre 01-2023	Trimestre 04-2022	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	166,476,584,079	150,363,154,186	16,113,429,893	10.72%
Excedente (Déficit) del ejercicio	-1,088,166,576	16,810,794,897	-17,898,961,473	-106.47%
Total Patrimonio	165,388,417,503	167,173,949,083	-1,785,531,580	-1.07%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre 01 de 2023 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IE asciende a \$166.476.584.079 y representa el 86.64% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 10.72% con respecto al trimestre 04 de 2022 por valor de \$16.113.429.893.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del patrimonio:

La variación en el patrimonio obedece principalmente al comparativo de los resultados del ejercicio de un trimestre (01-2023) con el total acumulado de la vigencia 2022 (04-2022)

4. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Tabla 04. Composición de los ingresos

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Venta de servicios	5,697,630,514	7,094,166,929	-1,396,536,415	-19.7%
Transferencias y subvenciones	5,909,490,661	6,750,991,755	-841,501,094	-12.5%
Total Ingresos Operacionales	11,607,121,175	13,845,158,684	-2,238,037,509	-16.16%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	2,111,197,343	409,468,850	1,701,728,493	415.59%
Total ingresos no operacionales	2,111,197,343	409,468,850	1,701,728,493	415.59%
Total de Ingresos	13,718,318,518	14,254,627,534	-536,309,016	-3.76%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos a Marzo de 2023 es de \$13.718.318.518 y presenta una disminución del 3.76% por valor de \$536.309.016 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 84.61% del total de los ingresos por valor de \$11.607.121.175, con una disminución con respecto al año 2022 por \$2.238.037.509 equivalente al 16.16% y por los ingresos no operacionales por \$2.111.197.343

que representan el 15.39%. Estos últimos con una disminución del 3.76% por valor \$536.309.016 al cierre del año 2022

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

La variación de mayor representación en los ingresos en el primer trimestre de 2022, que refleja la disminución en la vigencia 2023, corresponde a los pagos de la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – Sapiencia, los cuales se registraron directamente el ingreso del periodo y no se difirió para el semestre de enero a junio de 2022.

La variación significativa de las transferencias corresponde a giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional para gastos de funcionamiento e inversión, las cuales fueron realizadas en el primer trimestre de 2023.

La variación en la cuenta otros ingresos no operacionales, corresponde a la causación de rendimientos por intereses del Instituto de Desarrollo de Antioquia IDEA en los meses de enero \$614.158.896, febrero \$568.780.270 y marzo \$644.979.750 de la vigencia 2023.

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Tabla 05. Composición de los Gastos

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos Operacionales				
Gastos de administración y operación	4,318,376,710	4,895,285,681	-576,908,971	-11.78%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	354,378,004	653,967,540	-299,589,536	-45.81%
Total gastos de operación	4,672,754,714	5,549,253,221	-876,498,507	-15.79%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	218,279	295,315,895	-295,097,616	-99.93%
Total gastos no operacionales	218,279	295,315,895	-295,097,616	-99.93%
Total Gastos	4,672,972,993	5,844,569,116	-1,171,596,123	-20.05%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los gastos a Marzo de 2023 asciende a \$4.672.972.993, presenta una disminución con respecto al 2022 de 20.05% por valor de \$1.171.596.123.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99.99% de los ingresos totales por valor de \$4.672.754.714, los cuales presentan una disminución de \$876.498.507 equivalente al 15.79% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0.01% por \$218.279, presentan una variación negativa de \$295.097.616 correspondiente 99.93% comparado con el año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

En la vigencia 2022, se registró una devolución por concepto de matrícula cero al ministerio de educación nacional, la cual se contabilizó en la cuenta 58950101, por valor de \$171.034.314 y por reintegros de matrículas estudiantes correspondiente a periodos académicos anteriores (2021)

6. COSTOS

Son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, con independencia de que se recuperen o no los costos en el intercambio, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Tabla 06. Composición de los Costos

TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2023	2022	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	10,133,512,101	15,111,627,692	-4,978,115,591	-32.94%
Total Costos	10,133,512,101	15,111,627,692	-4,978,115,591	-32.94%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a Marzo de 2023 asciende a \$10.133.512.101, presenta una disminución con respecto al 2022 de 32.94% por valor de \$4.978.115.591.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

Causación de gastos por concepto de parafiscales de personal vinculado en el mes de enero, los cuales se registraron en el costo en la nómina 35-20221 afectando el costo en \$1.301.254.272. De otra parte, se presentó en la vigencia 2023 una mayor reducción en los costos durante el primer trimestre respecto al año anterior.



LEONARDO GARCIA BOTERO
Rector

ELICEO SUAREZ PINTO
Contador T-54719-T



HERNAN DARIO HINCAPIE L.
Asesor Contable y tributario
Contador T.P. 42799-T