

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ABRIL 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 Mes de Abril 2023 comparativo Mes de Abril de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Abril - 2023	Abril - 2022	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	83,864,962,249	67,870,275,084	15,994,687,165	23.57%
Cuentas por cobrar	6,317,136,402	13,134,904,018	-6,817,767,616	-51.91%
Otros activos	9,214,170,432	980,956,719	8,233,213,713	839.30%
Total Activo Corriente	99,396,269,083	81,986,135,821	17,410,133,262	21.24%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	95,754,243,762	89,979,265,987	5,774,977,775	6.42%
Activos intangibles	414,545,908	246,465,480	168,080,428	68.20%
Total Activo No Corriente	96,168,789,670	90,225,731,467	5,943,058,203	6.59%
Total Activos	195,565,058,753	172,211,867,288	23,353,191,465	13.56%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IE para el mes de abril de 2023 presentan un saldo de \$195.565.058.753, con un aumento 13.56% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$23.353.191.465, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al mes de abril 2023 por valor de \$99.396.269.083, correspondiente al 50.83% del total de los activos. Con respecto al mismo mes de 2022 presentan un incremento del 21.24% por valor de \$17.410.133.262. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes de abril 2023 de \$96.168.789.670 correspondiente al 49.17% del total de los activos. Con respecto al mismo mes de 2022 presenta un incremento del 6.59% por valor de \$5.943.058.203.

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

CONCEPTO	ABRIL 2023	ABRIL 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	2,973,784	2,215,051	758,733	25.5%
Deposito en Instituciones Financieras	83,861,988,465	67,868,060,033	15,993,928,432	19.1%
Total	83,864,962,249	67,870,275,084	15,994,687,165	19.1%

CONCEPTO	ABRIL 2023	ABRIL 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	5,141,167,924	2,242,762,188	2,898,405,736	56.4%
Cuenta de Ahorro	11,364,128,916	25,476,674,090	-14,112,545,174	-124.2%
Depositos Simples	67,356,691,625	40,148,623,755	27,208,067,870	40.4%
Total	83,861,988,465	67,868,060,033	15,993,928,432	19.1%

CONCEPTO	ABRIL 2023
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,468,046,855
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
CDT IDEA 1003083	9,000,000,000
CDT IDEA 1003086	7,374,089,266
CDT IDEA 1003087	8,918,735,721
Total	67,356,691,625

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 aumentaron debido a la causación de facturas a la Agencia de Educación Post secundaria de Medellín SAPIENCIA, para política de gratuidad.

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

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA IE NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Mes de Abril 2023 comparativo Mes de Abril de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Abril - 2023	Abril - 2022	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	2,697,851,752	4,303,550,834	-1,605,699,082	-37.31%
Beneficios a los empleados	4,369,588,753	5,529,504,932	-1,159,916,179	-20.98%
Provisiones	42,982,191	0	42,982,191	100.00%
Otros pasivos	15,469,809,713	3,226,285,723	12,243,523,990	379.49%
Total Pasivo Corriente	22,580,232,409	13,059,341,489	9,520,890,920	72.90%
No corriente				
Beneficios a los empleados	4,728,522,981	4,305,951,842	422,571,139	9.81%
Total Pasivo no Corriente	4,728,522,981	4,305,951,842	422,571,139	9.81%
Total Pasivos	27,308,755,390	17,365,293,331	9,943,462,059	57.26%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IE para el mes de abril 2023 presentan un saldo de \$27.308.755.390, con un aumento 57.26% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$9.643.462.059, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de abril de 2023 por valor de \$22.580.232.409, correspondiente al 82.68% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2022 presentan un incremento del 72.90% por valor de \$9.520.890.920. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a abril de 2023 de \$4.728.522.981 correspondiente al 17.32% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2022 presenta un aumento del 9.81% por valor de \$422.571.139.

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

CONCEPTO	ABRIL 2023	ABRIL 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,884,402,159	3,567,622,454	-1,683,220,295	-89.3%
Recursos a Favor de Terceros	167,876,279	185,254,124	-17,377,845	-10.4%
Descuentos de Nómina	429,627,573	389,133,947	40,493,626	9.4%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	102,505,612	62,496,098	40,009,514	39.0%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	13,597,753	7,375,716	6,222,037	45.8%
Otras cuentas por pagar	99,842,376	91,668,495	8,173,881	8.2%
Total	2,697,851,752	4,303,550,834	-1,605,699,082	-59.5%

La cuenta “otros pasivos” corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios inter administrativos celebrados por la institución; así como también, los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de estudiantes primer semestre 2023 el valor de \$9.994.344.935.

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 Mes de Abril 2023 comparativo Mes de Abril de 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Abril - 2023	Abril - 2022	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	166,476,584,079	150,753,595,185	15,722,988,894	10.43%
Excedente (Déficit) del ejercicio	1,779,719,285	4,092,978,772	-2,313,259,487	-56.52%
Total Patrimonio	168,256,303,364	154,846,573,957	13,409,729,407	8.66%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el mes de abril 2023 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IE asciende a \$166.476.584.079 y representa el 85.13% del total de los activos.

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

La variación en los excedentes resultado del ejercicio del mes de abril 2023 con el mismo periodo 2022, se presenta por los resultados del ejercicio acumulado a 31 de diciembre de 2022, el cual fue de \$16.810.794.897

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 30 de abril de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Venta de servicios	10,790,632,282	17,178,718,526	-6,388,086,244	-37.2%
Transferencias y subvenciones	9,433,270,609	15,171,830,995	-5,738,560,386	-37.8%
Total Ingresos Operacionales	20,223,902,891	32,350,549,521	-12,126,646,630	-37.49%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	3,068,389,422	625,181,162	2,443,208,260	390.80%
Total ingresos no operacionales	3,068,389,422	625,181,162	2,443,208,260	390.80%
Total de Ingresos	23,292,292,313	32,975,730,683	-9,683,438,370	-29.37%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos a abril de 2023 es de \$23.292.292.313 y presenta una disminución del 29.37% por valor de \$9.683.438.370 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 86.83% del total de los ingresos por valor de \$20.223.902.891, con una disminución con respecto al año 2022 por \$12.126.646.630 equivalente al 37.49% y por los ingresos no operacionales por \$3.068.389.422 que representan el 13.17%. Estos últimos con un aumento del 390.80% por valor \$2.443.208.260 con respecto al mismo periodo 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 mes de abril 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 en 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 2022.

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, marzo \$644.979.750 y abril \$ 669.813.387 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 30 de abril de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	5,797,078,625	6,938,629,313	-1,141,550,688	-16.45%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	493,243,315	767,413,325	-274,170,010	-35.73%
Total gastos de operación	6,290,321,940	7,706,042,638	-1,415,720,698	-18.37%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	299,788	327,867,892	-327,568,104	-99.91%
Total gastos no operacionales	299,788	327,867,892	-327,568,104	-99.91%
Total Gastos	6,290,621,728	8,033,910,530	-1,743,288,802	-21.70%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los gastos a abril de 2023 asciende a \$6.290.621.728, presenta una disminución con respecto al 2022 de 21.70% por valor de \$1.743.288.802.

El total de gastos está conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99.99% de los gastos totales por valor de \$6.290.321.940, los cuales presentan una disminución de \$1.415.720.698 equivalente al 18.37% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0.01% por \$299.788, presentan una variación negativa de \$327.568.104 correspondiente 99.91% 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.

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 30 de abril de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2023	2022	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	15,221,951,301	20,848,841,381	-5,626,890,080	-26.99%
Total Costos	15,221,951,301	20,848,841,381	-5,626,890,080	-26.99%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a abril de 2023 asciende a \$15.221.951.301, presenta una disminución con respecto al 2022 de 26.99% por valor de \$5.626.890.080.

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 periodo enero a abril 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