

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES JULIO DE 2023

### MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el caso de Tecnológico de Antioquia IU, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo con 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Mes Julio de 2023 comparativo Mes Julio de 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>ACTIVO</b>	<b>Julio 2023</b>	<b>Julio 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	78,617,879,932	73,761,798,912	4,856,081,020	6.58%
Cuentas por cobrar	7,792,047,314	5,796,162,508	1,995,884,806	34.43%
Otros activos	7,517,933,706	952,552,094	6,565,381,612	689.24%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>93,927,860,952</b>	<b>80,510,513,514</b>	<b>13,417,347,438</b>	<b>16.67%</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedades, planta y equipo	108,792,997,792	89,725,284,435	19,067,713,357	21.25%
Activos intangibles	403,061,233	273,868,736	129,192,497	47.17%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>109,196,059,025</b>	<b>89,999,153,171</b>	<b>19,196,905,854</b>	<b>21.33%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>203,123,919,977</b>	<b>170,509,666,685</b>	<b>32,614,253,292</b>	<b>19.13%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de julio 2023 presentan un saldo de \$203.123.919.977, con un aumento de 19.13% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$32.614.253.292, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al mes de julio 2023 por valor de \$93.927.860.952, correspondiente al 46.24% del total de los activos. Con respecto al mismo mes de 2022 presentan un aumento del 16.67% por valor de \$13.417.347.438. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes de julio 2023 de \$109.196.059.025 correspondiente al 53.76% del total de los activos. Con respecto al mismo mes de 2022 presenta un incremento del 21.33% por valor de \$19.196.905.854.

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	2,806,884	698,994	2,107,890	75%
Deposito en Instituciones Financieras	78,615,073,048	73,761,099,918	4,853,973,130	6%
<b>Total</b>	<b>78,617,879,932</b>	<b>73,761,798,912</b>	<b>4,856,081,020</b>	<b>6%</b>

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	655,829,950	265,070,655	390,759,295	60%
Cuenta de Ahorro	15,960,747,330	29,367,461,722	-13,406,714,392	-84%
Depositos Simples	61,998,495,768	44,128,567,541	17,869,928,227	29%
<b>Total</b>	<b>78,615,073,048</b>	<b>73,761,099,918</b>	<b>4,853,973,130</b>	<b>6%</b>

CONCEPTO	2023
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,599,009,776
CDT IDEA 1003100	3,252,009,072
CDT IDEA 1003109	12,442,658,658
CDT IDEA 1003115	12,462,272,122
CDT IDEA 1003117	3,200,968,731
CDT IDEA 1003127	9,272,309,422
CDT IDEA 1003129	7,589,726,101
CDT IDEA 1003130	9,179,541,886
<b>Total</b>	<b>61,998,495,768</b>

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, con una variación de \$17.869.928.227, dado el buen manejo de los excedentes.

Las cuentas por cobrar aumentan por la incidencia de la causación de partida del 20% de los recursos Ministerio de Educación Nacional del periodo 2023-1 sobre la base \$12.861.265.399 según carta 2022-EE-315024 del 30-dic-2022 registrada en el mes de mayo 2023.

Las subcuentas de otros activos presentan un incremento de \$6.565.381.612 por los registros de gastos pagados por anticipado (arrendamiento de software), anticipos entregados por concepto de construcciones en curso (sede aburra sur, Green mall, red contra incendios y centro de emprendimiento)

La cuenta de propiedad planta y equipo aumenta de manera representativa por las inversiones en construcciones en curso de Campus universitario Aburra sur, Green Mall y el Centro de emprendimiento e innovación empresarial, fachada porterías 1 y 2 cuarto residuos sólidos circuito movilidad y Actualización y ampliación sistema red contra incendios robledo, igualmente por adquisición de nuevos equipos de cómputo.

## 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Mes Julio de 2023 comparativo Mes Julio de 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>PASIVOS</b>	<b>Julio 2023</b>	<b>Julio 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Corriente</b>				
Cuentas por pagar	2,670,978,355	4,202,521,885	-1,531,543,530	-36.44%
Beneficios a los empleados	2,957,431,178	3,679,625,676	-722,194,498	-19.63%
Otros pasivos	4,738,696,204	6,380,345,953	-1,641,649,749	-25.73%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>10,367,105,737</b>	<b>14,262,493,514</b>	<b>-3,895,387,777</b>	<b>-27.31%</b>
<b>No corriente</b>				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,597,635,401	4,720,960,613	-123,325,212	-2.61%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>4,640,617,592</b>	<b>4,763,942,804</b>	<b>-123,325,212</b>	<b>-2.59%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>15,007,723,329</b>	<b>19,026,436,318</b>	<b>-4,018,712,989</b>	<b>-21.12%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de julio 2023 presentan un saldo de \$15.007.723.329, con una disminución del 21.12% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$4.018.712.989, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de julio 2023 por valor de \$10.367.105.737, correspondiente al 69.08% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2022 presentan una disminución del 27.31% por valor de \$3.895.387.777. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a julio 2023 de \$4.640.617.592 correspondiente al 30.92% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2022 presenta una disminución del 2.59% por valor de \$123.325.212.

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	1,764,063,668	3,403,433,326	-1,639,369,658	-93%
Recursos a Favor de Terceros	501,239,930	342,384,013	158,855,917	32%
Descuentos de Nómina	160,276,000	293,606,365	-133,330,365	-83%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	144,086,340	97,978,925	46,107,415	32%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	32,682,635	15,030,777	17,651,858	54%
Otras cuentas por pagar	68,629,782	50,088,479	18,541,303	27%
<b>Total</b>	<b>2,670,978,355</b>	<b>4,202,521,885</b>	<b>-1,531,543,530</b>	<b>-57%</b>

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

TERCERO	2023
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	11,753,014
CIRION TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S	12,220,466
CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA	24,019,143
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	64,169,225
ASEAR S.A. E.S.P.	79,652,899
COMPañIA ANDINA DE SEGURIDAD PRIVADA BIC LTDA.	108,005,381
DAVIENDA	66,406,000
GRUPO LOS LAGOS SAS	13,207,459
AVALBIENES	20,377,750
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL M&M INSTRUMENTOS	11,009,492
INDUSTRIAS ALIMENTICIAS ENRIPAN SAS	22,685,751
CONTINENTAL TEAM SAS	50,904,902
UNION TEMPORAL GREEN MALL TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	344,033,635
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	935,618,551
<b>Total</b>	<b>1,764,063,668</b>

Las cuentas por pagar muestran una disminución en el mes de julio 2023, periodo en el cual no se presentaron causaciones de bienes y servicios en la misma proporción que en el mismo periodo del 2022.

La cuenta "otros pasivos" corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios inter administrativos celebrados por la institución y los ingresos recibidos por anticipado, disminuye por concepto de amortización de matrículas de estudiantes segundo semestre 2023 las cuales se verán reflejados en el mes de agosto 2023.

### 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Mes Julio de 2023 comparativo Mes Julio de 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>PATRIMONIO</b>	<b>Julio 2023</b>	<b>Julio 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Patrimonio entidades de Gobierno	166,608,057,074	150,753,595,185	15,854,461,889	10.52%
Excedente (Déficit) del ejercicio	21,508,139,574	729,635,182	20,778,504,392	2847.79%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>188,116,196,648</b>	<b>151,483,230,367</b>	<b>36,632,966,281</b>	<b>24.18%</b>

*Fuente: Estados Financieros TDEA*

Para el mes de julio 2023 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$166.608.057.075 y representa el 82.02% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 24.18% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$36.632.966.281.

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

La variación en el patrimonio obedece principalmente a los resultados del ejercicio del periodo 2022 por valor de \$16.113.429.892 y acumulado a julio 2023 \$21.508.139.574, con incidencias de ingresos por matrículas en los meses de mayo y junio 2023 del ministerio de educación matrícula de gratuidad y de SAPIENCIA, igualmente por el registro de equipos de cómputo recibidos en convenio con SAPIENCIA por valor de \$5.226.020.400

### 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2023 - 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Venta de servicios	30,933,331,109	27,541,688,247	3,391,642,862	12.3%
Transferencias y subvenciones	26,146,926,178	20,891,984,518	5,254,941,660	25.2%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>57,080,257,287</b>	<b>48,433,672,765</b>	<b>8,646,584,522</b>	<b>17.85%</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>				
Otros ingresos	5,265,135,763	1,574,532,725	3,690,603,038	234.39%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>5,265,135,763</b>	<b>1,574,532,725</b>	<b>3,690,603,038</b>	<b>234.39%</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>62,345,393,050</b>	<b>50,008,205,490</b>	<b>12,337,187,560</b>	<b>24.67%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los ingresos a julio 2023 es de \$62.345.393.490 y presenta un incremento del 24.67% por valor de \$12.337.187.560 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 91.55% del total de los ingresos por valor de \$57.080.257.287, con un aumento con respecto al año 2022 por \$8.646.584.522 equivalente al 17.85% y por los ingresos no operacionales por \$5.265.135.763 que representan el 8.45%. Estos últimos con un aumento del 234.39% por valor \$3.690.603.038 respecto 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 mes de julio 2023, que refleja el aumento corresponde a las transferencias del Ministerio de Educación y el departamento de Antioquia, por otra parte al impacto del IPC en el incremento del valor de las matrículas.

La variación en la cuenta de transferencias y subvenciones refleja una variación de incremento por el valor de los equipos de computo recibidos en convenio con SAPIENCIA por valor de \$5.226.020.400

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, abril \$676.185.951, mayo \$656.825.095, junio \$586.096.240 y julio \$592.555.461 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2023 - 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
<b>Gastos Operacionales</b>				
Gastos de administración y operación	10,599,747,176	11,937,867,097	-1,338,119,921	-11.21%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	917,116,240	936,826,743	-19,710,503	-2.10%
<b>Total gastos de operación</b>	<b>11,516,863,416</b>	<b>12,874,693,840</b>	<b>-1,357,830,424</b>	<b>-10.55%</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>				
Otros gastos	27,438,731	376,575,044	-349,136,313	-92.71%
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>27,438,731</b>	<b>376,575,044</b>	<b>-349,136,313</b>	<b>-92.71%</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>11,544,302,147</b>	<b>13,251,268,884</b>	<b>-1,706,966,737</b>	<b>-12.88%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los gastos a julio de 2023 asciende a \$11.544.302.147, presenta una disminución con respecto al 2022 de 10.55% por valor de \$1.357.830.424

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99.76% de los ingresos totales por valor de \$11.516.863.416, los cuales presentan una disminución de \$1.357.830.424 equivalente al 10.55% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0.24% por \$27.438.731, presentan una variación negativa de \$349.136.313 correspondiente 92.71% comparado con el año 2022.

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

En la vigencia 2023, se presentó una disminución en los gastos por concepto de prestaciones sociales por valor de \$1.010.839.198 (cuenta 5107), valor que incide directamente en la disminución del total de los gastos de administración.

La cuenta otros gastos no operacionales presenta una disminución con corte a julio 2023, respecto al mismo periodo del 2022, por la incidencia de tres registros específicos: 1. devolución ingreso

matricula cero del ministerio de educación nacional \$ 171.034.314, 2. Baja de bienes \$ 16.576.247 y 3. Baja equipos de cómputo \$ 28.072.988

## 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL</b> <b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de julio de 2023 - 2022</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Costos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Costos de servicios	29,292,951,329	36,027,301,424	-6,734,350,095	-18.69%
<b>Total Costos</b>	<b>29,292,951,329</b>	<b>36,027,301,424</b>	<b>-6,734,350,095</b>	<b>-18.69%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los costos a julio de 2023 asciende a \$29.292.951.329, presenta una disminución con respecto al 2022 de 18.69% por valor de \$6.734.350.095.

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


Se presentó en la vigencia 2023 una mayor reducción en los costos de transformación (clase 7) en el periodo de enero a julio respecto al año anterior.



**LEONARDO GARCIA BOTERO**  
Rector



**ELICEO SUAREZ PINTO**  
Contador T-54719-T



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