

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE 2 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 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 IU NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 02 de 2023 comparativo trimestre 01 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 02-2023	Trimestre 01-2023	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	74,975,747,312	83,655,643,913	-8,679,896,600	-10.38%
Cuentas por cobrar	6,489,247,529	4,689,945,329	1,799,302,200	38.37%
Otros activos	7,766,606,459	9,464,220,125	-1,697,613,666	-17.94%
Total Activo Corriente	89,231,601,301	97,809,809,367	-8,578,208,066	-8.77%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	101,579,551,284	93,912,043,271	7,667,508,013	8.16%
Activos intangibles	406,889,548	418,373,954	-11,484,406	-2.75%
Total Activo No Corriente	101,986,440,832	94,330,417,225	7,656,023,607	8.12%
Total Activos	191,218,042,133	192,140,226,592	-922,184,459	-0.48%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el trimestre 02 de 2023 presentan un saldo de \$191.218.042.133, con una disminución de 0.48% con respecto al trimestre 01-2023 por valor de \$922.184.459, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 02 de 2023 por valor de \$89.231.601.301, correspondiente al 46.66% del total de los activos. Con respecto al trimestre 01 de 2023 presentan una disminución del 8.77% por valor de \$8.578.208.066. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al trimestre 02 de 2023 de \$101.986.440.832 correspondiente al 53.34% del total de los activos. Con respecto al trimestre 01 de 2023 presenta un incremento del 8.12% por valor de \$7.656.023.607.

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,204,084	3,025,784	178,300	6%
Deposito en Instituciones Financieras	74,972,543,228	83,652,618,129	-8,680,074,901	-12%
Total	74,975,747,312	83,655,643,913	-8,679,896,601	-12%

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	2,177,480,782	2,007,690,674	169,790,107	8%
Cuenta de Ahorro	11,676,282,022	21,138,409,485	-9,462,127,463	-81%
Depositos Simples	61,118,780,425	60,506,517,969	612,262,456	1%
Total	74,972,543,228	83,652,618,129	-8,680,074,900	-12%

CONCEPTO	2023
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,468,046,855
CDT IDEA 1003083	9,000,000,000
CDT IDEA 1003086	7,374,089,266
CDT IDEA 1003087	8,918,735,721
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
Total	61,118,780,425

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 aumentan por la incidencia de facturación a la Agencia de Educación Postsecundaria de Medellín – SAPIENCIA por valor de \$1.379.106.546 en el mes de abril 2023.

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.

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 IU 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 02-2023	Trimestre 01-2023	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	2,820,071,591	2,608,869,178	211,202,413	8.10%
Beneficios a los empleados	3,385,125,288	3,842,184,401	-457,059,113	-11.90%
Otros pasivos	4,742,868,975	15,541,594,319	-10,798,725,345	-69.48%
Total Pasivo Corriente	10,948,065,854	21,992,647,898	-11,044,582,045	-50.22%
No corriente				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,598,381,412	4,716,179,000	-117,797,588	-2.50%
Total Pasivo no Corriente	4,641,363,603	4,759,161,191	-117,797,588	-2.48%
Total Pasivos	15,589,429,457	26,751,809,089	-11,162,379,633	-41.73%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el trimestre 02 de 2023 presentan un saldo de \$15.589.429.457, con una disminución del 41.73% con respecto al trimestre 01 2023 por valor de \$11.162.379.633, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 02 de 2023 por valor de \$10.948.065.854, correspondiente al 70.23% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 01 2023 presentan una disminución del 50.22% por valor de \$11.044.582.045. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 02 de 2023 de \$4.641.363.603 correspondiente al 29.77% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 01 de 2023 presenta una disminución del 2.48% por valor de \$117.797.588.

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	1,625,242,895	1,696,437,021	-71,194,126	-4%
Recursos a Favor de Terceros	714,153,247	318,402,776	395,750,471	55%
Descuentos de Nómina	182,434,300	279,561,900	-97,127,600	-53%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	146,193,882	170,147,973	-23,954,091	-16%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	73,540,479	40,941,540	32,598,939	44%
Otras cuentas por pagar	78,506,788	103,377,968	-24,871,180	-32%
Total	2,820,071,591	2,608,869,178	211,202,413	7%

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

TERCERO	2023
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	11,386,852
COMPAÑIA ANDINA DE SEGURIDAD PRIVADA BIC LTDA.	106,921,046
COLOMBIA INFORMACION LEGAL S.A.S	31,444,903
INVERSIONES Y SUMINISTROS RL S.A.S	291,006,828
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	64,645,224
ASEAR S.A. E.S.P.	83,894,768
DAVIVIENDA	69,403,623
Total	658,703,244

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 disminuye por concepto de amortización de matrículas de estudiantes primer semestre 2023 el valor de \$6.697.829.456 en el mes de junio 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

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA IU 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 02-2023	Trimestre 01-2023	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	166,608,057,075	166,476,584,079	131,472,996	0.08%
Excedente (Déficit) del ejercicio	9,020,555,602	-1,088,166,576	10,108,722,178	-928.97%
Total Patrimonio	175,628,612,676	165,388,417,503	10,240,195,174	6.19%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

Para el trimestre 02 de 2023 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$166.608.057.075 y representa el 87.13% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 0.08% con respecto al trimestre 01 de 2023 por valor de \$131.472.996.

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 trimestre 02-2023 con el total acumulado del trimestre 01-2023 debido a que se registraron ingresos por matriculas en los meses de mayo y junio 2023 del ministerio de educación matricula de gratuidad y de SAPIENCIA.

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 IU NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Venta de servicios	26,631,800,437	24,913,806,798	1,717,993,639	6.9%
Transferencias y subvenciones	13,147,923,232	19,379,514,256	-6,231,591,024	-32.2%
Total Ingresos Operacionales	39,779,723,669	44,293,321,054	-4,513,597,385	-10.19%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	4,508,368,924	1,136,467,243	3,371,901,681	296.70%
Total ingresos no operacionales	4,508,368,924	1,136,467,243	3,371,901,681	296.70%
Total de Ingresos	44,288,092,593	45,429,788,297	-1,141,695,704	-2.51%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos a junio 2023 es de \$44.288.092.593 y presenta una disminución del 2.51% por valor de \$1.141.695.704 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 89.82% del total de los ingresos por valor de \$39.779.723.669, con una disminución con respecto al año 2022

por \$4.513.597.385 equivalente al 10.19% y por los ingresos no operacionales por \$4.508.368.924 que representan el 10.18%. Estos últimos con un aumento del 296.70% por valor \$3.371.901.681 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 segundo trimestre de 2022, que refleja la disminución en la vigencia 2023, corresponde a las transferencias del Ministerio de Educación y el departamento de Antioquia realizadas en el 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, abril \$676.185.951, mayo \$656.825.095 y junio \$586.096.240 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 IU NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos Operacionales				
Gastos de administración y operación	8,978,942,450	10,209,912,782	-1,230,970,332	-12.06%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	777,734,766	822,303,416	-44,568,650	-5.42%
Total gastos de operación	9,756,677,216	11,032,216,198	-1,275,538,982	-11.56%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	2,249,863	372,815,231	-370,565,368	-99.40%
Total gastos no operacionales	2,249,863	372,815,231	-370,565,368	-99.40%
Total Gastos	9,758,927,079	11,405,031,429	-1,646,104,350	-14.43%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los gastos a junio de 2023 asciende a \$9.758.927.079, presenta una disminución con respecto al 2022 de 14.43% por valor de \$1.646.104.350.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99.98% de los ingresos totales por valor de \$9.756.677.216, los cuales presentan una disminución de \$1.275.538.982 equivalente al 11.56% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0.02% por \$2.249.863, presentan una variación negativa de \$370.565.368 correspondiente 99.40% 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)

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 IU NIT 890.905.419-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2023	2022	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	25,508,609,913	31,704,825,482	-6,196,215,569	-19.54%
Total Costos	25,508,609,913	31,704,825,482	-6,196,215,569	-19.54%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a junio de 2023 asciende a \$25.508.609.913, presenta una disminución con respecto al 2022 de 19.54% por valor de \$6.196.215.569.

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) durante el segundo 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