

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRE 3 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 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 03-2023	Trimestre 02-2023	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	90,124,462,069	74,975,747,312	15,148,714,757	20.20%
Cuentas por cobrar	4,492,531,400	6,489,247,529	-1,996,716,129	-30.77%
Otros activos	6,802,230,174	7,766,606,459	-964,376,285	-12.42%
Total Activo Corriente	101,419,223,643	89,231,601,300	12,187,622,343	13.66%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	107,212,449,563	101,579,551,281	5,632,898,282	5.55%
Activos intangibles	327,462,112	406,889,547	-79,427,435	-19.52%
Total Activo No Corriente	107,539,911,675	101,986,440,828	5,553,470,847	5.45%
Total Activos	208,959,135,318	191,218,042,128	17,741,093,190	9.28%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el trimestre 03 de 2023 presentan un saldo de \$208.959.135.318, con un aumento de 9.28% con respecto al trimestre 02-2023 por valor de \$17.741.093.190, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2023 por valor de \$101.419.223.643, correspondiente al 48.54% del total de los activos. Con respecto al trimestre 02 de 2023 presentan un Aumento del 13.66% por valor de \$12.187.622.343. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2023 de \$107.539.911.675 correspondiente al 51.46% del total de los activos. Con respecto al trimestre 02 de 2023 presenta un incremento del 5.45% por valor de \$5.553.470.847.

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

CONCEPTO	SEPT 2023	JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	2,447,828	3,204,084	-756,256	-31%
Deposito en Instituciones Financieras	90,122,014,241	74,975,543,228	15,146,471,013	17%
Total	90,124,462,069	74,978,747,312	15,145,714,757	17%

CONCEPTO	SEPT 2023	JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	349,001,040	2,177,480,781	-1,828,479,741	-524%
Cuenta de Ahorro	12,929,670,061	11,676,282,022	1,253,388,039	10%
Depositos Simples	76,843,343,140	61,118,780,425	15,724,562,715	20%
Total	90,122,014,241	74,972,543,228	15,149,471,013	17%

CONCEPTO	SEPT 2023
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,599,009,776
CDT IDEA 1003127	9,272,309,422
CDT IDEA 1003129	7,589,726,101
CDT IDEA 1003130	9,179,541,886
CDT IDEA 1003139	3,347,360,898
CDT IDEA 1003140	4,000,000,000
CDT IDEA 1003154	12,000,000,000
CDT IDEA 1003156	12,816,294,635
CDT IDEA 1003158	12,837,098,514
RENDIMIENTOS IDEA	1,202,001,908
Total	76,843,343,140

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 por la incidencia en el pago del ministerio de educación nacional por valor de \$1.332.278.207 en el mes de septiembre 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 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre 03-2023	Trimestre 02-2023	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	3,144,675,606	2,820,071,591	324,604,015	11.51%
Beneficios a los empleados	5,694,398,752	3,385,125,288	2,309,273,464	68.22%
Otros pasivos	9,443,783,517	4,742,868,975	4,700,914,542	99.12%
Total Pasivo Corriente	18,282,857,875	10,948,065,854	7,334,792,021	67.00%
No corriente				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,584,463,992	4,598,381,412	-13,917,420	-0.30%
Total Pasivo no Corriente	4,627,446,183	4,641,363,603	-13,917,420	-0.30%
Total Pasivos	22,910,304,058	15,589,429,457	7,320,874,601	46.96%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el trimestre 03 de 2023 presentan un saldo de \$22.910.304.058, con un aumento del 46.96% con respecto al trimestre 02 2023 por valor de \$15.589.429.457, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2023 por valor de \$18.282.857.875, correspondiente al 79.80% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 02 2023 presentan un

aumento del 67.00% por valor de \$7.334.792.021. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 03 de 2023 de \$4.627.446.183 correspondiente al 20.20% del total de los pasivos.

Con respecto al trimestre 02 de 2023 presenta una disminución del 0.30% por valor de \$13.917.420

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

CONCEPTO	SEPT 2023	JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,384,323,890	1,625,242,895	759,080,995	32%
Recursos a Favor de Terceros	196,535,397	714,153,247	-517,617,850	-263%
Descuentos de Nómina	290,188,200	182,434,300	107,753,900	37%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	147,243,128	146,193,882	1,049,246	1%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	23,403,791	73,540,479	-50,136,688	-214%
Otras cuentas por pagar	102,981,200	78,506,788	24,474,412	24%
Total	3,144,675,606	2,820,071,591	324,604,015	10%

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

TERCERO	2023	NIT
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	13,479,747	800037800
CIRION TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S	12,220,466	800136835
INFORMESE S.A.S.	44,652,695	800177588
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	65,764,341	811041649
ASEAR S.A. E.S.P.	100,070,446	811044253
COMPAÑIA ANDINA DE SEGURIDAD PRIVADA BIC LTDA.	111,270,186	860032347
GRUPO LOS LAGOS SAS	18,242,337	860053274
AVOLAR VIAJES Y TURISMOS LTDA	102,098,650	900285123
SOFTWARE COLOMBIA SERVICIOS INFORMATICOS SAS	59,341,313	900364710
USA LIBROS COLOMBIA SUCURSAL DE SOCIEDAD EXTRAN	27,445,500	900644404
TACA COMERCIALIZADORA SOCIEDAD POR ACCIONES SI	30,279,177	901193397
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	1,799,459,032	
Total	2,384,323,890	

La cuenta beneficios a los empleados corto plazo, presenta un aumento respecto al trimestre anterior, debido a que se causó en el mes de septiembre 2023 salarios de docentes catedra por valor de \$ 1.171.311.740 y se cancelarán en la primera semana del mes de octubre 2023.

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 aumenta por concepto de matrículas de estudiantes segundo semestre 2023 el valor de \$ 5.306.387.059 (cuenta 29102615)

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 IU NIT 890.905.419-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 03 de 2023 comparativo trimestre 02 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre 03-2023	Trimestre 02-2023	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	165,275,778,867	166,608,057,074	-1,332,278,207	-0.80%
Excedente (Déficit) del ejercicio	20,773,052,393	9,020,555,597	11,752,496,796	130.29%
Total Patrimonio	186,048,831,260	175,628,612,671	10,420,218,589	5.93%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Para el trimestre 03 de 2023 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$165.275.778.867 y representa el 79.09% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 0.80% con respecto al trimestre 02 de 2023 por valor de \$1.332.278.207

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 03-2023 con el total acumulado del trimestre 02-2023 debido a que se registraron ingresos por matrículas en el trimestre 3 2023 por \$12.020.736.893 y transferencias y subvenciones por \$21.839.555.265

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 septiembre de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	39,150,023,475	31,826,391,962	7,323,631,513	23.0%
Transferencias y subvenciones	34,987,478,497	26,042,248,609	8,945,229,888	34.3%
Total Ingresos Operacionales	74,137,501,972	57,868,640,571	16,268,861,401	28.11%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	6,878,546,674	2,294,416,704	4,584,129,970	199.80%
Total ingresos no operacionales	6,878,546,674	2,294,416,704	4,584,129,970	199.80%
Total de Ingresos	81,016,048,646	60,163,057,275	20,852,991,371	34.66%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento

El saldo total de los ingresos a septiembre 2023 es de \$81.016.048.646 y presenta un aumento del 34.66% por valor de \$20.852.991.371 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 91.51% del total de los ingresos por valor de \$74.137.501.972, con un aumento con respecto al año 2022 por \$16.268.861.401 equivalente al 28.11% y por los ingresos no operacionales por \$6.878.546.674 que representan el 8.49%. Estos últimos con un aumento del 199.80% por valor \$4.584.129.970 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 tercer trimestre de 2023, que refleja el aumento comparado con la vigencia 2022, corresponde a las transferencias del Ministerio de Educación (matriculas \$ 11.449.006.624 excedentes cooperativas \$1.326.859.984 y transferencias para gastos de funcionamiento \$2.345.816.865) y transferencias y subvenciones: del departamento de Antioquia \$6.706.713.937, del sistema general de regalías (sede aburra sur \$5.768.982.672) y bienes recibidos sin contraprestación SAPIENCIA (computadores \$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, julio \$592.555.461, agosto \$624.529.324 y septiembre \$757.761.635 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 septiembre de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2023	2022	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	13,896,519,943	13,725,498,183	171,021,760	1.25%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	551,910,886	1,166,035,930	-614,125,044	-52.67%
Transferencias y subvenciones	5,226,020,400	0	5,226,020,400	100.00%
Total gastos de operación	19,674,451,229	14,891,534,113	4,782,917,116	32.12%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	35,302,830	397,339,295	-362,036,465	-91.12%
Total gastos no operacionales	35,302,830	397,339,295	-362,036,465	-91.12%
Total Gastos	19,709,754,059	15,288,873,408	4,420,880,651	28.92%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los gastos a septiembre de 2023 asciende a \$19.709.754.059, presenta un aumento con respecto al 2022 de 28.92% por valor de \$4.420.880.651

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99.82% de los ingresos totales por valor de \$19.674.451.229, los cuales presentan un aumento de \$4.782.917.116 equivalente al 32.12% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0.18% por \$35.302.830, presentan una variación negativa de \$362.036.465 correspondiente 91.12% comparado con el año 2022.

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

En la vigencia 2023, se presenta un comportamiento estable en los gastos de administración comparado con el mismo periodo del 2022, la cuenta amortizaciones y provisiones presenta una disminución en los gastos por concepto de depreciación dado que se realiza ajuste en la re expresión de la vida útil de bienes que a pesar de haber cumplido con la totalidad de su vida útil, aún se encuentran en uso, y la cuenta transferencias y subvenciones se registra en la vigencia 2023 \$5.226.020.400 de computadores futuro recibidos de SAPIENSA y entregados a los estudiantes.

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 septiembre de 2023 - 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2023	2022	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	40,533,242,194	45,020,986,620	-4,487,744,426	-9.97%
Total Costos	40,533,242,194	45,020,986,620	-4,487,744,426	-9.97%

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los costos a septiembre de 2023 asciende a \$40.533.242.194, presenta una disminución con respecto al 2022 de 9.97% por valor de \$4.487.744.426

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) acumulado al tercer trimestre respecto al mismo periodo del 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