

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ENERO 31 DE 2024

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 Enero 31 de 2024 comparativo enero 31 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	ene-24	ene-23	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	83,555,026,260	75,693,805,939	7,861,220,321	10.39%
Cuentas por cobrar	4,447,839,674	6,872,316,540	-2,424,476,866	-35.28%
Otros activos	7,004,648,188	8,318,170,785	-1,313,522,597	-15.79%
Total Activo Corriente	95,007,514,122	90,884,293,264	4,123,220,858	4.54%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	110,677,383,930	90,694,774,205	19,982,609,725	22.03%
Activos intangibles	146,864,080	265,855,248	-118,991,168	-44.76%
Total Activo No Corriente	110,824,248,010	90,960,629,453	19,863,618,557	21.84%
Total Activos	205,831,762,132	181,844,922,717	23,986,839,415	13.19%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes enero de 2024 presentan un saldo de \$205.831.762.132, con un aumento de 13.19% con respecto al mismo mes de 2023 por valor de \$23.986.839.415, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al mes de enero de 2024 por valor de \$95.007.514.122, correspondiente al 46.16% del total de los activos. Con respecto al mes de enero 2022 presentan un Aumento del 4.54% por valor de \$4.123.220.858. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes enero de 2024 de \$110.824.248.010 correspondiente al 53.84% del total de los activos. Con respecto al mes enero de 2023 presenta un incremento del 21.84% por valor de \$19.863.618.557.

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

CONCEPTO	ENE 2024	ENE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,150,000	3,128,492	21,508	1%
Deposito en Instituciones Financieras	83,551,876,260	75,690,677,447	7,861,198,813	10%
Total	83,555,026,260	75,693,805,939	7,861,220,321	10%

CONCEPTO	ENE 2024	ENE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	3,759,598,457	1,422,375,532	2,337,222,925	164%
Cuenta de Ahorro	11,702,674,055	14,952,243,971	-3,249,569,916	-22%
Depositos Simples	68,089,603,748	59,316,057,944	8,773,545,804	15%
Total	83,551,876,260	75,690,677,447	7,861,198,813	10%

CONCEPTO	ENE 2024
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,900,692,879
CDT IDEA 1003189	4,136,594,240
CDT IDEA 1003192	12,385,172,933
CDT IDEA 1003193	13,236,086,151
CDT IDEA 1003205	19,856,026,674
CDT IDEA 1003207	12,675,682,056
RENDIMIENTOS IDEA	899,348,815
Total	68,089,603,748

La principal variación del efectivo y equivalentes al efectivo se presenta por las inversiones de los depósitos simples en el Instituto de Desarrollo de Antioquia IDEA dado el buen manejo de los excedentes, se mantiene la menor disponibilidad en cuentas bancarias y generar más inversiones en depósitos simples.

Las cuentas por cobrar aumentan por la incidencia en la causación al ministerio de educación por concepto de matrículas a enero 2023 por valor de \$3.411.225.927; de otra parte, a partir del mes de septiembre 2023 los rendimientos causados de inversiones en el IDEA se empezaron a registrar como un mayor valor de las inversiones y no en cuentas por cobrar, con el fin de coincidir en las operaciones recíprocas, toda vez que el IDEA las registra de esta manera, lo anterior hace que se presenten variaciones en las dos vigencias 2024 y 2023; las cuentas por cobrar también se afectan por el saldo del IVA descontable del bimestre noviembre – diciembre 2023, el cual es recibido en el primer trimestre 2024.

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, 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 sede robleado.

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 Enero 31 de 2024 comparativo enero 31 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	ene-24	ene-23	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	2,403,398,294	2,020,844,446	382,553,848	18.93%
Beneficios a los empleados	1,398,920,376	1,666,892,774	-267,972,398	-16.08%
Otros pasivos	6,070,418,321	3,045,400,728	3,025,017,593	99.33%
Total Pasivo Corriente	9,872,736,991	6,733,137,948	3,139,599,043	46.63%
No corriente				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,397,511,312	4,802,128,532	-404,617,220	-8.43%
Total Pasivo no Corriente	4,440,493,503	4,845,110,723	-404,617,220	-8.35%
Total Pasivos	14,313,230,494	11,578,248,671	2,734,981,823	23.62%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de enero 2024 presentan un saldo de \$14.313.230.494, con un aumento del 23.62% con respecto al mismo mes de 2022 por valor de \$2.734.981.823, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de enero 2024 por valor de \$9.872.736.991, correspondiente al 68.98% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2022 presentan un aumento del 46.63% por valor de \$3.139.599.043. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo al mes de enero 2024 de \$4.440.493.503 correspondiente al 31.02% del total de los pasivos, con respecto al mes de enero 2024 presenta una disminución del 8.35% por valor de \$404.617.220

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

CONCEPTO	ENE 2024	ENE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,928,044,873	1,723,101,567	204,943,306	12%
Recursos a Favor de Terceros	311,778,654	148,607,385	163,171,269	110%
Descuentos de Nómina	66,823,600	65,632,150	1,191,450	2%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	58,059,455	47,382,900	10,676,555	23%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8,380,912	4,677,189	3,703,723	79%
Otras cuentas por pagar	30,310,800	31,443,255	-1,132,455	-4%
Total	2,403,398,294	2,020,844,446	382,553,848	19%

Los valores de las cuentas por pagar (2401) de mayor representatividad son:

TERCERO	ENE 2024	NIT
VELEZ RESTREPO BEATRIZ ELENA	9,171,402	43486692
FILTRACION Y ANALISIS SAS	76,873,519	800160884
CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA	111,288,451	811000372
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	21,098,123	811041649
DAVIVIENDA	33,680,500	860034313
EST ANDAR INGENIEROS SAS	569,721,503	900615681
ELECTROMANTENIMIENTO A.C SAS	15,610,601	901428649
UT TDEA ROBLEDO	45,623,310	901766792
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	1,044,977,464	
Total	1,928,044,873	

Las cuentas por pagar (2401 Adquisición de bienes y servicios) presentan aumento del 18.93% respecto al 2022, con una variación de \$382.553.848.

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 y primero del 2024 de \$1.625.302.644 (saldo a 31 enero cuenta 29102615), para la vigencia 2023 no se causaron ingresos de matrículas del Ministerio de Educación Nacional de la política de gratuidad.

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 Enero 31 de 2024 comparativo enero 31 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	ene-24	ene-23	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	189,735,505,555	166,476,584,079	23,258,921,476	13.97%
Excedente (Déficit) del ejercicio	1,783,026,083	3,790,089,969	-2,007,063,886	-52.96%
Total Patrimonio	191,518,531,638	170,266,674,048	21,251,857,590	12.48%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Para el mes de enero 2024 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$189.735.505.555 y representa el 92.18% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 13.97% con respecto al mes de enero 2022 por valor de \$23.258.921.476

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

La variación en el patrimonio obedece principalmente a los resultados acumulados del ejercicio del mes de diciembre 2023, por valor de \$24.093.949.273

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 31 de enero de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	2024	2023	Variación \$	Variación %
Venta de servicios	1,891,480,836	2,664,788,739	-773,307,903	-29.0%
Transferencias y subvenciones	1,830,110,068	2,425,864,848	-595,754,780	-24.6%
Total Ingresos Operacionales	3,721,590,904	5,090,653,587	-1,369,062,683	-26.89%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	801,455,459	817,884,610	-16,429,151	-2.01%
Total ingresos no operacionales	801,455,459	817,884,610	-16,429,151	-2.01%
Total de Ingresos	4,523,046,363	5,908,538,197	-1,385,491,834	-23.45%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los ingresos a enero 2024 es de \$4.523.046.363 y presenta una disminución del 23.45% por valor de \$1.385.491.834 con respecto al mismo periodo del año 2023.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 82.28% del total de los ingresos por valor de \$3.721.590.904, con una disminución respecto al año 2023 por \$1.369.062.683 equivalente al 26.89% y por los ingresos no operacionales por \$4.523.046.363 que representan el 17.72%. Estos últimos con una disminución del 23.45% por valor \$1.385.491.834 respecto al mismo periodo del año 2023

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 enero 2024, que refleja la disminución comparada con la vigencia 2023, corresponde a las transferencias del sistema general de regalías (giro para la EDU en enero 2023 \$780.177.665).

La variación en la cuenta otros ingresos no operacionales, corresponde a la causación de rendimientos por intereses del Instituto de Desarrollo de Antioquia IDEA la cual se ha mantenido estable.

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 31 de enero de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	2024	2023	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	1,054,337,408	1,054,358,890	-21,482	0.00%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	121,096,888	108,659,541	12,437,347	11.45%
Total gastos de operación	1,175,434,296	1,163,018,431	12,415,865	1.07%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	188,343,138	9,027,879	179,315,259	1986.24%
Total gastos no operacionales	188,343,138	9,027,879	179,315,259	1986.24%
Total Gastos	1,363,777,434	1,172,046,310	191,731,124	16.36%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los gastos a enero de 2024 asciende a \$1.363.777.434, presenta un aumento con respecto al 2023 de 16.36% por valor de \$191.731.124

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 86.19% de los gastos totales por valor de \$1.175.434.296, los cuales presentan un aumento de \$12.415.865 equivalente al 1.07% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 13.81% por \$188.343.138, presentan una variación en aumento de \$179.315.259 correspondiente 1986.24% comparado con el año 2023.

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

En la vigencia enero 2024, se presenta un comportamiento estable en los gastos de administración comparado con el mismo periodo del 2023, la cuenta amortizaciones y provisiones presentan un aumento en los gastos por concepto de depreciación debido al normal ingreso de nuevos equipos y bienes.

La cuenta de gastos no operacionales presenta una variación en aumento de \$179.315.259 comparando las dos vigencias, la cual corresponde a baja de 4 licencias por valor de \$188.293.698 las cuales no se habían amortizado desde el momento en que se contabilizaron. (Licencia para cámaras de seguridad bloque 13 \$60.803.698, licencia aruba clearpass NL AC 5K-software control \$96.000.000, SAM SOFTWARE KIT. INCLUDES SAM SOFTWARE, SAM CARD. GROSS PRICE \$14.495.000 y SAM SOFTWARE KIT. INCLUDES SAM SOFTWARE, SAM CARD. GROSS PRICE \$16.995.000)

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 31 de enero de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2024	2023	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	1,376,242,846	946,401,918	429,840,928	45.42%
Total Costos	1,376,242,846	946,401,918	429,840,928	45.42%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los costos al mes de enero 2024 asciende a \$1.376.242.846, presenta un aumento con respecto al 2023 de 45.42% por valor de \$429.840.928

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

Se presentó en el acumulado de enero 2024 un aumento en los costos de transformación (clase 7) respecto al mismo periodo del año anterior, la principal incidencia corresponde a la cuenta 72080207 mantenimiento y reparaciones, la cual en el año 2024 se registró un valor de \$344.137.659.



LEONARDO GARCIA BOTERO
Rector



ELICEO SUAREZ PINTO
Contador T-54719-T



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