

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MARZO 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 Trimestre 01 de 2024 comparativo trimestre 04 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	81,993,811,791	79,306,193,604	2,687,618,187	3.39%
Cuentas por cobrar	3,218,917,271	4,882,352,810	-1,663,435,539	-34.07%
Otros activos	7,745,612,030	7,106,476,281	639,135,749	8.99%
Total Activo Corriente	92,958,341,092	91,295,022,695	1,663,318,397	1.82%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	112,337,109,151	110,525,106,008	1,812,003,143	1.64%
Activos intangibles	1,096,542,119	338,108,468	758,433,651	224.32%
Total Activo No Corriente	113,433,651,270	110,863,214,476	2,570,436,794	2.32%
Total Activos	206,391,992,362	202,158,237,171	4,233,755,191	2.09%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes MARZO de 2024 presentan un saldo de \$206.391.992.362, con un aumento de 2.09% con respecto al trimestre anterior (Dic 2023) por valor de \$4.233.755.191, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al mes de MARZO de 2024 por valor de \$92.958.341.092, correspondiente al 45.04% del total de los activos. Con respecto al trimestre anterior (Dic 2023) presentan un Aumento del 1.82% por valor de \$1.663.318.397. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes MARZO de 2024 de \$113.433.651.270 correspondiente al 54.96% del total de los activos. Con respecto al trimestre anterior (Dic 2023) presenta un incremento del 2.32% por valor de \$2.570.436.794.

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

CONCEPTO	MAR 2024	DIC 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,131,200	150,000	2,981,200	1987%
Deposito en Instituciones Financieras	81,990,680,591	79,306,043,604	2,684,636,987	3.39%
Total	81,993,811,791	79,306,193,604	2,687,618,187	3.39%

CONCEPTO	MAR 2024	DIC 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	1,655,461,624	3,723,941,644	-2,068,480,020	-55.55%
Cuenta de Ahorro	11,052,671,080	18,279,355,589	-7,226,684,509	-39.53%
Depositos Simples	69,282,547,887	57,302,746,371	11,979,801,516	20.91%
Total	81,990,680,591	79,306,043,604	2,684,636,987	3.39%

CONCEPTO	MAR 2024
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,900,692,879
CDT IDEA 1003205	19,856,026,674
CDT IDEA 1003207	12,675,682,056
CDT IDEA 1003218	4,263,151,380
CDT IDEA 1003227	12,773,996,483
CDT IDEA 1003228	13,651,623,506
RENDIMIENTOS IDEA	1,161,374,909
Total	69,282,547,887

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 buscando un buen manejo de los excedentes, se mantiene la menor disponibilidad en cuentas bancarias y generar más inversiones en depósitos simples.

Las cuentas por cobrar disminuyen por la incidencia en la cancelación en el mes de febrero 2024 de la cuenta por cobrar al ministerio de educación por concepto de matrículas por valor de \$2.572.253.080; las cuentas por cobrar también se afectan por el saldo del IVA descontable del bimestre noviembre – diciembre 2023, el cual es fue recibido el 8 de marzo 2024 por valor de \$756.314.193.

La cuenta de propiedad planta y equipo aumenta especialmente por las inversiones en 2 construcciones en curso: *Campus universitario Aburra sur y *Fachada porterías 1 y 2, cuarto residuos sólidos y circuito movilidad.

La cuenta 19 otros activos, 19700702 Licencias, tiene una variación positiva por incidencia de la adquisición de Licencias de clasificación Track Test de ingles por valor de \$ 955.520.000 en el mes de marzo 2024

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 2024 comparativo trimestre 04 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	2,269,303,055	913,337,780	1,355,965,275	148.46%
Beneficios a los empleados	4,190,248,163	896,459,435	3,293,788,728	367.42%
Otros pasivos	4,734,314,617	6,507,463,791	-1,773,149,174	-27.25%
Total Pasivo Corriente	11,193,865,835	8,317,261,006	2,876,604,829	34.59%
No corriente				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,392,415,357	4,449,464,360	-57,049,003	-1.28%
Total Pasivo no Corriente	4,435,397,548	4,492,446,551	-57,049,003	-1.27%
Total Pasivos	15,629,263,383	12,809,707,557	2,819,555,826	22.01%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de MARZO 2024 presentan un saldo de \$15.629.263.383, con un aumento del 22.01% con respecto al trimestre anterior Oct-Dic 2023 por valor de \$2.819.555.826, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de MARZO 2024 por valor de \$11.193.865.835, correspondiente al 71.62% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre anterior Oct-Dic 2023 presentan un aumento del 34.59% por valor de \$2.876.604.829. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo al mes de MARZO 2024 de \$4.435.397.548 correspondiente al 28.38% del total de los pasivos, con respecto al trimestre anterior Oct-Dic 2023 presenta una disminución del 1.27% por valor de \$57.049.003

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

CONCEPTO	MAR 2024	DIC 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,357,522,761	227,637,527	1,129,885,234	496%
Recursos a Favor de Terceros	280,966,751	190,441,046	90,525,705	48%
Descuentos de Nómina	305,190,900	0	305,190,900	100%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	180,214,500	376,973,792	-196,759,292	-52%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	39,416,343	28,325,415	11,090,928	39%
Otras cuentas por pagar	105,991,800	89,960,000	16,031,800	18%
Total	2,269,303,055	913,337,780	1,355,965,275	148%

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

TERCERO	FEB 2024	NIT
CIRION TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S	24,445,256	800136835
FILTRACION Y ANALISIS SAS	18,594,163	800160884
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	45,874,031	811041649
ASEAR S.A. E.S.P.	108,088,111	811044253
ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	24,826,646	860025721
DAVIENDA	55,402,000	860034313
GRUPO LOS LAGOS SAS	48,982,059	860053274
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENT COOPERA	26,991,583	860524654
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	84,778,935	890904996
INVERSIONES Y SUMINISTROS RL SAS	27,920,723	901311809
CONTINENTAL TEAM SAS	28,224,533	901550498
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	863,394,721	
Total	1,357,522,761	

Las cuentas por pagar (2401 Adquisición de bienes y servicios) presentan aumento del 148.46% respecto al 2023, con una variación de \$1.355.965.275, esta variación se presenta especialmente por cuanto a 31 de diciembre se trata de dejar canceladas todas las acreencias y pago a proveedores por cierre de la vigencia fiscal.

La cuenta 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo aumenta por la provisión para prestaciones sociales, la cual en la vigencia 2023 se venía realizando de manera errada (menor valor) por el software contable Xafix y en el 2024 se corrigió, de otra parte se afecta por el valor por pagar de las planillas de seguridad social, en Diciembre se cancelaron dentro del mismo mes y la planilla de marzo 2024 quedó en cuentas por pagar para realizar su cancelación en los primeros 5 días del mes siguiente.

La cuenta "otros pasivos" corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios interadministrativos celebrados por la institución, los cuales se han venido ejecutando y por ende disminuyendo los saldos de los recursos recibidos en administración; y de otra parte los ingresos recibidos por anticipado se afectan por concepto de matrículas de estudiantes segundo semestre 2023 y primero del 2024.

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 01 de 2024 comparativo trimestre 04 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	189,735,505,555	165,254,580,341	24,480,925,214	14.81%
Excedente (Déficit) del ejercicio Dic	1,027,223,425	3,320,896,880	-2,293,673,455	-69.07%
Excedente (Déficit) del ejercicio Sept		20,773,052,393		
Total Patrimonio	190,762,728,980	189,348,529,614	1,414,199,366	0.75%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Para el mes de MARZO 2024 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$190.762.728.980 y representa el 91.93% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 14.81% con respecto al cierre del 4 Trimestre Diciembre 2023 por valor de \$24.480.925.214

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 Trimestre 01 de 2024 comparativo trimestre 04 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Venta de servicios	8,585,654,407	13,789,702,309	-5,204,047,902	-37.7%
Transferencias y subvenciones	7,942,651,853	9,298,624,832	-1,355,972,979	-14.6%
Total Ingresos Operacionales	16,528,306,260	23,088,327,141	-6,560,020,881	-28.41%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	2,072,645,282	2,776,774,185	-704,128,903	-25.36%
Total ingresos no operacionales	2,072,645,282	2,776,774,185	-704,128,903	-25.36%
Total de Ingresos	18,600,951,542	25,865,101,326	-7,264,149,784	-28.08%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los ingresos a MARZO 2024 es de \$18.600.951.542 y presenta una disminución del 28.08% por valor de \$7.264.149.784 con respecto al Trimestre 4 del año 2023.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 88.86% del total de los ingresos por valor de \$16.528.306.260, presenta una disminución respecto al Trimestre

4 2023 por \$6.560.020.881 equivalente al 28.41% y por los ingresos no operacionales por \$2.072.645.282 que representan el 11.14%. Estos últimos con una disminución del 25.36% por valor \$704.128.903 respecto al Cuarto Trimestre 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 comparativo de los dos trimestres (01-2024 y 4-2023), el cual refleja la disminución, corresponde a ingresos por matrículas de estudiantes que para el trimestre 4-2023 se amortizaron por la suma de 10.511.513.894 mientras que para el trimestre 1-2024 la amortización fue de \$4.374.534.758

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 el 4 trimestre 2023 se recibieron \$2.020.935.721 y en el 1 trimestre 2024 \$1.823.428.726; de otra parte en el 4 trimestre 2023 se recibieron recursos del ICETEX por \$204.748.119 de los programas de expertos reciprocidad internacionalización.

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 Trimestre 01 de 2024 comparativo trimestre 04 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	4,498,017,941	4,937,178,990	-439,161,049	-8.89%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	469,894,072	129,355,185	340,538,887	263.26%
Total gastos de operación	4,967,912,013	5,066,534,175	-98,622,162	-1.95%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	188,965,466	2,324,434	186,641,032	8029.53%
Total gastos no operacionales	188,965,466	2,324,434	186,641,032	8029.53%
Total Gastos	5,156,877,479	5,068,858,609	88,018,870	1.74%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los gastos a MARZO de 2024 asciende a \$5.156.877.479, presenta un aumento con respecto al 4 Trimestre 2023 de 1.74% por valor de \$88.018.870

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 96.34% de los gastos totales por valor de \$4.967.912.013, los cuales presentan una disminución de \$98.622.162 equivalente al 1.95% con respecto al 4 Trimestre del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 3.66% por \$188.965.466, presentando una variación en aumento de \$186.641.032 correspondiente 8029.53% comparado con el 4 Trimestre del año 2023.

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

En la vigencia correspondiente al primer trimestre 2024, se presenta un comportamiento estable en los gastos de administración comparado con el 4 Trimestre del 2023 (variación -8.89%), la cuenta amortizaciones y provisiones presentan un aumento en los gastos por concepto de depreciación debido al normal ingreso de nuevos equipos y bienes y al ajuste por bajas y re expresión de vida útil de elementos que se tenían totalmente depreciados y por normatividad se debieron activar nuevamente.

La cuenta de gastos no operacionales presenta una variación en aumento de \$186.641.032 comparando las dos vigencias, la cual incide por la baja en el mes de enero 2024 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				
Trimestre 01 de 2024 comparativo trimestre 04 de 2023				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	Trimestre 01-2024	Trimestre 04-2023	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	12,416,850,638	17,475,345,837	-5,058,495,199	-28.95%
Total Costos	12,416,850,638	17,475,345,837	-5,058,495,199	-28.95%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los costos al mes de MARZO 2024 asciende a \$12.416.850.638, presenta una disminución con respecto al 4 trimestre 2023 de 28.95% por valor de \$5.058.495.199

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

Se presentó en el acumulado del primer trimestre 2024 una disminución en los costos de transformación (clase 7) respecto al 4 trimestre del año anterior, la principal incidencia corresponde a la cuenta 720802 Costos Generales, en el año 2023 \$5.690.110.863 y en 2024 registró un valor de \$2.977.985.839

La provisión para prestaciones sociales (cuenta 720809) venía con un cálculo erróneo en 2023 y se tenía un acumulado del trimestre 4 por \$2.916.955.247 y en primer trimestre 2024 por \$1.505.467.509



LEONARDO GARCÍA BOTERO
Rector



ELICEO SUAREZ PINTO
Contador T-54719-T



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