

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES FEBRERO 29 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Febrero 29 de 2024 comparativo febrero 28 de 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>ACTIVO</b>	<b>feb-24</b>	<b>feb-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	86,416,694,110	77,149,323,238	9,267,370,872	12.01%
Cuentas por cobrar	2,781,785,293	4,435,654,193	-1,653,868,900	-37.29%
Otros activos	7,606,257,563	8,878,761,331	-1,272,503,768	-14.33%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>96,804,736,966</b>	<b>90,463,738,762</b>	<b>6,340,998,204</b>	<b>7.01%</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedades, planta y equipo	111,050,191,370	91,374,708,108	19,675,483,262	21.53%
Activos intangibles	143,913,390	264,653,000	-120,739,610	-45.62%
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>111,194,104,760</b>	<b>91,639,361,108</b>	<b>19,554,743,652</b>	<b>21.34%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>207,998,841,726</b>	<b>182,103,099,870</b>	<b>25,895,741,856</b>	<b>14.22%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes febrero de 2024 presentan un saldo de \$207.998.841.726, con un aumento de 14.22% con respecto al mismo mes de 2023 por valor de \$25.895.741.856, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al mes de febrero de 2024 por valor de \$96.804.736.966, correspondiente al 46.54% del total de los activos. Con respecto al mes de febrero 2023 presentan un Aumento del 7.01% por valor de \$6.340.998.204. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes febrero de 2024 de \$111.194.104.760 correspondiente al 53.46% del total de los activos. Con respecto al mes febrero de 2023 presenta un incremento del 21.34% por valor de \$19.554.743.652.

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

CONCEPTO	FEB 2024	FEB 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,124,800	3,054,892	69,908	2%
Deposito en Instituciones Financieras	86,413,569,310	77,146,268,346	9,267,300,964	12%
<b>Total</b>	<b>86,416,694,110</b>	<b>77,149,323,238</b>	<b>9,267,370,872</b>	<b>12%</b>

CONCEPTO	FEB 2024	FEB 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	3,841,697,971	284,838,464	3,556,859,507	1249%
Cuenta de Ahorro	13,888,240,236	17,330,167,481	-3,441,927,245	-20%
Depositos Simples	68,683,631,103	59,531,262,401	9,152,368,702	15%
<b>Total</b>	<b>86,413,569,310</b>	<b>77,146,268,346</b>	<b>9,267,300,964</b>	<b>12%</b>

CONCEPTO	FEB 2024
CDT BANCO POPULAR 1387149	4,900,692,879
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
CDT IDEA 1003218	4,263,151,380
RENDIMIENTOS IDEA	1,366,819,030
<b>Total</b>	<b>68,683,631,103</b>

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 disminuyen por la incidencia en la cancelación en el mes de febrero 204 de la cuenta por cobrar al ministerio de educación por concepto de matrículas por valor de \$2.572.253.080; 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Febrero 29 de 2024 comparativo febrero 28 de 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>PASIVOS</b>	<b>feb-24</b>	<b>feb-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>Corriente</b>				
Cuentas por pagar	2,243,499,454	2,824,308,294	-580,808,840	-20.56%
Beneficios a los empleados	2,832,319,882	2,977,675,523	-145,355,641	-4.88%
Otros pasivos	6,208,766,608	4,320,611,154	1,888,155,454	43.70%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>11,284,585,944</b>	<b>10,122,594,971</b>	<b>1,161,990,973</b>	<b>11.48%</b>
<b>No corriente</b>				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,416,082,619	4,739,727,766	-323,645,147	-6.83%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>4,459,064,810</b>	<b>4,782,709,957</b>	<b>-323,645,147</b>	<b>-6.77%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>15,743,650,754</b>	<b>14,905,304,928</b>	<b>838,345,826</b>	<b>5.62%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de febrero 2024 presentan un saldo de \$15.743.650.754, con un aumento del 5.62% con respecto al mismo mes de 2023 por valor de \$838.345.826, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de febrero 2024 por valor de \$11.284.585.944, correspondiente al 71.68% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes de 2023 presentan un aumento del 11.48% por valor de \$1.161.990.973. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo al mes de febrero 2024 de \$4.459.064.810 correspondiente al 28.32% del total de los pasivos, con respecto al mes de febrero 2023 presenta una disminución del 6.77% por valor de \$323.645.147

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

CONCEPTO	FEB 2024	FEB 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,553,919,554	2,228,082,331	-674,162,777	-30%
Recursos a Favor de Terceros	147,121,576	56,829,605	90,291,971	159%
Descuentos de Nómina	325,171,200	240,311,300	84,859,900	35%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	105,568,853	99,696,355	5,872,498	6%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	19,973,671	113,474,335	-93,500,664	-82%
Otras cuentas por pagar	91,744,600	85,914,368	5,830,232	7%
<b>Total</b>	<b>2,243,499,454</b>	<b>2,824,308,294</b>	<b>-580,808,840</b>	<b>-21%</b>

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

TERCERO	FEB 2024	NIT
FILTRACION Y ANALISIS SAS	18,926,705	800160884
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	64,215,097	811041649
ASEAR S.A. E.S.P.	121,071,569	811044253
DAVIVIENDA	57,256,268	860034313
LEGIS EDITORES S.A	71,855,480	860042209
GRUPO LOS LAGOS SAS	44,761,157	860053274
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	38,136,478	890904996
CONTINENTAL TEAM SAS	52,476,374	901550498
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	1,085,220,426	
<b>Total</b>	<b>1,553,919,554</b>	

Las cuentas por pagar (2401 Adquisición de bienes y servicios) presentan disminución del 20.56% respecto al 2023, con una variación de \$580.808.840.

La cuenta “otros pasivos” corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios interadministrativos celebrados por la institución; y de otra parte los ingresos recibidos por anticipado aumentan 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

<b>TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU</b> <b>NIT 890.905.419-6</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b> <b>Febrero 29 de 2024 comparativo febrero 28 de 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>PATRIMONIO</b>	<b>feb-24</b>	<b>feb-23</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Patrimonio entidades de Gobierno	189,735,505,555	166,476,584,079	23,258,921,476	13.97%
Excedente (Déficit) del ejercicio	2,519,685,417	721,210,864	1,798,474,553	249.37%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>192,255,190,972</b>	<b>167,197,794,943</b>	<b>25,057,396,029</b>	<b>14.99%</b>

*Fuente: Estados Financieros TDEA*

Para el mes de febrero 2024 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$189.735.505.555 y representa el 91.22% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 13.97% con respecto al mes de enero 2023 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

<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 29 de febrero de 2024 - 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Venta de servicios	6,981,802,160	2,820,220,291	4,161,581,869	147.6%
Transferencias y subvenciones	3,494,179,424	4,150,318,543	-656,139,119	-15.8%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>10,475,981,584</b>	<b>6,970,538,834</b>	<b>3,505,442,750</b>	<b>50.29%</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>				
Otros ingresos	1,427,623,951	1,413,721,133	13,902,818	0.98%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>1,427,623,951</b>	<b>1,413,721,133</b>	<b>13,902,818</b>	<b>0.98%</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>11,903,605,535</b>	<b>8,384,259,967</b>	<b>3,519,345,568</b>	<b>41.98%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los ingresos a febrero 2024 es de \$11.903.605.535 y presenta un aumento del 41.98% por valor de \$3.519.345.568 con respecto al mismo periodo del año 2023.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 88.01% del total de los ingresos por valor de \$10.475.981.584, con un aumento respecto al año 2023 por \$3.505.442.750 equivalente al 50.29% y por los ingresos no operacionales por \$1.427.623.951 que representan el 11.99%. Estos últimos con un aumento del 0.98% por valor \$13.902.818 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 febrero 2024, que refleja el aumento comparado con la vigencia 2023, corresponde a ingresos por matrículas de estudiantes y pago del ministerio de educación nacional.

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

<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 29 de febrero de 2024 - 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Gastos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Gastos de administración y operación	2,578,106,192	2,553,930,035	24,176,157	0.95%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	297,504,123	217,019,798	80,484,325	37.09%
<b>Total gastos de operación</b>	<b>2,875,610,315</b>	<b>2,770,949,833</b>	<b>104,660,482</b>	<b>3.78%</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>				
Otros gastos	188,952,387	34,752,964	154,199,423	443.70%
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>188,952,387</b>	<b>34,752,964</b>	<b>154,199,423</b>	<b>443.70%</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>3,064,562,702</b>	<b>2,805,702,797</b>	<b>258,859,905</b>	<b>9.23%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los gastos a febrero de 2024 asciende a \$3.064.562.702, presenta un aumento con respecto al 2023 de 9.23% por valor de \$258.859.905



El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 93.83% de los gastos totales por valor de \$2.875.610.315, los cuales presentan un aumento de \$104.660.482 equivalente al 3.78% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 6.17% por \$188.952.702, presentan una variación en aumento de \$154.199.423 correspondiente 443.70% comparado con el año 2023.

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

En la vigencia febrero 2024, se presenta un comportamiento estable en los gastos de administración comparado con el mismo periodo del 2023 (variación 0.95%), 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 \$154.199.423 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

<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 29 de febrero de 2024 - 2023</b> <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>				
<b>Costos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Costos de servicios	6,319,357,416	4,857,346,306	1,462,011,110	30.10%
<b>Total Costos</b>	<b>6,319,357,416</b>	<b>4,857,346,306</b>	<b>1,462,011,110</b>	<b>30.10%</b>

Fuente: Estados Financieros TDEA



El saldo total de los costos al mes de febrero 2024 asciende a \$6.319.357.416, presenta un aumento con respecto al 2023 de 30.10% por valor de \$1.462.011.110

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


Se presentó en el acumulado de febrero 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, en el año 2024 se registró un valor de \$344.137.659

En el total de costos generales en la vigencia 2024 se registra un acumulado de \$1.585.894.808 y en 2023 de \$821.317.542


La provisión para prestaciones sociales venia con un calculo erróneo en 2023 se tenia un acumulado de \$366.312.157 y en 2024 de \$774.047.744



**LEONARDO GARCIA BOTERO**  
**Rector**



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



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