

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ABRIL 30 DE 2024

MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO

Para el 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 Abril 30 de 2024 comparativo Abril 30 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	abr-24	abr-23	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	102,757,892,602	83,864,962,249	18,892,930,353	22.53%
Cuentas por cobrar	1,806,853,611	6,317,136,402	-4,510,282,791	-71.40%
Otros activos	7,649,518,939	9,214,170,432	-1,564,651,493	-16.98%
Total Activo Corriente	112,214,265,152	99,396,269,083	12,817,996,069	12.90%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	113,566,471,862	95,754,243,762	17,812,228,100	18.60%
Activos intangibles	1,093,709,020	414,545,908	679,163,112	163.83%
Total Activo No Corriente	114,660,180,882	96,168,789,670	18,491,391,212	19.23%
Total Activos	226,874,446,034	195,565,058,753	31,309,387,281	16.01%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los activos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes ABRIL de 2024 presentan un saldo de \$226.874.446.034, con un aumento de 16.01% con respecto al mismo mes del año anterior por valor de \$31.309.387.281, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes presentan un saldo al mes de ABRIL de 2024 por valor de \$112.214.265.152, correspondiente al 49.46% del total de los activos. Con respecto al mismo mes del año anterior, con un aumento del 12.90% por valor de \$12.817.996.069. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo al mes ABRIL de 2024 de \$114.660.180.882 correspondiente al 50.54% del total de los activos. Con respecto al mismo mes del año anterior presenta un incremento del 19.23% por valor de \$18.491.391.212

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

CONCEPTO	ABR 2024	ABR 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Caja	3,166,900	2,973,784	193,116	6%
Deposito en Instituciones Financieras	102,754,725,702	83,861,988,465	18,892,737,237	22.53%
Total	102,757,892,602	83,864,962,249	18,892,930,353	22.53%

CONCEPTO	ABR 2024	ABR 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Cuenta Corriente	1,659,548,289	5,141,167,924	-3,481,619,635	-67.72%
Cuenta de Ahorro	14,110,198,757	11,364,128,916	2,746,069,841	24.16%
Depositos Simples	86,984,978,656	67,356,691,625	19,628,287,031	29.14%
Total	102,754,725,702	83,861,988,465	18,892,737,237	22.53%

CONCEPTO	ABR 2024
CDT BANCO POPULAR 1742644	5,033,629,074
CDT IDEA 1003218	4,263,151,380
CDT IDEA 1003227	12,773,996,483
CDT IDEA 1003228	13,651,623,506
CDT IDEA 1003244	20,429,938,523
CDT IDEA 1003249	10,000,000,000
CDT IDEA 1003254	20,000,000,000
RENDIMIENTOS IDEA	832,639,690
Total	86,984,978,656

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 rendimientos de 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 así como también, este valor también se ve disminuido en la vigencia 2024 por una mayor facturación por servicios educativos (2023 \$2.687.368.76 vs 2024 \$1.378.913.422); 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 de construcciones en curso (\$9.023.159.288 y edificaciones \$7.563.040.371)

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

Representa las obligaciones presentes que tiene la entidad 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 Abril 30 de 2024 comparativo Abril 30 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PASIVOS	abr-24	abr-23	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	1,356,854,930	2,697,851,752	-1,340,996,822	-49.71%
Beneficios a los empleados	5,112,357,132	4,369,588,753	742,768,379	17.00%
Otros pasivos	22,344,573,275	15,469,809,713	6,874,763,562	44.44%
Total Pasivo Corriente	28,813,785,337	22,537,250,218	6,276,535,119	27.85%
No corriente				
Provisiones	42,982,191	42,982,191	0	0.00%
Beneficios a los empleados	4,358,647,272	4,728,522,981	-369,875,709	-7.82%
Total Pasivo no Corriente	4,401,629,463	4,771,505,172	-369,875,709	-7.75%
Total Pasivos	33,215,414,800	27,308,755,390	5,906,659,410	21.63%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Los pasivos totales del Tecnológico de Antioquia IU para el mes de ABRIL 2024 presentan un saldo de \$33.215.414.800, con un aumento del 21.63% con respecto al mismo mes del año anterior por valor de \$5.906.659.410, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al mes de ABRIL 2024 por valor de \$28.813.785.337, correspondiente al 86.75% del total de los pasivos. Con respecto al mismo mes del año anterior presentan un aumento del 27.85% por valor de \$6.276.535.119, Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo al mes de ABRIL 2024 de \$4.401.629.463 correspondiente al 13.25% del total de los pasivos, con respecto al mismo mes del año anterior presenta una disminución del 7.75% por valor de \$369.875.709

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

CONCEPTO	ABR 2024	ABR 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	722,368,147	1,884,402,159	-1,162,034,012	-61.7%
Recursos a Favor de Terceros	121,285,292	167,876,279	-46,590,987	-27.8%
Descuentos de Nómina	296,477,300	429,627,573	-133,150,273	-31.0%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	94,365,411	102,505,612	-8,140,201	-7.9%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	19,010,980	13,597,753	5,413,227	39.8%
Otras cuentas por pagar	103,347,800	99,842,376	3,505,424	3.5%
Total	1,356,854,930	2,697,851,752	-1,340,996,822	-49.7%

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

TERCERO	ABR 2024	NIT
C Y S TECNOLOGIA S.A.S BIC	125,286,000	811000242
FONDO DE EMPLEADOS TDEA - FETEDEA	68,470,196	811041649
ASEAR S.A. E.S.P.	109,560,643	811044253
COMPAÑIA ANDINA DE SEGURIDAD PRIVADA BIC LTDA.	249,354,446	860032347
DAVIVIENDA	55,475,000	860034313
CONTINENTAL TEAM SAS	67,383,751	901550498
CUENTAS POR PAGAR MENORES CUANTIAS	46,838,111	
Total	722,368,147	

Las cuentas por pagar (2401 Adquisición de bienes y servicios) presentan disminución del 49.71% respecto al 2023, con una variación de \$1.340.996.822, esta variación se presenta especialmente por la eficiencia en la gestión de pagos del TDEA que trata de dejar canceladas todas las acreencias y pago a proveedores de acuerdo al flujo de caja.

La cuenta 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo se mantiene estable durante las dos vigencias con una variación en aumento del 17.00% que se soporta en el aumento de salarios que afecta directamente las provisiones para prestaciones sociales.

La cuenta “otros pasivos” corresponde especialmente a Recursos recibidos en administración, de convenios interadministrativos celebrados por la institución, de otra parte, los ingresos recibidos por anticipado se afectan por concepto de matrículas de estudiantes primer semestre del 2024 según pago del Ministerio de Educación Nacional por valor de \$20.017.015.915 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 Abril 30 de 2024 comparativo Abril 30 de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO	abr-24	abr-23	Variación \$	Variación %
Patrimonio entidades de Gobierno	190,788,414,476	166,476,584,079	24,311,830,397	14.60%
Excedente (Déficit) del ejercicio	2,870,616,759	1,779,719,284	1,090,897,475	61.30%
Total Patrimonio	193,659,031,235	168,256,303,363	25,402,727,872	15.10%

Fuente: Estados Financieros TDEA

Para el mes de ABRIL 2024 el patrimonio del Tecnológico de Antioquia IU asciende a \$193.659.031.235 y representa el 84.09% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 14.60% con respecto al cierre del mes de abril 2023 por valor de \$24.311.830.397

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; y respecto al excedente acumulado del ejercicio en la vigencia 2024 se presenta por el ingreso oportuno del Ministerio de Educación Nacional 15 de abril 2024 por valor de \$20.017.015.915 por concepto de matrículas y se amortizó alícuota por valor de \$6.081.738.122, lo cual genera excedente en el ejercicio del presente mes.

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 abril de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2024	2023	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales				
Venta de servicios	13,959,132,938	10,790,632,282	3,168,500,656	29.4%
Transferencias y subvenciones	11,808,955,018	9,433,270,609	2,375,684,409	25.2%
Total Ingresos Operacionales	25,768,087,956	20,223,902,891	5,544,185,065	27.41%
Ingresos no operacionales				
Otros ingresos	2,870,120,824	3,068,389,422	-198,268,598	-6.46%
Total ingresos no operacionales	2,870,120,824	3,068,389,422	-198,268,598	-6.46%
Total de Ingresos	28,638,208,780	23,292,292,313	5,345,916,467	22.95%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los ingresos a ABRIL 2024 es de \$28.638.208.780 y presenta un aumento del 22.95% por valor de \$5.345.916.467 con respecto al mes de abril 2023.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 89.98% del total de los ingresos por valor de \$25.768.087.956, presenta un aumento respecto al mes de abril 2023 por \$5.544.185.065 equivalente al 27.41% y por los ingresos no operacionales por \$2.870.120.824 que representan el 10.02% del total de ingresos. Estos últimos con una disminución del 6.46% por valor \$198.268.598 respecto al mismo mes 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 comparativo de los dos periodos (04-2024 y 04-2023), el cual refleja el aumento, corresponde a ingresos por matrículas de estudiantes que para el acumulado del mes de abril 2023 se amortizaron por la suma de 8.011.890.438 mientras que para el trimestre 1-2024 la amortización fue de \$10.055.879.394

La variación en la cuenta otros ingresos no operacionales, corresponde a la causación de rendimientos por intereses del Instituto de Desarrollo de Antioquia IDEA, el acumulado mes de abril 2024 se recibieron \$2.424.652.902 y en el 2023 \$2.504.104.867

La cuenta 44 transferencias presenta un incremento en 2024 y se afecta principalmente por las transferencias del Ministerio de Educación Nacional \$2.800.103.168 el 27 marzo para gastos de funcionamiento y Dirección del Tesoro Nacional \$1.787.263.729

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o 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, 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 abril de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	2024	2023	Variación \$	Variación %
Gastos Operacionales				
Gastos de administración y operación	6,384,238,857	5,797,078,625	587,160,232	10.13%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	641,563,363	493,243,315	148,320,048	30.07%
Total gastos de operación	7,025,802,220	6,290,321,940	735,480,280	11.69%
Gastos No Operacionales				
Otros gastos	199,673,475	299,788	199,373,687	66504.89%
Total gastos no operacionales	199,673,475	299,788	199,373,687	66504.89%
Total Gastos	7,225,475,695	6,290,621,728	934,853,967	14.86%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los gastos a ABRIL de 2024 asciende a \$7.225.475.695, presenta un aumento con respecto al mismo mes del 2023 de 14.86% por valor de \$934.853.967

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 97.24% de los gastos totales por valor de \$7.025.802.220, los cuales presentan un aumento de \$735.480.280 equivalente al 11.69% con respecto al mismo mes del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 2.76% por \$199.673.475, presentando una variación en aumento de \$199.373.687 correspondiente 66504.89% comparado con el mismo mes del año 2023.

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

En la vigencia correspondiente al mes de abril 2024, se presenta un comportamiento estable en los gastos de administración comparado con el mismo mes del 2023 (variación 11.69%) teniendo en cuenta el incremento del IPC, 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 \$199.373.687 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. (Licencias para camaras 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 30 de abril de 2024 - 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	2024	2023	Variación \$	Variación %
Costos de servicios	18,542,116,326	15,221,951,301	3,320,165,025	21.81%
Total Costos	18,542,116,326	15,221,951,301	3,320,165,025	21.81%

Fuente: Estados Financieros TDEA

El saldo total de los costos al mes de ABRIL 2024 asciende a \$18.542.116.326, presenta un aumento con respecto al mismo mes del 2023 de 21.81% por valor de \$3.320.165.025

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

Se presentó en el acumulado del primer trimestre 2024 un aumento en los costos de transformación (clase 7) respecto al mismo mes del año anterior, la principal incidencia corresponde a la cuenta 720802 Costos Generales, en el año 2024 \$4.311.761.559 y en 2023 registró un valor de \$3.127.702.849; los costos que inciden de manera directa corresponde al pago de gastos a los siguientes proveedores de bienes y servicios: VELERO AGENCIA DE COMUNICACIONES S.A.S. \$110.827.386 (servicio agencia de publicidad), ROYAL SOFTWARE S.A.S \$331.416.078 (sistema de gestión de documentos electrónicos de archivo y gestión de procesos), ESTANDAR INGENIEROS SAS \$291.843.432 enero y \$149.775.148 marzo (mantenimiento correctivo y preventivo de la planta física y adecuación de espacios en el campus robledo) y EDUCATIC S.A.S \$156.733.500 (arrendamiento de sistema de información 014-2024.transferencia tecnológica, funcionamiento, educación y entrenamiento, a través del licenciamiento de uso del software EDUCATIC bajo la modalidad ASP)

La provisión para prestaciones sociales (cuenta 720809) venía con un cálculo erróneo en 2023 y se tenía un acumulado a abril de \$1.063.650.211 y en el mismo mes de 2024 por \$2.242.499.237 aplicados los ajustes para el cálculo de las prestaciones sociales de manera objetiva.



LEONARDO GARCIA BOTERO
Rector



ELICEO SUAREZ PINTO
Contador T-54719-T



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