

TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA  
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA es una institución universitaria de educación superior estatal, establecimiento público del orden departamental, con patrimonio propio, autonomía administrativa y personería jurídica adscrita a la Gobernación de Antioquia, creada por el Decreto Ordenanza número 00262 de 1979 y cuyo carácter académico como Institución Universitaria fue otorgado mediante Resolución número 3612 del 4 de julio de 2006, expedida por el Ministerio de Educación Nacional y Ordenanza 24 del 15 de septiembre de 2006 de la Asamblea Departamental. La dirección del Tecnológico de Antioquia corresponde al Consejo Directivo, al Rector y al Consejo Académico. Se rige por la Constitución Política, la ley 30 de 1992, las demás normas que le sean aplicables de acuerdo con su naturaleza jurídica y las normas internas dictadas en ejercicio de su autonomía.

La misión del Tecnológico de Antioquia es formar personas comprometidas con el desarrollo del Departamento y del país, en los niveles de formación técnica profesional, tecnológica, profesional universitario y de formación avanzada, desde un Proyecto Educativo Institucional que potencializa la construcción de conocimiento, fomenta el espíritu humanista, crítico e investigativo, la responsabilidad social y el desarrollo sostenible.

Visión: Para el año 2024, El Tecnológico de Antioquia se identificará como una Institución Universitaria, líder en el orden Departamental, competitiva en el ámbito nacional, con proyección internacional, reconocida por la excelencia académica y la calidad humana de sus integrantes, para responder con eficiencia, eficacia, pertinencia y compromiso social a los requerimientos y necesidades de la sociedad y, en particular, de las distintas regiones del Departamento de Antioquia.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

Las políticas y prácticas contables del El Tecnológico de Antioquia se enmarcan en los postulados, principios y normas contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública.



Para el reconocimiento (identificación, clasificación y registro) y revelación de la información financiera, el Tecnológico de Antioquia da cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.

## 2.2 APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS

El Tecnológico de Antioquia aplica el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales

## 2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

En el procesamiento y compilación de la información financiera, económica, social y ambiental, se consideraron los criterios y normas para la valuación de los activos y pasivos. El método de depreciación utilizado por la Institución es el de línea recta y se aplica mensualmente de acuerdo con la vida útil establecida en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Los activos intangibles se amortizan durante el lapso de tiempo en el que se espera que la Institución reciba beneficios económicos o el potencial de los servicios. El método utilizado para establecer el valor de la provisión de deudores es el general y se tienen en cuenta los siguientes criterios: 5 % para cuentas por cobrar entre 91 y 180 días de vencidas, 10% para cuentas por cobrar entre 181 y 360 días de vencidas y 15% para las cuentas por cobrar a mas de 361 días de vencidas. La constitución y control de contingencias por responsabilidades se registran en cuentas de orden. Así mismo, para el registro de las cuentas de resultado se tuvieron en cuenta los principios de contabilidad pública.

Los sistemas de información que utiliza la Institución para el registro de la información son el software SX de la sociedad Xenco S.A.S, el cual contiene módulo de tesorería, presupuesto, nomina, activos fijos, inventarios y contabilidad y para el proceso académico suscribió un contrato para utilización del software EDUCATIC.

## 2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. La apertura del Libro Diario y el Libro Mayor se efectúa mediante acta suscrita por el representante legal.



TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA  
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

ACTIVO

NOTA 1 EFECTIVO

Corresponde al efectivo en caja y en depósitos en Instituciones Financieras en cuentas corrientes, en depósitos a la vista y en depósitos a Término. Las conciliaciones Bancarias se efectúan en forma oportuna y se realizan los ajustes correspondientes

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Caja Principal	150,000.00	150,000.00	-	-
Cuenta Corriente	1,300,223,216.70	415,287,167.76	884,936,048.94	213.09
Cuenta de Ahorro -Depositos a la vista	17,002,955,651.58	9,382,437,105.65	7,620,518,545.93	81.22
Cuenta de Ahorro -Depositos a termino	10,239,437,207.00	-	-	-
Total	28,542,766,075.28	9,797,874,273.41		

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El Valor de los recursos colocados en depósitos a término en el IDEA, a tasa fija y a corto plazo por valor de \$13,516,872.95, a 31 de diciembre de 2017 se reclasificaron a la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras - Cuenta de Ahorro

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Certificados de Depósito a Término	-	13,000,000,000.00	(13,000,000,000.00)	(100.00)

No. DEPÓSITO A TÉRMINO

	TASA E.A	VALOR AÑO 2017	VALOR AÑO 2016
1002262	8.00%		8,000,000,000.00
1002276	8.00%		5,000,000,000.00
Total			13,000,000,000.00

NOTA 3 DEUDORES

La participación porcentual de los deudores frente al Activo Total a diciembre del año 2017 fue de 2,85%, presentando una disminución de 7,5 puntos porcentuales con respecto a diciembre de 2016. Esta variación se debe en mayor porcentaje a la disminución de las cuentas por cobrar al Departamento y la Nación por concepto de transferencias y de los avances entregados para ejecución de contratos de obra pública y el aumento de las cuentas por cobrar por concepto de matrículas del semestre 2017-2 cuyo pago se efectúa a través del convenio con el Municipio de Itagüí

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	2017	PARTICIPACION %	2016
Deudores	3,080,633,124.00	9,119,512,643.00	2.85%	10.37%	
Activo	108,147,528,739.49	87,959,071,076.12	100.0%	100%	

1407 Cuentas y documentos por cobrar

Valor de los derechos a favor del Tecnológico de Antioquia originados en la prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017		AÑO 2016	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Servicios Educativos	287,953,226.00	-	14,169,185.00	-
Administración de Proyectos	1,563,879,973.00	-	1,684,099,406.00	-
Total	1,851,833,199.00	-	1,699,268,591.00	-

Los principales deudores a 31 de diciembre por contratos interadministrativos son:

ENTIDAD	AÑO 2017		AÑO 2016	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Departamento de Antioquia	1,137,058,687.00	-	1,540,039,348.00	-
Instituto para El Desarrollo De Antioquia	316,500,000.00	-	-	-
Municipio De Envigado	35,000,000.00	-	52,986,658.00	-
Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare	25,200,000.00	-	-	-
Municipio De Rionegro Antioquia	23,340,670.00	-	-	-
Cuerpo de Bomberos Voluntarios del Municipio	17,042,400.00	-	-	-
Fundación General de la Universidad de Antioquia	9,738,216.00	-	-	-
Municipio De Itagüí	-	-	91,073,400.00	-
Total	1,563,879,973.00	-	1,684,099,406.00	-





Transferencias por cobrar

DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Transferencias del departamento	-	5,000,000,000.00	(5,000,000,000.00)	(100.00)
Transferencias de la Nación	-	862,122,978.00	(862,122,978.00)	(100.00)
Total	-	5,862,122,978.00		

Las transferencias de la Nación corresponden a recursos del CREE-Ley 1739 de 2014

1420 Avances y anticipos entregados

Anticipos entregados para adjudicación de contratos de obra pública

DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Contrato de obra pública No.155 -2016, construcción bloque 13.	-	851,226,780.00	(851,226,780.00)	(100.00)

1470 Otros Deudores

Valor de los darchos de la Institución por concepto de arrendamientos, cuotas partes de pensiones, vacaciones pagadas por anticipado a empleados y saldos a favor del IVA

DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Arrendamientos	5,381,452.00	23,254,509.00	(17,893,057.00)	(76.94)
Cuotas Partes de Pensiones	120,522,242.00	85,305,663.00	35,216,579.00	41.28
Creditos a empleados	110,338,100.00	-	110,338,100.00	
Saldo a Favor de Impuesto a las Ventas	865,779,216.00	529,200,926.00	336,578,290.00	63.60
Otros Intereses -Depósitos a Término IDEA	126,244,832.00	69,058,590.00	57,186,242.00	82.81
Otros Deudores	554,083.00	1,074,606.00	(520,523.00)	(48.44)
Total	1,228,799,925.00	707,894,294.00		

Cuotas Partes de Pensiones: Los principales deudores por este concepto son:

	AÑO 2017		AÑO 2016	
	CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
Departamento de Antioquia	83,542,510.00	-	47,400,006.00	-
Fondo de pasivo Pensiona de Ferrocarriles	28,569,885.00	-	-	-
Universidad de Antioquia	6,404,004.00	-	7,266,954.00	-
Municipio de Medellín	2,005,843.00	-	948,026.00	-
Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	-	-	2,846,255.00	-
Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones	-	-	17,860,687.00	-
Beneficencia de Antioquia	-	-	8,983,735.00	-
Total	120,522,242.00	-	85,305,663.00	-

Impuesto a las ventas por cobrar: el artículo 92 de la Ley 30 de 1992, dispone que las instituciones estatales u oficiales de Educación Superior tendrán derecho a la devolución del IVA que paguen por los bienes, insumos y servicios que adquieran. A 31 de diciembre de 2017 al valor ascienda a \$865.779,216 correspondientes al periodo octubre-diciembre de 2017

#### NOTA 4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor del terreno y edificios con todas sus adiciones y mejoras, y demás bienes tangibles necesarios para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la institución.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	25 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipo de comunicaciones	10 años
Equipos de computación	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años

La depreciación de los activos afecta directamente el patrimonio de la institución (Capítulo III Procedimiento contable para el procedimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, numeral 16). El modulo de activos fijos del sistema XENCO permite determinar la depreciación mensual para cada bien y genera los reportes para la contabilización de la depreciación mensual y la depreciación de los bienes dados de baja y/o retirados

La institución realiza baja de bienes por considerarlos inservibles y/u obsoletos, para el normal desarrollo de las actividades de la entidad y habiendo cumplido con el objeto para el cual fueron adquiridos e igualmente se efectúan traslado a bienes de consumo previa autorización de comité de inventarios





A continuación se detalla el movimiento de la cuenta propiedad, planta y equipo en el periodo

Descripción	Adquisición	Reclasificación	Retiro	traslado
Construcciones en Curso	3,576,442,949.00	-	-	-
Bienes muebles en bodega	2,139,728,276.00	-	-	(2,139,728,276.00)
Edificaciones	4,289,234.00	(125,223,524.00)	-	4,289,234.00
Redes, líneas y cables	18,933,936.00	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	125,223,524.00	160,479,910.00	18,637,842.00
Equipo Médico y Científico	-	-	263,503,316.00	434,846,851.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-	-	827,648,268.00	333,177,938.00
Equipo de Comunicación y Cómputo	-	-	1,758,400,655.00	1,187,635,309.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,739,394,395.00</b>	<b>-</b>	<b>3,010,032,139.00</b>	<b>(161,141,102.00)</b>

En la cuenta construcciones en curso se registran los costos incurridos en la ejecución del bloque 13

Las pólizas de seguro que emparan los bienes de la institución tienen vigencia hasta el 08 de marzo de 2018

#### NOTA 5 OTROS ACTIVOS

En este rubro se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles a intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de comatido estatal

##### 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Están representados por los pagos efectuados por concepto de seguros y suscripciones a bases de datos, los cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las pólizas y los objetos contractuales pactados.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Seguros	11,507,566.00	80,552,974.00	(69,045,408.00)	(85.71)
Arrendamientos	25,000,000.00	-	25,000,000.00	
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	397,149,926.00	391,597,216.00	5,552,710.00	1.42
	433,657,492.00	472,150,190.00		

En el mes de diciembre de 2016 se renovaron las pólizas de seguros con vigencia del 27 de diciembre de 2016 al 08 de marzo de 2018

El rubro de impresos y publicaciones esta conformado por los pagos efectuados por concepto de suscripciones y bases de datos, los cuales se amortizan de acuerdo a los objetos contractuales pactados.

##### 1910 Cargos diferidos

Representa el saldo de los bienes de consumo (papelería, útiles de oficina, materiales para la Construcción y reparaciones locativas), los cuales se amortizan durante los periodos de consumo de los bienes según reporte generado por el sistema XENCO, teniendo en cuenta que estos bienes ingresan al almacén y se distribuyen de acuerdo a las necesidades de las diferentes dependencias

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Materialias y Suministros	191,069,345.40	92,753,540.07	98,315,805.33	106.00

##### 1960 Bienes de arte y cultura

En este rubro se agrupan libros y revistas de consulta

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Libros y Publicaciones de Investigación y consulta	805,444,579.00	713,667,932.00	91,776,647.00	12.86

##### 1970 Intangibles

Se agrupan los Software y las Licencias

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Licencias	664,144,323.00	599,250,628.52	64,893,694.48	10.83
Software	453,953,915.00	409,977,777.00	43,976,138.00	10.73
<b>Total</b>	<b>1,118,098,238.00</b>	<b>1,009,228,405.52</b>		

##### 1975 Amortización acumulada de intangibles

Representa el valor acumulado de las amortizaciones del Software y las licencias de funcionamiento.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Licencias	114,468,360.74	73,373,955.30	41,092,405.44	56.00
Software	185,235,477.00	147,475,864.00	37,759,613.00	25.80
	299,701,937.74	220,849,819.30		

En el año 2016 se adquirió licenciamiento de sistema de seguridad integral por un periodo de tres años, se renovaron licencias del software administrativo, del Mejoramiento y en el año 2017 se adquiere el licenciamiento, mantenimiento, actualización y soporte en el manejo de software en la modalidad Open Value

##### 1999 Valorizaciones

La valorización de terrenos y edificaciones corresponde al avalúo técnico efectuado en diciembre de 2017

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Terrenos	40,453,161,516.81	19,549,504,527.61	20,903,656,989.00	106.93
Edificaciones	2,181,884,878.82	6,818,885,841.05	(4,635,000,962.23)	(67.99)
	42,635,046,395.43	26,368,390,368.66		





**PASIVO**

**NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR**

El rubro de cuentas por pagar revela el saldo de las obligaciones del Tecnológico de Antioquia a favor de proveedores y acreedores prestadores de bienes y servicios para el desarrollo de su cometido estatal

**2401 Adquisición de bienes y servicios**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionalea	210,306,419.00	76,119,674.00	134,186,545.00	176.28

**2425 Acreedores**

Los saldos corresponden a deducciones de nomina para embargos, libranzas, aportes a la seguridad

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Servicios Publicos	40,877,366.00	-	40,877,366.00	
Seguros	338,354.00	311,642.00	26,712.00	8.57
Aportes a Fondos Pensionales	153,565,696.00	16,562,240.00	137,003,456.00	827.20
Aportes a Seguridad Social En Salud	124,303,841.00	9,439,325.00	114,864,516.00	1,216.87
Aportes al ICBF, Sena y Cajas Oe Compensación	81,501,390.00	-	81,501,390.00	
Fondo de Empleados	19,312,219.00	16,673,946.00	2,638,273.00	15.82
Embargos Judiciales	148,060.00	68,946.00	79,114.00	114.75
Cheques no cobrados	3,378,243.00	-	3,378,243.00	
Aportes a Administradoras de Riesgos Laborales	5,331,000.00	-	5,331,000.00	
Libranzas	25,270,715.00	20,646,254.00	4,624,461.00	22.40
Total	455,195,232.00	65,082,054.00		

**2438 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre**

Saldo de las cuentas por la retención en la fuente practicada a titulo de renta e IVA, y retención del impuesto de industria y comercio

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Retención en la fuente e impuesto de timbre	147,320,000.00	164,358,000.00	(17,038,000.00)	(10.37)
Retención impuesto de Industria y Comercio	6,027,000.00	21,360,000.00	(15,333,000.00)	(71.78)
Total	153,347,000.00	185,718,000.00		

**NOTA 7 OBLIGACIONES LABORALES**

El saldo representa el valor de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales

**2505 Salarios y prestaciones sociales**

El saldo corresponde a las cesantías a 31 de diciembre de 2017 de los funcionarios que estan bajo el regimen de la ley 50 de 1993 y la nomina de dos docentes de Cátedra .

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Nómina Por Pagar	3,768,568.00	768,912.00	2,999,656.00	390.12
Prestaciones sociales	615,820,931.00	18,648,619.00	597,172,312.00	3,202.23
Total	819,589,499.00	19,417,531.00		

**2505 Cesantías por pagar régimen laboral antiguo**

El saldo corresponde al valor causado a 31 de diciembre por concepto de cesantías de los empleados que se encuentran en el régimen de retroactividad menos los retiros parciales efectuados en la vigencia

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Cesantías por pagar Régimen laboral Antiguo	44,674,556.00	112,049,988.00	(67,375,432.00)	(60.13)

**NOTA 6 PASIVOS ESTIMADOS**

Representa el valor estimado de las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas y cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro

Las prestaciones sociales se provisionan con base en los pagos reportados en las nomina de sueldos y de acuerdo con los porcentajes definidos en las normas legales vigentes y a diciembre 31 se efectúa la consolidación de prestaciones sociales y se registra el pasivo real

**2726 Provisión para Pensiones**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Provisión Para Pensiones	1,993,408,971.00	1,236,477,339.29	756,931,831.71	81.22

El cálculo actuarial del pasivo pensional a 31 de diciembre de 2017 asciende a \$3.984.970.079 y fue elaborado por un profesional experto en el tema. La disminución en el valor del cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2017 frente al elaborado a 31 de diciembre de 2015 obedece a que de acuerdo con la normatividad legal se determinó que hasta el 17 de diciembre de 1892 el Departamento de Antioquia asuma todo el personal y a partir del 18 de Diciembre de 1992 el pasivo pensional está a cargo del Tecnológico de Antioquia en un 42,36% y del Departamento de Antioquia en el 57,64%, de acuerdo con el Decreto 2337 de 1996 y la Ley 100 de 1993, artículo 131





**NOTA 09 OTROS PASIVOS**

En esta rubro se incluyen los valores de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables públicas, privadas o personas

**2905 Recaudo a favor de terceros**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Impuestos - Estampillas	182,857,100.00	176,090,932.00	6,766,168.00	3.84
Contribución especial contratos de obra pública	34,907,404.00	-	34,907,404.00	
Seguro de vida estudiantes	7,200,000.00	9,580,000.00	(2,380,000.00)	(24.84)
Total	224,964,504.00	185,670,932.00		

**2910 Ingresos recibidos por anticipado.**

En esta cuenta se registren los ingresos correspondientes a matrículas para diferirlos en el semestre correspondiente y cuyo pago lo efectúan los estudiantes de acuerdo con el calendario académico previamente aprobado

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Ingresos Recibidos por Anticipado	3,446,276,667.00	4,918,011,343.61	(1,471,734,676.61)	(29.93)

**PATRIMONIO**

**NOTA 10 PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

**320B Capital Fiscal**

Valor de los aportes y la acumulación de los traslados de cuentas patrimoniales como los resultados del ejercicio y las depreciaciones y amortizaciones.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Capital Fiscal	54,558,504,335.56	45,520,055,481.22	9,038,448,854.34	19.86

Al primero de enero de 2017 se reclasificaron los siguientes conceptos a la cuenta de Capital Fiscal: Excedentes del ejercicio del año 2016 \$10.678.734.651,07 y depreciación de propiedad planta y equipo \$1.640.285.796,73

**3230 Resultados del ejercicio**

Resultado de las operaciones realizadas durante el periodo contable

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Resultado del ejercicio	5,304,991,967.38	10,678,734,651.07	(5,373,752,683.69)	(50.32)

**3235 Superávit por donaciones**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Superávit por donaciones	235,629,310.00	235,629,310.00	-	-

**3240 Superávit por valorizaciones**

La valorización de terrenos y edificaciones corresponde al avalúo técnico efectuado en diciembre de 2017

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Terrenos	40,453,161,516.61	19,549,504,527.61	20,903,656,989.00	106.93
Edificaciones	2,181,884,878.82	6,816,885,841.05	(4,635,000,962.23)	(67.99)
Total	42,635,046,395.43	26,366,390,368.66		

**3270 Depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

Representa el valor de las depreciaciones de propiedades, planta y equipos y la amortización de intangibles

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Depreciación	1,500,752,915.44	1,469,144,540.46	31,608,374.98	2.15
Amortización	233,643,201.44	171,141,256.27	62,501,945.17	36.52
Total	1,734,396,116.88	1,640,285,796.73		

**CUENTAS DE ORDEN**

**NOTA 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derachos que afectan la estructura financiera de la institución.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	997,141,000.00	997,141,000.00	-	-
Recursos y Derechos Potenciales	19,664,428.00	17,264,428.00	2,400,000.00	13.90
Activos Retirados	-	150,308,945.00	(150,308,945.00)	(100.00)

En la cuenta 812890 Otras Garantías Contractuales se contabilizaron los certificados de depósitos a término entregados en garantía por los arrendatarios de los bienes inmuebles de la institución





**NOTA 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse obligaciones que afecten la estructura financiera de la Institución.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	201.707.310.00	457.411.549.00	(255.704.239.00)	(55.90)

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**

**NOTA 13 VENTA DE SERVICIOS**

El Tecnológico de Antioquia es una Institución que genera ingresos propios provenientes principalmente de los derechos académicos cobrados por la prestación de servicios de educación y conforme a las directrices del Consejo Directivo y de la ejecución de contratos y convenios suscritos con diferentes entidades

**4305 Servicios Educativos**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Educación Formal - Superior Formación Técnica, Tecnológica, Profesional y Posgrado	20.388.652.524.87	16.791.536.276.98	3.597.116.247.89	21.42
Servicios Conexos A La Educación	16.224.777.058.00	13.772.624.444.00	2.452.152.614.00	17.80
Total	36.613.429.582.87	30.564.160.720.96		

**4395 Devoluciones, rebajas y descuentos**

Descuentos efectuados en las matriculas según el reporte del software Educativo

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Devoluciones, rebajas y descuentos	-	-	-	-

Las entidades con las cuales se suscribieron contratos y/o convenios interadministrativos son las siguientes

ENTIDAD	AÑO 2017	AÑO 2016
Departamento De Antioquia	13.674.650.951.00	8.573.729.418.00
Municipio De Rionegro Antioquia	814.489.568.00	-
Municipio De Medellín	504.100.066.00	4.160.440.517.00
Instituto Para El Desarrollo De Antioquia	499.150.000.00	-
Corporación Autónoma Regional Del Centro	284.665.200.00	496.218.800.00
Partners of oe Americas	135.859.704.00	-
Municipio De Envigado	68.572.039.00	405.684.501.00
Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare	50.400.000.00	-
Área Metropolitana Del Valle De Aburra	42.262.500.00	-
Cuerpo De Bomberos Voluntarios Del Municipio	39.765.600.00	-
Municipio De Itagüí	37.377.711.00	91.073.400.00
Sociedad Televisión De Antioquia Ltda.	33.998.000.00	10.533.000.00
Subcuenta Para El Manejo Separado De Los	14.400.000.00	-
Fundación General De La Universidad De A	9.738.216.00	-
Universidad De Las Palmas De Gran Canaria	8.147.503.00	-
Centro Cardiovascular Colombiano Clínica	7.200.000.00	-
Universidad de Citaluña	-	34.944.808.00
Total	16.224.777.058.00	13.772.624.444.00

**NOTA 14 TRANSFERENCIAS**

Recursos obtenidos del Departamento de Antioquia para financiar los programas para el mejoramiento y permanencia de la educación en el Tecnológico de Antioquia

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Transferencias del Departamento	14.626.684.769.00	18.485.529.490.00	(3.858.844.721.00)	(20.87)
Transferencias de la Nación	4.758.630.147.00	5.140.543.306.00	(381.913.159.00)	(7.43)
Total	19.385.314.916.00	23.626.072.796.00		

**NOTA 16 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS**

Representa los costos incurridos por la institución en la prestación de los servicios educativos tales como sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social de los docentes y las erogaciones necesarias para la ejecución de los contratos y convenios

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Educación Formal - Superior Formación Técnica, Tecnológica, Profesional y Posgrado	25.876.804.551.74	24.480.666.315.50	1.396.138.236.24	5.70
Servicios Conexos A La Educación	13.890.386.625.06	10.139.314.868.78	3.751.071.756.28	37.00
Total	39.787.191.178.80	34.619.981.184.28		



**NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES**

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Sueldos y Salarios	5,743,931,161.00	5,115,911,837.00	628,019,324.00	12.28
Contribuciones Imputadas	1,514,448,603.71	933,969,164.00	580,479,439.71	62.15
Contribuciones Efectivas	1,016,056,312.80	937,554,985.00	78,503,327.80	8.37
Aportes Sobre La Nómina Generales	117,753,529.00	234,025,786.00	(116,272,257.00)	(49.68)
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	3,679,199,812.59	2,793,815,349.00	885,384,463.59	31.69
Provisión para Deudores	173,444,183.68	217,187,085.86	(43,742,902.18)	(20.14)
Otros Impuestos	8,835,684.00	-	8,835,684.00	(100.00)
<b>Total</b>	<b>12,253,671,286.78</b>	<b>10,378,759,820.19</b>		

En la cuenta 512090 Otros Impuestos se contabilizó el impuesto de delineación urbana pagado al municipio de Medellín para ejecución de obras de infraestructura \$ 8,835,684 en el año 2017 \$ 48,555,303 en el año 2016

**NOTA 17 OTROS INGRESOS**

Ingresos financieros: Ingresos recibidos por intereses generados en las cuentas de ahorro que posee la Institución y depósitos a término del IDEA y descuentos por pronto pago a proveedores

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	1,327,062,491.18	1,003,062,939.19	323,999,551.99	32.30
Otros Ingresos ordinarios	481,306,953.00	466,527,624.00	14,779,329.00	3.17
<b>Total</b>	<b>1,808,369,444.18</b>	<b>1,469,590,563.19</b>		

El rubro de Otros ingresos Ordinarios esta compuesto por las partidas relacionadas a continuación

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Cuotas Partes de Pensiones	316,853,063.00	327,003,087.00	(10,150,024.00)	(3.10)
Utilidad en Venta de Activos	6,968,300.00	6,005,000.00	963,300.00	16.04
Arrendamientos	156,668,349.00	133,519,537.00	23,148,812.00	17.34
Donaciones	817,241.00	-	817,241.00	-
<b>Total</b>	<b>481,306,953.00</b>	<b>466,527,624.00</b>		

Se registra donación de equipo por valor de \$817,241 en ejecución del convenio de asociación para cooperación mutua del 16/06/2015

**NOTA 18 OTROS GASTOS**

58 Otros Gastos

Comisiones: Son los gastos originados por las transferencias bancarias con Davivienda en el pago de las diferentes nóminas, viáticos y transporte entre otros  
Otros gastos Ordinarios: Pérdida en retiro de activos, según resoluciones 077 del 09 de febrero de 2017 y 563 del 27 de junio de 2017 mediante las cuales se afectó baja de bienes por considerarlos inservibles y/u obsoletos, para el normal desarrollo de las actividades de la entidad y habiendo cumplido con el objeto para el cual fueron adquiridos

Sentencias: proceso de cobro coactivo administrativo de Colpensiones

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Intereses	1,060,787.00	-	1,060,787.00	-
Comisiones y otros gastos bancarios	59,709,221.26	41,440,210.85	18,269,010.41	44.09
Pérdida En Retiro de Activos	45,328,592.20	5,024,735.78	40,303,856.42	802.11
Sentencias	12,759,526.63	-	12,759,526.63	-
<b>Total</b>	<b>118,858,127.09</b>	<b>46,464,946.63</b>		

**NOTA 19 INGRESOS EXTRAORDINARIOS**

Esta cuenta agrupa las partidas relacionadas a continuación:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Recuperaciones	30,793,251.00	3,985,527.00	26,807,724.00	672.63
Aprovechamientos	70,536,466.00	80,851,773.00	(10,315,307.00)	(12.76)
Indemnizaciones	52,841,811.00	40,923,795.00	11,918,016.00	29.11
<b>Total</b>	<b>154,171,528.00</b>	<b>105,761,095.00</b>		



**NOTA 20 EGRESOS EXTRAORDINARIOS**

5810 Perdida en Siniestros

En esta cuenta se registra el hurto de fondos de la caja menor

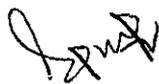
DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Perdida en Siniestros	2,664,436.00	.	2,664,436.00	

5815 Ajuste de ejercicios anteriores

En el año 2018 se registra en esta cuenta la anulación de la factura 4983 a nombre del Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático- IDIGER. En el 2017 se registra en esta cuenta el reintegro de los saldos no ejecutados de los convenios 0629-2013 suscrito con Cociencias, 4600005258 y 48000019022 suscritos con el Departamento de Antioquia, 494 de 2014 suscrito con Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático- IDIGER y el 46000050075 suscrito con el Municipio de Medellín y por la anulación de las de la factura 5359 y 5347 de la Universidad de Antioquia

En la cuenta 5810 Perdida en siniestros se registre el hurto de fondos de la caja menor, el dinero fue reconocido por la empresa de vigilancia y se registró en la cuenta da otros ingresos

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	% VARIACION
Perdida en Siniestros	2,664,436.00	-	2,664,436.00	
Ajuste de Ejercicios Anteriores	522,754,161.00	90,199,676.00	432,554,285.00	479.55
Total	525,418,597.00	90,199,676.00		



**LORENZO PORTOCARRERO SIERRA**  
Rector



**MARIA ELENA PALACIO RESTREPO**  
Contadora  
I.P. 29572-T

