

Notas y revelaciones
Estados Financieros Individual1es
Febrero 28 de 2021

De conformidad con el Manual de Políticas NICSP adoptado en el ITM y la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 de la CGN "Por lo cual se incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables **mensuales**, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002" determina que:

La entidad presentará en notas a los informes financieros y contables mensuales los aspectos que, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.2., los siguientes aspectos:

- Los hechos que tengan un efecto material sobre la estructura financiera,
- Se revelan en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes y
- Los hechos relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

Por lo anterior, como política en el ITM en forma mensual de enero a noviembre se presentarán las situaciones particulares de las cuentas, y adicionalmente, en diciembre 31 se presentan las principales políticas y prácticas contables y definiciones de las cuentas respectivas.

1. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS CUENTAS Y SUBCUENTAS.

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo destinado por la entidad para cubrir oportunamente sus obligaciones representadas en cuentas de ahorros, corrientes depositados en diferentes entidades financieras y equivalentes de efectivo que son las inversiones con plazo inferior a 90 días.



A febrero 28 de 2021 el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo detallado por cuenta bancaria corriente y no corriente, y equivalentes de efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO CORRIENTE	VALORES	VALORES
CAJA		
CAJA PRINCIPAL		4,000,000.00
Caja General	0.00	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000.00	
CAJA MENOR		0.00
TOTAL CAJA		4,000,000.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		48,529,218,438.09
Cuenta corriente	5,249,688,637.39	
Cuenta de Ahorros	43,279,529,800.70	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		5,995,318,951.24
Derechos fondos, valores y fiducias	5,894,320,753.12	
Valoración inversiones, fondos y valores	100,998,198.12	
TOTAL EFFECTIVO CORRIENTE		54,528,537,389.33
EFFECTIVO NO CORRIENTE		8,475,933,950.99
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	1,290,993,414.00	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	3,554,801,659.00	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	1,737,586,110.00	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	1,892,552,767.99	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		63,004,471,340.32

- El ITM presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. (numeral 3.3.1).
- El dinero en efectivo en bancos gana intereses a tasas variables sobre la base de las tasas de los depósitos bancarios diarios.
- La entidad mantiene dinero depositado en entidades financieras, con recursos propios, y en cuentas de ahorros depósitos con destinación específica: recursos



para la ejecución de los convenios y/o contratos y proyectos de inversiones de transferencias recibidas, a febrero 28 de 2021 el detalle es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	57,005,152,389.08
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	5,249,688,637.39
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	122,466,020.54
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	347,085,572.27
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	134,066,651.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	25,741,510.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	102,897,044.61
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	75,472,523.81
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	83,297,525.89
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	331,860,048.76
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	1,518,635,462.54
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	38,129,194.23
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	89,599,071.48
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	30,194,479.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	28,712,274.50
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	2,223,276.55
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	2,220,039,120.81
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,292,996.12
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	2,975,864.08
CUENTAS DE AHORRO	43,279,529,800.70
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	5,153,223,588.68
Banco de Occidente ITM 0080552-1	6,214,738,596.32
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	1,579,258,503.76
Bancolombia ITM Principal 000865394	424,466,514.34
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	107,831,394.04
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	924,036,651.47
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	919,990,783.10
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	153,430,294.77
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	686,081,445.72
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	219,387,582.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	2,066,366,561.34
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	591,779,624.32
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	94,809,677.06
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	3,823,415,933.73
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	8,063,945,317.63
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,808,512.73
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	16,455,008.19
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	140,469,075.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	59,652,933.01
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14



BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	44,234,759.64
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 229 24597317383	103,625,637.63
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	45,493.00
BANCO ITAU CONVENIO 79074 859062467	12,334,924.76
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 78810 440830537	30,977,648.13
BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821	0.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	0.25
BANCOLOMBIA CONVENIO 79530 24500029435	71,159,817.17
BANCO POPULAR CONVENIO 79509 180379356	41,369,245.84
BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	128,348,790.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	87,950,951.70
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 76746 859067980	242,970.55
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	21,059,879.91
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	4,558.49
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	62,022,569.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,443,573.46
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,613,615.99
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	733,280.10
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	32,037,339.53
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,050,407.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,033,133.28
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	3,101,506,630.77
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	6,296,349.18
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,372,200.50
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	5,032,956.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 84433 24500061134	1.77
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	216,478,367.42
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	24,644,664.77
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	209,102,788.24
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	18,462,251.90
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	375,953,427.31
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	285,522,351.49
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	562,794,219.18
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	771,262,012.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	223,379,006.40
BANCOLOMBIA CONVENIO 85419 24500000543	696,704,470.54
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	990,746,374.53
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	210,088,711.50
ITAU CONVENIO 85473 859083149	13,870,431.22
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	136,257,336.06
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	684,997,150.27
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,542,256.82



BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	596,909,687.44
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,196,200.46
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 86357 440830628	128,792,026.68
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	341,973,394.85
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	7,935,306.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	127,847,227.57
BANCOLOMBIA CONVENIO 86740 24500000940	1,720.60
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	282,837,842.91
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	175,055,428.06
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	8,615,131.50
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	45,016,806.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,011,201.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,100,751.54
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	53,180,579.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,097,435.64
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	150,076,457.22
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	609,034,082.97
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	127,397,042.42
DISPONIBLE EFECTIVO CORRIENTE	48,529,218,438.09
NO CORRIENTE	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	1,290,993,414.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	3,554,801,659.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	1,737,586,110.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	1,892,552,767.99
DISPONIBLE NO CORRIENTE	8,475,933,950.99
TOTAL DISPONIBLE A FEBRERO 28	57,005,152,389.08

- Los depósitos a corto plazo- **equivalentes de efectivo** están representados en CDT y carteras colectivas, se efectúan por períodos variables, dependiendo de las necesidades inmediatas de efectivo del instituto y devengan rendimientos, su detalle a febrero 28 es el siguiente:

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
Fondo de valores y carteras			
Fondo de inversion cartera colectiva ITAU	2,640,170,593	57,319,365	2,697,489,958
Cartera Colectiva Occitesoros	11,558,000	356,613	11,914,613
Cartera Colectiva Fiduexcedente	2,790,542,610	21,869,323	2,812,411,933
Cartera Colectiva Abierta Fiduliquidez	7,990,291	290,237	8,280,529
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,756,947	849,665	25,606,612
FONDO BBVA PAIS	419,302,313	20,312,994	439,615,307
TOTAL	5,894,320,753	100,998,198	5,995,318,951



Las inversiones son excedentes temporales de liquidez, son valoradas a tasas efectivas anuales, que son aquellas tasas de interés que calculan el costo esperado en un plazo de un año, esta tasa es el resultado de valorar el capital invertido y los intereses periodo a periodo, y acumulativo; donde los intereses se suman al capital y sobre el saldo se liquidan los intereses para el periodo siguiente.

CONCILIACIONES DE CAJA Y BANCOS: se realizan 2 tipos de conciliaciones en forma mensual:

Conciliación bancaria: es la comparación de los saldos de los libros de bancos de la tesorería con los extractos bancarios del mes, hasta lograr su conciliación registrando las partidas conciliatorias a que haya lugar y haciendo seguimiento de las mismas.

Conciliación de módulos: es la comparación de los saldos de los módulos de contabilidad Vs módulo de tesorería de la cuenta de Caja y Bancos y elaborar la hoja de conciliación por cada cuenta bancaria previo registro de los ajustes de gastos bancarios, rendimientos y demás requeridos para que los saldos queden debidamente conciliados.

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores a febrero 28 de 2021 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	4,583,870
Deudores tecnologías	14,683,265,000
Deudores programa de extensión	26,895,200
Deudores postgrado - maestría	13,427,166
Deudores de convenios	2,575,270,361
Servicio de laboratorio	111,161,423
Consumo locales- energía, telefonía y gas	17,570,281
Devolución IVA para entidades Educación Superior	1,430,690,130
Incapacidad 2/3 partes	31,376,901
Licencias de maternidad- paternidad	84,477
Accidente de trabajo	1,018,791
Otros deudores	3,142,796
Bienes comercializados de Difícil cobro	44,868,516



DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-44,868,516
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	18,898,486,396
DEUDORES NO CORRIENTE	181,510,776
Deudores de nomina	181,510,776
TOTAL	19,079,997,172

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$18'919.617.219 serán pagada en un término de 12 meses razón por la cual se consideran corriente y la deuda de nomina por concepto de comisión de estudio por valor de \$181'510.776 se denomina como deuda No corriente, dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.
- b) En la cuenta de deudores de tecnologías se presenta un valor muy representativo de \$ 14,683,265,000 debido a la causacion de la Matricula Cero del periodo académico 2021-1 la cual será pagada por las entidades que la financian, por tanto, se registra en deudores con la contrapartida en el ingreso y no en la cuenta de ingresos recibidos por anticipado para diferir el ingreso debido a que aun nos e ha efectuado el pago de la citada matricula cero.

NOTA 8 - PRESTAMOS POR COBRAR

Las cuentas de préstamos por cobrar a febrero 28 de 2021 comprendían:

Concepto	Valor
CORRIENTE	
Prestamos de calamidad domestica	0
- Costo amortizado	0
Subtotal	0
NO CORRIENTE	
Préstamos hipotecarios de vivienda	2,089,390,595
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-378,390,439
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-74,215,241
Subtotal	1,636,784,915
TOTAL	1,636,784,915



- a) El total de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda, en términos reales, es de \$2'089.399.355, valor catalogado como préstamo No corriente dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.
- b) Los préstamos por cobrar del ITM se miden al costo amortizado que corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se calcula multiplicando el costo amortizado del préstamo por cobrar por la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado es de \$378.390.439 **que disminuye** la cuenta de préstamos hipotecarios de vivienda, refleja el menor valor cobrado en la tasa de intereses inferior a la del mercado con las mismas condiciones, estos se reconocen como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM, según la metodología para su cálculo definida en la política NICSP, mensualmente se hace el cálculo del costo amortizado que en el mes de febrero de 2021 es de \$6.545.976, corresponde a la menor tasa cobrada con respecto a la tasa del mercado.

En la cuenta de prestamos por cobrar se registra el valor de \$ 5.719.032 que corresponde al ajuste contable efectuado por modificación a los préstamos hipotecarios según artículo 17, de la Resolución Rectoral No. 517 del 25 de junio de 2013, por medio de la cual se reorganiza el programa de préstamos hipotecarios con destinación a vivienda en el Instituto Tecnológico Metropolitano, define lo siguiente: Intereses en caso de desvinculación o retiro: cuando el empleado se retire del ITM, se aumentará en dos (2) puntos a tasa de interés. A partir del último descuento del préstamo a través de la nómina, se procederá a la reliquidación del mismo.

Por lo anterior, se procederá la reliquidación del préstamos del exempleado y como consecuencia se modifican los flujos futuros del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición, el cual se llevo al ingreso Valoracion intereses prestamos hipotecario bajo NICSP, por menor valor de costo amortizado, porque se ajusta el VP porque cambian las condiciones del prestamo.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a febrero 28 de 2021 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	140,813,857
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,269
Materiales para la educación- Área de Sistemas	565,657,832



Inventarios en poder de terceros	52,011,991
subtotal	806,515,949
DETERIORO	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-6,356
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-3,902,744
Subtotal Deterioro	-3,909,100
TOTAL	802,606,849

- a) libros que comercializa el Fondo Editorial reconocidos al costo, tanto para la venta a terceros como para el consumo de las diferentes dependencias académicas del Instituto.
- b) Los materiales para la producción de bienes por valor de \$48'032.269 son inventarios de Artes Gráficas en la sede de Prado, para la elaboración de boletines, recibos, y documentos de consumo para las diferentes dependencias del Instituto.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$565,657,832 corresponden a materiales y consumibles controlados por el Área de Sistemas para el consumo de las dependencias del Instituto.
- d) El valor del inventario en poder de terceros por valor de \$52,011,991 corresponde a los libros entregados en consignación a las librerías para su comercialización.
- e) El valor neto de realización VNR realizado a los inventarios del ITM en cumplimiento a la política NICSP, da como resultado un valor total de \$3.909.100, detallado así:
- **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$3,902,744, ya que el valor neto de realización-VNR calculado para cada libro es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los inventarios del Fondo editorial.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace una reversión de deterioro por valor de \$261, quedando un valor de deterioro total de \$6.356, porque las circunstancias que causaron el deterioro dejaron de existir, por tanto, se revertirá su valor de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto de realización, así:



Saldo inicial a 30 de noviembre de 2020	-6,617
Reversión deterioro a 30 diciembre de 2020	261
DETERIORO LIBROS EN PODER DE TERCEROS	-6,356

NOTA 16 - OTROS ACTIVOS

A febrero 28 de 2021 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
CORRIENTE			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,737,461,384	0	2,737,461,384
Seguros	302,217,816	0	302,217,816
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	265,870,728	0	265,870,728
BIENES Y SERVICIOS	61,577,434		61,577,434
Servicios de Internet	473,263,028	0	473,263,028
Renovación de licencias	1,634,532,379	0	1,634,532,379
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	5,584,104,548	0	5,584,104,548
Teled Medellín	63,818,192	0	63,818,192
Rend. Fros Teled Medellín	1,015,232	0	1,015,232
Recursos entregados -ESU	420,215,385	0	420,215,385
Rend. Fros ESU	4,704,183	0	4,704,183
IDEA Investigación	4,735,038,631	0	4,735,038,631
Rend.Fros IDEA	7,595,379	0	7,595,379
Recursos entregados - METROPARQUES	81,027,801	0	81,027,801
Rend. Fros METROPARQUES	577,061		577,061
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	269,080,006		269,080,006
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	1,032,678		1,032,678
TOTAL CORRIENTE	8,321,565,932		8,321,565,932
NO CORRIENTE			
Gastos de asociación	46,372,645	0	46,372,645
ACTIVOS INTANGIBLES			



LICENCIAS			
Licencias para informática	1,165,750,671	-810,783,178	354,967,493
SOFTWARE			
Softwares	2,161,936,344	-1,952,200,956	209,735,388
TOTAL INTANGIBLES	3,327,687,015	-2,762,984,134	564,702,881
TOTAL NO CORRIENTE			611,075,526
TOTAL OTROS ACTIVOS	11,649,252,947	-2,762,984,134	8,932,641,458

- Las erogaciones pagadas por anticipado se reconocen al costo de transacción o valor desembolsado, se controlan y amortizan con el proceso de diferidos, según los meses en que se recibe el beneficio del gasto.
- El valor de los gastos de asociación son capitalización inicial de \$94'468.005 a nombre de TELEMEDELLIN, para su pago mediante prestación de servicios educativos se suscribió un contrato interadministrativo a la fecha se ha ejecutado el valor de \$48'095.360, el saldo por pagar con servicios educativos es de \$46'372.645, por tanto, se muestra en el balance como No corriente.
- El valor de los recursos entregados en administración a febrero 28 de 2021 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO TOTAL POR EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3982/2019 3659/2020	72,371,015	8,552,822	1,015,232	64,833,425
ESU	2129/2019 1717/2020	679,951,036	259,735,651	4,704,183	424,919,568
IDEA INVESTIGACION	0151/2017 - 0323/2017	158,390,248	-	110,623	158,500,871
IDEA CIENCIA- TECNOLOGIA- INNOVACION	0122/2020	4,576,648,383	-	7,484,756	4,584,133,139
METROPARQUES	4853/2020	74,818,097	-	577,061	75,395,158
METROPARQUES	8627/2020	6,209,704	-	-	6,209,704
PLAZA MAYOR	6436/2020	398,324,007	129,244,001	1,032,678	270,112,684
TOTAL		5,966,712,490	397,532,475	14,924,533	5,584,104,548



EXPLICACION DIFERENCIA:

A febrero 28 de 2021 se presenta un incremento del 92.27% representado como se evidencia en el siguiente cuadro en el aumento de la entrega de recursos por administrar:

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2021	2'020	Diferencias	%
EN ADMINISTRACION	5,584,104,548.00	461,967,828	5,515,296,991	92.27%
Recursos entreg.en Admon-TELEMEDELLIN	63,818,192.00	274,298	72,096,717	99.62%
Recursos entregados en Admon-ESU	420,215,385.00	242,140,784	437,810,252	64.39%
Rendimientos Fros Convenio ESU	4,704,183.00	308,068	3,653,641	92.22%
Administracion de Recursos-IDEA Investigacion	4,735,038,631.00	218,148,890	4,516,889,741	95.39%
Rendimientos Fros Convenio IDEA	7,595,379.00	848,207	3,435,424	80.20%
Rendimientos Fros Convenio TELEMEDELLIN	1,015,232.00	247,581	681,823	73.36%
Recursos Admon METROPARQUES	81,027,801.00	0	81,027,801	100.00%
Rendimientos Fros Convenio METROPARQUES	577,061.00	0	460,974	100.00%
Recursos Admon PLAZA MAYOR	269,080,006.00	0	398,324,007	100.00%
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	1,032,678.00	0	916,611	100.00%

NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a febrero 28 de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	21,130.824
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	
Arrendamiento	-2,716,770
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2,716,770
TOTAL	21,130,824

El valor del deterioro corresponde a la diferencia entre el valor en libros y el valor esperado.



Para el caso de la cuenta por cobrar de Arrendamiento, la mora supera el máximo de días registrados históricamente para este tipo de cuentas por cobra, el cual el deterioro es igual al 100%, así:

ARRENDAMIENTO			
PROVEEDOR	VALOR	FECHA DE FACTURACION	MORA EN DIAS
71875840	156,810	10/12/2018	798
	378,405	11/15/2018	765
	378,405	01/24/2019	696
	378,405	01/24/2019	696
	378,405	02/15/2019	675
	378,405	03/12/2019	648
	277,497	04/13/2019	617
	390,438	05/11/2019	589
TOTAL	2,716,770		

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a febrero 28 de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN	COSTO TOTAL
	AJUSTADO	ACUMULADA	
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-50,159,417	-551,202
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-929,232,408	1,212,247,212
Maquinaria y equipo	2,394,465,607	-1,221,800,016	1,172,665,591
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,041,407,967	-11,987,981,255	6,053,426,712
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,171,303,380	-2,564,393,345	3,606,910,035
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,902,660	-191,451,060	61,451,600
Equipo de comunicación y computación	26,184,706,728	-16,803,522,354	9,381,184,374
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-361,586,496	525,131,008
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	111,328,082	-23,965,528	87,362,554
TOTAL	300,427,760,203	-46,362,795,769	254,064,964,434



- a) Los terrenos y edificaciones comprenden los propios del ITM y los recibidos en comodato de propiedad de terceros del municipio de Medellín, su medición inicial se realizó al valor razonable con el avalúo comercial a diciembre 31 de 2017 efectuado por la Lonja de Propiedad Raíz,
- d) Las propiedad, planta y equipo adquiridas en una transacción sin contraprestación por e ITM son los comodatos que se recibieron del Municipio de Medellín para el desarrollo de la Misión educativa.

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

as cuentas por pagar a febrero 28 de 2021 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-97,969,961
Fondo de apoyo estudiantil	-3,750,173
Servicios educativos pagados por terceros	-430,709,514
Donación en efectivo para estudiantes	-662,000
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-14,633,883
Otros recaudos para terceros	-380,962,230
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-19,545,877
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-4,517,163
Rendimientos otras entidades	-299,576,019
Fondo de victimas	-24,798,464
Fondo solidario COVID-19	-2,456,110
Aportes a fondos pensionales	-759,370,300
Aportes a seguridad social en salud	-583,486,500
Cooperativas	-20,325,562
Fondo de empleados	-242,081,117
Libranzas	-209,704,238
Embargos Judiciales	-7,249,238
seguros	-16,229,455
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-38,223,150



Otros descuentos de nomina- otros acreedores	-8,156,791
retencion aportes voluntarios	-2,688,000
Retención en la fuente	-120,717,043
Cheques no cobrados o por reclamar	-9,435,374
SalDOS a favor de beneficiarios	-2,225,749,731
Servicios publicos	-594,399
Aportes al ICBF y SENA	-329,681,000
Comisiones recursos entregados en administracion	0
Otras cuentas por pagar	-17,674,629
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-5,870,947,921
NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-5,917,320,566

El registro de las **consignaciones pendientes de legalizar**, reportadas por el Area de Tesoreria en las conciliaciones bancarias, simultáneamente, se registran en cuentas de orden para control y seguimiento en su identificación.

Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y/o contratos y transferencias, se identifican en forma separada en la contabilidad a través de la creación y registro del pasivo en cuentas contables aparte, para proceder a elaborar la conciliación entre los saldos del módulo de Contabilidad y el control de Tesorería en forma mensual, a febrero 28 de 2021 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO CONTAB.	SALDO CONTROL DE TESORERIA	DIF.
RENDIM. CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		4,517,163	4,517,163	\$ -
OTRAS ENTIDADES		299,576,019	299,576,019	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPEPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	45,262,319		45,262,319	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	224,883,094		224,883,094	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	304,861		304,861	\$ -



INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,088,603		3,088,602.91	\$ -
RENDIM.TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		19,545,877	19,545,877	\$ -
SUMAS IGUALES		323,639,060	323,639,060	\$ -

Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín en forma mensual según las políticas definidas por el COMFIS.

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A febrero 28 de 2021 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	-35,137,748
Cesantías personal de los fondos	-522,890,383
Intereses a las cesantías	-54,368,129
Vacaciones	-432,724,977
Prima de vacaciones	-125,461,570
Prima de servicios	-788,418,099
Prima de navidad	-246,048,202
Bonificación	-437,207,007
Aportes a riesgos profesionales	-32,829,612
Cuotas Partes Pension de Jubilación	-17,492,940
TOTAL CORRIENTE	-2,692,578,667
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	-1,163,674,803
Prima de antigüedad	-7,313,714
TOTAL NO CORRIENTE	-1,170,988,517
TOTAL	-3,863,567,184

- a) Los beneficios a corto plazo son obligaciones laborales exigibles o corrientes, que vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, se reconoce en forma mensual la alícuota de los beneficios por el servicio prestado por los empleados.
- b) En los beneficios a largo plazo se reconocen:



- Las cesantías retroactivas a cargo de la entidad, el beneficio se medirá, como mínimo, al final del periodo contable por el valor que el ITM tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha.
- La prima de antigüedad, se mide al final de cada periodo contable según la política de beneficios a empleados, por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A febrero 28 de 2021 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-6,994,910,799
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-72,822,641
Matriculas Tecnologías Varias	-17,399,304
SAPIENCIA- convenios otros	-1,503,430,592
Incapacidades Deudores x Anticipado	-3,411,228
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-1,668,017,181
ING DIFERIDO TRANSF OTRAS ENTIDADES	-1,153,893,519
TOTAL CORRIENTE	-11,413,885,264
NO CORRIENTE	
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-8,131,728,543
TOTAL	-19,545,613,807

- Los ingresos recibidos por anticipado del municipio de Medellín y otras entidades públicas, corresponde a recursos recaudados por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos, cuya ejecución se efectuará en esta vigencia, pasivo que se va disminuyendo con el informe de ejecución mensual de los convenios.
- A febrero 28 de 2021 la cuenta de ingresos recibidos por anticipado matrículas SAPIENCIA presenta un valor por ejecutar de \$8,131,728,543 de convenios para formación académica de educación superior con una duración superior a



1 año, el beneficiario esta becado para cursar todo su periodo académico, por tanto, este pasivo se muestra como no corriente.

NOTA 23 – PROVISIONES - PASIVOS CONTINGENTES

A febrero 28 de 2021 comprenden:

CONCEPTO	VALOR
LITIGIOS Y DEMANDAS	
Laborales	24,235,200
Administrativas	1,246,092,950
TOTAL	1,270,328,150

Los litigios y demandas en contra del ITM se reconocen como provisión cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, si la valoración de la probabilidad de fallo en contra es mayor al 50%, según reporte generado por el aplicativo de valoración del pasivo contingente diseñado por el municipio de Medellín para el control y valoración de los procesos judiciales y basados en los criterios de calificación de los abogados como: fortaleza de la defensa, fortaleza probatoria de la defensa, presencia de riesgos procesales y nivel de jurisprudencia arrojan como resultado que el instituto tiene la probabilidad de ganar.

NOTA 27 – PATRIMONIO

A febrero 28 de 2021 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	VALOR
CAPITAL FISCAL	-2,093,599,683
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-299,762,907,002
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	17,492,940
TOTAL	-301,839,013,745

En el balance de enero 2020 según Instructivo 001 de diciembre 17 de 2019, numeral 3-: LA RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2020, se reclasificó el resultado del ejercicio así:

Al inicio del periodo contable del año 2021, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de las cuentas 3110-RESULTADO DEL EJERCICIO, a las subcuentas



respectivas de las cuentas 3109 y 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

A febrero 28 de 2021 las cuentas de orden comprenden:

EL ITM valora los activos y pasivos contingentes de acuerdo con la metodología del aplicativo de valoración del pasivo contingente diseñado por el municipio de Medellín para el control y valoración de los procesos judiciales y basados en los criterios de calificación de los abogados.

CUENTA	VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
ACTIVOS CONTIGENTES	96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS ADMINISTRATIVOS	96,813,821
	96,813,821
DEUDORAS DE CONTROL	52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	4,450,521,959
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	2,807,935,512
DEUDORAS FISCALES	
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	400,599,220
Otras cuentas deudoras de control	215,125,484
Consignaciones por identificar- bancos	15,042,584
Deudores aportes potenciales	170,431,152
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)	
ACTIVOS CONTIGENTES POR CONTRA	-96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS Administrativos	-96,813,821
	-96,813,821
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	-52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-52,727,643



DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-4,450,521,959
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-4,450,521,959
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-2,807,935,512
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-2,807,935,512
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-400,599,220
Deudas de difícil cobro canceladas	-215,125,483
Consignaciones por identificar de bancos	-15,042,585
Deudores aportes potenciales	-170,431,152
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
PASIVOS CONTINGENTES	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-720,279,684
Administrativos	-720,279,684
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	720,279,684
Administrativas	720,279,684
TOTALES	0

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 28 de febrero comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	-1,320,851
Libros comercializados	-1,320,851
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-6,585,750,862
Educación formal- Superior Profesional	-6,931,497,479
Educación formal- Superior Postgrados	-2,285,776,596
Educación formal- Formación Extensiva	-2,192,098,541
Servicios conexos a la educación	-1,947,558,286



Devoluciones	1,566,933,291
Subtotal venta de servicios educativos	-18,375,748,473
Consultorias	-5,831,742,065
Extensión recurso Instalado	0
Venta servicios de Convenios	-5,831,742,065
Total venta de servicios Educativos	-24,207,490,538
TOTAL	-24,208,811,388

- a) ITM, reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación los que se originan por la venta de bienes (libros comercializados e impresos y publicaciones), por la prestación de servicios educativos (derechos de matrículas, diplomados, cursos de extensión, cursos artísticos y culturales, servicios de laboratorio, entre otros) o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción.

- b) El ITM, utilizará el siguiente método para diferir el ingreso de acuerdo con el manual de políticas y el Instructivo de parametrización e ingreso diferido – NICSP, así:

- **Ingresos por servicios educativos:** el recaudo se difiere en 4 meses, de acuerdo con la periodicidad de la prestación del servicio educativo, cuando se recauda el valor de la matrícula afectándose el Ingreso recibido por anticipado, en caso contrario, cuando se causa la matrícula por el programa de matrícula cero se afecta directamente el Ingreso y no habría lugar a diferir el ingreso toda vez que no se ha efectuado el pago el cual es financiado por las entidades publicas definidas en dicho programa por el Municipio de medellin.
- **Ingresos de contratos y/o convenios interadministrativos:** se reconocerá el ingreso de acuerdo con el grado de su ejecución, es decir, en la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha.
- **Ingresos de cursos de extensión:** se reconocerá el recaudo directamente en el ingreso, debido a que la gran mayoría de estos cursos y diplomados no tienen una fecha definida de inicio y, además, de no completarse el número mínimo requerido para su inicio es objeto de devolución el valor pagado.
- **Otros ingresos asociados a la prestación de servicios:** se reconocerá directamente, en la cuenta de otros servicios, los recaudos o pagos por habilitaciones,



certificados y constancias, derechos de grado, cursos recreativos, culturales y deportivos, servicios de fotocopias y los demás contemplados en las resoluciones de derechos pecuniarios que expide la Institución para el cobro respectivo, adicionalmente los ingresos por carga académica de los diferentes programas que ofrece la Institución.

- **Venta de bienes - libros comercializados:** se reconocerá el ingreso de la venta de impresos y publicaciones como los libros del Fondo Editorial con la facturación de venta a las librerías y las ventas directas a terceros del inventario de libros que se comercializan.

NOTA 28 - TRANSFERENCIAS

Al 28 de febrero el detalle de las transferencias recibidas es:

CONCEPTO	VALOR
Inversión	-4,100,000,000
Funcionamiento	-4,385,137,975
Total	-8,485,137,975

NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 28 de febrero de 2021, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Costo venta de bienes	
Bienes comercializados	939,088
Subtotal	939,088
Costo de venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	9,314,679,906
Educación formal- Superior Formación Profesional	2,342,507,012
Educación formal- Superior Postgrados	32,929,762
Educación no formal- Formación Extensiva	652,695,108
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	517,880,216
Subtotal servicios educativos	12,860,692,004
Consultorías- servicios de apoyo a la Gestion	3,329,014,980
Ejecución de convenios con Recurso Instalado	0
Subtotal servicios de convenios	3,329,014,980
TOTAL COSTOS	16,190,646,072



NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a febrero 28 de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	433,542,148
Horas extras y festivas	1,806,180
Gastos de representación	11,433,915
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	56,318,214
Incapacidades	1,004,697
Aportes cajas de compensación	20,281,600
Cotización a seguridad social en salud	67,399,412
Cotización riesgos profesionales	6,817,300
Cotización a entidades régimen prima media	51,822,717
Cotización a entidades régimen ahorros individual	34,751,528
Aportes al I.C.B.F.	14,893,300
vacaciones	60,537,658
Cesantías	60,103,565
Intereses a las cesantías	5,407,773
Prima de vacaciones	32,332,109
Prima de navidad	41,608,605
Prima de servicios	19,173,041
Bonificación especial de recreación	7,471,550
Remuneración de servicios técnicos	433,540,538
Subtotal	1,360,245,851
Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	3,728,635
Materiales y suministros	24,199,092
Servicios Públicos	16,226,220
Impresos, publicaciones y suscripciones	4,136,815
Seguros generales	3,724,717
Servicios de aseo y cafetería	11,161,536
Gastos legales y de registro	22,700
Otros gastos generales	4,191,223
Subtotal	67,390,938



Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	22,822,960
Gravamen a las transacciones financieras	33,187,433
tasa de aseo municipal	1,525,575
Impuesto nacional al consumo	27,339
Impuesto municipal de teléfono	15,347
Subtotal	57,578,654
TOTAL	1,485,215,443

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El detalle de los gastos por depreciación a 28 de febrero, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DEPRECIACION GASTO	
Edificaciones	1,657,809
Redes, líneas y cables	514,072
Maquinaria y equipo	178,169
Equipo médico y científico	18,667
Muebles, enseres y equipo de oficina	7,622,010
Equipo de comunicación y computación	20,526,261
Equipos de transporte, tracción y elevación	974,917
TOTAL	31,491,905

El valor corresponde a la **depreciación** de los activos fijos vinculados a las áreas administrativas, que de acuerdo con las NICSP se registra en el gasto.

NOTA 28 - OTROS INGRESOS

A 28 de febrero la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	42,493,380
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	8,861,870
valoracion intereses prestamos NICSP	18,827,065
Intereses recursos entregados en admon	9,547,473
Intereses prestamos hipotecarios	17,459,651
Intereses Prestamos Calamidad Domestica	134,800



Subtotal	97,324,239
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
Arrendamiento Operativo	8,167,000
Recuperaciones de gastos	14,113,467
Recuperación de incapacidades	1,266,956
OTROS INGRESOS DIVERSOS	23,547,423
Donaciones	0
Otros ingresos Extraordinarios	12,417
Descuento 20% en cancelación matrícula	103,124
Subtotal	115,541
TOTAL	120,987,202

- a) Los intereses recibidos de \$17,459,651 corresponde a los intereses de préstamos hipotecarios deducidos de la nómina de los empleados.
- b) La cuenta de valoración intereses préstamos hipotecarios bajo NICSP por valor de \$18,827,065 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM, que refleja el menor valor cobrado en la tasa de intereses inferior a la del mercado con las mismas condiciones, según la metodología para su cálculo definida en la política NICSP.

NOTA 28 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a febrero 28 de 2021 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
PERDIDA POR VALORACION DE INVERSIONES NICSP	
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable)	150,428
SERVICIOS FINANCIEROS	
Gastos Financieros	219,391
OTROS GASTOS DIVERSOS	
Otros gastos extraordinarios	459,789
TOTAL	829,609

El gasto por pérdida en valoración de inversiones a febrero 28 por valor de \$ 150.428 se explica por la desvaloración de unas inversiones que no presentaron rendimiento financiero, por tanto, se registra en el gasto por desvalorización de inversiones, pero



Institución Universitaria
Acreditada en Alta Calidad

Somos Innovación Tecnológica con Sentido Humano

esto no representa una disminución en el capital, y su rendimiento se va recuperando en el año con la fluctuación del mercado.

Fondo de valores y carteras	VALOR
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	139,927
Fondo BBVA PAIS	10,501
TOTAL	150,428

Los gastos financieros corresponde a erogaciones ejecutadas por concepto de comisión en la ejecución de los convenios con Plaza mayor y la ESU.

Las notas al balance y los anexos forman parte integral de los estados contables a Febrero 28 de 2021.

JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
Rector

NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial

NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T

