

Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Marzo 31 de 2024

De conformidad con la Resolución 356 de diciembre 30 de 2022 de la CGN y el Manual de políticas NICSP del ITM actualizado al 30 de diciembre de 2023, *“por la cual se incorpora, en los procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”*:

Los informes financieros y contables se publicarán como máximo, en el transcurso del mes siguiente al **trimestre** informado, según la siguiente tabla donde se detalla la fecha de corte y la fecha límite de publicación para cada trimestre.

FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE PUBLICACIÓN
31 DE MARZO	30 DE ABRIL
30 DE JUNIO	31 DE JULIO
30 DE SEPTIEMBRE	31 DE OCTUBRE

La publicación de los informes financieros y contables se realizará en la página web de la respectiva entidad de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

De acuerdo con la Norma citada el estado de situación financiera se compara con el trimestre anterior de la misma vigencia (marzo 31 de 2024 con diciembre 31 2023) y el estado de resultados con el mismo corte del año inmediatamente anterior (marzo 2024 con marzo 2023), en consecuencia, el análisis se centra en la mencionada comparación.

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.

- 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.
- La entidad mantiene el dinero recaudado en entidades financieras vigiladas por la superintendencia bancaria mediante convenios de reciprocidad, provenientes de recursos propios, de transferencias, de convenios y de recursos con destinación específica en cuentas corrientes o de ahorros y depósitos de corto plazo, el detalle comparativo a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

Concepto	mar-24	dic-23	Diferencia
Caja	8.700.000,00	3.200.000,00	5.500.000,00
Cuentas Bancarias ITM	21.165.304.408,60	28.083.024.240,93	- 6.917.719.832,33
Cuentas Bancarias - Convenios Municipio de Medellín y otras entidades	48.220.731.531,17	20.263.917.466,20	27.956.814.064,97
Cuentas Bancarias - Convenios Sapiencia Matriculas	442.600.888,74	814.200.419,91	- 371.599.531,17
Cuentas Bancarias - Transferencias Municipales	2.812.813.259,16	7.302.003.825,90	- 4.489.190.566,74
Cuentas Bancarias - Recursos CREE	1.671,23	8.881.418,38	- 8.879.747,15
Cuentas Bancarias - Recursos de la nación - MEN	5.977.245.918,82	9.802.534.983,62	- 3.825.289.064,80
Cuentas Bancarias - Ahorros Depósitos a término IDEA	-	-	-
TOTALES	78.627.397.677,72	66.277.762.354,94	12.349.635.322,78

Con relación a marzo 31 de 2024 la cuenta de efectivo presenta un incremento de un 16.63% al corte de marzo 31 de 2023 que se compone de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	AÑO 2024-03	AÑO 2023-12	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAJA				
CAJA PRINCIPAL	3.200.000,00	3.200.000,00	-	0,00%
Bases de efectivo máquinas auto pago	3.200.000,00	3.200.000,00	-	0,00%
CAJA MENOR	5.500.000,00	-	5.500.000,00	100,00%
TOTAL CAJA	8.700.000,00	3.200.000,00	5.500.000,00	171,88%
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	78.618.697.677,72	66.274.562.354,94	12.344.135.322,78	18,63%
RECURSOS ITM	69.386.035.939,77	48.346.941.707,13	21.039.094.232,64	43,52%
Cuenta corriente ITM	667.890.781,17	533.496.201,60	134.394.579,57	25,19%
Cuenta de Ahorros ITM	20.497.413.627,43	27.549.528.039,33	7.052.114.411,90	-25,60%
Cuenta de Ahorros Convenios	48.220.731.531,17	20.263.917.466,20	27.956.814.064,97	137,96%
OTROS RECURSOS	8.790.060.849,21	17.113.420.227,90	8.323.359.378,69	-48,64%
TRANSFERENCIAS	2.812.813.259,16	7.302.003.825,90	4.489.190.566,74	-61,48%
CREE	1.671,23	8.881.418,38	8.879.747,15	-99,98%
MEN	5.977.245.918,82	9.802.534.983,62	3.825.289.064,80	-39,02%
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.765.596.627,44	2.653.745.043,80	888.148.416,36	-33,47%
Derechos fondos, valores y fiducias	1.175.981.054,32	2.130.981.054,32	955.000.000,00	-44,82%
Valoración inversiones, fondos y valores	589.615.573,12	522.763.989,48	66.851.583,64	12,79%
RECURSOS AHORROS CONVENIOS SAPIENCIA	442.600.888,74	814.200.419,91	371.599.531,17	-45,64%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54.410.630,61	54.065.589,61	345.041,00	0,64%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	86.469.983,43	85.915.102,43	554.881,00	0,65%
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48.912.569,27	48.706.537,80	206.031,47	0,42%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	80.571.807,92	80.061.372,92	510.435,00	0,64%

BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	13.528.166,88	13.348.786,72	179.380,16	1,34%
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	112.609,24	125.700,78	13.091,54	-10,41%
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	6.668.797,79	7.280.583,22	611.785,43	-8,40%
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	38.131,93	38.867,79	735,86	-1,89%
BANCOLOMBIA CONV SAPIENCIA 585 24500002342	15.255.737,24	15.257.678,22	1.940,98	-0,01%
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	-	996.208,50	996.208,50	-100,00%
POPULAR CONV SAPIENCIA 688 180408163	83.302.761,89	82.955.106,19	347.655,70	0,42%
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	3.187.077,49	3.351.382,49	164.305,00	-4,90%
BANCOL 721/2021 SAPIENCIA 24500007037	50.136.954,59	64.785.028,91	14.648.074,32	-22,61%
BANCOL24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA	-	391.763,11	391.763,11	-100,00%
BANCOL 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	23,98	55.070.643,22	55.070.667,20	-100,00%
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	5.684,44	301.850.068,00	301.844.383,56	-100,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	80.392.994.305,16	68.931.507.398,74	11.461.486.906,42	16,63%

Los depósitos a corto plazo- **equivalentes de efectivo** a Marzo 31 de 2024 están representados en fondos de inversión colectiva, así:

Nit	Emisor	Capital a la fecha	Rendimientos por cobrar	Tasa EA	Fecha de Vcto	TOTAL
800,160,714	FONDO INVERSION COLECTIVA ABIERTO ITAU MONEY MARKET	150,170,592.85	181,298,144.14	15,63%	A LA VISTA	331,468,736.99
900,072,952	CART.COLECT.OCCITESO ROS	11,557,999.55	3,622,478.59	14.59 %	A LA VISTA	15,180,478.14
900,237,003	CART.COLECT.FIDUEXCEDENTE	989,499,247.73	397,001,418.85	20,95%	A LA VISTA	1,386,500,666.58
900,250,203	CARTER COLEC FIDUGOB	24,753,214.19	7,693,531.54	15.62%	A LA VISTA	32,446,745.73
TOTAL		1,175,981,054.32	589,615,573.12			1,765,596,627.44

Las inversiones son excedentes temporales de liquidez y, 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.

Como medida de control dentro de la cultura del mejoramiento continuo y del mejor ambiente de control interno contable para las **CONCILIACIONES DE CAJA Y BANCOS**: se realizan 2 tipos de conciliaciones 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.

El detalle de los bancos por tipo de cuenta en corriente y de ahorros a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	A CORTE MAR-2024	A CORTE DIC- 2023
RECURSOS ITM		
CORRIENTE ITM		
CUENTA CORRIENTE BANCARIA ITM	667.890.781,17	533.496.201,60
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	3.015.589,69	3.015.589,69
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	3.692.578,83	3.730.977,61
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	91.087.980,81	86.690.646,81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	87.591.500,00	316.693.100,20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	7.979.485,58	7.979.485,58
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	3.544.880,72	3.544.880,72
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	4.321.036,60	5.707.849,05
BANCO AVILLAS ITM 477003677	465.294.008,66	104.769.951,66
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	1.363.720,28	1.363.720,28
CUENTAS DE AHORRO ITM	20.497.413.627,43	27.549.528.039,33
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	6.560.365.224,12	16.638.356.829,67
Banco de Occidente ITM 0080552-1	7.018.196.555,01	3.105.023.966,18
BANCO AVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	53.357.900,76	623.506.223,69

Bancolombia ITM Principal 000865394	2.045.226.370,91	2.376.279.830,15
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	10.646.887,59	153.562.116,41
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	344.117.858,48	47.357.397,34
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	62.342.945,36	75.826.807,03
BANCO AVILLAS ITM EXTEN 477007355	0,29	459,00
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	32.613.477,82	32.579.012,82
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	135.008.701,00	101.896.951,00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	914.298.261,72	890.716.436,75
BANCO AVILLAS ITM OTROS 477011126	72.871.381,39	63.690.979,57
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	48.798.168,64	45.791.606,54
BANCOLOMBIA ITM ARRENDAMIENTOS 245-0001151-1	392.200.104,75	326.808.515,54
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	2.437.046.683,90	1.653.507.593,55
ITAU ITM 2021 859-00218-3	346.444.638,45	328.194.829,28
BANCOLOMBIA 24500013569 ITM-RECAUDOS WOMPI	23.878.467,24	1.086.428.484,81
TOTAL RECURSOS ITM	21.165.304.408,60	28.083.024.240,93
RECURSOS CONVENIOS		
CUENTAS DE AHORROS - CORRIENTES DE CONVENIOS	48.220.731.531,17	20.263.917.466,20
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	380.677.732,44	499.408.620,34
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	38.166.506,78	37.705.089,59
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	82.598.637,02	63.769.300,23
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0,00	49.578.955,21
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	0,00	14.968.639,86
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	7.282.449,94	7.184.511,11
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	0,00	14,72
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	20.413.329,54	20.142.653,83
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	193.257.209,89	193.237.207,37
ITAU CONVENIO 85473 859083149	55.689.610,19	51.934.253,72
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	275.806.212,40	272.471.827,22
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	14.166.577,83	13.995.310,03
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	1.482.925,00	1.489.740,00
BBVA CONV 87691 299011411	96.552.825,40	96.538.922,36
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	447.876,73	442.462,51
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	64.631.915,93	63.850.542,66
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	22.243.474,60	21.861.547,23
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	12.032.090,85	11.825.496,66
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	150.691.013,69	148.869.220,72
POPULAR 220180403198 89984/ 2021 REINTEGROSOCIAL	8.754.768,51	8.638.682,47

POPULAR 220180403180 89953/ 2021PARCEROS	3.536.801,50	3.489.904,40
POPULAR 220180404329 89996/ 2021 INSPECCION POLICIA	1,03	1.980.497,14
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	7.457.488,97	7.456.717,10
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM. 2021 24500003312	64.521.497,95	63.741.459,57
BBVA CONVENIO 91302 299013318	153.856.463,54	151.633.569,54
ITAU 91111/2021 859007249	3.988.030,39	3.987.617,62
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	14.599.536,64	14.348.858,67
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	0,01	43,60
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	267,58	234.855.447,67
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	332.246.795,69	328.230.066,72
POPULAR 180-40879-1 CD 310 DE 2022	1.128,00	623.592.280,92
POPULAR 180-40880-9 4600095561 DE 2022	40.054.188,61	263.485.513,52
BBVA 299-016303 358 DE 2022	12.832.098,44	13.752.651,44
OCCIDENTE 440-83087-5 377 DE 2022	4.509,80	3.339.842,16
OCCIDENTE CONV.376/2022 440-83088-3	26.548.484,22	94.150.448,86
BANCOLOMBIA CONV. 94599/2022 24500010214	0,00	9.724.582,19
BBVA 4600095890/2022 299-016493	1.066.690,68	23.857.631,80
BBVA CONV.398/2022 299-16535	3.785.226,97	52.900.620,94
BANCOLOMBIA 24500001079	0,00	583,44
BANCOLOMBIA 24500011997	562.426.111,51	555.626.607,64
BANCOLOMBIA 24500011998	563.543.662,55	556.730.648,00
OCCIDENTE CONV. 95169/2022 440-83084-2	0,00	14.274.958,55
OCCIDENTE CONV. 94990/2022 440-83083-4	124.107.919,98	121.976.953,66
POPULAR CONV. 367/2022 180- 40877-5	272.984.015,28	274.159.563,80
BANCOLOMBIA ITM - ADMIN UNIVALLE 245-0001151-2	72.455.596,80	80.328.917,19
BANCOLOMBIA 24500011999	558.935.041,47	552.177.743,24
BANCOLOMBIA 24500012000	348.308.046,42	349.656.853,55
BANCOLOMBIA 24500012002	563.466.757,18	556.654.672,36
BANCOLOMBIA 24500012003	377.061,66	372.503,62
BANCOLOMBIA 24500012004	0,00	40.411.732,79
BANCOLOMBIA 24500012007	42.158.964,14	247.729.913,79
BANCOLOMBIA 24500012309 CTT 97168/2023 CATASTRO	287.192.614,54	523.836.994,27
BANCOLOMBIA 24500012310 CTT 97064/2023-SALUD	52.159.563,11	305.640.706,92
BANCOLOMBIA 24500012313 CTT 96957/2023-JUSTICIA	778.169.261,40	1.271.112.099,17
BANCOL 24500012314 CTT 97055/2023 INTERV. BUEN COMIE	28.654.105,80	31.912.858,01
BANCOLOMBIA 24500012430 CONVENIO 453 IDI/2022	87.552.433,12	86.493.960,07
BANCOLOMBIA 24500012431 CTT 3116/2023 COMFENALCO	297.340.516,35	293.730.527,37

BANCOLOMBIA 24500012488 DERIVADO RC-2021-1092 UDEA	52.929.635,54	59.528.923,56
BANCOLOMBIA 24500012489 CTT 97370/2023	769.803.717,21	806.293.370,05
OCCIDENTE 440830891 CTT 97112/2022-ORGANISMOS	850.601.370,88	1.045.709.968,09
OCCIDENTE 440830909 CTT 96925/2023 ITM SSPP	228.041.894,76	301.515.692,52
OCCIDENTE 440830917 CTT 97006/2023-ITM DAP	54.358.133,18	138.648.977,89
POPULAR 220180408866 CTT 97004/2023-TERRITORIAL	57.271.864,12	60.293.974,32
POPULAR 220180408874 CTT 97295/2023	211.609.451,81	212.092.528,61
BBVA 299000010 CONV.97449/2023 INTERVENTORIA	29.913.871,80	109.178.985,50
BBVA 299000011 CONV.97461/2023 ESTRATIF. PLANEACION	415.716.300,24	540.951.437,48
BBVA 299000014 CTTO 299000014	18.931.104,00	11.395.150,00
BBVA 299000015 EMVARIAS CW 254609 CW1534	52.931.286,93	28.324.506,37
BBVA 299000018 EMVARIAS CRW254604 - CW15	33.902.770,20	7.243.594,32
BBVA 299000019 CTO FINANC.80740-288-2022	56.637.350,00	55.239.488,00
BBVA 299000020 CTO FINANC.80740-288-2022	47.704.113,00	62.335.044,00
BANCOLOMBIA 24500013011 CTTO 97682/2023 NO VIOLENCIA	563.725.950,07	692.011.805,21
BANCOLOMBIA 24500013012 CTTO 97621/2023 CONTROL URB	55.406.811,03	545.661.452,85
BANCOLOMBIA 24500013045 CTTO 97743/2023 REINTEG	31.423.906,51	53.123.239,39
BANCOL 24500013258 CTTO 97898/2023 PQR MOVILIDAD	418.043.475,00	61.374.411,06
BANCOL 24500013257 CTTO CD0442023 - CONTRALORIA	13.025.703,98	12.868.228,91
POPULAR 500804656105 CONV.002 - CONCEJO SABANETA	3.862,68	524.659,73
POPULAR 500804656114 CONV. 6387C - METRO	194.494.827,44	15.818.145,14
POPULAR 500804656070 CTTO RC1013-2021 DERIVADO UNAL	105.473.262,52	117.881.915,93
POPULAR 500804656098 RC0735-2022 U DE A	170.672.177,49	132.564.238,63
BANCOL24500013297 CTTO 97767 DE 2023 - PARCEROS	20.389.855,57	46.882.656,12
BANCOLOMBIA 24500013568 CTTO 98192 CENTRO INTEG	162.431,85	60.611.377,83
BANCOLOMBIA 24500013570 CONVENIOS MINCIENCIAS	719.788.251,99	527.171.586,05
BANCOLOMBIA 24500013579 ITM-EGRESADOS MENTORES	257.172,78	5.722,78
BANCOLOMBIA 24500013623 CTTO RC1013-2021 RC1086-2021	116.887.700,35	134.225.818,31
BBVA 299000063 CONV. N°1160-07-04	21.381.123,44	19.437.880,23
BANCOLOMBIA 24500013625 CONV.1050/2023	50.503.106,11	46.737.703,29
BANCOLOMBIA 24500013626 CTTO 4600098551/2023	113.220.069,64	111.851.285,22
BANCOLOMBIA 24500013936 CONV.449/2023 SAPIENCIA	21.400.681,37	22.156.091,00
BANCOL24500013937 CONV. CD 262 DE 2023 AREA METROP	0,00	1.363.566,50
BANCOLOMBIA 24500014106 CTTO 200-01-01/2023 AMAGA	589.786,19	7.782.431,07
BANCOLOMBIA 24500014104 CTTO 012/2023 GIRARDOTA	5.225.801,40	4.956.221,14
BANCOLOMBIA 24500013993 CONV. CI 013/2023 PASCUAL BRAVO	1.147.340,88	7.546.360,47
BANCOLOMBIA 24500014075 CONV 20230019-066-23 DERIV 274-2022	204.959.251,49	233.852.874,57

BANCOLOMBIA 24500014076 CONV 21430004-0051-2022 DERIV RC1080-2021	10.877.651,04	17.883.098,71
BANCOLOMBIA 24500014442 CTTO FIDUCOLDEX - ITM RC 112721-115	24.658.901,73	44.236.286,70
BANCOLOMBIA 24500014443 CTTO RC0736-2022	59.001.808,38	63.510.353,80
BANCOLOMBIA 245-000144-95 COMFENALCO 4600003319	24.954.542,14	24.660.338,48
BANCOLOMBIA 245-000145-37 CTTO RC0724-2022 (UIS - ICETEX)	85.873.122,48	90.056.081,79
POPULAR 500805181071 CI 4600099794	111.938.008,50	108.898.640,07
BANCOLOMBIA 24500015195 CONV. ESPECIFICO 03 DERIVADO RC667 UDEA	56.357.248,17	0,00
POPULAR 500805181035 MUNICIPIO DE LA CEJA CONV. 020	21.693.347,54	15.490.740,31
BancoLombia 24500015277 Conv. ICETEX 670240/2023 Escuela de Invierno	0,40	157.876,15
BANCOLOMBIA 24500014862 PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	426.778,60	1.015.293,44
BANCOLOMBIA 24500015403 CONV. 112721-394-2023 FIDUCOLDEX	4.232.222.654,03	4.267.577.895,47
BANCOLOMBIA 24500015856 CI 4600100177/2024 AUXILIARES	2.116.371.914,34	0,00
BANCOLOMBIA 24500015857 CI 4600100178/2024 TESOREROS	258.401.165,63	0,00
BANCOLOMBIA 24500015926 CI 4600100334 DE 2024	1.625.833.149,18	0,00
BANCOLOMBIA 24500015925 CI 4600100406 DE 2024	3.576.149.837,64	0,00
BANCOLOMBIA 24500016105 CI 4600100349 DE 2024	769.437.751,28	0,00
BANCOLOMBIA 24500016036 CI 4600100545 DE 2024	605.769.685,68	0,00
BANCOLOMBIA 24500016106 CI 4600100725 DE 2024	625.807.365,14	0,00
BBVA 299000111 Distrito de Medellín- Transferencias Municipales	14.841.859.877,00	0,00
BANCOLOMBIA 24500016115 CI 4600100796 DE 2024	367.307.193,40	0,00
BANCOLOMBIA 24500016160 CI 4600100795 DE 2024	315.153.354,14	0,00
BANCOLOMBIA 24500016161 PROGRAMA EXPERTOS INTERNACIONALES	86.006.783,61	0,00
BANCOLOMBIA 24500016213 CI 4600100733 DE 2024	311.333.399,15	0,00
BANCOLOMBIA 24500016212 CI 4600100856 DE 2024	350.665.644,62	0,00
BANCOLOMBIA 24500016215 CI 4600100865 DE 2024	1.157.667.114,20	0,00
BANCOLOMBIA 24500016277 CI 4600100870 DE 2024	2.209.626.195,50	0,00
BANCOLOMBIA 24500016288 CI 4600101021 DE 2024	376.922.245,27	0,00
BANCOLOMBIA 24500016289 CI 4600100862 DE 2024	545.603.072,69	0,00
BANCOLOMBIA 24500016359 CI 4600101063 DE 2024	554.634.691,97	0,00
BANCOLOMBIA 24500016360 Derivado U de Pamplona Ctto RC0718-2022 (UIS-ITM)	30.000.821,80	0,00
BANCOLOMBIA 24500016238 CI 4600100887 DE 2024	430.414.754,40	0,00
TOTAL RECURSOS DE CONVENIOS	48.220.731.531,17	20.263.917.466,20
OTRAS CUENTAS		0
TRANSFERENCIAS	2.812.813.259,16	7.302.003.825,90
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	2.741.152.660,21	2.751.127.502,55
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	61.286.994,76	4.540.502.719,16

BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	10.373.604,19	10.373.604,19
RECURSOS CREE	1.671,23	8.881.418,38
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	1.671,23	8.881.418,38
RECURSOS MEN	5.977.245.918,82	9.802.534.983,62
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	4.235.723.715,34	4.034.435.249,12
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	1.738.976.381,80	4.168.328.971,31
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	2.244.876,25	438.266,58
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	300.945,43	1.599.332.496,61
RECURSOS CTAS AHORROS SAPIENCIA	442.600.888,74	814.200.419,91
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54.410.630,61	54.065.589,61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	86.469.983,43	85.915.102,43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48.912.569,27	48.706.537,80
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	80.571.807,92	80.061.372,92
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	13.528.166,88	13.348.786,72
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	112.609,24	125.700,78
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	6.668.797,79	7.280.583,22
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	38.131,93	38.867,79
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	15.255.737,24	15.257.678,22
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	0,00	996.208,50
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	83.302.761,89	82.955.106,19
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	3.187.077,49	3.351.382,49
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	50.136.954,59	64.785.028,91
BANCOLOMBIA 24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA	0,00	391.763,11
BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	-23,98	55.070.643,22
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	5.684,44	301.850.068,00
TOTAL DISPONIBLE CORRIENTE EN BANCOS	78.618.697.677,72	66.274.562.354,94

El incremento en las cuentas de los convenios, se debe, a la suscripción de nuevos contratos interadministrativos con el Distrito de Medellín, que será ejecutados en la vigencia actual.

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores a marzo 31 de 2024 comprendían:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	Variación
----------	--------	--------	-----------

DEUDORES CORRIENTES			\$	%
Bienes comercializados	4,892,628	1,064,296	3,828,332	359.71%
Deudores tecnologías	28,233,424,855	4,965,659,596	23,267,765,259	468.57%
Deudores Serv.educativos Postgrado	708,256,957	224,511,178	483,745,779	215.47%
Deudores programa de extensión	100,273,704	108,208,917	-7,935,213	-7.33%
Deudores- Cursos artísticos culturales	359,500	359,500	0	0.00%
Deudores - Sillas Vacías	16,445,057	16,868,057	-423,000	-2.51%
Derechos de Grado	3,074,400	8,816,000	-5,741,600	-65.13%
Habilitaciones y exámenes especiales	0	41,800	-41,800	-
Inscripciones Educación Superior	1,743,000	1,533,200	209,800	13.68%
Deudores de convenios	2,253,286,977	593,274,520	1,660,012,457	279.81%
Servicio de laboratorio	13,843,815	23,778,438	-9,934,623	-41.78%
Consumo locales- energía, teléfono y gas	3,863,683	1,904,438	1,959,245	102.88%
Servicio de Fotocopias	1,300	0	1,300	100%
Deudores Servicios Aula pedagógica	20,309,780	10,841,900	9,467,880	87.33%
Sistema de REGALIAS	0	92,109,706	-92,109,706	-
OTRAS TRANSFERENCIAS	92,109,706	0	92,109,706	100%
Devolución IVA para entidades Educ. Superior	2,182,833,083	2,268,859,879	-86,026,796	-3.79%
Incapacidad 2/3 partes	17,304,793	10,962,009	6,342,784	57.86%
Licencias de maternidad- paternidad	10,794,703	0	10,794,703	100%
Accidente de trabajo	13,557,568	12,930,171	627,397	4.85%
Otros deudores	245,194,530	106,134,457	139,060,072	131.02%
Bienes comercializados de Dificil cobro	12,206,091	12,206,091	0	0.00%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-12,206,091	-12,206,091	0	0.00%
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	33,921,570,039	8,447,858,062	25,473,711,976	301.54%
DEUDORES NO CORRIENTE	32,610,035	39,356,275	-6,746,240	-17.14%
Deudores de nomina	32,610,035	39,356,275	-6,746,240	-17.14%
TOTAL	33,954,180,074	8,487,214,337	25,466,965,736	300.06%

- a) Las cuentas por cobrar corrientes por valor de \$33'921.570.039 se espera el recaudo en un término inferior a 12 meses razón por la cual se consideran corriente.
- b) Los deudores no corrientes son deudas de empleados por concepto de comisión de estudio por valor de \$32'610.035 se denomina deuda No corriente, dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.

- c) El incremento en los deudores tecnología se debe al registro de la matrícula global del periodo académico 2024-1 de Pregrado, pendiente de pago por parte de las entidades beneficiaria: SAPIENCIA y MEN.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Las cuentas de préstamos por cobrar a marzo 31 de 2024 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		183,054,892
Préstamos hipotecarios de vivienda	183,054,892	
Préstamo de calamidad	0	
Costo Amortizado Prestamos de Calamidad Empleados	0	
NO CORRIENTE		759,638,945
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,022,652,218	
COSTO AMORTIZADO	-263,013,273	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-empleados	-134,841,843	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-128,171,430	
TOTAL		942,693,837

- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$183.054.892, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización con un plazo para su pago menor a los 12 meses.
- b) El valor clasificado como préstamo no corriente, es de \$1.022.652.218, el cual corresponde al saldo de capital por los préstamos hipotecarios a los empleados, con un plazo para su pago superior a los 12 meses.
- c) El costo amortizado es de \$263.013.273 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.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a marzo 31 de 2024 comprendían:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	VAR \$	VAR %
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	105.044.809	138.203.023	-33.158.214	-23,99%
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	41.292.516	41.930.201	-637.685	-1,52%
Materiales para la educación- Área de Sistemas	331.933.719	350.174.878	-18.241.159	-5,21%
Inventarios en poder de terceros	32.197.156	31.368.252	828.904	2,64%
Subtotal Inventarios	510.468.200	561.676.354	-51.208.154	-9,12%
DETERIORO				
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-666.261	-666.261	0	0,00%
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-1.547.046	-1.547.046	0	0,00%
Subtotal Deterioro	-2.213.307	-2.213.307	0	0,00%
TOTAL	508.254.893	559.463.047	-51.208.154	-9,15%

- a) La denominada mercancía para la venta son los 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 \$41'292.516 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, en la actualidad no se encuentra en funcionamiento, pero se tiene el inventario, y se disminuye con respecto a marzo 30 de 2024 porque se retiró papelería para las oficinas administrativas.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$331.933.719 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 \$32.197.156 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 \$2.213.307, detallado así:

- **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$1.547.046, 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 un ajuste al reconocimiento del inventario por \$666.261 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 libros en poder de terceros.

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	COSTO TOTAL		Variación	
	AJUSTADO		mar-24	dic-23	\$	%
Terrenos sede robledo-Prado centro	38,842,497,500	0	38,842,497,500	38,842,497,500	0	0.00%
Terrenos de propiedad de terceros	56,628,648,220	0	56,628,648,220	56,628,648,220	0	0.00%
Otras Construcciones en Curso	0	0	0	0	0	0%
Edificaciones	74,259,521,399	-9,095,012,790	65,164,508,609	65,402,698,346	-238,189,737	-0.36%
Edificaciones de propiedad de terceros	78,919,786,668	-8,922,053,022	69,997,733,646	70,244,357,974	-246,624,328	-0.35%
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0	0	0	0%
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,259,377,171	882,102,449	908,870,944	-26,768,495	-2.95%
Maquinaria y equipo	2,509,413,206	-1,464,242,210	1,045,170,996	1,087,101,023	-41,930,027	-3.86%
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019	639,019	0	0.00%
Equipo de laboratorio	19,967,066,835	-15,269,714,960	4,697,351,875	4,938,714,438	-241,362,563	-4.89%
Muebles, enseres y equipo de oficina	7,148,246,302	-3,685,985,691	3,462,260,611	3,573,762,321	-111,501,710	-3.12%
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440	61,230,440	0	0.00%
Equipo de comunicación y computación	43,025,150,973	-20,073,218,655	22,951,932,318	23,531,909,372	-579,977,054	-2.46%
Equipo de transporte, tracción y elevación	922,680,804	-547,013,051	375,667,753	391,045,766	-15,378,013	-3.93%
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000	124,200,000	0	0.00%
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	115,942,582	-37,040,794	78,901,788	79,982,425	-1,080,637	-1.35%

TOTAL	324,970,825,715	-60,657,980,491	264,312,845,224	265,815,657,788	-1,502,812,564	-0.57%
-------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	--------

- a) Los terrenos y edificaciones comprenden los propios del ITM y los recibidos en comodato de propiedad de terceros que en el ITM proviene en su totalidad 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,
- b) Las propiedades, plantas y equipos 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, reconocidos como los Campus de Fraternidad, Castilla. Prado y Escuela Popular de Artes.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a marzo 31 de 2024 está compuesto por:

CONCEPTO	COSTO	AMORTIZACION	PERIODOS		Variación	
			mar-24	dic-23	\$	%
LICENCIAS						
Licencias para informática	1.299.812.843	-1.050.436.011	249.376.832	274.064.115	-24.687.283	-9,01%
SOFTWARE						
Softwares	2.679.836.883	-2.432.121.410	247.715.473	274.981.804	-27.266.331	-9,92%
TOTAL INTANGIBLES	3.979.649.726	-3.482.557.421	497.092.305	549.045.919	-51.953.614	-9,46%

Estos activos intangibles de licenciamiento informático son licenciamientos requeridos para los programas académicos que se adquieren por un año, que permiten tener actualizados tecnológicamente el software requerido en el desarrollo de los programas y los softwares requeridos en el plan de las comunicaciones y telecomunicaciones requeridos en la generación de condiciones para mantener los niveles de calidad institucionales

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A Marzo 31 de 2024 comprendían:

CONCEPTO	SALDO		VARIACION	
	mar-24	dic-23	VALOR \$	%
CORRIENTE				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.588.176.262	8.392.891.846	-3.804.715.584	-45,33%
Seguros	0	763.854.309	-763.854.309	-100,00%

Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	759.353.525	1.033.878.285	-274.524.760	-26,55%
Sueldos y Salarios	0	1.442.959.297	-1.442.959.297	-100,00%
BIENES Y SERVICIOS				
Renovación de licencias	1.825.004.378	2.523.319.569	-698.315.191	-27,67%
Servicios de Internet	1.081.331.180	1.495.858.277	-414.527.097	-27,71%
Materiales y Suministro	922.487.179	1.133.022.109	-210.534.930	-18,58%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.068.769	0	21.068.769	100%
Avance para viáticos y gastos viaje	21.068.769	0	21.068.769	100%
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	620.261.354	0	620.261.354	100%
Estampilla Justicia Familiar (2%)	426.657.251	0	426.657.251	100%
Estampilla Pro- Innovación (1%)	193.604.103	0	193.604.103	100%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	11.841.710.007	13.582.080.622	-1.740.370.615	-12,81%
Tele Medellín	0	383.401	-383.401	-100,00%
Rendimientos Financieros Tele Medellín	0	6.258	-6.258	-100,00%
IDEA Investigación	7.912.068.596	8.560.011.372	-647.942.776	-7,57%
Rendimientos Financieros IDEA	94.658.143	20.192.326	74.465.817	368,78%
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	2.657.408.223	3.857.546.707	-1.200.138.484	-31,11%
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	49.642.839	19.499.164	30.143.675	154,59%
Recursos entreg.en Admon- EDU	1.119.722.349	1.119.722.349	0	0,00%
Rendimientos Fros- EDU	8.209.857	4.719.045	3.490.812	73,97%
TOTAL CORRIENTE	17.071.216.392	21.974.972.469	-4.903.756.077	-22,32%

- 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.
- Los derechos de compensaciones por Impuestos y contribuciones por valor de \$ 620'261.354 corresponde a las retenciones efectuada por el Distrito Municipal por concepto de estampillas Justicia familiar y Pro innovación.
- En los recursos entregados en administracion Telemedellin reintegro el valor pendiente de los recursos entregados en admon quedando en ceros.

- d) Los recursos entregados a PLAZA MAYOR presentan una disminución de \$1.200.138.484 por el registro de la ejecución del mismo de enero a marzo de 2024.
- e) Con la EDU se presenta un saldo por ejecutar de \$ 1.119.722.349. que corresponde al contratista de obra pendiente de cobro a la EDU.
- f) El detalle de los recursos entregados en administracion a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO TOTAL POR EJECUTAR
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	1,134,647,646	41,607,372	12,202,242	1,105,242,516
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0306/2022	722,553,962	4,803,253	29,656,328	747,407,037
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0331/2023	6,274,895,409	173,617,796	52,799,573	6,154,077,186
PLAZA MAYOR	7030/2021	525,387	-	3,288,567	3,813,954
PLAZA MAYOR	4601/2023	216,019	-	5,365,273	5,581,292
PLAZA MAYOR	8215/2022	1,648,095	-	3,603,745	5,251,840
PLAZA MAYOR	11269/2023	101,971	-	804,811	906,782
PLAZA MAYOR	11586/2023	3,410,846,796	755,930,048	36,580,445	2,691,497,193
EDU	6334/2022	1,119,722,349	-	8,209,858	1,127,932,207
TOTAL		12,665,157,634	975,958,469	152,510,842	11,841,710,007

NOTA 17 – ARRENDAMIENTO

El detalle a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO		VARIACION	
	mar-24	dic-23	VALOR \$	%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17.105.790	3.075.778	14.030.012	456,15%
Arrendamientos de bienes inmuebles	17.105.790	3.075.778	14.030.012	456,15%

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a Marzo 31 de 2024 comprendían:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	Variación	
			\$	%
CX P CORRIENTES				
Adquisición bienes y servicios	-276.488.481	-4.135.001.949	3.858.513.469	-93,31%
Reembolso Fondo Fijo	-1.213.900	0	-1.213.900	100%
Contratos IDEA	-6.910.003	-140.863.226	133.953.223	-95,09%
Estampilla Pro cultura	-18.729.132	-9.340.279	-9.388.853	100,52%
Fondo de apoyo estudiantil	-12.060.977	-15.059.477	2.998.500	-19,91%
Servicios educativos pagados por terceros	-93.487.048	-46.507.035	-46.980.013	101,02%
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-390.300.553	-304.589.461	-85.711.092	28,14%
Otros recaudos para terceros	-285.697.400	-389.052.508	103.355.107	-26,57%
Contribución de Obra Pública	0	-18.038.061	18.038.061	-100,00%
Rendimientos transf. Municipio de Medellín	-161.117.693	-80.570.608	-80.547.085	99,97%
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-962.575.855	-785.272.625	-177.303.230	22,58%
Rendimientos otras entidades	-376.197.824	-129.810.461	-246.387.364	189,81%
Fondo de víctimas	-6.156.272	-6.156.272	0	0,00%
Fondo Permanencia Icetex	-38.741.198	-38.219.198	-522.000	1,37%
Aportes a fondos pensionales	-324.995.650	0	-324.995.650	100%
Aportes a seguridad social en salud	-286.269.908	0	-286.269.908	100%
Cooperativas	-20.373.099	0	-20.373.099	100%
Fondo de empleados	-449.112.433	0	-449.112.433	100%
Libranzas	-259.215.455	0	-259.215.455	100%
Embargos Judiciales	-13.756.870	0	-13756870	100%
seguros	-5.242.335	0	-5.242.335	100%
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-38.862.296	-13.175.798	-25.686.498	194,95%
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-7.402.170	-5.768.580	-1.633.590	28,32%
retención aportes voluntarios	-1.450.000	0	-1.450.000	100%
Retención en la fuente	-155.814.744	-1.321.751.223	1.165.936.479	-88,21%
Saldos a favor de beneficiarios	-5.835.449.770	-5.365.215.602	-470.234.168	8,76%
Servicios públicos	-50.000	-9.513.294	9.463.294	-99,47%
Aportes al ICBF y SENA	-213.176.000	0	-213.176.000	100%
Retención tasa pro-deportes y Recreación	-9.787.316	-93.840.671	84.053.355	-89,57%

Reintegros a Tesorerías	-191.333.500	0	-191.333.500	100%
Otras cuentas por pagar	-1.988.976	-35.609.703	33620727,06	-94,41%
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-10.443.956.858	-12.943.356.030	2.499.399.172	-19,31%
NO CORRIENTE				
Suscripciones de acción y participaciones	0	0	0	0%
TOTAL	-10.443.956.858	-12.943.356.030	2.499.399.172	-19,31%

- Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios presenta a marzo 31 de 2024 una disminución de un 93.31% por el pago de las órdenes de pago pendientes a diciembre 31 de 2023.
- Las cuentas de rendimientos transferencias al Municipio de Medellín y de convenios presentan un incremento del 99.97% y 22.58% por el registro de rendimientos a reintegrar al Distrito causados de enero a marzo de 2024, pasivo que va disminuyendo a medida que el Distrito envía al ITM las cuentas de cobro para el pago respectivo.
- El registro de las consignaciones pendientes de legalizar, reportadas por el área de Tesorería en las conciliaciones bancarias, simultáneamente, se registran en cuentas de orden para control y seguimiento en su identificación.
- Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín según las políticas definidas por el COMFIS con las cuentas de cobro remitidas por el Distrito.

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A marzo 31 de 2024 estos comprendían:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	Variación	
			\$	%
CORRIENTE				
Nómina por pagar	-12,312,515	-20,942,031	8,629,516	-41.21%
Cesantías personal de los fondos	-1,456,529,781	-2,212,480,370	755,950,589	-34.17%
Intereses a las cesantías	-226,432,343	-256,994,227	30,561,884	-11.89%
Vacaciones	-1,148,408,565	0	-1,148,408,565	0%
Prima de vacaciones	-308,579,302	0	-308,579,302	0%

Prima de servicios	-1,664,933,199	-589,447,586	-1,075,485,613	182.46%
Prima de navidad	-605,324,089	0	-605,324,089	0%
Bonificación	-631,610,258	-405,336,490	-226,273,768	55.82%
Aportes a riesgos profesionales	-41,974,600	0	-41,974,600	0%
aportes a fondos pensionales - empleador	-829,212,950	-34,465,831	-794,747,119	2305.90%
aportes a seguridad social en salud-empleador	-603,953,092	-29,905,481	-574,047,611	1919.54%
aportes a cajas de compensación familiar	-284,209,700	0	-284,209,700	0%
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-6,132,807	-6,793,959	661,152	-9.73%
TOTAL CORRIENTE	-7,819,613,201	-3,556,365,975	-4,263,247,226	119.88%
NO CORRIENTE				
Cesantías Retroactivas	-1,581,172,887	-1,149,597,117	-431,575,770	37.54%
TOTAL NO CORRIENTE	-1,581,172,887	-1,149,597,117	-431,575,770	37.54%
TOTAL	-9,400,786,088	-4,705,963,092	-4,694,822,996	99.76%

Los beneficios a corto plazo se reconocen: Las 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

- 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 cuota parte de pensión de jubilación pendiente de pago a marzo 31 de \$ 6.132.807 corresponde al cobro efectuado por el Distrito de Medellín a las siguientes personas, con la participación respectiva:

CEDULA	NOMBRE	PARTICIPACIÓN ITM
32,468,907	CLEMENTINA CARMEN ALVAREZ PULGARIN	0.139541
32,515,942	LUCIA DE FATIMA VILLEGAS	0.068816

Se efectuó la causación teniendo en cuenta que la obligación existe desde el momento en que se firma el acuerdo de concurrencia, las cuales bajo la norma del beneficio a los empleados, contenida en el marco normativo de la CGN para entidades de gobierno, se miden “ por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa que se haya reglamentado para este fin o, en su defecto, 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 23. PROVISIONES

- c) El ITM reconoce provisiones por los procesos judiciales que cursan en su contra, principalmente por los siguientes tipos de acción: administrativos y laborales.
- d)
- e) Para el cierre del periodo contable se realizó la evaluación del riesgo con aplicación de la metodología “Valoración de pasivos contingentes por procesos judiciales y conciliaciones en contra de las entidades estatales” desarrollada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y según calificación bajo criterio de los abogados asignados al proceso de gestión jurídica con el propósito de cuantificar y actualizar el valor del pasivo estimado que corresponda al valor de las demandas interpuestas en contra del ITM.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	-5,070,231,343	-1,209,236,807	-3,860,994,536
Litigios y demandas	-5,070,231,343	-1,209,236,807	-3,860,994,536

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A marzo 31 de 2024 estos comprendían:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	Variación	
			\$	%
OTROS PASIVOS				
Convenios Municipio de Medellín	- 22.795.180.553	- 8.110.972.399	-14.684.208.154	181,04%
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-	- 379.975.643	379.975.643	- 100,00%
Matriculas Tecnologías Rec. Anticipado	26.267.264	- 0	-26.267.264	100,00%
Matriculas pregrados	16.963.057	-	-16.963.057	0%
Matriculas de Especializaciones	- 1.230.640.634	- 1.007.245.038	-223.395.597	22,18%
Matricula Maestria	- 825.554.304	- 406.858.400	-418.695.904	102,91%

IRXA convenios Otros Entes	- 812.431.141	- 1.279.045.457	466.614.316	-36,48%
Dcto Docente T.C.	1.276.000	2.552.000	-1.276.000	-50,00%
Dcto Hora Catedra	5.891.600	-	5.891.600	100%
Dcto Descarga Academica	71.500	-	71.500	100%
Dcto por acuerdos o alianzas	3.543.650	2.296.800	1.246.850	54,29%
Dcto egresados ITM	195.826.381	161.240.000	34.586.381	21,45%
Descuento Electoral	204.665.806	150.360.080	54.305.726	36,12%
Carnet- Ingresos Recb. Anticipado	1.046.507	2.031.514	985.008	-48,49%
SAPIENCIA- convenios otros	- 492.341.745	- 199.163.423	-293.178.322	147,20%
Matriculas Doctorado	- 101.187.227	- 56.909.600	-44.277.627	100%
Descuento 30% empelados de Postgrados	6.677.880	5.957.760	720.120	12,09%
Dcto Representante de Egresados	45.228.000	38.976.000	6.252.000	16,04%
Dcto familiar de Empleados	61.600	1.020.800	-959.200	-93,97%
Dcto Postgrados Contratistas	11.601.467	6.357.167	5.244.300	82,49%
Seguro- Recibido por anticipado	1.708.820	3.573.505	1.864.685	-52,18%
Ingresos Rec por anticipado para Investigacion	- 7.987.223.722	- 8.190.195.730	202.972.009	-2,48%
Prestamos hipotecarios por anticipado	-	- 4.879.788	4.879.788	100,00%
Incapacidades Deudores x Anticipado	20.811.921	68.130.684	47.318.763	-69,45%
Intereses Prestamos Hipotecario por anticipado	-	- 1.261.103	1.261.103	100,00%
Contrato de mandato	-	- 3.670.564	3.670.564	100,00%
TOTAL	- 33.836.513.010	- 19.345.152.241	- 14.491.360.770	74,91%

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 en la misma proporción de la ejecución del convenio con el informe de ejecución mensual de los convenios.

NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

A marzo 31 de 2024 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.

En septiembre se registran en cuentas de orden acreedoras los saldos por ejecutar de los siguientes proyectos de Mini ciencias que no se encuentran en el pasivo como ingresos recibidos por anticipado por conciliación de operaciones recíprocas con dicha entidad:

CUENTA	mar-24	dic-23	VAR \$	VAR %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES	167,286,735	167,286,735	0	0.00%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS ADMINISTRATIVOS	167,286,735	167,286,735	0	0.00%
DEUDORAS DE CONTROL	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
			0	
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	1,927,865,571	8,674,945,955	-6,747,080,384	-77.78%
GASTOS DE PERSONAL	1,418,373,899	5,679,063,098	-4,260,689,199	-75.02%
IMPUESTOS	1,358,839	7,258,356	-5,899,517	-81.28%
SEGUROS	-	26,957,329	-26,957,329	-100.00%
SERVICIOS	157,075,444	1,301,554,963	-1,144,479,519	-87.93%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,632,762	195,139,157	-181,506,395	-93.01%
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	45,576,132	169,073,277	-123,497,145	-73.04%
MATERIALES E INSUMOS	5,331,846	79,397,122	-74,065,276	-93.28%
DIVERSOS	286,516,649	1,216,502,653	-929,986,004	-76.45%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	910,540,011	4,996,683,336	-4,086,143,325	-81.78%
SUELDOS Y SALARIOS	812,937,065	2,684,903,756	-1,871,966,691	-69.72%
IMPUESTOS	19,163	2,251,129	-2,231,966	-99.15%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,958,021	196,661,313	-192,703,292	-97.99%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	371,110	69,605,428	-69,234,318	-99.47%
SERVICIOS	15,861,220	100,526,946	-84,665,726	-84.22%
GASTOS DE VIAJE	6,095,141	99,530,107	-93,434,966	-93.88%
DEPRECIACIONES	9,390,144	34,193,596	-24,803,452	-72.54%
MATERIALES E INSUMOS	2,413,684	222,897,509	-220,483,825	-98.92%
GASTOS DIVERSOS	59,494,463	1,586,113,553	-1,526,619,090	-96.25%

DEUDORAS FISCALES				
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	827,425,641	871,137,141	- 43,711,500	-5.02%
Otras cuentas deudoras de control	272,419,514	249,571,144	22,848,370	9.16%
Consignaciones por identificar- bancos	390,300,553	456,860,423	-66,559,870	-14.57%
Deudores aportes potenciales	164,705,574	164,705,574	0	0.00%
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 167,286,735	- 167,286,735	0	0.00%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	- 167,286,735	- 167,286,735	0	0.00%
Administrativos	- 167,286,735	- 167,286,735	0	0.00%
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 1,927,865,571	- 8,674,945,955	6,747,080,384	-77.78%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 1,927,865,571	- 8,674,945,955	6,747,080,384	-77.78%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	- 910,540,011	- 4,996,683,336	4,086,143,325	-81.78%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	- 910,540,011	- 4,996,683,336	4,086,143,325	-81.78%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 827,425,641	- 741,714,549	-85,711,092	11.56%
Deudas de difícil cobro canceladas	- 272,419,514	- 272,419,514	0	0.00%
Consignaciones por identificar de bancos	- 390,300,553	- 304,589,461	-85,711,092	28.14%
Deudores aportes potenciales	- 164,705,574	- 164,705,574	0	0.00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	- 1,051,820,713	- 1,051,820,713	0	0.00%
Administrativos	- 1,051,820,713	- 1,051,820,713	0	0.00%
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1,051,820,713	1,051,820,713	0	0.00%
Administrativas	1,051,820,713	1,051,820,713	0	0.00%
TOTALES	-	-	0	0.00%

NOTA 27 – PATRIMONIO

A Marzo 31 de 2024 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	mar-24	dic-23	VAR \$	VAR %
CAPITAL FISCAL	2.093.391.013	2.093.391.013	0	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	322.132.973.409	305.346.065.073	16.786.908.336	5,50%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.718.531.098	17.789.833.110	-3.071.302.013	-17,26%
TOTAL	338.944.895.520	325.229.289.196	13.715.606.324	4,22%

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos a 31 de Marzo comprendían:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	Variación	
			\$	%
VENTA DE BIENES				
Bienes comercializados	-5,854,161	-492,000	-5,362,161	1089.87%
Libros comercializados	-5,854,161	-492,000	-5,362,161	1089.87%
Venta de servicios				
Educación formal- Superior Tecnológica	-23,207,931,465	-9,693,335,312	-13,514,596,154	139.42%
Educación formal- Superior Profesional	-98,418,512	-9,155,338,678	9,056,920,166	-98.93%
Educación formal- Superior Postgrados	-2,012,928,137	-1,304,133,886	-708,794,251	54.35%
EDUCACION NO FORMAL- INVESTIGACION	-318,847,255	-12,435,579	-306,411,676	2463.99%
Educación formal- Formación Extensiva	-258,782,259	-359,983,614	101,201,355	-28.11%
Servicios conexos a la educación	-729,861,883	-2,837,003,104	2,107,141,222	-74.27%
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-17,557,800	-6,294,160	-11,263,640	178.95%
Devoluciones	617,367,685	111,704,902	505,662,783	452.68%
Subtotal venta de servicios educativos	-26,026,959,626	-23,256,819,430	-2,770,140,196	11.91%
INGRESO POR CONVENIOS	-11,657,331,147	-11,424,761,413	-232,569,734	2.04%
Venta servicios de Convenios	-11,657,331,147	-11,424,761,413	-232,569,734	2.04%
Total venta de servicios Educativos	-37,684,290,772	-34,681,580,843	-3,002,709,930	8.66%
TOTAL VENTA	-37,690,144,933	-34,682,072,843	-3,008,072,091	8.67%

- a) El 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 públicas respectivas.

Los ingresos recaudados por postgrado se difieren durante el tiempo de prestación del servicios en el semestre.

- **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 ingresos por otros servicios, los recaudos o pagos por habilitaciones, certificados y constancias, derechos de grado, etc.
- **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 28.1 - TRANSFERENCIAS

Al 31 de Marzo el detalle de las transferencias recibidas es:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	VAR \$	VAR %
Inversión	- 18,078,501,288	- 23,092,486,206	5,013,984,918	-21.71%
Funcionamiento	- 5,634,344,322	- 7,089,419,838	1,455,075,516	-20.52%
Funcionamiento	- 149,144,898	-	- 149,144,898	0%
Total transferencias municipio.	- 23,861,990,508	- 30,181,906,044	6,319,915,536	-20.94%
Donaciones en Efectivo procedentes del Sector Privado	-	- 18,760,000	18,760,000	- 100.00%
Para Programas Educación MEN	- 3,150,002,593	-	- 3,150,002,593	0%
Total	- 27,011,993,101	- 30,200,666,044	3,188,672,943	-10.56%

Las transferencias Municipales recibidas del ente central por valor de \$23'861.990.508 son para inversiones y funcionamiento de la Institución, frente a marzo de 2023 disminuyeron en un 20.94%.

El reconocimiento se hace con fundamento en el Manual de Políticas NICSP, en el siguiente numeral:

Ingresos de transacciones sin contraprestación
Transferencias y Subvenciones
Otras Transferencias

El valor de mercado y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

14.2.2. Reconocimiento

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- surja el derecho de cobro a favor del *ITM*;
- el *ITM* tenga el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan al *ITM* beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 28.2 - OTROS INGRESOS

A 31 de marzo la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	Variación	
			\$	%
FINANCIEROS				
Intereses sobre depósitos	-471,487,827	-540,391,321	68,903,493	-12.75%
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	-66,851,584	-107,753,642	40,902,058	-37.96%
valoración intereses préstamos NICSP	-14,436,633	-33,645,923	19,209,290	-57.09%
Intereses recursos entregados en admon	-116,121,968	-71,668,040	-44,453,928	62.03%
Intereses préstamos hipotecarios	-17,341,146	-19,340,634	1,999,488	-10.34%
Intereses Moratorios arrendatarios	-862,230	0	-862,230	0%
Subtotal	-687,101,388	-772,799,559	85,698,172	-11.09%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
Arrendamiento Operativo	-54,096,104	-77,510,446	23,414,342	-30.21%
Indemnización cía de seguros	-218,330,028	-10,230,000	-208,100,028	2034.21%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	-272,426,132	-87,740,446	-184,685,686	210.49%
Otros ingresos Extraordinarios	-3,917,548	-790,389	-3,127,159	395.65%
Ingresos pasivos Sostenibilidad proceso	-557,082	0	-557,082	0%
Recuperación de gastos	-3,550,781	-20,576,862	17,026,081	-82.74%
Recuperación Incapacidades	-5,882,479	-3,281,180	-2,601,299	79.28%
Venta de Inservibles	-26,579,634	-13,180,252	-13,399,382	101.66%
Subtotal Otros Ingresos Diversos	-40,487,524	-37,828,683	-2,658,841	7.03%
TOTAL	-1,000,015,044	-898,368,688	-101,646,356	11.31%

- Los intereses recibidos de \$17,341,146 corresponde a los intereses de préstamos hipotecarios deducidos de la nómina de los empleados.
- La cuenta de valoración intereses préstamos hipotecarios bajo NICSP por valor de \$14,436,633 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.
- La indemnización de seguros corresponde a la reposición de un Micro Swicht por valor de 209.702.528, por la compañía AXA COLPATRIA.

NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 31 de marzo, es el siguiente:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	VAR \$	VAR %
Costo venta de bienes	1,910,828	1,461,865	448,963	30.71%
Bienes comercializados	1,910,828	1,461,865	448,963	30.71%
Subtotal	1,910,828	1,461,865	448,963	30.71%
Costo de venta de servicios				0%
Educación formal- Superior Tecnológica	26,137,609,473	24,853,916,358	1,283,693,114	5.16%
Educación formal- Superior Formación Profesional	6,391,106,557	5,797,396,469	593,710,087	10.24%
Educación formal- Superior Postgrados	493,996,587	191,625,919	302,370,667	157.79%
Educación no formal- Formación Extensiva	1,967,639,069	1,136,757,496	830,881,573	73.09%
EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION	1,049,110,067	926,720,696	122,389,371	13.21%
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	2,187,465,975	1,949,347,847	238,118,128	12.22%
Subtotal servicios educativos	38,226,927,727	34,855,764,786	3,371,162,941	9.67%
CONVENIOS	9,053,898,320	12,104,027,036	3,050,128,716	-25.20%
Subtotal servicios de convenios	9,053,898,320	12,104,027,036	3,050,128,716	-25.20%
TOTAL COSTOS	47,282,736,876	46,961,253,688	321,483,188	0.68%

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a marzo 31 de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	Variación	
			\$	%
Gastos de administración				
Sueldos del personal	1,056,967,928	971,361,512	85,606,416	8.81%
Horas extras y festivas	6,164,850	5,364,239	800,611	14.92%
Gastos de representación	26,674,940	24,474,475	2,200,465	8.99%
Bonific servicio prestado Dto. 2418 2015	81,222,405	122,234,695	-41,012,290	-33.55%
Incapacidades	1,764,702	886,620	878,082	99.04%
Cuotas partes de pensión de jubilación	3,235,481	24,809,702	-21,574,221	-86.96%
Aportes cajas de compensación	46,156,900	44,494,900	1,662,000	3.74%
Cotización a seguridad social en salud	109,051,106	96,129,539	12,921,567	13.44%
Cotización riesgos profesionales	11,336,202	10,638,400	697,802	6.56%

Cotización a entidades rég prima media	97,763,261	83,346,200	14,417,061	17.30%
Cotización a entid rég ahorros individual	55,061,047	103,166,951	-48,105,904	-46.63%
Aportes al I.C.B.F.	34,623,000	33,355,600	1,267,400	3.80%
vacaciones	217,875,530	312,853,341	-94,977,811	-30.36%
Cesantías	108,655,256	101,304,245	7,351,011	7.26%
Intereses a las cesantías	13,041,659	12,159,329	882,330	7.26%
Prima de vacaciones	137,408,454	206,573,401	-69,164,947	-33.48%
Prima de navidad	101,306,218	97,426,057	3,880,161	3.98%
Prima de servicios	46,238,581	43,110,338	3,128,243	7.26%
Bonificación especial de recreación	16,611,279	15,623,066	988,213	6.33%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	14,192,787	1,920,000	12,272,787	639.21%
Remuneración de servicios técnicos	1,006,455,389	886,409,524	120,045,864	13.54%
Subtotal	3,191,806,975	3,197,642,134	-5,835,159	-0.18%
Gastos generales				
Vigilancia y seguridad	8,630,201	11,822,686	-3,192,485	-27.00%
Materiales y suministros	10,051,546	7,153,651	2,897,896	40.51%
Mantenimiento Construcciones y edificios	6,716,867	2,525,516	4,191,351	165.96%
Servicios Públicos	35,612,176	35,122,048	490,128	1.40%
Viáticos y gastos de viaje	12,703,705	13,515,338	-811,633	-6.01%
Impresos, publicaciones y suscripciones	139,456,320	22,153,850	117,302,469	529.49%
Fotocopias	0	0	0	0%
Comunicaciones y transporte	1,764,521	1,040,133	724,388	69.64%
Seguros generales	0	9,442,681	-9,442,681	-100.00%
Combustible y lubricantes	2,856,099	2,150,077	706,022	32.84%
Servicios de aseo y cafetería	36,008,328	46,872,189	-10,863,860	-23.18%
Gastos legales y de registro	907,248	891,032	16,216	1.82%
Otros gastos generales	102,210	1,236,947	-1,134,737	-91.74%
Subtotal	254,809,221	153,926,147	100,883,075	65.54%
Impuestos				
Cuota de fiscalización y auditaje	30,963,738	31,479,141	-515,403	-1.64%
Gravamen a las transacciones financieras	81,637,049	99,318,664	-17,681,615	-17.80%
tasa de aseo municipal	1,689,532	2,896,606	-1,207,074	-41.67%
Impuesto nacional al consumo	18,624	26,525	-7,901	-29.79%
Impuesto municipal de teléfono	97,146	61,723	35,423	57.39%
Tasa Aeroportuaria tiquetes aéreos	0	1,401,000	-1,401,000	-100.00%
Impuesto ICA Asumido	100,221	0	100,221	100%
Subtotal	114,506,310	135,183,659	-20,677,349	-15.30%
TOTAL	3,561,122,506	3,486,751,939	74,370,566	2.13%

Los gastos administrativos a marzo 31 de 2024 se incrementaron en un 2.13% frente a marzo 31 de 2023 por el incremento en la remuneración de servicios técnicos en un 13.54% no obstante, se presentó una disminución en las cuentas de provisiones de prestaciones sociales por registro de las provisiones ajustadas al valor real.

NOTA 29.1- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El detalle de los gastos por depreciación a 31 de marzo es el siguiente:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	Variación	
DETERIORO			\$	%
VENTA DE BIENES	0	0	0	0%
PRESTACION DE SERVICIOS	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	0%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	0	0	0%
Subtotal Deterioro	0	0	0	
DEPRECIACION GASTO				
Edificaciones	12,268,647	12,277,369	-8,722	-0.07%
Redes, líneas y cables	766,829	771,108	-4,279	-0.55%
Maquinaria y equipo	64,752	64,781	-29	-0.05%
Equipo médico y científico	28,001	0	28,001	100%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10,074,829	10,233,134	-158,305	-1.55%
Equipo de comunicación y computación	27,697,396	26,374,271	1,323,125	5.02%
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,462,375	1,462,375	0	0.00%
Subtotal de Depreciación	52,362,829	51,183,038	1,179,791	2.31%

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.

El gasto por **deterioro** corresponde a estimación de perdidas por deudas de difícil cobro de extensión y de servicios educativos.

NOTA 29.2 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a marzo 31 de 2024 comprendían:

CONCEPTO	mar-24	mar-23	VAR \$	VAR %
GASTOS DIVERSOS	83,423,912	20,297,051	63,126,861	311.01%
Pérdida en siniestros	14,562,277	7,002,901	7,559,376	107.95%
Pérdida en baja en retiro de prop, planta y eq	52,229,118	1,691,712	50,537,406	2987.35 %
Comisión Recursos entregados en Admón.	16,632,517	11,600,372	5,032,145	43.38%
Comisiones Servicios Financieros	0	2,066	-2,066	-100.00%
SERVICIOS FINANCIEROS	2,807,850	649,507	2,158,342	332.30%
Gastos Financieros- Comisión	2,807,850	649,507	2,158,342	332.30%
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,168,008	4,956,791	-3,788,783	-76.44%
Sentencias	0	0	0	0%
Otros gastos extraordinarios	1,168,008	4,956,791	-3,788,783	-76.44%
TOTAL	87,399,770	25,903,350	61,496,420	237.41%

a) El valor de pérdida en baja en retiro de propiedad planta y equipo de \$52.229.118 se registra por la baja de activos en el módulo de activos fijos, proceso que adelanta la oficina de bienes de la entidad con el Comité respectivo.

b) La comisión sobre recursos entregados en Administración corresponde al IDEA que es el 2% sobre ejecución del convenio de investigación.

Las notas al balance forman parte integral de los estados contables a marzo 31 de 2024.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T



Institución
Universitaria
Reacreditada en Alta Calidad

80
Años

Hacia una era de
Universidad y Humanidad

www.itm.edu.co

Dirección: Calle 73 No. 76A - 354, Vía al Volador

Teléfono: (+604) 440 51 00 Fax: (+604) 440 51 02 / Medellín - Colombia / Código Postal: 050034

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ADSCRITA AL MUNICIPIO DE MEDELLÍN VIGILADA MINEDUCACIÓN



Alcaldía de Medellín

Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación