



Notas y revelaciones
Estados Financieros Individual1es
Enero 31 de 2022

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 enero 31 de 2022 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		9,878,500.00
Caja General	378,500.00	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000.00	
CAJA MENOR	5,500,000.00	0
TOTAL CAJA		9,878,500.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		57,719,559,745.37
Cuenta corriente	3,916,708,192.74	
Cuenta de Ahorros	53,802,851,552.63	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		783,695,905.15
Derechos fondos, valores y fiducias	697,347,145.72	
Valoración inversiones, fondos y valores	86,348,759.43	
TOTAL EFFECTIVO CORRIENTE		58,513,134,150.52
EFFECTIVO NO CORRIENTE		1,464,237,760.82
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	274,481,364.61	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	371,944,991.92	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	475,621,679.43	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	342,189,724.86	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		59,977,371,911.34

- 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 enero 31 de 2022 el detalle es el siguiente:



DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	59,183,797,506.19
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	3,916,708,192.74
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	55,354,085.26
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	198,662,847.79
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	132,268,233.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	51,696,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	351,277,830.97
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	311,259,241.86
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	107,408,591.21
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	298,991,524.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	808,062,870.94
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,935,166.52
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	95,214,855.93
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	130,816,203.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	101,702,250.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	1,990,277.71
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	1,127,468,527.44
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,767,934.37
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,831,441.43
CUENTAS DE AHORRO	53,802,851,552.63
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	9,674,363,313.44
Banco de Occidente ITM 0080552-1	507,856,660.78
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	1,044,553,441.25
Bancolombia ITM Principal 000865394	785,457,738.33
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	1,641,344,869.06
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	1,287,132,312.33
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	124,542,430.13
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	153,444,330.10
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	1,972,851,030.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	289,909,472.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	757,290,061.33
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	201,416,833.71
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	113,783,572.06
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	7,401,922,955.87
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	1,490,139,671.68
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,902,765.86
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	494,471,338.37
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	18,622,184.98
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	70,896.49
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	28,908.72
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	45,493.00
BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821	0.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	0.25



BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	128,956,770.92
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	4.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,917,264.71
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	4,566.80
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,089.05
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,469,148.41
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,647,210.29
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	736,896.77
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	32,040,269.94
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,026.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,047,507.88
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	5,840,727,864.12
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,148,200.22
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,401,812.69
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	596.86
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	318,924.32
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,040,326.06
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	3,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,517,435.03
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,515,268.80
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	905,635.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	553,596,647.13
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	162,538,133.36
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	348,602.91
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,006,968.63
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.83
ITAU CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	116,068,273.14
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	34,940,246.34
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,588,195.22
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,969,836.99
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,183,083.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	6,356,180.20
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	26,487,963.05
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	141,167,623.64
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,796,851.67
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	35,935,237.98
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	42,627,674.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,018,833.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,252,396.51





POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	54,114,146.38
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,625,531.38
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	86,330,149.44
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	245,928,665.17
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	53,322,374.12
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	425,447,550.40
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	269,356,054.24
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	645,144,429.73
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	428,691,383.07
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	686,833,370.37
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	16,687,900.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	2,102,249.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	340,967,613.37
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	481,788,580.43
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	17,099,247.85
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	321,054,660.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	494,471,950.85
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	704,840,679.69
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	475,315,626.69
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	22,156,482.67
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	738,160,636.20
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	114,801,917.81
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	64,998,221.61
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	707,819,354.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	506,676,594.40
BBVA CONVENIO 90981 299013300	67,452,068.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	684,576,756.30
ITAU ITM 2021 859-00218-3	3,469,815,796.25
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	373,678,432.55
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	24,956,094.73
BBVA CONVENIO 91302 299013318	266,544,131.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	149,623,538.35
ITAU 91111/2021 859007249	117,954,452.66
ITAU 91371/2021 POT 859007270	808,254,682.99
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	129,897,815.12
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	21,282,173.04
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	452,914,700.85
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	756,983,342.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	216,537,843.20
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	548,748,362.75
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	695,889,261.32
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,075,222.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	1,374,381,216.41
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	59,649,172.57
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	6,403,556.56



BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	526,075.03
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	100,028,496.92
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	272,032.56
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	889,876.23
DISPONIBLE CORRIENTE	57,719,559,745.37
DISPONIBLE NO CORRIENTE	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA	1,464,237,760.82
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	274,481,364.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	371,944,991.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	475,621,679.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	342,189,724.86
TOTAL DISPONIBLE A ENERO 31	59,183,797,506.19

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

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
Fondo de valores y carteras			
Fondo de inversión cartera colectiva ITAU	500,170,593	52,541,510	552,712,103
Cartera Colectiva Occitoresos	11,558,000	464,061	12,022,061
Cartera Colectiva Fiduxcedente	160,865,339	32,323,891	193,189,230
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,019,298	25,772,512
TOTAL	697,347,146	86,348,759	783,695,905

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 enero 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	5,359,839
Deudores tecnologías	792,671,280
Deudores Servicios educativos Postgrado	15,240,662
Deudores Pregrado- deducción de nómina y contratos	1,932,026
Deudores programa de extensión	179,897,772
Deudores postgrado - maestría	4,812,300
Deudores de convenios	2,334,648,107
Servicio de laboratorio	33,144,220
Consumo locales- energía, telefonía y gas	42,217,129
Devolución IVA para entidades Educación Superior	1,528,710,362
Incapacidad 2/3 partes	52,053,864
Licencias de maternidad- paternidad	6,730,172
Accidente de trabajo	1,089,767
Otros deudores	29,238,099
Bienes comercializados de Difícil cobro	40,123,918
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-40,123,918
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	5,027,745,599
DEUDORES NO CORRIENTE	135,783,090
Deudores de nómina	135,783,090
TOTAL	5,163,528,689

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$5'027.745.599 serán pagada en un término de 12 meses razón por la cual se consideran corriente y la deuda de nómina por concepto de comisión de estudio por valor de \$135'783.090 se denomina deuda No corriente, dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Las cuentas de préstamos por cobrar a enero 31 de 2022 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		0
Prestamos de calamidad domestica	0	
Costo Amortizado préstamo de calidad	0	
NO CORRIENTE		1,418,270,089
Préstamos hipotecarios de vivienda a Empleados	1,816,400,648	
COSTO AMORTIZADO	-398,130,559	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-275,998,156	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- exempleados	-122,132,403	
TOTAL		1,418,270,089

- a) El total de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda, en términos reales, es de **\$1.418.270.089**, valor catalogado como préstamo No corriente dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.
- b) El costo amortizado es de \$398.130.559 **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 enero de 2022 es de \$ 5.754.468, corresponde a la menor tasa cobrada con respecto a la tasa del mercado.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a enero 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	159,270,260
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,269
Materiales para la educación- Área de Sistemas	445,247,774
Productos en proceso	0
Inventarios en poder de terceros	27,169,372
Subtotal	679,719,675
DETERIORO	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-3,801,375
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-7,268
Subtotal Deterioro	-3,808,643
TOTAL	675,911,032



- 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 \$445.247.774 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 \$27.169.372 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 \$3.808.643, detallado así:
 - **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$3,801,375, 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.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$261, quedando un valor de deterioro total de \$7.268, 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, así:

Saldo inicial al 30 de noviembre de 2021	-6,457
Deterioro a diciembre 30 de 2021	-811
DETERIORO INVENTARIO DE PODER DE TERCERO	-7,268

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a enero 31 de 2022 es el siguiente:



CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN	COSTO TOTAL
	AJUSTADO	ACUMULADA	
Terrenos sede robledo-Prado centro	38,842,497,500	0	38,842,497,500
Terrenos de propiedad de terceros	56,628,648,220	0	56,628,648,220
Otras Construcciones en Curso	637,473,353	0	637,473,353
Edificaciones	72,042,315,439	-7,060,134,695	64,982,180,744
Edificaciones de propiedad de terceros	76,813,659,202	-6,827,150,982	69,986,508,220
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,027,659,160	1,113,820,460
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,332,702,825	1,069,742,274
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,764,739,563	-13,078,069,117	5,686,670,446
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,359,604,501	-2,871,785,290	3,487,819,211
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,902,660	-191,451,060	61,451,600
Equipo de comunicación y computación	27,159,530,103	-16,886,191,346	10,273,338,757
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-415,774,775	470,942,729
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-27,730,571	87,005,511
TOTAL	303,284,458,952	-49,831,520,908	253,452,938,044

- 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,
- a) 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.

Las construcciones por valor de \$637,473,353 corresponde a construcción de laboratorio del campus de Robledo ejecutada por el contratista CONSORCIO CAMPUS A-M según contrato de obra O-8885 2021, su detalle es el siguiente:

INFORME CONSTRUCCIONES EN CURSO							Código	FGF 138
							Versión	01
							Fecha	26-02-2018
Tercero	Nombre	Fecha de registro contable	Descripción	Valor Cancelado a la Fecha	Estado de Avance (%)	Fecha estimada de terminación	Observaciones	
811025945	CONSTRUMATER SERVICIOS TECNICOS SAS	21/10/2021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE	318,184,510.00	93%	14 de enero de 2022		
811035534	INGENIERIA BASICA S.A.S.	28/12/2021	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA. C-9170 DE 2021.	10,320,000.00	0%	30 de abril de 2022	los contratos están	
900090840	INGEADE S.A.S	16/12/2021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE 2021	308,968,843.00	0%	30 de mayo de 2022	suspendidos hasta el día 14 de marzo de 2022	
TOTAL				637,473,353.00				

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a enero 31 de 2022 está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,104,383,175	835,237,733	269,145,442
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	2,129,703,947	550,132,936
TOTAL INTANGIBLES	3,784,220,058	2,964,941,680	819,278,378

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A enero 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
CORRIENTE			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,342,928,587	0	3,342,928,587
Seguros	599,794,811	0	599,794,811



Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	89,488,439	0	89,488,439
Renovación de licencias	2,653,645,337	0	2,653,645,337
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7,469,077	0	7,469,077
Avance para viáticos y gastos de viaje	7,469,077		7,469,077
Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios	0	0	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	7,751,805,337	0	7,751,805,337
Teled Medellín	5,317,160	0	5,317,160
Rend. Fros Teled Medellín	373,381	0	373,381
Recursos entregados -ESU	1,300,750,623	0	1,300,750,623
Rend. Fros ESU	7,151,021	0	7,151,021
IDEA Investigación	5,119,898,135	0	5,119,898,135
Rend.Fros IDEA	8,115,640	0	8,115,640
Recursos entregados -METROPARQUES	80,913,869	0	80,913,869
Rend. Fros METROPARQUES	673,871	0	673,871
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	1,227,695,612	0	1,227,695,612
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	916,024	0	916,024
TOTAL CORRIENTE	11,102,203,001	0	11,102,203,001
NO CORRIENTE			
Gastos de asociación	46,372,645	0	46,372,645
TOTAL OTROS ACTIVOS	11,148,575,646	0	11,148,575,646

- b) 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.
- c) El valor de los gastos de asociación son capitalización inicial de \$94'468.005 a nombre de TELEMEDÉLLIN, 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.
- d) El valor de los recursos entregados en administración a enero 31 de 2022 presentan el siguiente movimiento:



ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS X COBRAR	SALDO TOTAL X EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	5,675,821	358,662	373,381	5,690,541
ESU	1717/2020 5117/2021	1,363,123,336	62,372,713	7,151,021	1,307,901,644
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	112,604,331	-	178,797	112,783,128
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	5,008,238,506	-	6,992,141	5,015,230,647
METROPARQUES	4853/2020	74,704,165	-	673,871	75,378,036
METROPARQUES	8627/2020	6,209,704	-	-	6,209,704
PLAZA MAYOR	6436/2020	129,259	-	5	129,265
PLAZA MAYOR	7030/2021	1,480,732,573	253,166,225	916,024	1,228,482,372
TOTAL		8,051,417,695	315,897,600	16,285,242	7,751,805,337

NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a enero 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	13.299.506
TOTAL	13.299.506

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

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a enero 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-1,121,191,626
Contratos IDEA	-154,008,261
Estampilla Pro cultura	-9,908,000
Fondo de apoyo estudiantil	-24,168,283
Servicios educativos pagados por terceros	-10,484,283
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-42,735,819
Otros recaudos para terceros	-308,708,613



Contribución de Obra Pública	-65,010,000
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-54,260,125
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-19,210,735
Rendimientos otras entidades	-178,265,819
Fondo de víctimas	-58,292,559
Aportes a fondos pensionales	-105,835,000
Aportes a seguridad social en salud	-86,278,000
Cooperativas	-10,249,487
Fondo de empleados	-108,918,644
Libranzas	-54,199,210
Embargos Judiciales	-9,980,511
seguros	-1,877,483
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-17,696,415
Otros descuentos de nomina- otros acreedores	-2,243,880
retención aportes voluntarios	-432,900
Retención en la fuente	-59,745,145
Cheques no cobrados o por reclamar	-81,515,748
Saldos a favor de beneficiarios	-1,929,188,623
Servicios públicos	-78,964,171
Aportes al ICBF y SENA	-52,371,500
Comisiones admón. delegada	-3,720,887
Cuota Fiscalización y Auditaje	-10,493,685
Otras cuentas por pagar	-2,870,634
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-4,662,826,046
NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-4,709,198,691

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 financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y/o contratos y transferencias, a enero 31 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO EN MODULO-CONTAB.-NICSP	SALDO CONTROL DE TESORERIA	DIF.
RENDIMIENTOS CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		19,210,735	19,210,735	\$ -
OTRAS ENTIDADES		178,265,819	178,265,819	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	57,616,165		57,616,165	\$ -



CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	959,892		959,892	\$ -
INVIAS - FAUNA	20,407		20,407	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	90,151,609		90,151,609	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	328,852		328,852	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,151,752		3,151,752	\$ -
RENDIMIENTOS TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		54,260,125	54,260,125	\$ -
SUMAS IGUALES		251,736,679	251,736,679	\$ -

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

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A enero 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	24,221,226
Cesantías personal de los fondos	1,726,273,595
Intereses a las cesantías	32,689,213
Vacaciones	143,675,756
Prima de vacaciones	60,059,266
Prima de servicios	567,153,511
Prima de navidad	125,173,930
Bonificación	377,828,983
Prima de antigüedad	2,334,121
Aportes a riesgos profesionales	12,733,000
Aportes a Fondos Pensionales- Empleador	254,091,700
Aportes a Seguridad Social en Salud- Empleador	183,358,200
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	69,808,100
Cuotas o partes de pensión de jubilación	3,689,294
TOTAL CORRIENTE	3,583,089,895
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	1,144,629,603
TOTAL NO CORRIENTE	1,144,629,603
TOTAL	4,727,719,498





- 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.

NOTA 23 – PROVISIONES - PASIVOS CONTINGENTES

A enero 31 de 2022 comprenden:

El ITM reconoce provisiones por los procesos judiciales que cursan en su contra, principalmente por los siguientes tipos de acción: administrativos y laborales.

Se provisionan	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente
Laborales	72.000.000	23.760.000
Administrativas	3.134.735.914	1.185.476.807
TOTAL	3.206.735.914	1.209.236.807

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.

El valor esperado contingente objeto de provisión como pasivo del ITM, es por valor de \$1.209.236.807, según los criterios de reconocimiento del 50% de probabilidad.

Estado contable	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente	Criterios de reconocimiento
No se registran	412.704.679	145.066.426	0-10
Cuentas de Orden Acreedoras	1.948.161.171	729.179.234	11-49
Se provisionan	3.206.735.914	1.209.236.807	50 en adelante
Total general	5.567.601.764	2.083.482.467	

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A enero 31 de 2022 estos comprendían:



CONCEPTO	VALOR
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-11,542,786,244
Empresas Varias	-31,023,630
Empresa de transporte masivo del valle de	-626,734,474
SAPIENCIA- convenios otros	-1,531,603,283
Inscripciones servicios educativos recibidos x anticipado	-5,865,100
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-446,602,779
Matriculas Tecnologias Recibido por anticipado	-23,672,381
Matriculas pregrados	-42,945,714
Matriculas de Especializaciones	-340,000,000
Matricula Maestría	-915,200,000
Servicio de Bienestar	-138,831,810
Descuento Descarga Académica	200,000
Descuento suspensión de semestre	72,682
Descuento por acuerdos o alianzas	79,848,830
Dcto egresados ITM	132,000,000
Descuento Electoral	104,782,000
Matriculas Tecnologias Varias	-500,000
Matriculas Doctorado	-66,000,000
Descuento 30% Empleados de postgrados	7,800,000
Reconsideracion de Facultad- Academia	6,000,000
SAPIENCIA- convenios otros	-2,976,345,047
Incapacidades Deudores x Anticipado	-21,248,647
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-989,927,982
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-1,380,964,817
TOTAL CORRIENTE	-20,749,548,396
NO CORRIENTE	
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	0
TOTAL	-20,749,548,396

- a) 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.

NOTA 27 – PATRIMONIO

A enero 31 de 2022 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	VALOR
CAPITAL FISCAL	-2,093,599,683
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-303,179,746,798
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	17,492,940
TOTAL	-305,255,853,541

En el balance de enero 2021 según Instructivo 001 de diciembre 17 de 2020, numeral 3- : LA RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2021, se reclasificó el resultado del ejercicio así:

Al inicio del periodo contable del año 2022, 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 enero 31 de 2022 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 CONTINGENTES	96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	96,813,821
ADMINISTRATIVOS	96,813,821
DEUDORAS DE CONTROL	52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	7,442,980,526
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	3,359,093,735



DEUDORAS FISCALES	
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	432,673,070
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	42,735,819
Deudores aportes potenciales	170,431,152
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)	
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-96,813,821
Administrativos	-96,813,821
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	-52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-7,442,980,526
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-7,442,980,526
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-3,359,093,735
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-3,359,093,735
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-432,673,070
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-42,735,819
Deudores aportes potenciales	-170,431,152
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
PASIVOS CONTINGENTES	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-729,179,234
Administrativos	-729,179,234
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	729,179,234
Administrativas	729,179,234
TOTALES	0

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 31 de enero comprendían:



CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	0
Libros comercializados	0
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-33,452,774
Educación formal- Superior Profesional	-11,989,616
Educación formal- Superior Postgrados	-42,477,580
Educación formal- Formación Extensiva	-37,684,670
Servicios conexos a la educación	-42,868,281
Devoluciones	17,023,032
Total venta de servicios Educativos	-151,449,889
TOTAL	-151,449,889

- 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 públicas definidas en dicho programa por el Municipio de Medellín.

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 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 - TRANSFERENCIAS

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

CONCEPTO	VALOR
Inversión	0
Funcionamiento	-1,655,893,827
Total	-1,655,893,827

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 enero, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Costo venta de bienes	0
Bienes comercializados	0
Subtotal	
Costo de venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	3,619,156,142
Educación formal- Superior Formación Profesional	727,858,301
Educación formal- Superior Postgrados	15,689,863
Educación no formal- Formación Extensiva	195,795,711
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	326,417,037
Subtotal servicios educativos	4,884,917,054
CONSULTORIAS	141,777,748
Subtotal servicios de convenios	141,777,748
TOTAL COSTOS	5,026,694,801

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a enero 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	223,758,641
Horas extras y festivas	1,258,685
Gastos de representación	5,682,958
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	17,880,892
Incapacidades	720,474
Aportes cajas de compensación	9,971,900
Cotización a seguridad social en salud	25,946,100
Cotización riesgos profesionales	2,399,100
Cotización a entidades régimen prima media	19,910,800
Cotización a entidades régimen ahorros individual	15,164,000
Aportes al I.C.B.F.	7,479,600
vacaciones	113,047,079
Cesantías	29,991,785
Intereses a las cesantías	2,803,728
Prima de vacaciones	71,642,825
Prima de navidad	21,572,448
Prima de servicios	9,764,361
Bonificación especial de recreación	11,189,668
Remuneración de servicios técnicos	161,489,729
Subtotal	751,674,773
Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	1,261,318
Servicios Públicos	7,167,576
Impresos, publicaciones y suscripciones	11,396,823
Seguros generales	19,153,617
Gastos legales y de registro	25,000
Subtotal	39,004,333
Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	10,493,685
Gravamen a las transacciones financieras	24,734,359
tasa de aseo municipal	714,594
Subtotal	35,942,638
TOTAL	826,621,744

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	VALOR
Edificaciones	4,091,213
Redes, líneas y cables	255,813
Maquinaria y equipo	92,002
Equipo médico y científico	76,083
Muebles, enseres y equipo de oficina	3,624,680
Equipo de comunicación y computación	8,217,550
Equipos de transporte, tracción y elevación	487,458
Depreciación de Libros y publicaciones de investigación y consulta	0
Subtotal de Depreciación	16,844,801
TOTALES INFORME EVOLUCION	16,844,801

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 31 de enero la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	51,771,620
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	1,317,905
valoración intereses prestamos NICSP	5,758,941
Intereses recursos entregados en admón.	9,067,773
Intereses préstamos hipotecarios	6,928,504
Subtotal	74,844,742
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
Recuperaciones de gastos	37,142,260
Recuperación de incapacidades	97,692
Ajuste prima de antigüedad	76,436
OTROS INGRESOS DIVERSOS	37,316,388
Donaciones	0
Otros ingresos Extraordinarios	105,438
Subtotal Otros Ingresos Diversos	105,438
TOTAL	112,266,568



- a) Los intereses recibidos de \$6,928,504 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 \$5,758,941 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.

NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a enero 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	23,350,429
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	19,299,987
Comisión sobre Recursos entregados en ADMON	4,050,442
SERVICIOS FINANCIEROS	9,471
Gastos Financieros	9,471
OTROS GASTOS DIVERSOS	8,472,677
Otros gastos extraordinarios	8,472,677
TOTAL	31,832,577

Las notas al balance y los anexos forman parte integral de los estados contables a enero 31 de 2022.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T