

Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Marzo 31 de 2025

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 2025 con diciembre 31 de 2024) y el estado de resultados con el mismo corte del año inmediatamente anterior (marzo 2025 con marzo 2024), 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 2025 es el siguiente:

| Concepto | mar-25 | dic-24 | Diferencia |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Caja | 7.100.000,00 | 3.200.000,00 | 3.900.000,00 |
| Cuentas Bancarias ITM | 28.933.521.223,45 | 28.083.024.240,93 | 850.496.982,52 |
| Cuentas Bancarias - Convenios Municipio de Medellín y otras entidades | 69.309.090.371,86 | 20.263.917.466,20 | 49.045.172.905,66 |
| Cuentas Bancarias - Convenios Sapiencia Matriculas | 356.951.073,95 | 814.200.419,91 | - 457.249.345,96 |
| Cuentas Bancarias - Transferencias Municipales | 2.500.300.121,96 | 7.302.003.825,90 | - 4.801.703.703,94 |
| Cuentas Bancarias - Recursos CREE | - | 8.881.418,38 | - 8.881.418,38 |
| Cuentas Bancarias - Recursos de la nación - MEN | 10.130.066.753,91 | 9.802.534.983,62 | 327.531.770,29 |
| TOTALES | 111.237.029.545,13 | 66.277.762.354,94 | 44.959.267.190,19 |

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|---|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2025-03 | 2024-12 | VALOR VARIACIÓN | PORCENTAJE DE VARIACION |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 111.229.929.545,13 | 66.274.562.354,94 | 44.955.367.190,19 | 67,83% |
| Cuenta corriente | 515.567.900,24 | 543.869.805,79 | - 28.301.905,55 | -5,20% |
| Cuenta ahorro | 110.714.361.644,89 | 65.730.692.549,15 | 44.983.669.095,74 | 68,44% |

Con relación a diciembre 31 de 2024 la cuenta de efectivo presenta un incremento de un 68.44% a marzo 31 de 2025 que se compone de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | CONCEPTO | 2024-06 | 2024-03 | VALOR VARIACIÓN |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 108,505,286,706.23 | 78,618,697,677.72 | 29,886,589,028.51 | 38.01% |
| Cuenta corriente | 1,440,703,238.15 | 678,264,385.36 | 762,438,852.79 | 112.41% |
| Cuenta ahorro | 107,064,583,468.08 | 77,940,433,292.36 | 29,124,150,175.72 | 37.37% |

Los depósitos a corto plazo- **equivalentes de efectivo** a marzo 31 de 2025 están representados en fondos de inversión colectiva, así:

| Nombre cuenta | Identificación Tercer | Nombre Tercero | |
|--|-----------------------|----------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | saldo inicial | valoracion | saldo final |
| OTROS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 8.858.383.467,18 | 59.093.695,49 | 8.917.477.162,67 |
| Occitoresos- Banco de Occidente- 800143157-Cta 1101401000163 | | | 11.557.999,55 |
| CART.COLECT.OCCITESOROS | 11.557.999,55 | | |
| Fidugob-Banco de Bogotá-900250203- Cta 2000274347 | | | 24.753.214,19 |
| CARTER COLEC FIDUGOB | 24.753.214,19 | | |
| Fiduexcedentes-Bancolombia-900237003- Cta No 437000000022 | | | |
| CART.COLECT.FIDUEXCEDENTE | 7.857.945.117,73 | | 7.857.945.117,73 |
| Money Market-Banco Itaú-800160714- Cta 859731192 | | | |
| FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO ITAU MONEY MARKE | 150.170.592,85 | | 150.170.592,85 |
| Valoracion Occitoresos- 800143157-Cta 00163 | 4.812.485,20 | 111.420,90 | 4.923.906,10 |
| CART.COLECT.OCCITESOROS | | | |
| Valoracion Fidugob-Banco de Bogotá-900250203- Cta 4347 | 10.266.133,52 | 212.681,12 | 10.478.814,64 |
| CARTER COLEC FIDUGOB | | | |
| Valoracion Fiduxcedentes-Banc-900237003- Cta No 00022 | 592.381.569,81 | 56.443.130,99 | 648.824.700,80 |
| CART.COLECT.FIDUEXCEDENTE | | | |
| Valoracion Money Market-Banco Itaú-800160714- Cta 1192 | 206.496.354,33 | 2.326.462,48 | 208.822.816,81 |
| FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO ITAU MONEY MARKET | | | |

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 2025 es el siguiente:

| CTA CONT | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | A CORTE MAR-2025 | A CORTE DIC-2024 |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|
| | RECURSOS ITM | | |
| | CORRIENTE ITM | | |
| | CUENTA CORRIENTE BANCARIA ITM | 505.194.296,05 | 533.496.201,60 |
| 111005001 | BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4 | 0,00 | 3.015.589,69 |
| 111005002 | BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1 | 3.687.089,05 | 3.730.977,61 |
| 111005004 | BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7 | 6.030.050,00 | 86.690.646,81 |
| 111005005 | Banco Popular ITM PINES 02010-1 | 0,00 | 316.693.100,20 |
| 111005007 | Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9 | 6.315.430,58 | 7.979.485,58 |
| 111005008 | BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8 | 0,00 | 3.544.880,72 |
| 111005009 | BANCOLOMBIA ITM 24557389717 | 4.254.012,94 | 5.707.849,05 |
| 111005010 | BANCO AVVILLAS ITM 477003677 | 482.799.393,20 | 104.769.951,66 |
| 111005015 | BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3 | 2.108.320,28 | 1.363.720,28 |
| | CUENTAS DE AHORRO ITM | 28.428.326.927,40 | 27.549.528.039,33 |
| 111006001 | Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8 | 15.311.565.168,90 | 16.638.356.829,67 |
| 111006002 | Banco de Occidente ITM 0080552-1 | 2.594.448.639,20 | 3.105.023.966,18 |
| 111006003 | BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3 | 1.875.057.875,22 | 623.506.223,69 |
| 111006004 | Bancolombia ITM Principal 000865394 | 2.938.274.928,00 | 2.376.279.830,15 |
| 111006008 | Bancolombia ITM NOMINA 00150580820 | 8.785.218,78 | 153.562.116,41 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|
| 111006012 | BANCOLOMBIA ITM CONVENIOS 00113350245 | 273.930.783,56 | 47.357.397,34 |
| 111006013 | BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327 | 28.644.035,71 | 75.826.807,03 |
| 111006015 | BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355 | 459,00 | 459,00 |
| 111006016 | BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418 | 32.758.058,82 | 32.579.012,82 |
| 111006021 | BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652 | 182.812.054,00 | 101.896.951,00 |
| 111006022 | BANCO POPULAR ITM 188-118012 | 999.200.634,94 | 890.716.436,75 |
| 111006023 | BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126 | 502.196.204,67 | 63.690.979,57 |
| 111006024 | BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0 | 71.895.594,89 | 45.791.606,54 |
| 111006268 | BANCOLBIA ITM ARRENDAMIENTOS 245-0001151-1 | 293.541.331,76 | 326.808.515,54 |
| 111006209 | BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO | 2.055.709.321,58 | 1.653.507.593,55 |
| 111006213 | ITAU ITM 2021 859-00218-3 | 19.205.762,08 | 328.194.829,28 |
| 111006312 | BANCOLOMBIA 24500013569 ITM-RECAUDOS WOMPI | 1.240.300.856,29 | 1.086.428.484,81 |
| | TOTAL RECURSOS ITM | 28.933.521.223,45 | 28.083.024.240,93 |
| | RECURSOS CONVENIOS | | |
| | CUENTAS DE AHORROS - CORRIENTES DE CONVENIOS | 69.309.090.371,86 | 20.263.917.466,20 |
| 111006031 | BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764 | 325.490.972,06 | 499.408.620,34 |
| 111006110 | BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821 | | |
| 111006112 | BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427 | 8.212.281,88 | 37.705.089,59 |
| 111006119 | BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360 | 249.107.839,19 | 63.769.300,23 |
| 111006120 | BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327 | 0,00 | 49.578.955,21 |
| 111006122 | BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998 | 0,00 | 14.968.639,86 |
| 111006145 | BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692 | 0,00 | 7.184.511,11 |
| 111006149 | BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700 | 0,00 | 14,72 |
| 111006160 | BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6 | 21.161.206,58 | 20.142.653,83 |
| 111006166 | BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163 | 193.276.495,82 | 193.237.207,37 |
| 111006167 | ITAÚ CONVENIO 85473 859083149 | 49.438.566,45 | 51.934.253,72 |
| 111006171 | BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545 | 0,00 | 272.471.827,22 |
| 111006174 | BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937 | 14.874.853,88 | 13.995.310,03 |
| 111006181 | BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395 | 1.487.570,00 | 1.489.740,00 |
| 111006183 | BBVA CONV 87691 299011411 | 96.571.298,00 | 96.538.922,36 |
| 111006189 | BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344 | 0,00 | 442.462,51 |
| 111006192 | BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347 | 7.552.577,80 | 63.850.542,66 |
| 111006193 | BANCO OCCID CONVENIO 89075/2021 440830743 | 23.312.408,68 | 21.861.547,23 |
| 111006194 | BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750 | 0,00 | 11.825.496,66 |
| 111006198 | BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893 | 158.225.020,63 | 148.869.220,72 |
| 111006201 | POPULAR 220180403198 89984/ 2021 REINTEGRA | 1.127.729,44 | 8.638.682,47 |
| 111006202 | POPULAR 220180403180 89953/ 2021PARCEROS | 2.403,00 | 3.489.904,40 |

| | | | |
|-----------|---|----------------|------------------|
| 111006203 | POPULAR 220180404329 89996/ 2021 INSPECCION | 0,00 | 1.980.497,14 |
| 111006205 | ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA | 0,00 | 7.456.717,10 |
| 111006212 | BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312 | 6.524.065,31 | 63.741.459,57 |
| 111006216 | BBVA CONVENIO 91302 299013318 | 164.138.043,54 | 151.633.569,54 |
| 111006218 | ITAU 91111/2021 859007249 | 6,55 | 3.987.617,62 |
| 111006220 | OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2 | 7.121.501,71 | 14.348.858,67 |
| 111006222 | OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0 | 0,00 | 43,60 |
| 111006231 | BANCOL CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0 | 12.250,41 | 0,00 |
| 111006234 | Bancolombia ITM 2022-1 24500001080 | 14.239.683,67 | 234.855.447,67 |
| 111006235 | Bancolombia ITM 2022-2 24500001078 | 0,00 | 328.230.066,72 |
| 111006236 | POPULAR 180-40879-1 CD 310 DE 2022 | 0,00 | 623.592.280,92 |
| 111006239 | POPULAR 180-40880-9 4600095561 DE 2022 | 41.542.861,16 | 263.485.513,52 |
| 111006240 | BBVA 299-016303 358 DE 2022 | 0,00 | 13.752.651,44 |
| 111006241 | OCCIDENTE 440-83087-5 377 DE 2022 | 0,00 | 3.339.842,16 |
| 111006242 | OCCIDENTE CONV.376/2022 440-83088-3 | 42.340.785,34 | 94.150.448,86 |
| 111006243 | BANCOLOMBIA CONV. 94599/2022 24500010214 | 0,00 | 9.724.582,19 |
| 111006244 | BBVA 4600095890/2022 299-016493 | 1.241.063,68 | 23.857.631,80 |
| 111006245 | BBVA CONV.398/2022 299-16535 | 3.777.422,97 | 52.900.620,94 |
| 111006246 | BANCOLOMBIA 24500001079 | 0,00 | 583,44 |
| 111006248 | BANCOLOMBIA 24500011997 | 457.167.868,96 | 555.626.607,64 |
| 111006249 | BANCOLOMBIA 24500011998 | 223.241.560,56 | 556.730.648,00 |
| 111006251 | OCCIDENTE CONV. 95169/2022 440-83084-2 | 0,00 | 14.274.958,55 |
| 111006252 | OCCIDENTE CONV. 94990/2022 440-83083-4 | 130.072.059,41 | 121.976.953,66 |
| 111006253 | POPULAR CONV. 367/2022 180- 40877-5 | 272.551.782,94 | 274.159.563,80 |
| 111006269 | BANCOLOMBIA ITM - ADMIN UNIVALLE 245-0001151-2 | 55.476.452,64 | 80.328.917,19 |
| 111006273 | BANCOLOMBIA 24500011999 | 421.021.463,07 | 552.177.743,24 |
| 111006274 | BANCOLOMBIA 24500012000 | 137.915.640,03 | 349.656.853,55 |
| 111006275 | BANCOLOMBIA 24500012002 | 289.882.377,81 | 556.654.672,36 |
| 111006276 | BANCOLOMBIA 24500012003 | 0,00 | 372.503,62 |
| 111006277 | BANCOLOMBIA 24500012004 | 0,00 | 40.411.732,79 |
| 111006278 | BANCOLOMBIA 24500012007 | 44.266.758,78 | 247.729.913,79 |
| 111006279 | BANCOLOMBIA 24500012309 CTT 97168/2023 CATASTRO | 42.059.055,01 | 523.836.994,27 |
| 111006280 | BANCOLOMBIA 24500012310 CTT 97064/2023-SALUD | 55.982.129,86 | 305.640.706,92 |
| 111006281 | BANCOLOMBIA 24500012313 CTT 96957/2023- JUSTICIA | 808.262.902,02 | 1.271.112.099,17 |
| 111006282 | BANCOLOMBIA 24500012314 CTT 97055/2023 INTERV. BUEN COMIE | 32.002.169,30 | 31.912.858,01 |
| 111006283 | BANCOLOMBIA 24500012430 CONVENIO 453 IDI/2022 | 55.859.562,23 | 86.493.960,07 |
| 111006284 | BANC 24500012431 CTT 3116/2023 COMFENALCO | 313.251.392,21 | 293.730.527,37 |

| | | | |
|-----------|---|----------------|------------------|
| 111006286 | BANCO 24500012488 DERIVADO RC-2021-1092 UDEA | 42.954.844,15 | 59.528.923,56 |
| 111006287 | BANCOLOMBIA 24500012489 CTT 97370/2023 | 134.431.657,07 | 806.293.370,05 |
| 111006288 | OCCID 440830891 CTT 97112/2022-ORGANISMOS | 889.745.515,94 | 1.045.709.968,09 |
| 111006289 | OCCIDENTE 440830909 CTT 96925/2023 ITM SSPP | 234.027.853,93 | 301.515.692,52 |
| 111006290 | OCCIDENTE 440830917 CTT 97006/2023-ITM DAP | 50.090.262,91 | 138.648.977,89 |
| 111006291 | POPULAR 220180408866 CTT 97004/2023-TERRITORI | 54.988.412,79 | 60.293.974,32 |
| 111006292 | POPULAR 220180408874 CTT 97295/2023 | 22.161.178,14 | 212.092.528,61 |
| 111006293 | BBVA 299000010 CONV.97449/2023 INTERVENTORIA | 13.532.498,00 | 109.178.985,50 |
| 111006294 | BBVA 299000011 CONV.97461/2023 ESTRATIF. PLANE | 281.973.314,12 | 540.951.437,48 |
| 111006295 | BBVA 299000014 CTTO 299000014 | 20.499.758,00 | 11.395.150,00 |
| 111006296 | BBVA 299000015 EMVARIAS CW 254609 CW1534 | 79.791.125,16 | 28.324.506,37 |
| 111006297 | BBVA 299000018 EMVARIAS CRW254604 - CW15 | 284.499.910,70 | 7.243.594,32 |
| 111006298 | BBVA 299000019 CTO FINANC.80740-288-2022 | 61.330.391,00 | 55.239.488,00 |
| 111006299 | BBVA 299000020 CTO FINANC.80740-288-2022 | 10.009.872,11 | 62.335.044,00 |
| 111006300 | BANCOLOMBIA 24500013011 CTTO 97682/2023 NO VIOLENCIA | 589.734.868,11 | 692.011.805,21 |
| 111006301 | BANCOLOMBIA 24500013012 CTTO 97621/2023 CONTROL URB | 57.788.217,16 | 545.661.452,85 |
| 111006302 | BANCOLOMBIA 24500013045 CTTO 97743/2023 REINTEGRACION | 32.994.986,93 | 53.123.239,39 |
| 111006304 | BANCOLOMBIA 24500013258 CTTO 97898/2023 PQR MOVILIDAD | 76.854.133,02 | 61.374.411,06 |
| 111006305 | BANCOLOMBIA 24500013257 CTTO CD0442023 - CONTRALORIA | 13.676.940,58 | 12.868.228,91 |
| 111006306 | POPULAR 500804656105 CONV.002 - CONCEJO SABANETA | 0,00 | 524.659,73 |
| 111006307 | POPULAR 500804656114 CONV. 6387C - METRO | 167.484,44 | 15.818.145,14 |
| 111006308 | POPULAR 500804656070 CTTO RC1013-2021 DERIVADO UNAL | 110.363.370,47 | 117.881.915,93 |
| 111006309 | POPULAR 500804656098 RC0735-2022 U DE A | 110.469.342,53 | 132.564.238,63 |
| 111006310 | BANCOLOMBIA 24500013297 CTTO 97767 DE 2023 - PARCEROS | 21.409.273,10 | 46.882.656,12 |
| 111006311 | BANCOLOMBIA 24500013568 CTTO 98192 CENTRO INTEG TRANSP2023 | 0,00 | 60.611.377,83 |
| 111006313 | BANCOLOMBIA 24500013570 CONVENIOS MINCIENCIAS | 432.896.388,04 | 527.171.586,05 |
| 111006314 | BANCOLOMBIA 24500013579 ITM-EGRESADOS MENTORES | 1.268.575,51 | 5.722,78 |
| 111006315 | BANCOL 24500013623 CTTO RC1013-2021 Proyecto RC1086-2021 | 67.476.394,95 | 134.225.818,31 |
| 111006316 | BBVA 299000063 CONV. N°1160-07-04 | 13.839.927,00 | 19.437.880,23 |
| 111006333 | BANCOLOMBIA 24500013625 CONV.1050/2023 | 47.715.164,70 | 46.737.703,29 |
| 111006334 | BANCOLOMBIA 24500013626 CTTO 4600098551/2023 | 118.880.664,09 | 111.851.285,22 |
| 111006336 | BANCOLOMBIA 24500013936 CONV.449/2023 SAPIENCIA | 21.486.348,71 | 22.156.091,00 |
| 111006337 | BANCOLOMBIA 24500013937 CONV. CD 262 DE 2023 AREA METROPOLITANA | 0,00 | 1.363.566,50 |
| 111006338 | BANCOLOMBIA 24500014106 CTTO 200-01-01/2023 AMAGA | 0,86 | 7.782.431,07 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 111006339 | BANCOLOMBIA 24500014104 CTTO 012/2023 GIRARDOTA | 5.289.781,07 | 4.956.221,14 |
| 111006340 | BANCOLOMBIA 24500013993 CONV. CI 013/2023 PASCUAL BRAVO | 1.204.701,92 | 7.546.360,47 |
| 111006341 | BANCOLOMBIA 24500014075 CONV 20230019-066-23 DERIV 274-2022 | 223.603.939,59 | 233.852.874,57 |
| 111006342 | BANCOLOMBIA 24500014076 CONV 21430004-0051-2022 DERIV RC1080-2021 | 4.527.881,98 | 17.883.098,71 |
| 111006343 | BANCOLOMBIA 24500014442 CTTO FIDUCOLDEX - ITM RC 112721-115 | 5.071.605,58 | 44.236.286,70 |
| 111006344 | BANCOLOMBIA 24500014443 CTTO RC0736-2022 | 2.693.387,80 | 63.510.353,80 |
| 111006345 | BANCOLOMBIA 245-000144-95 COMFENALCO 4600003319 | 25.364.893,67 | 24.660.338,48 |
| 111006346 | BANCOLOMBIA 245-000145-37 CTTO RC0724-2022 (UIS - ICETEX) | 25.577.102,39 | 90.056.081,79 |
| 111006348 | POPULAR 500805181071 CI 4600099794 | 117.147.185,20 | 108.898.640,07 |
| 111006349 | BANCOLOMBIA 24500015195 CONV. ESPECIFICO 03 DERIVADO RC667 UDEA | 23.013.145,92 | 0,00 |
| 111006350 | POPULAR 500805181035 MUNICIPIO DE LA CEJA CONV. 020 | 21.376.322,97 | 15.490.740,31 |
| 111006351 | Bancolombia 24500015277 Conv. ICETEX 670240/2023 Escuela de Invierno | 0,40 | 157.876,15 |
| 111006352 | BANCOLOMBIA 24500014862 PRESUPUESTO PARTICIPATIVO | 2.102.022.589,07 | 1.015.293,44 |
| 111006353 | BANCOLOMBIA 24500015403 CONV. 112721-394-2023 FIDUCOLDEX | 2.398.710.392,98 | 4.267.577.895,47 |
| 111006354 | BANCOLOMBIA 24500015856 CI 4600100177/2024 AUXILIARES | 173.871.649,71 | 0,00 |
| 111006356 | BANCOLOMBIA 24500015926 CI 4600100334 DE 2024 | 794.147.617,14 | 0,00 |
| 111006357 | BANCOLOMBIA 24500015925 CI 4600100406 DE 2024 | 473.445.127,57 | 0,00 |
| 111006358 | BANCOLOMBIA 24500016105 CI 4600100349 DE 2024 | 164.581.020,61 | 0,00 |
| 111006359 | BANCOLOMBIA 24500016036 CI 4600100545 DE 2024 | 10.141.504,91 | 0,00 |
| 111006360 | BANCOLOMBIA 24500016106 CI 4600100725 DE 2024 | 24.824.294,90 | 0,00 |
| 111006362 | BANCOLOMBIA 24500016116 CTTO DAP-CD-062-2024 PLAN DESARROLLO ITAGUI | 1.040.956,21 | 0,00 |
| 111006363 | BANCOLOMBIA 24500016117 03-2023-UNAL- DERIVADO DEL 756 DE 2022 | 43.837.113,19 | 0,00 |
| 111006364 | BANCOLOMBIA 24500016115 CI 4600100796 DE 2024 | 189.323.323,25 | 0,00 |
| 111006365 | BANCOLOMBIA 24500016160 CI 4600100795 DE 2024 | 84.305.147,16 | 0,00 |
| 111006366 | BANCOLOMBIA 24500016161 PROGRAMA EXPERTOS INTERNACIONALES | 20.643.621,65 | 0,00 |
| 111006367 | BANCOLOMBIA 24500016213 CI 4600100733 DE 2024 | 8.160.882,36 | 0,00 |
| 111006368 | BANCOLOMBIA 24500016214 CI 4600100789 DE 2024 | 138.394.528,43 | 0,00 |
| 111006369 | BANCOLOMBIA 24500016212 CI 4600100856 DE 2024 | 52.378.594,68 | 0,00 |
| 111006370 | BANCOLOMBIA 24500016215 CI 4600100865 DE 2024 | 38.737.490,96 | 0,00 |
| 111006371 | BANCOLOMBIA 24500016276 CI 4600101005 DE 2024 | 5.736.507,28 | 0,00 |
| 111006372 | BANCOLOMBIA 24500016277 CI 4600100870 DE 2024 | 172.118.016,62 | 0,00 |
| 111006373 | BANCOLOMBIA 24500016288 CI 4600101021 DE 2024 | 45.118.943,01 | 0,00 |
| 111006374 | BANCOLOMBIA 24500016289 CI 4600100862 DE 2024 | 132.911.748,21 | 0,00 |
| 111006375 | BANCOLOMBIA 24500016358 CI 4600100876 DE 2024 | 981.883.313,41 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|----------------|------|
| 111006376 | BANCOLOMBIA 24500016359 CI 4600101063 DE 2024 | 8.273.162,85 | 0,00 |
| 111006377 | BANCOLOMBIA 24500016360 Derivado U de Pamplona Cito RC0718-2022 (UIS-ITM) | 8.154.789,97 | 0,00 |
| 111006378 | BANCOLOMBIA 24500016238 CI 4600100887 DE 2024 | 82.752.145,06 | 0,00 |
| 111006379 | POPULAR 500805594152 CI N° 004-2024 Mpio de Gómez Plata | 9.536.904,48 | 0,00 |
| 111006380 | BANCOL 24500016452 CI N° 4600101088 de 2024 | 69.138.118,81 | 0,00 |
| 111006381 | BANCOL 24500016453 CI N° 4600101075 de 2024 | 122.823.356,17 | 0,00 |
| 111006382 | POPULAR 500805594161 CI N° 001 Mpio de Abejorral | 3.163.043,05 | 0,00 |
| 111006383 | BANCOL 24500016484 CI N° 4600101089 de 2024 | 19.048.902,52 | 0,00 |
| 111006385 | POPULAR 500805603954 AMVA 057 DE 2024 (RECURSOS) | 374.600.001,38 | 0,00 |
| 111006386 | BANCOL 24500016628 CI N° 4600101165 de 2024 | 425.969,75 | 0,00 |
| 111006387 | BANCO 24500016629 CI N° 4600101147 de 2024 | 233.849.032,90 | 0,00 |
| 111006388 | BANCOL 24500016690 CI N° 4600101193 de 2024 | 613.997.901,87 | 0,00 |
| 111006389 | BANCOLOMBIA 24500016727 Distrito de Medellín CI N°4600101201/2024 | 40.583.371,52 | 0,00 |
| 111006390 | BANCOLOMBIA 24500016731 Distrito de Medellín CI N°4600101283/2024 | 18.834.917,91 | 0,00 |
| 111006391 | BANCOLOMBIA 24500016733 Distrito de Medellín CI N°4600101284/2024 | 15.221.151,57 | 0,00 |
| 111006392 | BANCOLOMBIA 24500016734 Distrito de Medellín CI N° 4600101285/2024 | 2.885.116,51 | 0,00 |
| 111006393 | BANCOLOMBIA 24500016735 Distrito de Medellín CI N° 4600101286/2024 | 6.277.703,92 | 0,00 |
| 111006394 | BBVA 299000136 Gobernación de Antioquia CI N° 4600016960/2024 | 152.545.214,38 | 0,00 |
| 111006396 | BANCOLOMBIA 24500016812 Distrito de Medellín CI N° 4600101370/2024 | 318.363.495,31 | 0,00 |
| 111006397 | BANCOA 24500016814 Distrito de Medellín CI N° 4600101371/2024 | 631.882.985,13 | 0,00 |
| 111006398 | BANCOLOMBIA 24500016827 Distrito de Medellín CI N° 4600101379/2024 | 879.450.639,46 | 0,00 |
| 111006399 | BANCOLOMBIA 24500016826 Distrito de Medellín CI N° 4600101364/2024 | 340.593.393,06 | 0,00 |
| 111006400 | BANCOLOMBIA 24500016825 Distrito de Medellín CI N° 4600101438/2024 | 176.489.628,57 | 0,00 |
| 111006401 | BBVA 299000138 Area Metropolitana del Valle de Aburra CD 064/2024 (RECURSOS) | 98.058.784,48 | 0,00 |
| 111006402 | BANCOLOMBIA 24500016846 Distrito de Medellín CI N° 4600101455/2024 | 347.074.264,07 | 0,00 |
| 111006403 | BANCOLOMBIA 24500016845 Distrito de Medellín CI N° 4600101409/2024 | 230.234.587,73 | 0,00 |
| 111006404 | BANCOLOMBIA 24500016844 Distrito de Medellín CI N° 4600101439/2024 | 588.834.921,14 | 0,00 |
| 111006405 | BANCOLOMBIA 24500016941 Distrito de Medellín- CI N° 4600101484/2024 | 47.186.920,08 | 0,00 |
| 111006406 | BANCOLOMBIA 24500016947 Fiducoldex CTO FINANC. 298/2023 | 14.176.104,22 | 0,00 |
| 111006407 | BANCOLOMBIA 24500016955 Metro de Medellín CTO N7197C-2024. | 26.940.815,88 | 0,00 |
| 111006408 | AV VILLAS 477018220 COMFENALCO CTT 3621/2024 | 136.478.432,55 | 0,00 |
| 111006409 | BANCOLOMBIA 24500017036 Distrito Medellín CI 4600101672/2024 | 381.839.492,68 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------|
| 111006410 | BANCOLOMBIA 24500017065 ISVIMED-149 (RECURSOS CONVENIOS) | 571.308.355,84 | 0,00 |
| 111006411 | BANCOLOMBIA 24500017068 ISVIMED-149 (Subsidios) | 2.209.045.619,04 | 0,00 |
| 111006412 | BANCOLOMBIA 24500017080 Distrito Medellin CI 4600101714/2024 | 127.518.969,50 | 0,00 |
| 111006413 | BANCOLOMBIA 24500017123 CI 4600101763 DE 2024 | 294.873.771,54 | 0,00 |
| 111006414 | BANCOLOMBIA 24500015398 CONV.068 DERIVADO RC1083-2021 | 28.726.148,29 | 0,00 |
| 111006415 | BANCOLOMBIA 24500017193 CI 4600101668 de 2024 | 3.088.194.781,70 | 0,00 |
| 111006417 | BANCOLOMBIA 24500017413 Distrito de Medellín CI N°4600102040/2024 | 32.960.043,76 | 0,00 |
| 111006418 | BANCO POPULAR 500805961264 CONV.304/2024 MATRICULA CERO | 45.661.495,43 | 0,00 |
| 111006419 | BBVA 299000183 CI 016/2024 PASCUAL BRAVO | 54.380.664,41 | 0,00 |
| 111006420 | BANCOLOMBIA 24500017557 ISVIMED 248/2024 | 559.432.185,19 | 0,00 |
| 111006421 | BANCOLOMBIA 24500017636 CI 4600102185/2024 DISTRITO DE MEDELLIN | 70.756.630,82 | 0,00 |
| 111006422 | BANCOLOMBIA 24500017637 CI 4600102216/2024 DISTRITO MEDELLIN | 81.716.692,92 | 0,00 |
| 111006423 | BANCOLOMBIA 24500017638 CI 4600102250/2024 DISTRITO MEDELLIN | 61.659.581,15 | 0,00 |
| 111006424 | BANCOLOMBIA 24500017679 DIST MED-CON INTER N.4600102304/2024 | 86.145.405,43 | 0,00 |
| 111006425 | BANCOLOMBIA 24500017678 DIST MED-CON INTER N. 4600102197/2024 | 2.149.757,76 | 0,00 |
| 111006430 | BANCOLOMBIA 24500017787 CONT INTER N.4600102432/2024 | 2.778.294,36 | 0,00 |
| 111006426 | BANCOLOMBIA 24500017785 CONT INTER N.4600102413/2024 | 58.028.032,52 | 0,00 |
| 111006427 | BANCOLOMBIA 24500017786 CONT INTER N.4600102423/2024 | 72.003.437,79 | 0,00 |
| 111006431 | BBVA 299000198 HGM 55C/2024 | 82.794.355,37 | 0,00 |
| 111006432 | BANCOLOMBIA 24500017849 Fiducoldex 130/2024 | 1.273.428.723,23 | 0,00 |
| 111006433 | BANCOLOMBIA 24500017893 Distrito de Medellín CTT N°4600102493/2024 | 27.367.167,54 | 0,00 |
| 111006434 | BANCO POPULAR 500806205099 SAPIENCIA 481/2024 | 32.215.618,51 | 0,00 |
| 111006435 | BANCO POPULAR 500806205124 GOB DE ANTIOQUIA CTO 4600017395/2024 | 246.931.261,30 | 0,00 |
| 111006436 | BANCOLOMBIA 24500017989 DISTRITO MEDELLIN 4600102575/2024 | 133.380.544,63 | 0,00 |
| 111006437 | BANCOLOMBIA 24500017990 DISTRITO MEDELLIN 4600102568/2024 | 491.272.939,90 | 0,00 |
| 111006438 | BANCOLOMBIA 24500018060 CI 4600102752 Distrito de Medellín | 21.501.975,31 | 0,00 |
| 111006439 | BANCOLOMBIA 24500018160 CI 4600102840/2024 Distrito de Medellín | 1.071.821,47 | 0,00 |
| 111006440 | BANCOLOMBIA 24500018159 CI 4600102825/2024 Distrito de Medellín | 5.836.717,82 | 0,00 |
| 111006441 | BANCOLOMBIA 24500018161 CI 4600102872/2024 DISTRITO DE MEDELLIN | 18.547.518,77 | 0,00 |
| 111006442 | BANCOLOMBIA 24500018162 CI 4600102869/2024 DISTRITO MEDELLIN | 86.857.807,34 | 0,00 |
| 111006443 | BANCOLOMBIA 24500018238 8320/2024 METRO 24500018238 | 65.921.106,45 | 0,00 |
| 111006444 | BANCOLOMBIA 24500018237 CI 4600102913 DISTRITO DE MEDELLIN | 51.846.342,93 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------|
| 111006445 | BANCOLOMBIA 24500018325 CI 4600102878 DISTRITO MEDELLIN | 193.397.371,19 | 0,00 |
| 111006446 | BANCOLOMBIA 24500018326 CI 6700039218 INDER | 2.638.640.222,23 | 0,00 |
| 111006447 | BANCOLOMBIA 24500018327 ITM-CAPACIDAD INSTALADA | 168.965.469,59 | 0,00 |
| 111006448 | BANCOLOMBIA 24500018414 553/2024 SAPIENC 24500018414 | 1.054.325.823,42 | 0,00 |
| 111006449 | BBVA 299000225 UNIP 803/2022 299000225 | 71.220.745,00 | 0,00 |
| 111006450 | BBVA 299000229 087/2024 RUTA N 299000229 | 105.192.107,00 | 0,00 |
| 111006451 | BANCOLOMBIA 24500018815 CI 4600103339/2025 Tesoreros 2025. | 388.676.028,49 | 0,00 |
| 111006452 | BANCOLOMBIA 24500018814 CI 4600103391/2025 Entorno Protector 2025. | 2.559.276.504,76 | 0,00 |
| 111006453 | BANCOLOMBIA 24500018896 CI CI 4600103545/2025 ESTRATEGIAS COMUNICACIONALES | 740.072.983,45 | 0,00 |
| 111006454 | BANCOLOMBIA 24500018897 CI 4600103668/2025 AUXILIARES | 1.783.559.849,63 | 0,00 |
| 111006455 | BANCOLOMBIA 24500018898 CI 4600103671/2025 FORTALECIMIENTO SEC. EDUCACION | 439.722.735,87 | 0,00 |
| 111006456 | BANCOLOMBIA 24500018899 CI 4600103690/2025 ED. INCLUSIVA | 4.620.273.124,68 | 0,00 |
| 111006457 | BANCOLOMBIA 24500018900 CI 4600103910/2025 | 359.512.665,39 | 0,00 |
| 111006458 | BANCOLOMBIA 24500018946 CI 4600103929/2025 Apoyo a la Gestión DAP 2025 | 1.659.536.896,92 | 0,00 |
| 111006459 | BANCOLOMBIA 24500018947 CI 4600103839/2025 Fortalecimiento 2025 | 520.578.628,83 | 0,00 |
| 111006460 | BANCOLOMBIA 24500018949 CI 4600103969/2025 Unidad de Convivencia 2025. | 617.677.841,93 | 0,00 |
| 111006461 | BBVA 299-000248 CONV. CANADA | 641.847.215,96 | 0,00 |
| 111006462 | BANCOLOMBIA 24500018988 CI 4600104056/2025 POBLACION JOVEN 2025 | 1.185.415.325,92 | 0,00 |
| 111006463 | BANCOLOMBIA 24500018989 CI 4600103985/2025 GUILLERMO VELEZ 2025 | 471.238.878,59 | 0,00 |
| 111006464 | BANCOLOMBIA 24500019029 CI 4600104030/2025 APOYO GESTION SEC DE INCLUSION | 537.829,82 | 0,00 |
| 111006465 | BANCOLOMBIA 24500019052 CI 4600103823/2025 APOYO PROYECTOS Y PROGRAMAS | 1.151.009.098,53 | 0,00 |
| 111006466 | BANCOLOMBIA 24500019053 CI 4600104097/2025 MEDIA TECNICA 2025 | 289.314.817,07 | 0,00 |
| 111006467 | BBVA 299-000249 TRANSFERENCIAS PRESUPUESTO PARTICIPATIVO | 5.804.450.532,00 | 0,00 |
| 111006468 | BANCOLOMBIA 24500019110 CI 4600104186/2025 Direccionamiento Estratégico | 1.222.162.285,45 | 0,00 |
| 111006469 | BANCOLOMBIA 24500019112 CI 4600104188/2025 REVISION POT | 2.258.639.271,45 | 0,00 |
| 111006470 | BANCOLOMBIA 24500019109 CI 4600104165/2025 MESA DE AYUDA | 290.471.036,60 | 0,00 |
| 111006472 | BANCOLOMBIA 24500019178 CI 4600104337/2025 Operación C.T.I. 2025. | 89.176.950,04 | 0,00 |
| 111006474 | BANCOLOMBIA 24500019054 CI 4600104075/2025 SERVICIOS PUBLICOS | 493.971.481,51 | 0,00 |
| 111006479 | POPULAR 500806864714 CTTO 008-2025 ALCALDIA DE RONEGRO | 117.511.672,68 | 0,00 |
| 111006481 | BANCOLOMBIA 24500019336 CTTO 4600104400 APOYO DIRECCIÓN TECNICA Y TRANSPORTE. | 353.689.271,62 | 0,00 |
| 111006483 | BANCOLOMBIA 24500019337 CTTO 4600104384 APOYO SUBSECRETARIA DE CONTROL | 1.132.371.184,83 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|
| 111006484 | BANCOLOMBIA 24500019435 CTTO 4600104465 ESTRATIFICACION 2025. | 547.347.154,79 | 0,00 |
| 111006485 | BANCOLOMBIA 24500019436 CTTO 4600104484 GESTION CATASTRAL 2025 | 2.175.223.241,02 | 0,00 |
| | TOTAL RECURSOS DE CONVENIOS | 69.309.090.371,86 | 20.263.917.466,20 |
| | OTRAS CUENTAS | | 0 |
| | TRANSFERENCIAS | 2.500.300.121,96 | 7.302.003.825,90 |
| 111006361 | BBVA 299000111 Distrito de Medellin- Transferencias Municipales | 2.252.378.489,67 | 0,00 |
| 111006027 | BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3 | 187.774.190,09 | 2.751.127.502,55 |
| 111006029 | BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231 | 49.773.838,01 | 4.540.502.719,16 |
| 111005014 | BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1 | 10.373.604,19 | 10.373.604,19 |
| | RECURSOS CREE | 0,00 | 8.881.418,38 |
| 111006033 | BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2 | 0,00 | 8.881.418,38 |
| | RECURSOS MEN | 10.130.066.753,91 | 9.802.534.983,62 |
| 111006064 | BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919 | 5.662.083.347,86 | 4.034.435.249,12 |
| 111006146 | BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586 | 135.156.077,09 | 4.168.328.971,31 |
| 111006147 | BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594 | 3.089.882.145,62 | 438.266,58 |
| 111006151 | BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610 | 1.242.945.183,34 | 1.599.332.496,61 |
| | RECURSOS CTAS AHORROS SAPIENCIA | 356.951.073,95 | 814.200.419,91 |
| 111006055 | BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767 | 0,00 | 54.065.589,61 |
| 111006062 | BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120 | 0,00 | 85.915.102,43 |
| 111006072 | BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318 | 0,00 | 48.706.537,80 |
| 111006091 | BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268 | 0,00 | 80.061.372,92 |
| 111006059 | BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996 | 3.034.762,96 | 13.348.786,72 |
| 111006184 | BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200 | 1,20 | 125.700,78 |
| 111006185 | POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192 | 6.659.996,73 | 7.280.583,22 |
| 111006186 | BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184 | 99,82 | 38.867,79 |
| 111006187 | BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342 | 0,00 | 15.257.678,22 |
| 111006224 | BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615 | 0,00 | 996.208,50 |
| 111006225 | POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163 | 0,00 | 82.955.106,19 |
| 111006227 | BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623 | 59,54 | 3.351.382,49 |
| 111006233 | BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037 | 32.080.209,70 | 64.785.028,91 |
| 111006285 | BANCOLOMBIA 24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA | 0,00 | 391.763,11 |
| 111006303 | BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA | 5.498,73 | 55.070.643,22 |
| 111006335 | BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA | 177,00 | 301.850.068,00 |
| 111006416 | POPULAR 500805888629 SAPIENCIA 274 DE 2024- ITM | 309.127.961,10 | 0,00 |
| 111006428 | BBVA 299000196 - SAPIENCIA 465/2024 | 5.325.789,17 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|---|---------------------------|--------------------------|
| 111006429 | BBVA 299000197 AGE4NCIA DE EDUC. POSTSECUNDARIA DE MEDELLÍN- SAPIENCIA 466/2024 | 716.518,00 | 0,00 |
| | TOTAL DISPONIBLE CORRIENTE EN BANCOS | 111.229.929.545,13 | 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 2025 comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | Variación | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | | | \$ | % |
| DEUDORES CORRIENTES | | | | |
| Bienes comercializados | 3.973.440 | 2.776.751 | 1.196.689 | 43,10% |
| Deudores tecnologías | 15.679.705.406 | 5.636.899.540 | 10.042.805.866 | 178,16% |
| Deudores Serv.educativos Postgrado | 570.427.342 | 436.696.815 | 133.730.527 | 30,62% |
| Deudores programa de extensión | 203.073.935 | 389.958.822 | -186.884.887 | -47,92% |
| Deudores- Cursos artísticosy culturales | 0 | 909.500 | -909.500 | -100,00% |
| Deudores - Sillas Vacias | 22.232.295 | 21.955.695 | 276.600 | 1,26% |
| Contratos de Investigacion | 34.000.000 | 0 | 34.000.000 | 100% |
| Derechos de Grado | 0 | 661.200 | -661.200 | -100,00% |
| Certificaciones, actas, constancias, duplicados de diplomas | 662.400 | 3.746.600 | -3.084.200 | -82,32% |
| Deudores Carne | 32.700 | 89.700 | -57.000 | -63,55% |
| Habilitaciones y exámenes especiales | 79.700 | 306.800 | -227.100 | -74,02% |
| Inscripciones Educacion Superior | 0 | 69.234 | -69.234 | -100,00% |
| Deudores pregrado Fondos | 15.600 | 5.839.308.095 | -5.839.292.495 | -100,00% |
| Deudores de convenios | 8.827.000 | 310.679.809 | -301.852.809 | -97,16% |
| Servicio de laboratorio | 12.891.663 | 54.857.466 | -41.965.803 | -76,50% |
| Deudores de contratos y convenios | 1.216.080.126 | 0 | 1.216.080.126 | 100% |
| Consumo locales- energía, telefono y gas | 5.890.433 | 11.377.458 | -5.487.025 | -48,23% |
| Servicio de Fotocopias | 0 | 1.300 | -1.300 | -100,00% |
| Deudores Servicios Aula pedagogica | 10.345.690 | 10.290.500 | 55.190 | 0,54% |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 5.124.450.996 | 47.809.966 | 5.076.641.030 | 10618,37% |
| Comisiones por Admon de Recursos- Mandato | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Devolución IVA para entidades Educacion Superior | 3.159.463.228 | 3.243.740.561 | -84.277.332 | -2,60% |
| Incapacidad 2/3 partes | 12.214.379 | 6.470.466 | 5.743.913 | 88,77% |
| Licencias de maternidad- paternidad | 4.897.494 | 4.897.494 | 0 | 0,00% |
| Accidente de trabajo | 4.194.104 | 4.194.104 | 0 | 0,00% |
| Deudores de nomina | 18.085.660 | 6.062.235 | 12.023.425 | 198,33% |
| Otros deudores | 97.039.052 | 122.694.061 | -25.655.009 | -20,91% |
| Bienes comercializados de Difícil cobro | 2.898.161 | 2.898.161 | 0 | 0,00% |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -2.898.161 | -2.898.161 | 0 | 0,00% |
| TOTAL DEUDORES CORRIENTES | 26.188.582.643 | 16.156.454.171 | 10.032.128.472 | 62,09% |
| TOTAL | 26.188.582.643 | 16.156.454.171 | 10.032.128.472 | 62,09% |

- a) Las cuentas por cobrar corrientes por valor de \$26'188.582.643 se espera el recaudo en un término inferior a 12 meses razón por la cual se consideran corriente.
- b) El incremento en los deudores tecnología se debe al registro de la matrícula global del periodo académico 2025-1 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 2025 comprendían:

| Concepto | Valores | Saldo |
|---|---------------------|--------------------|
| CORRIENTE | | 167,758,590 |
| Préstamos hipotecarios de vivienda | 167,758,590 | |
| NO CORRIENTE | | 623,483,682 |
| Préstamos hipotecarios de vivienda | 827,810,957 | |
| COSTO AMORTIZADO | -204,327,275 | |
| Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados | -104,282,615 | |
| Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados | -100,044,660 | |
| TOTAL | | 791,242,272 |

- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$167'758.590, 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 \$623.483.682, 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 \$204.327.275 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 2025 comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | VAR \$ | VAR % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial | 113.605.097 | 122.197.448 | -8.592.351 | -7,03% |
| Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas | 41.292.516 | 41.292.516 | 0 | 0,00% |
| Materiales de Laboratorio | 162.015.537 | 162.015.537 | 0 | 0,00% |
| Materiales para la educación- Área de Sistemas | 319.788.516 | 373.542.295 | -53.753.779 | 14,39% |
| Inventarios en poder de terceros | 37.218.207 | 40.896.050 | -3.677.843 | -8,99% |
| Inventario área Física | 586.916.309 | 586.916.309 | 0 | 0,00% |
| Subtotal Inventarios | 1.260.836.182 | 1.326.860.155 | -66.023.973 | -4,98% |
| DETERIORO | | | | |
| VNR- NICSP libros en poder de terceros | -2.913.544 | -2.913.544 | 0 | 0,00% |
| VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial | -27.735.769 | -27.735.769 | 0 | 0,00% |
| Subtotal Deterioro | -30.649.313 | -30.649.313 | 0 | 0,00% |
| TOTAL | 1.230.186.869 | 1.296.210.842 | -66.023.973 | -5,09% |

- 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.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$319'788.516 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 \$37.218.207 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 \$2.913.544, detallado así:

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a marzo 31 de 2025 es el siguiente:

| CONCEPTO | COSTO HISTORICO AJUSTADO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | COSTO TOTAL | | Variación | |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| | | | mar-25 | dic-24 | \$ | % |
| 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 | 31.885.052 | 0 | 31.885.052 | 0 | 31.885.052 | 100% |
| Edificaciones | 75.395.847.682 | -10.051.417.884 | 65.344.429.798 | 65.586.170.551 | -241.740.753 | -0,37% |
| Edificaciones de propiedad de terceros | 79.389.965.369 | -9.910.035.966 | 69.479.929.403 | 69.728.023.041 | -248.093.638 | -0,36% |
| Plantas, ductos y túneles | 49.608.215 | -14.882.466 | 34.725.749 | 0 | 34.725.749 | 100% |
| Redes, líneas y cables | 2.141.479.620 | -1.366.451.140 | 775.028.480 | 801.796.974 | -26.768.494 | -3,34% |
| Maquinaria y equipo | 2.572.484.260 | -1.529.544.438 | 1.042.939.822 | 1.076.984.051 | -34.044.229 | -3,16% |
| Maquinaria y equipo de propiedad de terceros | 63.901.891 | -63.262.872 | 639.019 | 639.019 | 0 | 0,00% |
| Equipo de laboratorio | 22.561.953.476 | -16.187.019.545 | 6.374.933.931 | 6.179.854.982 | 195.078.949 | 3,16% |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 8.215.737.387 | -4.026.977.157 | 4.188.760.230 | 4.306.091.224 | -117.330.994 | -2,72% |
| Muebles y enseres de propiedad de terceros | 252.500.000 | -191.451.060 | 61.048.940 | 61.048.940 | 0 | 0,00% |
| Equipo de comunicación y computación | 41.541.659.231 | -20.917.500.456 | 20.624.158.775 | 21.325.328.613 | -701.169.838 | -3,29% |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.187.306.529 | -547.614.445 | 639.692.084 | 659.480.526 | -19.788.442 | -3,00% |
| 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 | -45.094.820 | 70.847.762 | 75.668.430 | -4.820.668 | -6,37% |
| Otros Bienes de Arte y Cultura | 150.000.000 | 0 | 150.000.000 | 150.000.000 | 0 | 0,00% |
| TOTAL | 329.265.617.014 | -64.851.252.249 | 264.414.364.765 | 265.546.432.071 | 1.132.067.306 | -0,43% |

- 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 2025 está compuesto por:

| CONCEPTO | COSTO | AMORTIZACION | PERIODOS | | Variación | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | mar-25 | dic-24 | \$ | % |
| LICENCIAS | | | | | | |
| Licencias para informática | 1.295.428.643 | -1.137.151.607 | 158.277.036 | 180.589.060 | -22.312.024 | -12,36% |
| PATENTES | 423.564.166 | 0 | 423.564.166 | 423.564.166 | 0 | 0,00% |
| Softwares | 2.729.785.904 | -2.544.126.219 | 185.659.685 | 215.423.471 | -29.763.786 | -13,82% |
| TOTAL INTANGIBLES | 4.448.778.713 | -3.681.277.826 | 767.500.887 | 819.576.697 | -52.075.810 | -6,35% |

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 2025 comprendían:

| CONCEPTO | SALDO | | VARIACION | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | mar-25 | dic-24 | VALOR \$ | % |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 4.267.188.083 | 6.582.982.645 | -2.315.794.563 | -35,18% |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones. | 747.964.321 | 998.760.180 | -250.795.859 | -25,11% |
| Mantenimiento | 594.969.682 | 850.997.830 | -256.028.148 | -30,09% |
| Sueldos y Salarios | 844.721.256 | 1.563.109.593 | -718.388.337 | -45,96% |
| Renovación de licencias | 2.079.532.823 | 2.739.335.857 | -659.803.034 | -24,09% |
| Materiales y Suministro | 0 | 430.779.185 | -430.779.185 | -100,00% |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 31.903.007 | 0 | 31.903.007 | 100% |
| Avance para viáticos y gastos de viaje | 31.903.007 | 0 | 31.903.007 | 100% |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON | 7.211.781.600 | 8.559.881.827 | -1.348.100.226 | -15,75% |
| IDEA Investigación | 4.794.698.973 | 5.043.959.760 | -249.260.787 | -4,94% |
| Rend.Fros IDEA | 11.668.078 | 39.361.108 | -27.693.030 | -70,36% |
| Recursos entregados -PLAZA MAYOR | 628.641.711 | 1.601.150.775 | -972.509.064 | -60,74% |
| Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR | 3.330.549 | 77.855.591 | -74.525.041 | -95,72% |
| Recursos entreg.en Admon- EDU | 1.764.634.039 | 1.796.519.091 | -31.885.052 | -1,77% |
| Rendimientos Fros- EDU | 8.808.250 | 1.035.502 | 7.772.748 | 750,63% |
| TOTAL CORRIENTE | 11.510.872.690 | 15.142.864.472 | -3.631.991.782 | 0 |
| | | | | |
| NO CORRIENTE | | | | |
| | | | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 11.510.872.690 | 15.142.864.472 | -3.631.991.782 | -23,98% |

- 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.
- En los sueldos y salarios son pagos por anticipado por concepto de prestaciones sociales en diciembre 2024 que se difieren en forma mensual.
- Los recursos entregados a PLAZA MAYOR presentan una disminución de 60.74% \$972.509.064 por el registro de la ejecución del mismo de enero a marzo de 2024.
- Con la EDU se presenta un saldo por ejecutar de \$1.764.634.039. que corresponde al contratista de obra pendiente de cobro a la EDU.

e) El detalle de los recursos entregados en administracion a marzo 31 de 2025 es el siguiente:

| ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO | No CONVENIO | RECURSOS ENTREGADOS | VALOR EJECUTADO | REND.FROS X COBRAR | SALDO TOTAL X EJECUTAR |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION | 0122/2020 | 6.706.164.117 | 6.194.736.721 | 2.047.730 | 513.475.126 |
| IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION | 0306/2020 | 1.214.599.824 | 349.912.418 | 1.903.630 | 866.591.036 |
| IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION | 0331/2020 | 6.491.548.935 | 3.072.964.764 | 7.716.718 | 3.426.300.889 |
| PLAZA MAYOR | 7030/2021 | 2.142.686.389 | 2.142.686.389 | - | - |
| PLAZA MAYOR | 4601/2023 | 1.263.750.706 | 1.263.750.706 | - | - |
| PLAZA MAYOR | 8215/2022 | 601.222.002 | 601.222.002 | - | - |
| PLAZA MAYOR | 10269/2023 | 414.672.580 | 414.672.580 | - | - |
| PLAZA MAYOR | 10586/2023 | 5.112.764.812 | 5.070.878.377 | 443.097 | 42.329.532 |
| PLAZA MAYOR | 21883/2024 | 1.090.683.673 | 503.928.399 | 2.887.454 | 589.642.728 |
| EDU | 6334/2022 | 2.673.755.791 | 2.471.489.267 | 1.097.433 | 203.363.957 |
| EDU | 19479/2024 | 1.594.252.567 | 31.885.052 | 7.710.817 | 1.570.078.332 |
| TOTAL | | 29.306.101.396 | 22.118.126.675 | 23.806.879 | 7.211.781.600 |

NOTA 17 – ARRENDAMIENTO

El detalle a marzo 31 de 2025 es el siguiente:

| CONCEPTO | SALDO | | VARIACION | |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | mar-24 | dic-24 | 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 2025 comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | Variación | |
|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| | | | \$ | % |
| CX P CORRIENTES | | | | |
| Adquisición bienes y servicios | -2.536.458.540 | -4.420.887.024 | 1.884.428.484 | -42,63% |
| Reembolso Fondo Fijo | -2.489.850 | 0 | -2.489.850 | 100% |
| Contratos IDEA | -63.524.507 | -63.911.752 | 387.245 | -0,61% |
| Estampilla Pro cultura | -10.598.071 | -397.721.000 | 387.122.929 | -97,34% |
| Fondo de apoyo estudiantil | -13.942.416 | -14.362.349 | 419.933 | -2,92% |
| Servicios educativos pagados por terceros | -24.845.536 | -37.028.636 | 12.183.100 | -32,90% |
| Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar | -5.227.780.919 | -180.264.056 | -5.047.516.863 | 2800,07% |
| Otros recaudos para terceros | -251.177.178 | -252.177.178 | 1.000.000 | -0,40% |
| Contribución de Obra Pública | -729.125 | -34.778.000 | 34.048.875 | -97,90% |
| Rendimientos transferencias Municipio de Medellín | -76.844.433 | -33.703.062 | -43.141.371 | 128,00% |
| Rendimientos convenios Municipio de Medellín | -2.151.832.777 | -1.726.481.751 | -425.351.026 | 24,64% |
| Rendimientos otras entidades | -955.092.759 | -785.531.518 | -169.561.241 | 21,59% |
| Fondo de víctimas | -6.156.272 | -6.156.272 | 0 | 0,00% |
| Fondo Permanencia Icetex | -43.955.696 | -44.795.810 | 840.114 | -1,88% |
| Fondo de Apoyo Egresados | -1.100.000 | -400.000 | -700.000 | 175,00% |
| Aportes a fondos pensionales | -405.890.400 | -122.100 | -405.768.300 | 332324,57% |
| Aportes a seguridad social en salud | -364.821.600 | 0 | -364.821.600 | 100% |
| Cooperativas | -17.243.801 | 0 | -17.243.801 | 100% |
| Fondo de empleados | -507.435.338 | 0 | -507.435.338 | 100% |
| Libranzas | -256.420.246 | 0 | -256.420.246 | 100% |
| Embargos Judiciales | -34.896.159 | -3.492.042 | -31404117 | 899,31% |
| seguros | -4.806.300 | 0 | -4.806.300 | 100% |
| cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC | -47.546.510 | -2.748.000 | -44.798.510 | 1630,22% |
| Otros descuentos de nómina- otros acreedores | -7.798.817 | 0 | -7.798.817 | 100% |
| retención aportes voluntarios | -968.900 | -7.900 | -961.000 | 12164,56% |
| Retención en la fuente | -402.449.706 | -2.043.302.114 | 1.640.852.408 | -80,30% |
| viáticos y gastos de viaje | -20.999.562 | -569.743 | -20.429.819 | 3585,80% |
| Saldos a favor de beneficiarios | -2.632.534.866 | -2.861.632.175 | 229.097.309 | -8,01% |
| Servicios públicos | -8.924.224 | -45.793.776 | 36.869.552 | -80,51% |
| Aportes al ICBF y SENA | -270.300.200 | 0 | -270.300.200 | 100% |
| demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales | -302.657.397 | 0 | -302.657.397 | 100% |
| Retención tasa pro deportes y Recreación | -17.489.857 | -162.045.000 | 144.555.143 | -89,21% |

| | | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| Sentencias | 0 | -302.657.397 | 302.657.397 | -100,00% |
| Acreedores Varios | -8.935 | -8.935 | 0 | 0,00% |
| Otras cuentas por pagar | -12.971.973 | -6.152.952 | -6819021,69 | 110,83% |
| Total cuenta por pagar CORRIENTE | -16.682.692.870 | -13.426.730.542 | -3.255.962.329 | 24,25% |
| | | | | |
| NO CORRIENTE | 0 | 0 | 0 | 0% |
| TOTAL | -16.682.692.870 | -13.426.730.542 | -3.255.962.329 | 24,25% |

- a) Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios presentan a marzo 31 de 2025 un incremento de 24.25% por el pago de las órdenes de pago pendientes que se van causando de la vigencia 2025..
- b) Las cuentas de rendimientos transferencias al Municipio de Medellín y de convenios presentan un incremento del 128% y 24.64% por el registro de rendimientos a reintegrar al Distrito causados de enero a marzo de 2025, pasivo que va disminuyendo a medida que el Distrito envía al ITM las cuentas de cobro para el pago respectivo.
- c) 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, el incremento de \$5.047.516.863 se presenta por giro efectuado en marzo 31 por el MEN para transferencias de funcionamiento el cual se legalizo el 3 de abril de 2025.
- d) 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 2025 estos comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | Variación | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| CORRIENTE | | | | |
| Nómina por pagar | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Cesantías personal de los fondos | -1.734.085.681 | -2.489.665.064 | 755.579.383 | -30,35% |
| Intereses a las cesantías | -43.274.942 | -295.383.056 | 252.108.114 | -85,35% |
| Vacaciones | -115.733.596 | 0 | -115.733.596 | 0% |
| Prima de vacaciones | -283.231.487 | 0 | -283.231.487 | 0% |
| Prima de servicios | -2.040.851.814 | -690.801.670 | -1.350.050.144 | 195,43% |
| Prima de navidad | -732.082.320 | 0 | -732.082.320 | 0% |
| Bonificación | -502.802.273 | -418.046.553 | -84.755.720 | 20,27% |
| Aportes a riesgos profesionales | -54.854.600 | 0 | -54.854.600 | 0% |
| aportes a fondos pensionales -empleador | -1.042.887.400 | -41.982.575 | -1.000.904.825 | 2384,10% |
| aportes a seguridad social d-empleador | -764.743.400 | -27.685.000 | -737.058.400 | 2662,30% |
| aportes a cajas de compensación familiar | -360.372.900 | 0 | -360.372.900 | 0% |
| CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES | -20.554.168 | -3.166.198 | -17.387.970 | 549,18% |
| TOTAL CORRIENTE | -7.695.474.581 | -3.966.730.116 | -3.728.744.465 | 94,00% |
| | | | | |
| NO CORRIENTE | | | | |
| Cesantías Retroactivas | -1.766.219.537 | -1.544.826.617 | -221.392.920 | 14,33% |
| TOTAL NO CORRIENTE | -1.766.219.537 | -1.544.826.617 | -221.392.920 | 14,33% |
| TOTAL | -9.461.694.118 | -5.511.556.733 | -3.950.137.385 | 71,67% |

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 \$ 20.554.168 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

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

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

La cuenta de ingresos recibidos por anticipado a marzo 31 de 2025 esta detallada de la siguiente manera:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | Variación | |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------|
| | | | \$ | % |
| OTROS PASIVOS | | | | |
| Anticipos sobre convenios Area Metropolitana | - | -715.717.334 | 715.717.334 | 100,00% |
| Inscrip.servicios educativos recibidos x anticipado | - | -29.531.900 | 29.531.900 | 200,00% |
| Ing. Recib.x anticip. Convenios | - | -26.960.129.491 | 26.960.129.491 | -100,00% |
| Matriculas Tecnologias Rec. Anticipado | -8.053.689 | - | -8.053.689 | 0% |
| Matriculas pregrados | -19.728.840 | - | -19.728.840 | 0% |
| Matriculas de Especializaciones | -952.222.143 | -943.800.000 | -8.422.143 | 0,89% |
| Matricula Maestria | -647.812.243 | -534.766.700 | -113.045.543 | 21,14% |
| Ing.recib.x anticip.Conv SAPIENCIA- Otros de SAPIENCIA | - | -1.732.362.056 | 1.732.362.056 | -100,00% |
| IRXA convenios Otros Entes | - | -6.046.490.377 | 6.046.490.377 | -100,00% |
| Dcto Hora Catedra | 626.340 | - | 626.340 | 100% |
| Dcto Descarga Academica | 782.925 | - | 782.925 | 100% |
| Dcto por acuerdos o alianzas | 6.786.116 | - | 6.786.116 | 100% |
| Dcto egresados ITM | 180.726.314 | 145.288.000 | 35.438.314 | 24,39% |
| Descuento Electoral | 137.419.379 | 117.546.000 | 19.873.379 | 16,91% |
| Carnet- Ingresos Recb. Anticipado | - | -1.782.937 | 1.782.937 | -100,00% |
| Matriculas Doctorado | -43.128.009 | -42.900.000 | -228.009 | 100% |
| Dcto Representante de Egresados | 18.630.040 | 29.744.000 | -11.113.960 | -37,37% |
| Dcto familiar de Empleados | 1.716.000 | 3.432.000 | -1.716.000 | -50,00% |
| Dcto Postgrados Contratistas | 6.935.500 | 3.432.000 | 3.503.500 | 102,08% |
| Seguro- Recibido por anticipado | - | -3.583.632 | 3.583.632 | -100,00% |
| IRA Investigación | - | -6.185.635.466 | 6.185.635.466 | -100,00% |
| ministerio de ciencia, tecnología e innovación | -188.103.505 | - | -188.103.505 | 0% |
| fideicomisos sociedad fiduciaria fiducoldex | -3.409.728.674 | - | -3.409.728.674 | 0% |
| hospital general de Medellin | -1.558.560 | - | -1.558.560 | 0% |
| ice tex- fondos | -1.299.850.957 | - | -1.299.850.957 | 0% |
| universidad industrial de santander | -26.409.466 | - | -26.409.466 | 0% |
| universidad de pamplona . | -69.882.733 | - | -69.882.733 | 0% |
| universidad de Antioquia | -483.061.309 | - | -483.061.309 | 0% |
| universidad nacional de Colombia | -196.326.214 | - | -196.326.214 | 0% |

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| sapiencia- investigación | -60.843.947 | - | -60.843.947 | 0% |
| negocios nex sas | -14.772.009 | - | -14.772.009 | 0% |
| instituto de deportes y recreación - INDER | -2.466.234.735 | - | -2.466.234.735 | 0% |
| Contraloría distrital de Medellín | -11.824.901 | - | -11.824.901 | 0% |
| departamento de Antioquia | -369.984.630 | - | -369.984.630 | 0% |
| empresas varias de Medellín s.a. e.s.p | -65.510.654 | - | -65.510.654 | 0% |
| empresa de transporte masivo del valle aburra Ltda | -65.300.462 | - | -65.300.462 | 0% |
| institución universitaria pascual bravo | -30.098.758 | - | -30.098.758 | 0% |
| area metropolitana del valle de aburra | -252.987.062 | - | -252.987.062 | 0% |
| Comfenalco Antioquia | -46.193.049 | - | -46.193.049 | 0% |
| municipio de Rionegro Antioquia | -178.005.756 | - | -178.005.756 | 0% |
| municipio de Girardota - Antioquia | -5.183.999 | - | -5.183.999 | 0% |
| municipio de Abejorral | -3.500.000 | - | -3.500.000 | 0% |
| municipio de la ceja | -21.318.720 | - | -21.318.720 | 0% |
| municipio de Gómez plata | -3.749.749 | - | -3.749.749 | 0% |
| corporación ruta n Medellín | -103.437.213 | - | -103.437.213 | 0% |
| distrito especial ciencia de Medellín | -41.547.000.061 | - | 41.547.000.061 | 0% |
| universidad de Évora-tetris | -17.290.931 | - | -17.290.931 | 0% |
| instituto de vivienda - isvimed | -2.052.204.922 | - | -2.052.204.922 | 0% |
| sapiencia- extensión | -1.295.419.618 | - | -1.295.419.618 | 0% |
| ÉCOLE de TECHNOLOGIE SUPERIEURE- investigación | -639.276.304 | - | -639.276.304 | 0% |
| Prestamos hipotecarios por anticipado | - | -4.264.715 | 4.264.715 | -100,00% |
| Incapacidades Deudores x Anticipado | -50.942.767 | -27.535.481 | -23.407.286 | 85,01% |
| Intereses Prestamos Hipotecario por anticipado | - | -999.525 | 999.525 | -100,00% |
| TOTAL | -56.293.323.975 | -42.930.057.614 | 13.363.266.360 | 31,13% |

A marzo 31 de 2025 estos comprendían:

Los ingresos recibidos por anticipado del Distrito 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 2025 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 reciprocas con dicha entidad:

| CUENTA | mar-25 | dic-24 | VAR \$ | VAR % |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | |
| ACTIVOS CONTIGENTES | - | - | 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% |
| DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 2.510.945.112 | 11.691.393.780 | 9.180.448.668 | -78,52% |
| GASTOS DE PERSONAL | 2.020.479.415 | 7.108.432.881 | 5.087.953.466 | -71,58% |
| IMPUESTOS | 11.576.394 | 74.354.643 | -62.778.249 | -84,43% |
| SEGUROS | - | 48.034.522 | -48.034.522 | -100,00% |
| SERVICIOS | 374.143.153 | 1.242.075.351 | -867.932.198 | -69,88% |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 11.924.456 | 147.058.028 | -135.133.572 | -91,89% |
| DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES | 54.478.820 | 184.846.143 | -130.367.322 | -70,53% |
| MATERIALES E INSUMOS | 296.465 | 52.841.961 | -52.545.496 | -99,44% |
| DIVERSOS | 38.046.408 | 2.833.750.250 | 2.795.703.842 | -98,66% |
| GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR | 929.905.830 | 6.857.097.665 | 5.927.191.836 | -86,44% |
| SUELDOS Y SALARIOS | 764.642.019 | 4.272.120.089 | 3.507.478.069 | -82,10% |
| IMPUESTOS | 338.250 | 3.589.868 | -3.251.618 | -90,58% |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 37.214.722 | - | 37.214.722 | 100% |

| | | | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 545.931 | 110.955.276 | -110.409.345 | -99,51% |
| SERVICIOS | 19.352.218 | 142.145.882 | -122.793.664 | -86,39% |
| GASTOS DE VIAJE | 15.370.277 | 92.272.999 | -76.902.722 | -83,34% |
| DEPRECIACIONES | 10.948.904 | 127.205.720 | -116.256.816 | -91,39% |
| MATERIALES E INSUMOS | 445.000 | 122.484.022 | -122.039.022 | -99,64% |
| GASTOS DIVERSOS | 81.048.509 | 1.986.323.809 | 1.905.275.301 | -95,92% |
| DEUDORAS FISCALES | | | | |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 5.664.906.006 | 871.137.141 | 4.793.768.865 | 550,29% |
| Otras cuentas deudoras de control | 272.419.514 | 249.571.144 | 22.848.370 | 9,16% |
| Consignaciones por identificar- bancos | 5.227.780.919 | 456.860.423 | 4.770.920.495 | 1044,28% |
| Deudores aportes potenciales | 164.705.574 | 164.705.574 | 0 | 0,00% |
| DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR) | | | | |
| 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 | 2.510.945.112 | 11.691.393.780 | 9.180.448.668 | -78,52% |
| DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 2.510.945.112 | 11.691.393.780 | 9.180.448.668 | -78,52% |
| GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR | 929.905.830 | 6.857.097.665 | 5.927.191.836 | -86,44% |
| GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR | 929.905.830 | 6.857.097.665 | 5.927.191.836 | -86,44% |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | 5.664.906.006 | 617.389.144 | 5.047.516.863 | 817,56% |
| Deudas de difícil cobro canceladas | 272.419.514 | 272.419.514 | 0 | 0,00% |
| Consignaciones por identificar de bancos | 5.227.780.919 | 180.264.056 | 5.047.516.863 | 2800,07% |
| Deudores aportes potenciales | 164.705.574 | 164.705.574 | 0 | 0,00% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS | 1.368.533.430 | 1.368.533.430 | 0 | 0,00% |
| Administrativos | 1.368.533.430 | 1.368.533.430 | 0 | 0,00% |
| ACREEDORAS POR CONTRA(DB) | | | | |
| PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB) | | | | |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|----------|--------------|
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS | 1.368.533.430 | 1.368.533.430 | 0 | 0,00% |
| Administrativas | 1.368.533.430 | 1.368.533.430 | 0 | 0,00% |
| TOTALES | - | - | 0 | 0,00% |

NOTA 27 – PATRIMONIO

A marzo 31 de 2025 la cuenta de patrimonio comprendía:

| CONCEPTO | mar-25 | dic-24 | VAR \$ | VAR % |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------|
| CAPITAL FISCAL | 2.552.507.732 | 2.516.955.179 | 35.552.553 | 1,41% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 321.982.906.887 | 319.444.785.157 | 2.538.121.729 | 0,79% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 12.614.864.274 | 4.041.558.759 | 8.573.305.515 | 212,13% |
| TOTAL | 337.150.278.893 | 326.003.299.096 | 11.146.979.797 | 3,42% |

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos a 31 de marzo comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | mar-24 | Variación | |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| Bienes comercializados | -8.346.766 | -5.854.161 | -2.492.605 | 42,58% |
| Libros Fondo Editorial | -8.346.766 | -5.854.161 | -2.492.605 | 42,58% |
| Venta de servicios Educativos | | | | |
| Educación formal- Superior Tecnológica | -16.109.275.552 | 23.207.931.465 | 7.098.655.914 | -30,59% |
| Educación formal- Superior Profesional | -12.951.045.654 | -98.418.512 | -12.852.627.142 | 13059,16% |
| Educación formal- Superior Postgrados | -2.525.220.683 | -2.012.928.137 | -512.292.546 | 25,45% |
| Educación No Formal - Investigación | 0 | -318.847.255 | 318.847.255 | -100,00% |
| Educación formal- Formación Extensiva | -249.938.400 | -258.782.259 | 8.843.859 | -3,42% |
| Servicios conexos a la educación | -1.183.401.788 | -729.861.883 | -453.539.906 | 62,14% |
| Servicios Aula pedagógica | -12.930.114 | -17.557.800 | 4.627.686 | -26,36% |
| Devoluciones | 584.816.360 | 617.367.685 | -32.551.325 | -5,27% |
| Subtotal venta de servicios educativos | -32.446.995.831 | 26.026.959.626 | -6.420.036.205 | 24,67% |
| Convenios y Contratos Ente Central Distrito | -34.631.973.316 | -9.942.162.352 | -24.689.810.964 | 248,33% |

| | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Convenios y/o contratos Otros Entes | -4.243.185.145 | 0 | -4.243.185.145 | 0% |
| Convenios y/o Contratos Extensión | -1.665.278.260 | 0 | -1.665.278.260 | 0% |
| Convenios y/o Contratos Investigación | -445.892.189 | 0 | -445.892.189 | 0% |
| Contratos Extensión con Otros Entes | -656.538.532 | -1.715.168.795 | 1.058.630.262 | -61,72% |
| Venta servicios de Convenios | -41.642.867.441 | 11.657.331.147 | -29.985.536.295 | 257,22% |
| | | | | |
| Total venta de servicios Educativos | -74.089.863.272 | 37.684.290.772 | -36.405.572.500 | 96,61% |
| TOTAL VENTA | -74.098.210.038 | 37.690.144.933 | -36.408.065.105 | 96,60% |

- 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-25 | mar-24 | VAR \$ | VAR % |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Transferencias Distrito Mpal | | | | |
| Inversión | - 10.387.545.879 | - 18.078.501.288 | 7.690.955.409 | -42,54% |
| Funcionamiento | - 8.842.459.098 | - 5.634.344.322 | - 3.208.114.776 | 56,94% |
| Funcionamiento | - | 149.144.898 | 149.144.898 | -100,00% |
| Total transferencias por el Distrito Municipal | - 19.230.004.977 | - 23.861.990.508 | 4.631.985.531 | -19,41% |
| | | | | |
| Transferencias Funcionamiento del MEN | - 5.076.641.030 | - 3.150.002.593 | - 1.926.638.437 | 61,16% |
| Transferencias Funcionamiento | - 5.076.641.030 | - 3.150.002.593 | - 1.926.638.437 | 61,16% |
| Total | - 24.306.646.007 | - 27.011.993.101 | 2.705.347.094 | -10,02% |

Las transferencias Municipales recibidas del ente central por valor de \$19'230.004.977 son para inversiones y funcionamiento de la Institución, frente a marzo de 2024 disminuyeron en un 19.41%.

En marzo se hace el reconocimiento de transferencias para funcionamiento aprobado mediante Resolución del MEN, el registro 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-25 | mar-24 | Variación | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | \$ | % |
| FINANCIEROS | | | | |
| Intereses sobre depósitos | -477.382.059 | -471.487.827 | -5.894.232 | 1,25% |
| Intereses equiv al efectivo (inversiones) | -128.895.682 | -66.851.584 | -62.044.098 | 92,81% |
| valoración intereses prestamos NICSP | -13.988.369 | -14.436.633 | 448.264 | -3,11% |
| Intereses recursos entregados en admón. | -58.549.520 | -116.121.968 | 57.572.448 | -49,58% |
| Intereses préstamos hipotecarios | -14.468.583 | -17.341.146 | 2.872.563 | -16,57% |
| Intereses Moratorios arrendatarios | -70.109 | -862.230 | 792.121 | -91,87% |
| Subtotal | -693.354.322 | -687.101.388 | -6.252.934 | 0,91% |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | | | |
| Arrendamiento Operativo | -69.663.597 | -54.096.104 | -15.567.493 | 28,78% |
| Indemnización cía de seguros | -9.877.000 | -218.330.028 | 208.453.028 | -95,48% |

| | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| OTROS INGRESOS DIVERSOS | -79.540.597 | -272.426.132 | 192.885.535 | -70,80% |
| Otros ingresos Extraordinarios | -5.675.065 | -3.917.548 | -1.757.516 | 44,86% |
| Ingresos pasivos Sostenibilidad | 0 | -557.082 | 557.082 | -100,00% |
| Recuperación de gastos | -292.285.837 | -3.550.781 | 288.735.056 | 8131,59% |
| Recuperación Incapacidades | -6 | -5.882.479 | 5.882.473 | -100,00% |
| Venta de Inservibles | 0 | -26.579.634 | 26.579.634 | -100,00% |
| Subtotal Otros Ingresos Diversos | -297.960.908 | -40.487.524 | 257.473.384 | 635,93% |
| REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR | -6.978.855 | 0 | -6.978.855 | 0,00% |
| Inventarios de Mercancía | -6.978.855 | 0 | -6.978.855 | 0% |
| TOTAL | 1.077.834.682 | -1.000.015.044 | -77.819.638 | 7,78% |

- a) Los intereses recibidos de \$477.382.059 corresponde a los intereses de sobre las cuentas bancarias gestionado por el área de Tesorería.

Los intereses de recursos entregados en admón. por valor de \$ 58'549.520 corresponde a ingresos girados por las entidades que administran recursos de la entidad en especial para la ejecución de los proyectos de investigación.

- b) La cuenta de valoración intereses préstamos hipotecarios bajo NICSP por valor de \$13.988.369 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.
- c) La recuperación de gastos por valor de \$292'285.837 corresponde al ajuste efectuados a la cuenta de beneficios a los empleados de conformidad con la información reportada por nomina de ajuste del pasivo de prestaciones sociales a marzo 31.

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-25 | mar-24 | VAR \$ | VAR % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Costo venta de bienes | 4.629.363 | 1.910.828 | 2.718.535 | 142,27% |
| Bienes comercializados | 4.629.363 | 1.910.828 | 2.718.535 | 142,27% |
| Subtotal | 4.629.363 | 1.910.828 | 2.718.535 | 142,27% |
| Costo de venta de servicios | | | | 0% |
| Educación formal- Superior Tecnológica | 31.736.534.028 | 26.137.609.473 | 5.598.924.555 | 21,42% |
| Educación formal- Superior Formación Profesional | 7.040.579.720 | 6.391.106.557 | 649.473.163 | 10,16% |
| Educación formal- Superior Postgrados | 358.876.726 | 493.996.587 | - 135.119.861 | -27,35% |
| Educación no formal- Formación Extensiva | 1.099.743.158 | 1.967.639.069 | - 867.895.911 | -44,11% |
| EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION | 1.113.384.498 | 1.049.110.067 | 64.274.431 | 6,13% |
| Servicios Conexos Educación- bienestar | 2.745.915.675 | 2.187.465.975 | 558.449.700 | 25,53% |
| Subtotal servicios educativos | 44.095.033.805 | 38.226.927.727 | 5.868.106.077 | 15,35% |
| CONVENIOS | 38.833.107.521 | 9.053.898.320 | 29.779.209.201 | 328,91% |
| Subtotal servicios de convenios | 38.833.107.521 | 9.053.898.320 | 29.779.209.201 | 328,91% |
| TOTAL COSTOS | 82.932.770.689 | 47.282.736.876 | 35.650.033.813 | 75,40% |

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a marzo 31 de 2025 es el siguiente:

| CONCEPTO | mar-25 | mar-24 | Variación | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Gastos de administración | | | \$ | % |
| Remuneración de servicios técnicos | 1.246.550.753 | 1.006.455.389 | 240.095.364 | 23,86% |
| Sueldos del personal | 1.158.710.464 | 1.056.967.928 | 101.742.536 | 9,63% |
| Gastos generales | | | | |
| Servicios de aseo y cafetería | 49.269.362 | 36.008.328 | 13.261.033 | 36,83% |
| Servicios Públicos | 28.606.714 | 35.612.176 | -7.005.462 | -19,67% |
| Impresos, publicaciones y suscripciones | 18.907.038 | 139.456.320 | -120.549.282 | -86,44% |
| Viáticos y gastos de viaje | 5.670.425 | 12.703.705 | -7.033.280 | -55,36% |
| Impuestos | | | | |
| Gravamen a las transacciones financieras | 247.401.650 | 81.637.049 | 165.764.601 | 203,05% |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 38.898.669 | 30.963.738 | 7.934.931 | 25,63% |
| TOTAL | 3.862.051.532 | 3.561.122.506 | 300.929.026 | 8,45% |

Los gastos administrativos a marzo 31 de 2025 se incrementaron en un 8.45% frente a marzo 31 de 2024 el mayor incremento se presenta en el concepto de remuneración de servicios técnicos en un 23.86% en un valor de \$ 240'095.364 no obstante, se presentó una disminución en las cuentas de impresos, publicaciones y suscripciones en un 86.44% en un valor de \$ 120'549.282.

NOTA 29.1- DETERIORO, DEPREC, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

| CONCEPTO | mar-25 | mar-24 | Variación | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Equipo de comunicación y computación | 33.673.105 | 27.697.396 | 5.975.709 | 21,57% |
| Equipo médico y científico | 129.690 | 28.001 | 101.689 | 363,16% |
| Edificaciones | 16.571.069 | 12.268.647 | 4.302.422 | 35,07% |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 12.592.222 | 10.074.829 | 2.517.393 | 24,99% |
| Maquinaria y equipo | 13.787 | 64.752 | -50.965 | -78,71% |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 5.872.803 | 1.462.375 | 4.410.428 | 301,59% |
| Redes, líneas y cables | 766.829 | 766.829 | 0 | 0,00% |
| Total Depreciación | 69.619.505 | 52.362.829 | 17.256.676 | 32,96% |

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 29.2 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a marzo 31 de 2025 comprendían:

| CONCEPTO | mar-25 | mar-24 | VAR \$ | VAR % |
|--|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| GASTOS DIVERSOS | 3.165.770 | 83.423.912 | -80.258.142 | -96,21% |
| Pérdida en siniestros | 3.165.770 | 14.562.277 | -11.396.507 | -78,26% |
| Pérdida en baja retiro prop, planta y equipo | 0 | 52.229.118 | -52.229.118 | -100,00% |
| Comisión Recursos entregados en Admón. | 0 | 16.632.517 | -16.632.517 | -100,00% |
| SERVICIOS FINANCIEROS | 214.353 | 2.807.850 | -2.593.496 | -92,37% |
| Gastos Financieros- Comisión | 214.353 | 2.807.850 | -2.593.496 | -92,37% |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 4.603 | 1.168.008 | -1.163.405 | -99,61% |
| Otros gastos extraordinarios | 4.603 | 1.168.008 | -1.163.405 | -99,61% |
| TOTAL | 3.384.726 | 87.399.770 | -84.015.044 | -96,13% |

- a) El valor de pérdida en baja en retiro de propiedad planta y equipo de \$3'165.770 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 2025.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HÓLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T