



Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Junio 30 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 junio 30 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:





CAJA MENOR	5,500,000.00	0
TOTAL CAJA		12,032,700.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		72,051,598,751.40
Cuenta corriente	2,597,950,865.24	
Cuenta de Ahorros	69,453,647,886.16	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2,373,103,793.19
Derechos fondos, valores y fiducias	2,247,347,145.72	
Valoración inversiones, fondos y valores	125,756,647.47	
Subtotal		74,436,735,244.59
EFFECTIVO CORRIENTE		590,865,348.41
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	109,502,665.61	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	205,749,709.92	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	155,231,301.43	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	120,381,671.45	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		75,027,600,593.00

- 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 junio 30 de 2022 el detalle es el siguiente:



DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	72,642,464,099.81
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	2,597,950,865.24
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	34,390,529.37
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	76,066,124.18
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	13,132,725.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	20,576,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	78,203,988.95
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	61,354,877.71
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	101,852,041.80
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	172,384,369.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	166,796,671.55
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,952,395.08
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	96,391,254.08
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	29,623,604.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	119,547,071.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	1,950,349.67
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	1,481,087,025.00
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,807,690.33
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,833,837.21
CUENTAS DE AHORRO	69,453,647,886.16
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	8,651,859,549.50
Banco de Occidente ITM 0080552-1	4,302,986,274.48
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	2,304,555,265.12
Bancolombia ITM Principal 000865394	69,010,853.54
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	2,228,508,614.35
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	804,779,321.07
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	243,233,858.06
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	100,001,448.34
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	1,115,860,759.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	374,469,756.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	767,747,321.28
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	281,813,019.47
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	137,496,628.06
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	9,873,577,212.22
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	7,954,434,505.05
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,959,729.70
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	293,352,966.11
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	17,407,823.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	392,325.28
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	2,223,940,172.25



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	854,131.40
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	4.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,925,858.31
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	68.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,140.05
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,481,671.76
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,665,350.23
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	737,199.51
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	0.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,454.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,051,637.03
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	9,473,969,530.63
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,604,382.87
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,461,287.49
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1,666,733,669.03
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	318,988.82
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,041,155.56
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	3,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,522,990.44
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,515,891.30
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	1,811,603.39
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	554,733,055.71
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	809,862.55
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	281,999.92
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,063,256.29
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.87
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	34,680,244.18
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	34,983,107.34
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,609,358.28
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,303,205.72
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,188,501.90
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	56,381.89
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	1,742.29
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	239,530.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,804,988.32





BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	22,396,875.65
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	45,043,875.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,029,798.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,476,374.80
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	53,995,670.02
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,625,822.23
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	38,042,931.03
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	151,707,848.57
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	417,007.27
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	352,420,745.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	168,542,850.53
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	1,474,922,846.63
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	430,078,350.49
BANCO DE OCCDENTE CONVENIO 89489 440830750	720,310,651.55
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	11,516,649.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	1,706,957.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	17,021.15
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	140,489,478.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	228,058.84
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	211,536,625.95
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	187,318,887.71
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	528,782,272.58
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	208,541,442.75
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	110,393.73
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	783,159,049.86
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	6,151,668.11
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	65,551,446.90
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	708,400,781.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	218,411,926.13
BBVA CONVENIO 90981 299013300	68,078,154.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	120,950,516.78
ITAU ITM 2021 859-00218-3	4,302,167,957.31
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	146,189,625.03
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	139,641.20
BBVA CONVENIO 91302 299013318	148,472,572.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	181,506,756.35
ITAU 91111/2021 859007249	287,264,296.39
ITAU 91371/2021 POT 859007270	167,698,483.70
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	114,675,210.64
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	11,018,871.56



OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	373,561,097.60
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	702,787,761.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	630,168.46
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	37,803,671.83
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	201,174,372.62
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,540,011.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	487,467,529.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	25,520,010.74
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	74,079,547.64
BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	30,486,987.33
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	100,151,893.05
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	1,337,111,985.27
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	76.23
DISPONIBLE CORRIENTE	72,051,598,751.40
DISPONIBLE NO CORRIENTE	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA	590,865,348.41
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	109,502,665.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	205,749,709.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	155,231,301.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	120,381,671.45
TOTAL DISPONIBLE A JUNIO 30 2022	72,642,464,099.81

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 inversion cartera colectiva ITAU	450,170,593	73,156,080	523,326,673
Cartera Colectiva Occitesoros	11,558,000	689,348	12,247,348
Cartera Colectiva Fiduxcedente	1,760,865,339	50,570,201	1,811,435,540
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,341,018	26,094,233
TOTAL	2,247,347,146	125,756,647	2,373,103,793

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 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 Junio 30 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	1,996,482
Bienes Comercializados-deducción nomina	34,600
Deudores tecnologías	7,856,817,855
Deudores Serv.educativos Postgrado	85,938,738
Deudores extensión- deducción nomina	928,124
Deudores programa de extensión	428,968,381
Deudores postgrado - maestría	4,249,769
Deudores - Sillas vacías	1,034,900
Deudores de convenios	1,060,627,481
Servicio de laboratorio	55,237,406
Consumo locales- energía, telefonía y gas	20,316,831
Deudores Servicios Aula pedagógica	1,733,400
Transferencias Corrientes al G. General	0
Devolución IVA para entidades educación Superior	922,165,997
Incapacidad 2/3 partes	41,019,735
Licencias de maternidad- paternidad	12,821,017
Accidente de trabajo	3,440,677
Otros deudores	241,624,895
Bienes comercializados de difícil cobro	51,826,974
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-51,826,974





TOTAL DEUDORES CORRIENTES	10,738,956,289
DEUDORES NO CORRIENTE	127,212,571
Deudores de nomina	127,212,571
TOTAL	10,866,168,860

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$10'738.956.860 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 \$127'212.571 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 junio 30 de 2022 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		97,919,508
Préstamos hipotecarios de vivienda	97,919,508	
NO CORRIENTE		1,243,535,756
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,609,928,622	
COSTO AMORTIZADO	-366,392,866	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-252,170,499	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- exempleados	-114,222,368	
TOTAL		1,341,455,264

- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$97.919.508, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización de julio a diciembre del 2022, según cuadro:

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL CORRIENTE
16,142,265	16,212,895	16,283,842	16,355,111	16,426,703	16,498,692	97,919,508

- a) El valor catalogado como préstamo No corriente, es de \$1.243.535.756, el cual corresponde al abono de capital con un plazo para su pago superior a los 12 meses.



- b) El costo amortizado es de \$366.392.866 **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 junio de 2022 es de \$ 5.537.538, corresponde a la menor tasa cobrada con respecto a la tasa del mercado.

La desagregación anterior de los préstamos por cobrar en corriente y No corriente, cumplen con el numeral 1.5.1.1., del Manual de Políticas Contables NICSP v2, así:

1.5.1.1 Activos corrientes y no corrientes

Criterios generales de clasificación de activos como corrientes y no corrientes.

El ITM clasificará un activo, como corriente cuando:

- espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación (este último es el tiempo que el ITM tarda en transformar entradas de recursos en salidas);*
- espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los Estados Financieros; o*
- el activo sea efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la “Política de efectivo y equivalentes al efectivo), a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los Estados Financieros.*

También se tendrá en cuenta los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación en la normatividad, doctrina y sistema de validación de la información.

El ITM clasificará todos los demás activos como no corrientes.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a junio 30 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	139,221,608
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,269
Materiales para la educación- Área de Sistemas	291,498,004
Productos en proceso	
Inventarios en poder de terceros	35,326,328
Subtotal	514,078,209



DETERIORO	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-2,645,956
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-390,194
Subtotal Deterioro	-3,036,150
TOTAL	511,042,059

- 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 \$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, 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 \$291.498.004 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 \$35.326.328 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 \$3.036.150, detallado así:
 - **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace una reversión de deterioro por valor de \$1.155.419, quedando un valor de deterioro total de \$2.645.956, porque las circunstancias que causaron el deterioro dejaron de existir, por tanto, se revertirá su valor de manera que el nuevo valor contable será el menor entre el costo y el valor neto de realización.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$382.926, quedando un valor de deterioro total de \$390.194, ya que el valor neto de realización-VNR calculado para cada libro es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los libros en poder de terceros.

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a junio 30 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	135,291,154	0	135,291,154
Edificaciones	72,660,711,476	-7,445,591,126	65,215,120,350
Edificaciones de propiedad de terceros	77,047,097,130	-7,227,288,249	69,819,808,881
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,071,997,717	1,069,481,903
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,384,078,204	1,018,366,895
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,946,811,574	-13,596,885,497	5,349,926,077
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,433,172,117	-3,038,516,348	3,394,655,769
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440
Equipo de comunicación y computación	29,816,044,257	-17,720,362,476	12,095,681,781
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-440,405,842	446,311,662
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-29,506,489	85,229,593
TOTAL	306,546,043,338	-52,258,954,095	254,287,089,243

- 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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a junio 30 de 2022 está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	AMORTIZACION	SALDO
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,190,350,414	-875,189,421	315,160,993
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	-2,204,743,656	475,093,227
TOTAL INTANGIBLES	3,870,187,297	-3,079,933,077	790,254,220

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A junio 30 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
CORRIENTE			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,818,915,480	0	1,818,915,480
Seguros	284,921,826	0	284,921,826
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	426,433,698	0	426,433,698
Renovación de licencias	1,107,559,956	0	1,107,559,956
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	76,310,533	0	76,310,533
Avance para viáticos y gastos de viaje	75,192,203		75,192,203
Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios	1,118,330	0	1,118,330
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	4,768,969,510	0	4,768,969,510
Teled Medellín	1,068,071	0	1,068,071
Rend. Fros Teled Medellín	163,044	0	163,044
Recursos entregados -ESU	0	0	0
Rend. Fros ESU	2,894,152	0	2,894,152
IDEA Investigación	4,179,280,866	0	4,179,280,866
Rend.Fros IDEA	42,625,835	0	42,625,835
Recursos entregados - METROPARQUES	0	0	0
Rend. Fros METROPARQUES	718,425	0	718,425
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	540,391,224	0	540,391,224
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	1,827,893	0	1,827,893

TOTAL CORRIENTE	6,664,195,522	0	6,664,195,522
NO CORRIENTE			
Gastos de asociación	46,372,645	0	46,372,645
TOTAL OTROS ACTIVOS			6,710,568,167

- 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 TELEMEDELLIN, para su pago mediante prestación de servicios educativos se suscribió un contrato interadministrativo a la fecha se ha ejecutado el valor de \$48'095.360, el saldo por pagar con servicios educativos es de \$46'372.645, por tanto, se muestra en el balance como No corriente.
- d) El valor de los recursos entregados en administración a junio 30 de 2022 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS POR COBRAR	SALDO TOTAL POR EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	1,068,071	-	163,044	1,231,115
ESU	1717/2020 5117/2021	695,039,037	695,039,037	2,894,152	2,894,152
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	65,898,918	-	196,184	66,095,102
IDEA	0122/2020	4,446,523,279	303,584,738	12,873,058	4,155,811,599
METROPARQUES	4853/2020	496,830	-	221,595	718,425
METROPARQUES	8627/2020	6,533,686	-	6,533,686	-
PLAZA MAYOR	7030/2021	656,022,721	115,631,497	1,827,893	542,219,116
TOTAL		5,871,582,542	1,114,255,272	11,642,240	4,768,969,510

NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a junio 30 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
----------	-------



DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	5'631.944
TOTAL	5'631.944

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 junio 30 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-183,114,773
Reembolso Fondo Fijo	-1,903,051
Contratos IDEA	-372,430,506
Estampilla Pro cultura	-1,523,602
Fondo de apoyo estudiantil	-22,475,497
Servicios educativos pagados por terceros	-15,825,230
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-101,662,200
Otros recaudos para terceros	-447,323,318
Contribución de Obra Pública	-14,957,526
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-78,667,144
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-22,177,601
Rendimientos otras entidades	-163,197,604
Fondo de victimas	-55,713,636
Aportes a fondos pensionales	-203,572,000
Aportes a seguridad social en salud	-175,187,552
Cooperativas	-19,863,427
Fondo de empleados	-340,305,444
Libranzas	-242,869,971
Embargos Judiciales	-9,936,800
seguros	-5,959,755
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-47,865,490
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-5,111,391
retención aportes voluntarios	-3,306,600
Retención en la fuente	-570,245,305
viáticos y gastos de viaje	-21,760,000





Cheques no cobrados o por reclamar	-42,392,324
Saldos a favor de beneficiarios	-1,883,408,001
Servicios públicos	-9,133,570
Aportes al ICBF y SENA	-188,587,300
retención tasa pro deportes y Recreación	-36,637,161
Recurso conectividad apoyo fondo estudiantil	-31,238,757
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-5,318,352,537
NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-5,364,725,182

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 Junio 30 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO CONTAB.	SALDO CONTROL TESORERIA	DIF.
RENDIM. CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		22,177,601	22,177,601	\$ -
OTRAS ENTIDADES		163,197,604	163,197,604	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	42,644,953		42,644,953	\$ -
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	1,517,119		1,517,119	\$ -
INVIAS - FAUNA	25,304		25,304	\$ -
SAPIENCIA	89,418,436		89,418,436	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	331,248		331,248	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,223,403		3,223,403	\$ -
RENDIM.TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		78,667,144	78,667,144	\$ -
SUMAS IGUALES		264,042,349	264,042,349	\$ -

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



NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A junio 30 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	-925,800,376
Cesantías personal de los fondos	-1,687,475,568
Intereses a las cesantías	-205,846,130
Vacaciones	-1,434,263,696
Prima de vacaciones	-485,530,420
Prima de servicios	-692,470,274
Prima de navidad	-997,516,857
Bonificación	-707,431,276
Aportes a riesgos profesionales	-37,377,400
aportes a fondos pensionales -empleador	-517,896,400
aportes a seguridad social en salud-empleador	-373,122,448
aportes a cajas de compensación familiar	-251,431,900
Cuotas Partes Pension de Jubilación	-17,926,155
TOTAL CORRIENTE	-8,334,088,900
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	-1,090,573,049
Prima de antigüedad	0
TOTAL NO CORRIENTE	-1,090,573,049
TOTAL	-9,424,661,949

- 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 junio 30 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	4,734,735,914	1,713,476,807
TOTAL	4,806,735,914	1,737,236,807

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 Distrito Especial de Ciencia Tecnología e innovación 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 \$1.737.236.807, 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	4,806,735,914	1,737,236,807	50 en adelante
Total general	7,167,601,764	2,611,482,467	

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A junio 30 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-8,790,593,998
Empresas Varias	-345,184,067
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-193,491,922
IRXA convenios Otros Entes	-310,234,880
SAPIENCIA- convenios otros	-1,872,256,258
Ingresos Recibidos por anticipado para investigación	-125,440,430
Incapacidades Deudores x Anticipado	-22,098,422



INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-377,913,921
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-516,339,607
TOTAL	-12,553,553,505

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 junio 30 de 2022 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	VALOR
CAPITAL FISCAL	-2,093,391,013
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-303,179,746,799
TOTAL	-305,273,137,812

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 junio 30 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 CONTIGENTES	96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	96,813,821
ADMINISTRATIVOS	96,813,821





DEUDORAS DE CONTROL	20,412,270
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	20,412,270
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	3,519,315,762
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	3,336,331,760
DEUDORAS FISCALES	
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	491,599,452
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	101,662,200
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	-20,412,270
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-20,412,270
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-3,519,315,761
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-3,519,315,761
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-3,336,331,761
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-3,336,331,761
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-491,599,452
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-101,662,200
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 30 de Junio comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	-6,150,650
Libros comercializados	-6,150,650
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-10,400,087,855
Educación formal- Superior Profesional	-7,793,431,056
Educación formal- Superior Postgrados	-2,471,278,856
Educación formal- Formación Extensiva	-2,058,798,649
Servicios conexos a la educación	-3,427,175,730
Recreativos, culturales y deportivos	-33,396,500
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-12,252,800
Devoluciones	918,335,355
Subtotal venta de servicios educativos	-25,278,086,091
CONSULTORIAS	-16,849,999,562
Convenios y contratos con otros entes	-6,430,096,044
Venta servicios de Convenios	-23,280,095,606
Total venta de servicios Educativos	-48,558,181,697

- 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 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 - TRANSFERENCIAS

Al 30 de Junio el detalle de las transferencias recibidas es:

CONCEPTO	VALOR
Inversión	-39,428,858,445
Funcionamiento	-14,621,947,055
Total transferencias por el municipio.	-54,050,805,500
Donaciones en especie entidades publicas	0
Otras Trasferencias Nacionales MEN	-1,714,621,160
Total	-55,765,426,660

NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN





El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 30 de Junio, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Costo venta de bienes	6,015,675
Bienes comercializados	6,015,675
Subtotal	
Costo de venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	46,312,693,657
Educación formal- Superior Formación Profesional	9,316,852,730
Educación formal- Superior Postgrados	141,337,330
Educación no formal- Formación Extensiva	4,086,510,639
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	4,240,442,777
Subtotal servicios educativos	64,097,837,134
CONSULTORIAS	19,508,925,655
Ejecución de convenios con Recurso Instalado	0
Subtotal servicios de convenios	19,508,925,655
TOTAL COSTOS	83,612,778,463

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a junio 30 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	1,776,356,253
Horas extras y festivas	8,297,610
Gastos de representación	46,794,439
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	92,399,200
Incapacidades	3,497,590
Cuotas partes de pensión de jubilación	39,425,137
Aportes cajas de compensación	80,902,885
Cotización a seguridad social en salud	167,526,098
Cotización riesgos profesionales	18,262,900
Cotización a entidades régimen prima media	127,672,900
Cotización a entidades régimen ahorros individual	105,882,024
Aportes al I.C.B.F.	60,926,588



vacaciones	225,601,241
Cesantías	196,040,625
Intereses a las cesantías	22,427,701
Prima de vacaciones	144,089,426
Prima de navidad	172,563,697
Prima de servicios	79,340,368
Bonificación especial de recreación	20,118,452
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	25,796,486
Remuneración de servicios técnicos	1,648,675,660
Subtotal	5,062,597,280
Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	38,141,933
Materiales y suministros	19,428,919
Mantenimiento Construcciones y edificios	8,249,970
Servicios Públicos	92,716,912
Viáticos y gastos de viaje	6,266,010
Impresos, publicaciones y suscripciones	61,610,184
Comunicaciones y transporte	2,596,800
Seguros generales	66,697,525
Combustible y lubricantes	5,959,472
Servicios de aseo y cafetería	58,235,736
Gastos legales y de registro	880,946
Otros gastos generales	498,949
Subtotal	361,283,356
Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	62,962,110
Gravamen a las transacciones financieras	171,332,162
tasa de aseo municipal	5,638,366
Impuesto nacional al consumo	133,377
Impuesto municipal de teléfono	172,180
Tasa Aeroportuaria tiquetes aéreos	2,002,560
Subtotal	242,240,755
TOTAL	5,666,121,391

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El detalle de los gastos por depreciación a 30 de junio es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DETERIORO	
VENTA DE BIENES	4,148,370
PRESTACION DE SERVICIOS	17,178,604
BIENES DE ARTE Y CULTURA	382,926
Subtotal Deterioro	21,709,900
DEPRECIACION GASTO	
Edificaciones	24,553,493
Redes, líneas y cables	1,540,994
Maquinaria y equipo	552,056
Equipo médico y científico	225,550
Muebles, enseres y equipo de oficina	19,503,532
Equipo de comunicación y computación	48,698,762
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,924,751
Subtotal de Depreciación	97,999,138
TOTAL	119,709,037

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 30 de Junio la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	347,728,933
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	40,725,793
valoracion intereses prestamos NICSP	37,496,634
Intereses recursos entregados en admon	67,812,236
Intereses préstamos hipotecarios	48,076,142
Intereses Prestamos Calamidad Domestica	13,800
Intereses de Mora otros deudores	106,160
Subtotal	541,959,696
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	



Arrendamiento Operativo	82,056,628
Recuperaciones de gastos	136,338,944
recuperación de incapacidades	2,841,022
Venta de inservibles y material reciclaje	7,727,920
Venta de Material de Reciclaje	4,420,645
Indemnización cía de seguros	54,836,780
Ajuste prima de antigüedad	76,436
OTROS INGRESOS DIVERSOS	288,298,375
Donaciones	0
Otros ingresos Extraordinarios	189,066
Subtotal Otros Ingresos Diversos	189,066
REVERSION DETERIORO	
INVENTARIO	
Reversión Deterioro de Mercancía de Existencia	1,155,419
TOTAL	831,602,556

- a) Los intereses recibidos de \$40,183,194 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 \$37,496,634 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 junio 30 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	42,263,899
Pérdida en siniestros	1,942,446
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	21,317,052
Comisión sobre Recursos entregados en ADMON	16,605,485
Comisiones Servicios Financieros	2,398,916
SERVICIOS FINANCIEROS	929,997
Gastos Financieros- Comisión	929,997





OTROS GASTOS DIVERSOS	533,063,680
Sentencias, fallos, conciliaciones y reclamaciones	528,000,000
Otros gastos extraordinarios	5,063,680
TOTAL	576,257,576

- A junio 30 se contabilizó el gasto por ajuste de la valoración del pasivo contingente a junio 30 de 2022 por valor de \$ 528'000.000 según la valoración de los abogados externos de la entidad a los procesos de demandas actuales en el ITM.
- El valor de pérdida en baja en retiro de propiedad planta y equipo de \$21,317,052 se registra por la baja de activos en el módulo de activos fijos.
- La comisión sobre recursos entregados en Administración corresponde al IDEA que es el 2% sobre ejecución del convenio de investigación.

Las notas al balance y los anexos forman parte integral de los estados contables a junio 30 de 2022.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T