

Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Junio 30 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 (junio 3 de 2025 con marzo de 202) y el estado de resultados con el mismo corte del año inmediatamente anterior (junio 2025 con junio 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 junio 30 de 2025 es el siguiente:

Concepto	jun-25	mar-25	Diferencia
Caja	7,100,000.00	7,100,000.00	-
Cuentas Bancarias ITM	15,365,846,266.21	28,933,521,223.45	- 13,567,674,957.24
Cuentas Bancarias - Convenios Municipio de Medellín y otras entidades	94,012,652,084.88	69,309,090,371.86	24,703,561,713.02
Cuentas Bancarias - Convenios Sapiencia Matriculas	349,841,080.88	356,951,073.95	- 7,109,993.07
Cuentas Bancarias - Transferencias Municipales	9,851,158,230.16	2,500,300,121.96	7,350,858,108.20
Cuentas Bancarias - Recursos CREE	-	-	-
Cuentas Bancarias - Recursos de la nación - MEN	14,995,881,519.77	10,130,066,753.91	4,865,814,765.86
TOTALES	134,582,479,181.90	111,237,029,545.13	23,345,449,636.77

Con relación a marzo 30 la cuenta de efectivo a junio 30 presenta un incremento del 20.64% que se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
	CONCEPTO	2025-06	2025-03	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE DE VARIACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		134,575,379,181.90	111,229,929,545.13	23,345,449,636.77	20.99%
Cuenta corriente		1,011,177,576.05	515,567,900.24	495,609,675.81	96.13%
Cuenta ahorro		133,564,201,605.85	110,714,361,644.89	22,849,839,960.96	20.64%

Los depósitos a corto plazo- **equivalentes de efectivo** a junio 30 de 2025 están representados en fondos de inversión colectiva, así:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO EN MODULO CONTABILIDAD	SALDO EN CONCILIACION TESORERIA	DIFERENCIA
EQUIVALENTES DE EFECTIVO- INVERSIONES				
FONDO DE INVERSION CARTERA ITAU	0,00			
RENDIMIENTO FONDO VALORES Y FIDUCIAS	65.553.843,91	65.553.843,91	65.553.843,91	0
CARTERA COLECTIVA OCCITESOROS	11.557.999,55			0
RENDIMIENTO FONDO VALORES Y FIDUCIAS	5.257.745,92	16.815.745,47	16.815.745,47	0
CARTERA COLECTIVA FIDUEXCEDENTE	7.857.945.117,73			0
RENDIMIENTO FONDO VALORES Y FIDUCIAS	816.253.555,88	8.674.198.673,61	8.674.198.673,61	0
CARTERA COLECTIVA ABIERTA FIDUGOB	24.753.214,19			0
VALORACION A PRECIO DE MERCADO	11.178.889,75	35.932.103,94	35.932.103,94	0
TOTAL	8.792.500.366,93	8.792.500.366,93	8.792.500.366,93	0

El fondo de inversión ITAU se redimió en junio el capital que se traslada a cuentas bancarias de la entidad, los rendimientos pendientes de traslado se realizan en julio.

Estas 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 junio 30 de 2025 es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	A CORTE JUN-2025	A CORTE MAR-2025
RECURSOS ITM		
CORRIENTE ITM		
CUENTA CORRIENTE BANCARIA ITM	1,000,803,971.86	505,194,296.05
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	3,687,089.05	3,687,089.05
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	6,203,735.00	6,030,050.00
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	6,315,430.58	6,315,430.58
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	4,847,557.75	4,254,012.94
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	977,641,839.20	482,799,393.20
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	2,108,320.28	2,108,320.28
CUENTAS DE AHORRO ITM	14,365,042,294.35	28,428,326,927.40
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	3,955,926,105.56	15,311,565,168.90
Banco de Occidente ITM 0080552-1	351,895,118.58	2,594,448,639.20
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	1,984,966,241.90	1,875,057,875.22
Bancolombia ITM Principal 000865394	4,884,712,456.56	2,938,274,928.00
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	12,328,671.49	8,785,218.78
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	112,154,935.86	273,930,783.56
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	28,531,735.29	28,644,035.71
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	459.00	459.00
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	32,792,825.82	32,758,058.82
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	182,817,970.00	182,812,054.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	109,249,187.41	999,200,634.94
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	503,289,007.46	502,196,204.67
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	74,954,411.51	71,895,594.89
BANCOLOMBIA ITM ARRENDAMIENTOS 245-0001151-1	425,778,263.03	293,541,331.76
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	101,305,625.49	2,055,709,321.58
ITAU ITM 2021 859-00218-3	12,177,925.61	19,205,762.08
BANCOLOMBIA 24500013569 ITM-RECAUDOS WOMPI	1,592,161,353.78	1,240,300,856.29
TOTAL RECURSOS ITM	15,365,846,266.21	28,933,521,223.45
RECURSOS CONVENIOS		
CUENTAS DE AHORROS - CORRIENTES DE CONVENIOS	94,012,652,084.88	69,309,090,371.86

BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	329,474,181.24	325,490,972.06
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	8,312,779.59	8,212,281.88
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	148,165,544.72	249,107,839.19
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	21,187,535.12	21,161,206.58
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	193,281,314.32	193,276,495.82
ITAU CONVENIO 85473 859083149	49,439,798.98	49,438,566.45
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	15,056,885.09	14,874,853.88
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	1,487,567.10	1,487,570.00
BBVA CONV 87691 299011411	96,574,198.00	96,571,298.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	7,645,002.35	7,552,577.80
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	23,523,466.19	23,312,408.68
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	160,161,305.61	158,225,020.63
POPULAR 220180403198 89984/ 2021 REINTEGRACIÓN SOCIAL	1,129,132.54	1,127,729.44
POPULAR 220180403180 89953/ 2021PARCEROS	2,405.73	2,403.00
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS IOVILIDAD 2021 24500003312	6,603,903.36	6,524,065.31
BBVA CONVENIO 91302 299013318	166,296,395.54	164,138,043.54
ITAU 91111/2021 859007249	6.55	6.55
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	166,699.86	7,121,501.71
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	12,399.87	12,250.41
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	14,413,941.96	14,239,683.67
POPULAR 180-40880-9 4600095561 DE 2022	41,594,548.31	41,542,861.16
OCCIDENTE CONV.376/2022 440-83088-3	23,940,431.81	42,340,785.34
BBVA 4600095890/2022 299-016493	1,242,610.68	1,241,063.68
BBVA CONV.398/2022 299-16535	3,777,394.70	3,777,422.97
BANCOLOMBIA 24500011997	462,762,479.84	457,167,868.96
BANCOLOMBIA 24500011998	225,235,621.37	223,241,560.56
OCCIDENTE CONV. 94990/2022 440-83083-4	131,249,659.09	130,072,059.41
POPULAR CONV. 367/2022 180- 40877-5	-967,004.96	272,551,782.94
BANCOLOMBIA ITM - ADMIN UNIVALLE 245-0001151-2	56,155,347.62	55,476,452.64
BANCOLOMBIA 24500011999	406,304,461.00	421,021,463.07
BANCOLOMBIA 24500012000	126,016,449.16	137,915,640.03
BANCOLOMBIA 24500012002	265,182,161.86	289,882,377.81
BANCOLOMBIA 24500012007	44,808,474.68	44,266,758.78

BANCOLOMBIA 24500012309 CTT 97168/2023 CATASTRO	17,722,527.51	42,059,055.01
BANCOLOMBIA 24500012310 CTT 97064/2023-SALUD	57,019,418.59	55,982,129.86
BANCOLOMBIA 24500012313 CTT 96957/2023-JUSTICIA	818,154,053.31	808,262,902.02
BANCOLOMBIA 24500012314 CTT 97055/2023 INTERV. BUEN COMIE	32,393,796.78	32,002,169.30
BANCOLOMBIA 24500012430 CONVENIO 453 IDI/2022	51,601,964.48	55,859,562.23
BANCOLOMBIA 24500012431 CTT 3116/2023 COMFENALCO	317,128,405.27	313,251,392.21
BANCOLOMBIA 24500012488 DERIVADO RC-2021-1092 UDEA	39,167,393.87	42,954,844.15
BANCOLOMBIA 24500012489 CTT 97370/2023	136,076,769.73	134,431,657.07
OCCIDENTE 440830891 CTT 97112/2022-ORGANISMOS	897,800,774.31	889,745,515.94
OCCIDENTE 440830909 CTT 96925/2023 ITM SSPP	236,146,611.25	234,027,853.93
OCCIDENTE 440830917 CTT 97006/2023-ITM DAP	50,543,752.15	50,090,262.91
POPULAR 220180408866 CTT 97004/2023-TERRITORIAL	55,056,828.74	54,988,412.79
POPULAR 220180408874 CTT 97295/2023	22,188,750.82	22,161,178.14
BBVA 299000010 CONV.97449/2023 INTERVENTORIA	13,549,335.00	13,532,498.00
BBVA 299000011 CONV.97461/2023 ESTRATIF. PLANEACION	289,629,412.12	281,973,314.12
BBVA 299000014 CTTO 299000014	20,852,354.00	20,499,758.00
BBVA 299000015 EMVARIAS CW 254609 CW1534	106,914,380.66	79,791,125.16
BBVA 299000018 EMVARIAS CRW254604 - CW15	333,902,337.96	284,499,910.70
BBVA 299000019 CTO FINANC.80740-288-2022	62,385,272.00	61,330,391.00
BBVA 299000020 CTO FINANC.80740-288-2022	10,182,042.11	10,009,872.11
BANCOLOMBIA 24500013011 CTTO 97682/2023 NO VIOLENCIA	596,951,773.25	589,734,868.11
BANCOLOMBIA 24500013012 CTTO 97621/2023 CONTROL URB	58,495,402.45	57,788,217.16
BANCOLOMBIA 24500013045 CTTO 97743/2023 REINTEGRACION	33,398,764.03	32,994,986.93
BANCOLOMBIA 24500013258 CTTO 97898/2023 PQR MOVILIDAD	77,794,638.27	76,854,133.02
BANCOLOMBIA 24500013257 CTTO CD0442023 - CONTRALORIA	13,844,312.24	13,676,940.58
POPULAR 500804656114 CONV. 6387C - METRO	167,692.83	167,484.44
POPULAR 500804656070 CTTO RC1013-2021 DERIVADO UNAL	112,493,123.11	110,363,370.47
POPULAR 500804656098 RC0735-2022 U DE A	108,102,018.16	110,469,342.53
BANCOLOMBIA 24500013297 CTTO 97767 DE 2023 - PARCEROS	21,671,269.51	21,409,273.10
BANCOLOMBIA 24500013570 CONVENIOS MINCIENCIAS	402,973,538.78	432,896,388.04
BANCOLOMBIA 24500013579 ITM-EGRESADOS MENTORES	24,709.86	1,268,575.51
BANCOLOMBIA 24500013623 CTTO RC1013-2021 Proyecto RC1086-2021	68,302,139.78	67,476,394.95
BBVA 299000063 CONV. N°1160-07-04	13,840,365.00	13,839,927.00
POPULAR 220180397192 SAPIENCIA CONV 489	44.07	0.00

BANCOLOMBIA 24500013625 CONV.1050/2023	48,299,080.63	47,715,164.70
BANCOLOMBIA 24500013626 CTTO 4600098551/2023	120,335,470.83	118,880,664.09
BANCOLOMBIA 24500013936 CONV.449/2023 SAPIENCIA	21,452,739.43	21,486,348.71
BANCOLOMBIA 24500014106 CTTO 200-01-01/2023 AMAGA	0.86	0.86
BANCOLOMBIA 24500014104 CTTO 012/2023 GIRARDOTA	5,354,514.53	5,289,781.07
BANCOLOMBIA 24500013993 CONV. CI 013/2023 PASCUAL BRAVO	1,219,444.06	1,204,701.92
BANCOLOMBIA 24500014075 CONV 20230019-066-23 DERIV 274-2022	172,850,054.21	223,603,939.59
BANCOLOMBIA 24500014076 CONV 21430004-0051-2022 DERIV RC1080-2021	4,583,291.68	4,527,881.98
BANCOLOMBIA 24500014442 CTTO FIDUCOLDEX - ITM RC 112721-115	5,133,669.10	5,071,605.58
BANCOLOMBIA 24500014443 CTTO RC0736-2022	2,726,347.79	2,693,387.80
BANCOLOMBIA 245-000144-95 COMFENALCO 4600003319	25,675,297.18	25,364,893.67
BANCOLOMBIA 245-000145-37 CTTO RC0724-2022 (UIS - ICETEX)	16,982,403.26	25,577,102.39
POPULAR 500805181071 CI 4600099794	119,407,849.49	117,147,185.20
BANCOLOMBIA 24500015195 CONV. ESPECIFICO 03 DERIVADO RC667 UDEA	5,937,150.80	23,013,145.92
POPULAR 500805181035 MUNICIPIO DE LA CEJA CONV. 020	21,402,919.18	21,376,322.97
Bancolombia 24500015277 Conv. ICETEX 670240/2023 Escuela de Invierno	0.40	0.40
BANCOLOMBIA 24500014862 PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	868,618,096.19	2,102,022,589.07
BANCOLOMBIA 24500015403 CONV. 112721-394-2023 FIDUCOLDEX	2,092,796,896.60	2,398,710,392.98
BANCOLOMBIA 24500015856 CI 4600100177/2024 AUXILIARES	148,542,366.42	173,871,649.71
BANCOLOMBIA 24500015926 CI 4600100334 DE 2024	370,572,392.93	794,147,617.14
BANCOLOMBIA 24500015925 CI 4600100406 DE 2024	501,794,615.06	473,445,127.57
BANCOLOMBIA 24500016105 CI 4600100349 DE 2024	166,595,087.35	164,581,020.61
BANCOLOMBIA 24500016036 CI 4600100545 DE 2024	10,265,611.57	10,141,504.91
BANCOLOMBIA 24500016106 CI 4600100725 DE 2024	18,669,649.00	24,824,294.90
BANCOLOMBIA 24500016116 CTTO DAP-CD-062-2024 PLAN DESARROLLO ITAGUI	1,053,694.52	1,040,956.21
BANCOLOMBIA 24500016117 03-2023-UNAL- DERIVADO DEL 756 DE 2022	22,736,186.52	43,837,113.19
BANCOLOMBIA 24500016115 CI 4600100796 DE 2024	544,372,765.92	189,323,323.25
BANCOLOMBIA 24500016160 CI 4600100795 DE 2024	78,675,477.32	84,305,147.16
BANCOLOMBIA 24500016161 PROGRAMA EXPERTOS INTERNACIONALES	33,770,041.49	20,643,621.65
BANCOLOMBIA 24500016213 CI 4600100733 DE 2024	8,260,751.05	8,160,882.36
BANCOLOMBIA 24500016214 CI 4600100789 DE 2024	134,631,317.85	138,394,528.43
BANCOLOMBIA 24500016212 CI 4600100856 DE 2024	17,955,935.17	52,378,594.68
BANCOLOMBIA 24500016215 CI 4600100865 DE 2024	39,211,542.18	38,737,490.96
BANCOLOMBIA 24500016276 CI 4600101005 DE 2024	5,806,707.59	5,736,507.28

BANCOLOMBIA 24500016277 CI 4600100870 DE 2024	194,165,090.43	172,118,016.62
BANCOLOMBIA 24500016288 CI 4600101021 DE 2024	11,629,552.42	45,118,943.01
BANCOLOMBIA 24500016289 CI 4600100862 DE 2024	137,325,652.31	132,911,748.21
BANCOLOMBIA 24500016358 CI 4600100876 DE 2024	1,000,843,021.86	981,883,313.41
BANCOLOMBIA 24500016359 CI 4600101063 DE 2024	14,310,377.26	8,273,162.85
BANCOLOMBIA 24500016360 Derivado U de Pamplona Ctto RC0718-2022 (UIS-ITM)	8,254,584.13	8,154,789.97
BANCOLOMBIA 24500016238 CI 4600100887 DE 2024	84,927,426.80	82,752,145.06
POPULAR 500805594152 CI N° 004-2024 Municipio de Gómez Plata	820,560.72	9,536,904.48
BANCOLOMBIA 24500016452 CI N° 4600101088 de 2024	75,565,255.39	69,138,118.81
BANCOLOMBIA 24500016453 CI N° 4600101075 de 2024	124,326,411.76	122,823,356.17
POPULAR 500805594161 CI N° 001 Municipio de Abejorral	3,166,978.47	3,163,043.05
BANCOLOMBIA 24500016484 CI N° 4600101089 de 2024	19,282,013.83	19,048,902.52
POPULAR 500805603954 AMVA 057 DE 2024 (RECURSOS)	182,351,660.53	374,600,001.38
BANCOLOMBIA 24500016628 CI N° 4600101165 de 2024	2,162,725.24	425,969.75
BANCOLOMBIA 24500016629 CI N° 4600101147 de 2024	243,610,219.08	233,849,032.90
BANCOLOMBIA 24500016690 CI N° 4600101193 de 2024	129,230,041.83	613,997,901.87
BANCOLOMBIA 24500016727 Distrito de Medellín CI N°4600101201/2024	44,018,523.29	40,583,371.52
BANCOLOMBIA 24500016731 Distrito de Medellín CI N°4600101283/2024	19,065,410.59	18,834,917.91
BANCOLOMBIA 24500016733 Distrito de Medellín CI N°4600101284/2024	15,407,420.61	15,221,151.57
BANCOLOMBIA 24500016734 Distrito de Medellín CI N° 4600101285/2024	2,920,422.80	2,885,116.51
BANCOLOMBIA 24500016735 Distrito de Medellín CI N° 4600101286/2024	6,354,527.12	6,277,703.92
BBVA 299000136 Gobernación de Antioquia CI N° 4600016960/2024	51,396,956.07	152,545,214.38
BANCOLOMBIA 24500016812 Distrito de Medellín CI N° 4600101370/2024	38,411,848.30	318,363,495.31
BANCOLOMBIA 24500016814 Distrito de Medellín CI N° 4600101371/2024	42,554,692.01	631,882,985.13
BANCOLOMBIA 24500016827 Distrito de Medellín CI N° 4600101379/2024	25,229,113.23	879,450,639.46
BANCOLOMBIA 24500016826 Distrito de Medellín CI N° 4600101364/2024	41,246,586.40	340,593,393.06
BANCOLOMBIA 24500016825 Distrito de Medellín CI N° 4600101438/2024	557,631.98	176,489,628.57
BBVA 299000138 Area Metropolitana del Valle de Aburra CD 064/2024 (RECURSOS)	99,745,395.48	98,058,784.48
BANCOLOMBIA 24500016846 Distrito de Medellín CI N° 4600101455/2024	133,671,598.67	347,074,264.07
BANCOLOMBIA 24500016845 Distrito de Medellín CI N° 4600101409/2024	18,419,509.85	230,234,587.73
BANCOLOMBIA 24500016844 Distrito de Medellín CI N° 4600101439/2024	208,982,235.62	588,834,921.14
BANCOLOMBIA 24500016941 Distrito de Medellín- CI N° 4600101484/2024	53,904,012.61	47,186,920.08
BANCOLOMBIA 24500016947 Fiducoldex CTO FINANC. 298/2023	14,349,584.43	14,176,104.22
BANCOLOMBIA 24500016955 Metro de Medellín CTO N7197C-2024.	25,795,753.68	26,940,815.88

AV VILLAS 477018220 COMFENALCO CTT 3621/2024	139,642,507.76	136,478,432.55
BANCOLOMBIA 24500017036 Distrito Medellin CI 4600101672/2024	284,841,867.15	381,839,492.68
BANCOLOMBIA 24500017065 ISVIMED-149 (RECURSOS CONVENIOS)	367,082,907.36	571,308,355.84
BANCOLOMBIA 24500017068 ISVIMED-149 (Subsidios)	756,922,032.30	2,209,045,619.04
BANCOLOMBIA 24500017080 Distrito Medellin CI 4600101714/2024	9,374,018.14	127,518,969.50
BANCOLOMBIA 24500017123 CI 4600101763 DE 2024	46,383,813.42	294,873,771.54
BANCOLOMBIA 24500015398 CONV.068 DERIVADO RC1083-2021	22,383,056.74	28,726,148.29
BANCOLOMBIA 24500017193 CI 4600101668 de 2024	162,690,319.43	3,088,194,781.70
BANCOLOMBIA 24500017413 Distrito de Medellin CI N°4600102040/2024	33,363,393.24	32,960,043.76
BANCO POPULAR 500805961264 CONV.304/2024 MATRICULA CERO	0.00	45,661,495.43
BBVA 299000183 CI 016/2024 PASCUAL BRAVO	55,316,008.41	54,380,664.41
BANCOLOMBIA 24500017557 ISVIMED 248/2024	311,789,327.15	559,432,185.19
BANCOLOMBIA 24500017636 CI 4600102185/2024 DISTRITO DE MEDELLIN	71,622,517.65	70,756,630.82
BANCOLOMBIA 24500017637 CI 4600102216/2024 DISTRITO MEDELLIN	82,716,703.97	81,716,692.92
BANCOLOMBIA 24500017638 CI 4600102250/2024 DISTRITO MEDELLIN	72,630,662.97	61,659,581.15
BANCOLOMBIA 24500017679 DIST MED-CON INTER N.4600102304/2024	5,159,392.24	86,145,405.43
BANCOLOMBIA 24500017678 DIST MED-CON INTER N. 4600102197/2024	2,867,303.12	2,149,757.76
BANCOLOMBIA 24500017787 CONT INTER N.4600102432/2024	2,812,293.32	2,778,294.36
BANCOLOMBIA 24500017785 CONT INTER N.4600102413/2024	58,738,152.65	58,028,032.52
BANCOLOMBIA 24500017786 CONT INTER N.4600102423/2024	34,986,729.00	72,003,437.79
BBVA 299000198 HGM 55C/2024	48,840,259.82	82,794,355.37
BANCOLOMBIA 24500017849 Fiducoldex 130/2024	1,194,852,986.25	1,273,428,723.23
BANCOLOMBIA 24500017893 Distrito de Medellín CTT N°4600102493/2024	29,746,600.32	27,367,167.54
BANCO POPULAR 500806205099 SAPIENCIA 481/2024	31,146,863.22	32,215,618.51
BANCO POPULAR 500806205124 GOB DE ANTIOQUIA CTO 4600017395/2024	251,035,349.30	246,931,261.30
BANCOLOMBIA 24500017989 DISTRITO MEDELLIN 4600102575/2024	135,012,794.26	133,380,544.63
BANCOLOMBIA 24500017990 DISTRITO MEDELLIN 4600102568/2024	214,621,060.80	491,272,939.90
BANCOLOMBIA 24500018060 CI 4600102752 Distrito de Medellín	23,074,112.85	21,501,975.31
BANCOLOMBIA 24500018160 CI 4600102840/2024 Distrito de Medellín	1,084,937.47	1,071,821.47
BANCOLOMBIA 24500018159 CI 4600102825/2024 Distrito de Medellín	7,131,860.22	5,836,717.82
BANCOLOMBIA 24500018161 CI 4600102872/2024 DISTRITO DE MEDELLIN	23,821,513.59	18,547,518.77
BANCOLOMBIA 24500018162 CI 4600102869/2024 DISTRITO MEDELLIN	33,652,660.35	86,857,807.34
BANCOLOMBIA 24500018238 8320/2024 METRO 24500018238	66,727,818.38	65,921,106.45
BANCOLOMBIA 24500018237 CI 4600102913 DISTRITO DE MEDELLIN	52,480,814.37	51,846,342.93

BANCOLOMBIA 24500018325 CI 4600102878 DISTRITO MEDELLIN	63,971,668.27	193,397,371.19
BANCOLOMBIA 24500018326 CI 6700039218 INDER	604,556,637.38	2,638,640,222.23
BANCOLOMBIA 24500018327 ITM-CAPACIDAD INSTALADA	213,479,900.08	168,965,469.59
BANCOLOMBIA 24500018414 553/2024 SAPIENC 24500018414	270,477,408.87	1,054,325,823.42
BBVA 299000225 UNIP 803/2022 299000225	72,445,741.00	71,220,745.00
BBVA 299000229 087/2024 RUTA N 299000229	107,001,412.00	105,192,107.00
BANCOLOMBIA 24500018815 CI 4600103339/2025 Tesoreros 2025.	431,243,025.22	388,676,028.49
BANCOLOMBIA 24500018814 CI 4600103391/2025 Entorno Protector 2025.	1,787,881,207.67	2,559,276,504.76
BANCOLOMBIA 24500018896 CI CI 4600103545/2025 ESTRATEGIAS COMUNICACIONALES	778,919,007.82	740,072,983.45
BANCOLOMBIA 24500018897 CI 4600103668/2025 AUXILIARES	1,154,275,363.34	1,783,559,849.63
BANCOLOMBIA 24500018898 CI 4600103671/2025 FORTALECIMIENTO SEC. EDUCACION	866,248,279.95	439,722,735.87
BANCOLOMBIA 24500018899 CI 4600103690/2025 ED. INCLUSIVA	2,351,610,070.20	4,620,273,124.68
BANCOLOMBIA 24500018900 CI 4600103910/2025	367,236,008.98	359,512,665.39
BANCOLOMBIA 24500018946 CI 4600103929/2025 Apoyo a la Gestión DAP 2025	1,588,207,755.62	1,659,536,896.92
BANCOLOMBIA 24500018947 CI 4600103839/2025 Fortalecimiento 2025	534,615,976.21	520,578,628.83
BANCOLOMBIA 24500018949 CI 4600103969/2025 Unidad de Convivencia 2025.	547,711,725.87	617,677,841.93
BBVA 299-000248 CONV. CANADA	652,886,981.96	641,847,215.96
BANCOLOMBIA 24500018988 CI 4600104056/2025 POBLACION JOVEN 2025	291,495,340.94	1,185,415,325.92
BANCOLOMBIA 24500018989 CI 4600103985/2025 GUILLERMO VELEZ 2025	445,455,763.38	471,238,878.59
BANCOLOMBIA 24500019029 CI 4600104030/2025 APOYO GESTION SEC DE INCLUSION	4,092,480.55	537,829.82
BANCOLOMBIA 24500019052 CI 4600103823/2025 APOYO PROYECTOS Y PROGRAMAS	1,090,822,438.18	1,151,009,098.53
BANCOLOMBIA 24500019053 CI 4600104097/2025 MEDIA TECNICA 2025	284,511,700.22	289,314,817.07
BBVA 299-000249 TRANSFERENCIAS PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	30,072,114,861.20	5,804,450,532.00
BANCOLOMBIA 24500019110 CI 4600104186/2025 Direccionamiento Estratégico	1,366,945,779.33	1,222,162,285.45
BANCOLOMBIA 24500019112 CI 4600104188/2025 REVISION POT	257,634,296.07	2,258,639,271.45
BANCOLOMBIA 24500019109 CI 4600104165/2025 MESA DE AYUDA	455,784,271.13	290,471,036.60
BANCOLOMBIA 24500019177 CI 4600104320/2025 APOYO PROJ. SECRE. MUJERES	144,275,412.38	0.00
BANCOLOMBIA 24500019178 CI 4600104337/2025 Operación C.T.I. 2025.	149,715,834.68	89,176,950.04
BBVA 299-000276 U DE A 003/2024-Derivado RC-2023-0631	34,518,542.00	0.00
BANCOLOMBIA 24500019054 CI 4600104075/2025 SERVICIOS PUBLICOS	494,495,518.16	493,971,481.51
BANCOLOMBIA 24500019230 CTT 4600104413 Ingresos Tributarios 2025.	1,342,417,606.69	0.00
BANCOLOMBIA 24500019231 CTTO 4600104414 Cartera Morosa 2025.	1,021,684,608.16	0.00
BANCOLOMBIA 24500019232 CTTO 4600104415 Hacienda Publica 2025.	450,074,999.36	0.00

POPULAR 500806864714 CTTO 008-2025 ALCALDIA DE RIONEGRO	107,253,885.02	117,511,672.68
BANCOLOMBIA 24500019335 CTTO 4600104430 CULTURA DCHOS HUMANOS.	1,043,105,646.69	0.00
BANCOLOMBIA 24500019336 CTTO 4600104400 APOYO DIRECCIÓN TECNICA	725,442,966.51	353,689,271.62
BANCOLOMBIA 24500019434 CTTO 4600104454 APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA 2025.	299,673,765.16	0.00
BANCOLOMBIA 24500019337 CTTO 4600104384 APOYO SUBSEC DE CONTROL	2,258,476,569.82	1,132,371,184.83
BANCOLOMBIA 24500019435 CTTO 4600104465 ESTRATIFICACION 2025.	483,801,669.83	547,347,154.79
BANCOLOMBIA 24500019436 CTTO 4600104484 GESTION CATASTRAL 2025	1,754,740,655.92	2,175,223,241.02
BANCOLOMBIA 24500019437 CTTO 4600104518 PROMOC DDHH 2025.	56,350,792.97	0.00
BANCOLOMBIA 24500019548 CTTO 4600104452 Saberes 2025	1,347,377,650.79	0.00
BANCOLOMBIA 24500019550 CTTO 4600104558 Convivencia 2025	368,606,584.77	0.00
BANCOLOMBIA 24500019233 CTTO 4600104416 Gestión Financiera 2025.	485,614,362.16	0.00
BANCOLOMBIA 24500019549 CTTO 4600104412 Interventoria Integral 2025	467,880,509.45	0.00
BANCOLOMBIA 24500019658 CTTO 4600104572/2025	5,074,992,008.31	0.00
BANCO POPULAR 500806962403 CD 169/2025 ANTICIPO AREA METROPOLITANA	466,003,520.32	0.00
BANCO POPULAR 500806962449 CD 169/2025 RECURSOS AREA METROPOLITANA	200,587,501.60	0.00
BANCOLOMBIA 24500019659 CTTO 4600104638/2025 DISTRITO MEDELLIN	563,694,818.38	0.00
BANCOLOMBIA 24500019661 CTTO 4600104652/2025 DISTRITO MEDELLIN	766,090,356.50	0.00
BANCOLOMBIA 24500019650 CI 237 ISVIMED (RECURSOS-CONVENIO)	532,285,698.82	0.00
BANCOLOMBIA 24500019652 CI 4600104674/2025 Seguridad Vial y Control.	131,164,154.62	0.00
POPULAR 500806864705 CD 129-2025 RECURSOS AREA METROPOLITANA	167,489,905.34	0.00
BANCOLOMBIA 24500019649 CONV. 237 ISVIMED (RECURSOS-SUBSIDIOS).	420,728,342.51	0.00
BANCOLOMBIA 24500019737 CTTO 4600104651/2025 DISTRITO	484,343,557.12	0.00
BANCOLOMBIA 24500019738 CTTO 4600104693/2025 DISTRITO	712,209,596.22	0.00
BANCOLOMBIA 24500019739 CTTO 4600104722/2025 DISTRITO	1,297,392,786.98	0.00
BANCOLOMBIA 24500019741 CTTO 4600104556/2025 DISTRITO	292,325,464.13	0.00
BANCOLOMBIA 24500019879 CTTO 4600104786/2025 DISTRITO	224,117,571.20	0.00
BANCOLOMBIA 24500019881 CTTO 4600104754/2025 DISTRITO	258,379,339.79	0.00
BANCOLOMBIA 24500017037 CREDITOS HIPOTECARIOS	4.60	0.00
BANCOLOMBIA 24500020091 Calamidad Pública	10,208,577.99	0.00
BBVA 299-000300 CTTO 4036 COMFENALCO	295,359,295.85	0.00
BANCOLOMBIA 24500020259 CI 4600104949/2025 DISTRITO DE MEDELLIN	967,189,031.58	0.00
TOTAL RECURSOS DE CONVENIOS	94,012,652,084.88	69,309,090,371.86
OTRAS CUENTAS		0
TRANSFERENCIAS	9,851,158,230.16	2,500,300,121.96

BBVA 299000111 Distrito de Medellín- Transferencias Municipales	9,793,565,723.67	2,252,378,489.67
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	30,856,349.81	187,774,190.09
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	16,362,552.49	49,773,838.01
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	10,373,604.19	10,373,604.19
RECURSOS MEN	14,995,881,519.77	10,130,066,753.91
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	8,770,619,898.27	5,662,083,347.86
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	136,379,704.61	135,156,077.09
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	3,117,856,210.69	3,089,882,145.62
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	2,971,025,706.20	1,242,945,183.34
RECURSOS CTAS AHORROS SAPIENCIA	349,841,080.88	356,951,073.95
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	3,038,538.78	3,034,762.96
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	1.20	1.20
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	6,657,381.23	6,659,996.73
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	99.82	99.82
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	59.54	59.54
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. DE INVER. 24500007037	31,955,663.19	32,080,209.70
BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	5,492.89	5,498.73
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	177.00	177.00
POPULAR 500805888629 SAPIENCIA 274 DE 2024- ITM	307,112,778.09	309,127,961.10
BBVA 299000196 AGENCIA DE EDUC. MEDELLÍN - SAPIENCIA 465/2024	407,514.08	5,325,789.17
BBVA 299000197 AGE4NCIA DE EDUC. POSTSECUNDARIA SAPIENCIA 466/2024	663,375.06	716,518.00
TOTAL DISPONIBLE CORRIENTE EN BANCOS	134,575,379,181.90	111,229,929,545.13

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.

ANALISIS DE VARIACION:

- El incremento en la cuenta de **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** del 19.33% por valor de \$ 23'220.472.841 se debe a el mayor incremento se presentó en las cuentas bancarias con una variación de 19.33% por valor de \$23'220.472.841, por giro Distrito Presupuesto participativo de \$ 21'709.569.494, pago del MEN de \$ 3'033.364.214 del fondo de gratuidad, sapiencia 60% convenio matricula cero \$ 7'543.766.556.

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores a junio 30 de 2025 comprendían:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	Variación	
			\$	%
DEUDORES CORRIENTES				
Bienes comercializados	5,683,868	3,973,440	1,710,428	43.05%
Deudores tecnologías	6,313,250,889	15,679,705,406	-9,366,454,517	-59.74%
Deudores Serv.educativos Postgrado	388,647,794	570,427,342	-181,779,548	-31.87%
Deudores programa de extensión	458,018,152	203,073,935	254,944,217	125.54%
Deudores - Sillas Vacías	22,082,295	22,232,295	-150,000	-0.67%
Contratos de Investigación	0	34,000,000	-34,000,000	-100.00%
Deudores Cursos Vacacionales	3,165,601	0	3,165,601	100%
Certificaciones, duplicados de diplomas	0	662,400	-662,400	-100.00%
Deudores Carne	0	32,700	-32,700	-100.00%
Habilitaciones y exámenes especiales	17,600	79,700	-62,100	-77.92%
Deudores pregrado Fondos	8,673,870,449	15,600	8,673,854,849	55601633.65%
Deudores de convenios	0	8,827,000	-8,827,000	-100.00%
Servicio de parqueadero	392,084	0	392,084	100%
Servicio de laboratorio	15,958,468	12,891,663	3,066,805	23.79%
Deudores de contratos y convenios	924,636,003	1,216,080,126	-291,444,123	-23.97%
Consumo locales- energía, telefonía y gas	7,034,515	5,890,433	1,144,082	19.42%
Deudores Servicios Aula pedagógica	10,136,619	10,345,690	-209,071	-2.02%
OTRAS TRANSFERENCIAS	6,267,790,421	5,124,450,996	1,143,339,425	22.31%
Devolución IVA entidades E. Superior	1,106,623,331	3,159,463,228	-2,052,839,898	-64.97%
Incapacidad 2/3 partes	24,846,543	12,214,379	12,632,164	103.42%
Licencias de maternidad- paternidad	465,620	4,897,494	-4,431,874	-90.49%
Accidente de trabajo	4,928,757	4,194,104	734,653	17.52%
Deudores de nomina	10,135,746	18,085,660	-7,949,914	-43.96%
Otros deudores	91,950,213	97,039,052	-5,088,840	-5.24%
Bienes comercializados de Difícil cobro	0	2,898,161	-2,898,161	-100.00%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-2,898,161	2,898,161	-100.00%
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	24,329,634,967	26,188,582,643	-1,858,947,676	-7.10%
TOTAL	24,329,634,967	26,188,582,643	-1,858,947,676	-7.10%

- Las cuentas por cobrar corrientes por valor de \$24'329.634.967 se espera el recaudo en un término inferior a 12 meses razón por la cual se consideran corriente.
- El incremento más representativo se da en la cuenta deudores pregrado Fondos se debe al valor pendiente de pago por SAPIENCIA del periodo

académico 2025-1 de Pregrado, en el año 2024 las deudas por este concepto a los fondos se incluían dentro de la cuenta de deudores de tecnologías.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Las cuentas de préstamos por cobrar a junio 30 de 2025 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		150,187,808
Préstamos hipotecarios de vivienda	150,187,808	
Préstamo de calamidad	0	
Costo Amortizado Prestamos de Calamidad Empleados	0	
NO CORRIENTE		604,182,202
Préstamos hipotecarios de vivienda	803,215,798	
COSTO AMORTIZADO	-199,033,596	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-96,853,876	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-102,179,719	
TOTAL		754,370,010

- El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$150.187.808, 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.
- El valor clasificado como préstamo no corriente, es de \$803.215.798, 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.
- El costo amortizado es de \$199.33.596 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 junio 30 de 2025 comprendían:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	VAR \$	VAR %
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	153,316,108	113,605,097	39,711,012	34.96%
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	253,090,965	319,788,516	-66,697,551	-20.86%
Inventarios en poder de terceros	35,983,082	37,218,207	-1,235,125	-3.32%
Inventario Área Física	316,852,839	586,916,309	-270,063,470	-46.01%
Subtotal Inventarios	962,551,048	1,260,836,182	-298,285,134	-23.66%
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	931,901,735	1,230,186,869	-298,285,134	-24.25%

- 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.
- 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.
- Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$253.090.965 corresponden a materiales y consumibles controlados por el Área de Sistemas para el consumo de las dependencias del Instituto.
- El valor del inventario en poder de terceros por valor de \$35.983.082 corresponde a los libros entregados en consignación a las librerías para su comercialización.
- 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:

ANALISIS DE VARIACION:

La Disminución de la cuenta de Inventarios del 24.25% por valor de \$ 298'285.134 obedece a la implementación en su primera fase del inventario de la bodega de área física de los elementos y materiales para la Construcción, donde el registro de saldos iniciales se realizó en mayo 2025 y a junio 30 se han efectuado las salidas de estos inventarios que afectan este inventario disminuyendo su saldo.

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a junio 30 de 2025 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO AJUSTADO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	COSTO TOTAL		Variación	
			jun-25	mar-25	\$	%
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	463,580,682	0	463,580,682	31,885,052	431,695,630	1353.91%
Edificaciones	75,401,357,682	-10,293,175,857	65,108,181,825	65,344,429,798	-236,247,973	-0.36%
Edificaciones de propiedad de terceros	79,659,672,844	-10,158,522,925	69,501,149,919	69,479,929,403	21,220,516	0.03%
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-15,709,271	33,898,944	34,725,749	-826,805	-2.38%
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,393,219,630	748,259,990	775,028,480	-26,768,490	-3.45%
Maquinaria y equipo	2,573,783,867	-1,563,577,863	1,010,206,004	1,042,939,822	-32,733,818	-3.14%
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019	639,019	0	0.00%
Equipo de laboratorio	17,846,745,164	-10,694,034,572	7,152,710,592	6,374,933,931	777,776,661	12.20%
Muebles, enseres y equipo de oficina	8,246,789,609	-4,143,954,224	4,102,835,385	4,188,760,230	-85,924,845	-2.05%
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	41,797,320,424	-21,878,160,378	19,919,160,046	20,624,158,775	-704,998,729	-3.42%
Equipo de transporte, tracción y elevación	1,187,306,529	-567,402,906	619,903,623	639,692,084	-19,788,461	-3.09%
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	-49,915,477	66,027,105	70,847,762	-4,820,657	-6.80%
Otros Bienes de Arte y Cultura	150,000,000	0	150,000,000	150,000,000	0	0.00%
TOTAL	325,545,334,829	-61,012,387,035	264,532,947,794	264,414,364,765	118,583,029	0.04%

- 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 junio 30 de 2025 está compuesto por:

CONCEPTO	COSTO	AMORTIZACION	PERIODOS		Variación	
			jun-25	mar-25	\$	%
LICENCIAS						
Licencias para informática	1,178,123,793	-1,022,774,461	155,349,332	158,277,036	-2,927,704	-1.85%
PATENTES	423,564,166	0	423,564,166	423,564,166	0	0.00%
Softwares	1,221,089,777	-886,199,323	334,890,454	185,659,685	149,230,769	80.38%
TOTAL INTANGIBLES	2,822,777,736	-1,908,973,784	913,803,952	767,500,887	146,303,065	19.06%

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.

ANALISIS DE VARIACIONES:

El incremento del 19.06% por valor de \$ 143'303.065 de junio Vs marzo 2025 se debe al registro de software y licencias reconocidas en el proceso de verificación de los activos totalmente depreciados en uso, lo cual es certificado por parte de los responsables para el control y seguimiento respectivo.

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A junio 30 de 2025 comprendían:

CONCEPTO	SALDO		VARIACION	
	jun-25	mar-25	VALOR \$	%
CORRIENTE				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,652,915,388	4,267,188,082	-1,614,272,694	-37.83%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	478,150,982	747,964,321	-269,813,339	-36.07%
Mantenimiento	451,673,148	594,969,682	-143,296,534	-24.08%
Sueldos y Salarios	276,451,989	844,721,256	-568,269,267	-67.27%
BIENES Y SERVICIOS	0			
Renovación de licencias	1,446,639,270	2,079,532,823	-632,893,553	-30.43%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,904,198	31,903,007	-22,998,809	-72.09%
Avance para vi ticos y gastos de viaje	8,904,198	31,903,007	-22,998,809	-72.09%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	7,410,611,252	7,211,781,600	198,829,652	2.76%
IDEA Investigación	3,833,386,875	4,794,698,973	-961,312,098	-20.05%
Rend.Fros IDEA	18,387,836	11,668,078	6,719,758	57.59%
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	1,704,697,603	628,641,711	1,076,055,893	171.17%
Rendimientos Fros ConvPLAZA MAYOR	3,137,531	3,330,549	-193,019	-5.80%
Recursos entreg.en Admon- EDU	1,764,634,039	1,764,634,039	0	0.00%
Rendimientos Fros- EDU	9,724,260	8,808,250	916,010	10.40%
TOTAL CORRIENTE	10,072,430,838	11,510,872,690	-1,438,441,851	-12.50%

- 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 conceptp de prestaciones sociales en diciembre 2024 que se difieren en forma mensual.
- Los recursos entregados a PLAZA MAYOR presentan un incremento de 171.17% por el registro de giros entregados para administrar..
- Con la EDU se presenta un saldo por rendimientos por pagar de \$916.010 los recursos para ejecutar esta en ceros.

El detalle de los recursos entregados en administracion a junio 30 de 2025 es el siguiente:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	RECURSOS ENTREGADOS	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO TOTAL por EJECUTAR
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	6,706,164,117	6,366,477,387	2,758,797	342,445,527
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0306/2020	1,214,599,824	479,200,808	3,291,133	738,690,149
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0331/2020	6,491,548,935	3,733,247,806	12,337,906	2,770,639,035
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	1,059,890,641	2,887,454	33,680,486
PLAZA MAYOR	14095/2025	1,631,825,117	-	-	1,631,825,117
EDU	6334/2022	2,673,755,791	2,471,489,267	1,114,934	203,381,458
EDU	19479/2024	1,594,252,567	31,885,052	8,609,326	1,570,976,841
TELEMEDELLIN	10983-2025	89,593,261	13,724,739	774,585	76,643,107
TOTAL		26,605,188,097	19,226,794,077	32,217,232	7,410,611,252

NOTA 17 – ARRENDAMIENTO

El detalle a Junio 30 de 2025 es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO		VARIACION	
	jun-25	mar-25	VALOR \$	%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11,459,721	21,530,731	-10,071,010	-46.78%
Arrendamientos de bienes inmuebles	11,459,721	21,530,731	-10,071,010	-46.78%

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

cuentas por pagar a junio 30 de 2025 comprendían:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	Variación	
			\$	%
CX P CORRIENTES				
Adquisición bienes y servicios	-3,413,798,992	-2,536,458,540	-877,340,452	34.59%
Reembolso Fondo Fijo	-2,442,189	-2,489,850	47,661	-1.91%
Contratos IDEA	-55,155,074	-63,524,507	8,369,433	-13.18%
Estampilla Pro cultura	-36,593,490	-10,598,071	-25,995,419	245.28%
Fondo de apoyo estudiantil	-13,687,785	-13,942,416	254,631	-1.83%
Servicios educativos pagados por terceros	-1,512,531,576	-24,845,536	-1,487,686,040	5987.74%
Recaudos por clasificar- Consig legalizar	-1,965,101,642	-5,227,780,919	3,262,679,277	-62.41%
Otros recaudos para terceros	-247,860,278	-251,177,178	3,316,900	-1.32%
Contribución de Obra Pública	-17,038,976	-729,125	-16,309,851	2236.91%
Rendimientos transferencias Distrito	-318,482,801	-76,844,433	-241,638,367	314.45%
Rendimientos convenios Medellín	-2,622,183,564	-2,151,832,777	-470,350,787	21.86%
Rendimientos otras entidades	-983,009,318	-955,092,759	-27,916,560	2.92%
Rendimientos AREA METROPOLITANA	-8,606,468	0	-8,606,468	100%
Fondo de victimas	-6,156,272	-6,156,272	0	0.00%
Fondo Permanencia Icetex	-59,135,696	-43,955,696	-15,180,000	34.53%
Fondo de Apoyo Egresados	0	-1,100,000	1,100,000	-100.00%
Aportes a fondos pensionales	-300,998,800	-405,890,400	104,891,600	-25.84%
Aportes a seguridad social en salud	-257,048,300	-364,821,600	107,773,300	-29.54%
Cooperativas	-19,909,943	-17,243,801	-2,666,142	15.46%
Fondo de empleados	-554,707,228	-507,435,338	-47,271,890	9.32%
Libranzas	-278,119,037	-256,420,246	-21,698,791	8.46%
Embargos Judiciales	-38,705,879	-34,896,159	-3809720	10.92%
seguros	-4,229,363	-4,806,300	576,937	-12.00%
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-53,924,510	-47,546,510	-6,378,000	13.41%
Otros descuentos de nomina- acreedores	-7,879,609	-7,798,817	-80,792	1.04%
retención aportes voluntarios	-2,600,000	-968,900	-1,631,100	168.35%
Retención en la fuente	-571,716,879	-402,449,706	-169,267,173	42.06%
Viáticos y gastos de viaje	-122,260	-20,999,562	20,877,302	-99.42%
Saldos a favor de beneficiarios	-2,565,965,822	-2,632,534,866	66,569,044	-2.53%
Servicios públicos	0	-8,924,224	8,924,224	-100.00%
Aportes al ICBF y SENA	-245,975,300	-270,300,200	24,324,900	-9.00%
demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales	-302,657,397	-302,657,397	0	0.00%

Retención tasa pro deportes y Recreación	-34,431,315	-17,489,857	-16,941,458	96.86%
Acreedores Varios	0	-8,935	8,935	-100.00%
Otras cuentas por pagar	-259,876	-12,971,973	12712097.39	-98.00%
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-16,501,035,639	16,682,692,870	181,657,231	-1.09%

- Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios presentan a junio 30 de 2025 una disminución de 11.46% por el pago de la facturación de bienes obras y servicios.
- Las cuentas de rendimientos transferencias al Municipio de Medellín y de convenios presentan una disminución de 314% y 21% por el pago de rendimientos a reintegrar al Distrito causados a junio 30 de 2025, pasivo que va disminuyendo a medida que el Distrito envía al ITM las cuentas de cobro para el pago respectivo.
- El registro de las consignaciones pendientes de legalizar, reportadas por el área de Tesorería en las conciliaciones bancarias, simultáneamente, se registran en cuentas de orden para control y seguimiento en su identificación, la disminución de \$4,992,599,354 se presenta legalización de las partidas dada la gestión para su identificación realizada por el área de Tesorería.
- 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 junio 30 de 2025 estos comprendían:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	Variación	
			\$	%
CORRIENTE				
Nómina por pagar	-100,115,792	0	-100,115,792	0%
Cesantías personales de los fondos	-3,733,667,269	-1,734,085,681	-1,999,581,588	115.31%
Intereses a las cesantías	-193,020,832	-43,274,942	-149,745,890	346.03%
Vacaciones	-2,769,463,017	-115,733,596	-2,653,729,420	2292.96%
Prima de vacaciones	-315,256,687	-283,231,487	-32,025,200	11.31%
Prima de servicios	-3,636,191,515	-2,040,851,814	-1,595,339,701	78.17%

Prima de navidad	-1,593,762,885	-732,082,320	-861,680,565	117.70%
Bonificación	-676,886,990	-502,802,273	-174,084,717	34.62%
Aportes a riesgos profesionales	-41,891,100	-54,854,600	12,963,500	-23.63%
aportes a fondos pensionales - empleador	-753,389,200	-1,042,887,400	289,498,200	-27.76%
aportes seguridad social -empleador	-544,328,400	-764,743,400	220,415,000	-28.82%
aportes a cajas de compensación familiar	-327,933,300	-360,372,900	32,439,600	-9.00%
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-15,344,485	-20,554,168	5,209,683	-25.35%
TOTAL CORRIENTE	-14,701,251,471	-7,695,474,581	-7,005,776,891	91.04%
NO CORRIENTE				
Cesantías Retroactivas	-1,784,396,880	-1,766,219,537	-18,177,343	1.03%
TOTAL NO CORRIENTE	-1,784,396,880	-1,766,219,537	-18,177,343	1.03%
TOTAL	-16,485,648,352	-9,461,694,118	-7,023,954,234	74.24%

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 junio 30 de \$ 15'344.485 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*".

ANÁLISIS DE VARIACIONES:

EL incremento del 91.04% a junio 2025 Vs junio 2024 por valor de \$ 7'005.776.891 obedece a la cuenta de beneficios a los empleados por el ajuste al pasivo real de las prestaciones sociales de la planta de la Institución.

El ajuste se origina por la implementación de una herramienta en Excel con macros que permite comparar y ajustar, mediante un archivo plano, los saldos del balance de prueba por tercero y centro de costos frente a los saldos de nómina contenidos en un archivo que el área de Nómina remite mensualmente. Este archivo incluye todas las prestaciones sociales por tercero, y su información debe ser reflejada por Contabilidad al cierre de cada mes, en el marco del reconocimiento de los beneficios a empleados, con corte al 30 de junio de 2025.

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.

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 y basados en los criterios de calificación de los abogados.

Estado contable	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente	Criterios de reconocimiento
Cuentas de Orden Acreedoras	5,235,352,881	1,626,363,743	11-49
Se provisionan	19,288,312,501	5,932,342,010	50 en adelante
No se registran	379,264,805	112,739,893	
Total general	24,902,930,187	7,671,445,647	

El valor esperado contingente objeto de provisión como pasivo del ITM, es por valor de \$5.932.342.010, según los criterios de reconocimiento del 50% de probabilidad, el cual obedece al ingreso de cuatro nuevos procesos notificados durante el presente año. Esta situación ha generado un incremento en el pasivo, así:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	junio	marzo	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	-5.932.342.010	-1,209,236,807	-441.544.301
Litigios y demandas	-5,932.342.010	-1.209.236.807	-441.544.301

En el caso de los Litigios y demandas la disminución de la variación de otros gastos se da por la evaluación de casos probables en la provisión de litigios y demandas, como es el caso de KISNNER que ya fue retirado del informe de valoración de pasivo contingente valorado por los abogados de la oficina Jurídica y que fue registrado como un pasivo real dado el cobro del Distrito al ITM en la cuenta de demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$ 302'657.397.

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

La cuenta de ingresos recibidos por anticipado a junio 30 de 2025 esta detallada de la siguiente manera:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	Variación	
			\$	%
OTROS PASIVOS				
Matriculas Tecnologías Rec. Anticipado	-	8,053,689	8,053,689	-100.00%
Matriculas pregrados	704,633	19,728,840.08	20,433,473	-103.57%
Matriculas de Especializaciones	371,940,600	952,222,143	580,281,543	-60.94%
Matricula Maestría	30,064,320	647,812,243	617,747,923	-95.36%
Dcto Hora Catedra	-	626,340	-626,340	-100.00%
Dcto Descarga Académica	626,340	782,925	-156,585	-20.00%
Dcto por acuerdos o alianzas	-	6,786,116	-6,786,116	-100.00%
Dcto egresados ITM	41,680,080	180,726,314	-139,046,234	-76.94%
Descuento Electoral	22,044,113	137,419,379	-115,375,266	-83.96%
Matriculas Doctorado	25,771,753	43,128,009	17,356,257	100%
Dcto Representante de Egresados	7,516,080	18,630,040	-11,113,960	-59.66%
Dcto familiar de Empleados	-	1,716,000	-1,716,000	-100.00%
Dcto Postgrados Contratistas	-	6,935,500	-6,935,500	-100.00%
ministerio de ciencia, tecnologia e innovacion	188,103,505	188,103,505	0	0.00%

fideicomisos sociedad fiduciaria fiducoldex	-	-	420,928,793	-12.34%
hospital general de Medellin	2,988,799,881	3,409,728,674	-15,160,985	972.76%
icetex- fondos	16,719,545	1,558,560	96,770,395	-7.44%
1,203,080,563	1,299,850,957	-	-	-
universidad industrial de santander	-	-	8,851,846	-33.52%
17,557,620	26,409,466	-	-	-
universidad de pamplona .	-	-	0	0.00%
69,882,733	69,882,733	-	-	-
universidad de Antioquia	-	-	57,681,746	-11.94%
425,379,563	483,061,309	-	-	-
universidad nal de Colombia	-	-	21,938,369	-11.17%
174,387,845	196,326,214	-	-	-
Sapiencia- investigación	-	-	7,000,000	-11.50%
53,843,947	60,843,947	-	-	-
negocios nex sas	-	-	0	0.00%
14,772,009	14,772,009	-	-	-
instituto de deportes inder	-	-	1,979,333,581	-80.26%
486,901,153	2,466,234,735	-	-	-
contraloría distrital de medellin	-	-	11,824,901	-100.00%
-	11,824,901	-	-	-
Departamento de Antioquia	-	-	101,242,946	-27.36%
268,741,684	369,984,630	-	-	-
Empresas varias de Medellin	-	-	-68,285,480	104.24%
133,796,134	65,510,654	-	-	-
Empresa de transporte masivo	-	-	0	0.00%
65,300,462	65,300,462	-	-	-
institucion univer pascual bravo	-	-	0	0.00%
30,098,758	30,098,758	-	-	-
área metropolitana del valle de aburra	-	-	-627,277,927	247.95%
880,264,989	252,987,062	-	-	-
caja de compensación familiar Comfenalco	-	-	-294,979,899	638.58%
341,172,948	46,193,049	-	-	-
municipio de rionegro antioquia	-	-	11,941,528	-6.71%
166,064,228	178,005,756	-	-	-
municipio de Girardota - antioquia	-	-	0	0.00%
5,183,999	5,183,999	-	-	-
municipio de Abejorral	-	-	0	0.00%
3,500,000	3,500,000	-	-	-
municipio de la ceja	-	-	0	0.00%
21,318,720	21,318,720	-	-	-
municipio de Gomez plata	-	-	1,152,746	-30.74%
2,597,003	3,749,749	-	-	-
corporación ruta n Medellin	-	-	0	0.00%
103,437,213	103,437,213	-	-	-
Distrito de Medellin	-	-	-4,489,734,680	10.81%
46,036,734,741	41,547,000,061	-	-	-
universidad de evora-tetris	-	-	0	0.00%
17,290,931	17,290,931	-	-	-
instituto de vivienda - ISVIMED	-	-	2,010,486,658	-97.97%
41,718,264	2,052,204,922	-	-	-
sapiencia- extensión	-	-	894,059,363	-69.02%
401,360,255	1,295,419,618	-	-	-

ÉCOLE de TECHNOLOGIE SUPERIEURE- Investigación	- 639,276,304	- 639,276,304	0	0.00%
Incapacidades Deudores x Anticipado	- 40,159,486	- 50,942,767	10,783,281	-21.17%
TOTAL	- 55,192,649,908	- 56,293,323,975	1,100,674,067	-1.96%

A junio 30 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 junio 30 de 2025 las cuentas de orden comprenden:

Se registran los desembolsos efectuados por la entidad como costos y gastos para bienestar Universitario e investigación detallados por concepto.

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

En registran en cuentas de orden acreedoras los saldos por ejecutar de los proyectos de Miniciencias que no se encuentran en el pasivo como ingresos recibidos por anticipado por conciliación de operaciones reciprocas con dicha entidad.

Igualmente se registran las consignaciones por legalizar registradas en las conciliaciones bancarias de la entidad las cuales se controlan desde Tesoreria con la gestión ante los bancos para la identificación de los terceros que consignaron, estas partidas se registran tanto en el pasivo como en cuentas de orden para control y seguimiento.



CUENTA	jun-25	mar-25	VAR \$	VAR %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
DEUDORAS DE CONTROL	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACIONES	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
			0	
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	5,269,336,205	2,510,945,112	2,758,391,093	109.85%
GASTOS DE PERSONAL	4,361,165,315	2,020,479,415	2,340,685,900	115.85%
IMPUESTOS	13,412,305	11,576,394	1,835,910	15.86%
SEGUROS	385,290	-	385,290	100%
SERVICIOS	418,508,453	374,143,153	44,365,300	11.86%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37,881,200	11,924,456	25,956,743	217.68%
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	105,128,176	54,478,820	50,649,356	92.97%
MATERIALES E INSUMOS	32,887,228	296,465	32,590,763	10993.12%
DIVERSOS	299,968,239	38,046,408	261,921,831	688.43%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUCATIVAS	2,316,179,814	929,905,830	1,386,273,984	149.08%
SUELDOS Y SALARIOS	1,797,417,209	764,642,019	1,032,775,190	135.07%
IMPUESTOS	985,386	338,250	647,136	191.32%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	68,146,350	37,214,722	30,931,628	83.12%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,141,207	545,931	4,595,276	841.73%
SERVICIOS	49,801,173	19,352,218	30,448,955	157.34%
GASTOS DE VIAJE	32,319,855	15,370,277	16,949,578	110.28%
DEPRECIACIONES	22,288,220	10,948,904	11,339,316	103.57%
MATERIALES E INSUMOS	123,484,673	445,000	123,039,673	27649.36%
GASTOS DIVERSOS	216,595,741	81,048,509	135,547,232	167.24%
DEUDORAS FISCALES				
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	672,691,157	871,137,141	- 198,445,985	-22.78%
Otras cuentas deudoras de control	272,804,018	249,571,144	23,232,874	9.31%
Consignaciones por identificar- bancos	235,181,565	456,860,423	-221,678,858	-48.52%
Deudores aportes potenciales	164,705,574	164,705,574	0	0.00%
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)				
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACIONES	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACIONES	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 5,269,336,205	- 2,510,945,112	-2,758,391,093	109.85%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 5,269,336,205	- 2,510,945,112	-2,758,391,093	109.85%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUCATIVAS	- 2,316,179,814	- 929,905,830	-1,386,273,984	149.08%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUCATIVAS	- 2,316,179,814	- 929,905,830	-1,386,273,984	149.08%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRARIO	- 2,402,611,234	- 5,664,906,006	3,262,294,773	-57.59%
Deudas de difícil cobro canceladas	- 272,804,018	- 272,419,514	-384,504	0.14%
Consignaciones por identificar de bancos	- 1,965,101,642	- 5,227,780,919	3,262,679,277	-62.41%
Deudores aportes potenciales	- 164,705,574	- 164,705,574	0	0.00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	- 1,626,363,743	- 1,368,533,430	-257,830,313	18.84%
Administrativos	- 1,626,363,743	- 1,368,533,430	-257,830,313	18.84%
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO(DB)				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	1,626,363,743	1,368,533,430	257,830,313	18.84%
Administrativas	1,626,363,743	1,368,533,430	257,830,313	18.84%
TOTALES	-	-	0	0.00%



NOTA 27 – PATRIMONIO

A junio 30 de 2025 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	jun-25	mar-25	VAR \$	VAR %
CAPITAL FISCAL	3,335,288,371	2,552,507,732	782,780,639	30.67%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	321,982,906,887	321,982,906,887	0	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	27,221,577,478	12,614,864,274	14,606,713,203	115.79%
TOTAL	352,539,772,735	337,150,278,893	15,389,493,842	4.56%

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos a 30 de junio comprendían:

CONCEPTO	jun-25	jun-24	Variación	
			\$	%
Venta de Bienes - Libros Fondo Editorial				
Bienes comercializados	-33,430,871	-13,709,174	-19,721,697	143.86%
Libros comercializados	-33,430,871	-13,709,174	-19,721,697	143.86%
Venta de servicios				
Educación formal- Superior Tecnológica	-15,564,496,797	-13,157,231,854	-2,407,264,943	18.30%
Educación formal- Superior Profesional	-20,304,995,955	-15,648,406,264	-4,656,589,691	29.76%
Educación formal- Superior Postgrados	-4,497,113,442	-4,392,591,007	-104,522,435	2.38%
Educación No Formal - Investigación	0	-1,115,365,065	1,115,365,065	-100.00%
Educación formal- Formación Extensiva	-819,094,257	-822,781,992	3,687,735	-0.45%
Servicios conexos a la educación	-1,582,325,284	-1,043,577,958	-538,747,326	51.63%
Servicio de parqueadero	-23,209,506	0	-23,209,506	0%
Servicios Aula Pedagógica	-31,673,122	-25,526,520	-6,146,602	24.08%
Devoluciones	1,595,577,379	1,573,300,193	22,277,187	1.42%
Subtotal venta de servicios educativos	-41,227,330,984	-34,632,180,466	-6,595,150,517	19.04%
Convenios y Contratos Ente Central Distrito	-106,239,243,558	-60,510,678,955	-45,728,564,603	75.57%
Convenios y/o contratos Otros Entes	-14,962,865,962	0	-14,962,865,962	0%
Convenios y/o Contratos Extensión	-3,491,071,452	0	-3,491,071,452	0%
Convenios y/o Contratos Investigación	-1,336,210,079	0	-1,336,210,079	0%

Contratos Extensión con Otros Entes	0	-6,082,675,007	6,082,675,007	-100.00%
Administración contratos	-9,597,720,465	0	-9,597,720,465	0%
Venta servicios de Convenios	-135,627,111,516	-66,593,353,962	-69,033,757,554	103.66%
Total venta de servicios Educativos	-176,854,442,500	-101,225,534,428	-75,628,908,072	74.71%
TOTAL VENTA	-176,887,873,371	-101,239,243,602	-75,648,629,769	74.72%

- 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 de acuerdo con la periodicidad de la prestación del servicio educativo según las fechas establecidas por el calendario académico de la Institución, 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, lo cual se realiza con los pagos efectivos de los convenios.
- **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.

ANALISIS DE VARIACION

Para la verificación de los ingresos de servicios educativos de posgrados se realiza conciliación de los ingresos en los módulos de presupuesto, contabilidad alimentados por tesorería.

En ingresos de Educación formal- Superior Profesional se presenta un incremento de un 29.76% en un valor de \$ 4'656.589.691 a junio 2025 por el incremento de estudiantes de educación superior que según los siguientes dato se incrementaron en un 7.26% con respecto al año 2024:

2024-2	26,363
2025-1	28,277
INCREMENTO	1,914
INCREMENTO %	7.26%

En ingresos de convenios se presenta un incremento del 74.72% por valor de \$ 69'033.757.554 que se da principalmente en la cuenta de Convenios y Contratos Ente Central Distrito en comparación con junio 2024 el incremento es del 75.57% en un valor de \$ 45'728.564.603 por la suscripción de nuevos convenios y por la ejecución efectuada en los convenios durante el 1er semestre de 2025.

A junio 30 el estado de los **Ingresos Vs los costos de convenios** es el siguiente, según la imagen de los datos a junio 30 de 2025:

DESCRIPCION	NOTA	JUNIO 2025
Ingresos por venta de bienes	28	\$ 33,430,871
Ingresos prestación de servicios	28	\$ 41,227,330,984
Ingresos por convenios	28	\$ 126,029,391,051
Ingresos por Admon Contratos	28	\$ 9,597,720,465
Transferencias	28	\$ 86,288,587,678
TOTAL INGRESOS		\$ 263,176,461,049
Costo por venta de bienes	30	-\$ 19,642,949
Costo por prestación de servicios	30	-\$ 102,641,943,012
Costo por convenios	30	-\$ 126,602,385,846
Costo por Admon Convenios	30	-\$ 1,187,615,873
TOTAL COSTOS		-\$ 230,451,587,680
UTILIDAD BRUTA		\$ 32,724,873,368

A junio 30 se presenta por **costos de convenios** el valor de \$ 126'602.385.846 que se origina por la causación de la facturación de bienes y servicios tanto de proveedores como de nóminas para la ejecución de los diferentes convenios, en comparación con **los ingresos de convenios** que a junio 30 ascendían a \$ 126'029.391.051 valor que representa la ejecución de los diferentes convenios a junio 30 los cuales se registran con el pago efectivo de las causaciones de las nóminas y proveedores de convenios soportadas en los comprobantes de egresos los cuales se registran en la contabilidad disminuyendo la cuenta de IRXA ingresos recibidos por anticipado de convenios con la contrapartida en el ingreso de convenios del Distrito central, investigación, otros entes, según el tipo de convenios a que hace referencia el pago efectivo.

Los ingresos por Admón. de convenios a junio 30 asciende a \$ 6.'597.720.465 y los costos asociados por la administración de estos es de \$ 1'187.615.873, lo que evidencia la gestión de los convenios en la entidad.

Es de anotar, que la cuenta de ingresos de convenios se incrementará con el pago de las cuentas por pagar causadas por los diferentes convenios que ejecuta la entidad, a junio 30 el valor de \$ **659'607.753,47** corresponde a pagos de convenios los cuales incrementaran la cuenta de ingresos que impacta directamente los ingresos de convenios aumentando la utilidad de la gestión de estos

NOTA 28.1 - TRANSFERENCIAS

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

CONCEPTO	jun-25	jun-24	VAR \$	VAR %
Inversión	- 52,862,426,375	- 66,581,525,757	13,719,099,382	-20.60%
Funcionamiento	- 19,106,147,745	- 19,850,622,593	744,474,848	-3.75%
Funcionamiento	-	- 149,144,898	149,144,898	-
Total transferencias por el municipio.	- 71,968,574,120	- 86,581,293,248	14,612,719,128	-16.88%
Para Programas Educación MEN	- 14,320,013,558	- 2,808,329,696	-11,511,683,862	409.91%
Total	- 86,288,587,678	- 89,389,622,944	3,101,035,266	-3.47%

Las transferencias Municipales recibidas del ente central por valor de \$71'968.574.120 son para inversiones y funcionamiento de la Institución, frente a junio 30 de 2024 disminuyeron en un 16.88%, caso contrario con las transferencias para programas de educación MEN que presenta un incremento del 409.91% por valor de \$ 11'511.683.862, valor que incluye el reconocimiento de la resolución 013312025 de junio 25 por recursos adicionales del MEN al ITM por valor de \$ 6'210.008.314, recaudo que ingresara a partir de julio.

El registro de las transferencias con acto administrativa se hace con fundamento en el Manual de Políticas NICSP, en el siguiente numeral 14.2.2:

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 30 de junio la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	jun-25	jun-24	Variación	
			\$	%
FINANCIEROS				
Intereses sobre depósitos	-874,943,149	-1,337,956,660	463,013,511	-34.61%
Intereses equivalentes (inversiones)	-303,918,886	-101,784,680	-202,134,206	198.59%
valoración intereses prestamos NICSP	-27,756,812	-29,165,709	1,408,897	-4.83%
Intereses recursos entregados en admon	-104,987,173	-211,372,487	106,385,314	-50.33%
Intereses préstamos hipotecarios	-28,285,469	-35,312,514	7,027,045	-19.90%
Intereses Moratorios arrendatarios	-1,800,644	-863,754	-936,890	108.47%
Subtotal	-1,341,692,134	-1,716,455,805	374,763,671	-21.83%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
Arrendamiento Operativo	-133,523,188	-130,095,840	-3,427,348	2.63%
Indemnización cía de seguros	-44,956,299	-225,358,028	180,401,729	-80.05%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	-178,479,487	-355,453,868	176,974,381	-49.79%
Otros ingresos Extraordinarios	-5,802,842	-3,951,850	-1,850,992	46.84%
Ingresos por pasivos Sostenibilidad	-6,064,914	-557,082	-5,507,832	988.69%

Recuperación de gastos	-375,421,081	-7,096,788	-368,324,293	5190.01%
Recuperación Incapacidades	-3,159,471	-12,493,749	9,334,278	-74.71%
Venta de Inservibles	0	-28,412,628	28,412,628	-100.00%
Venta de Material de Reciclaje	-2,000,000	0	-2,000,000	0%
Derechos de Patente	-171,500	0	-171,500	0%
Recuperación deudas difícil cobro	-384,504	0	-384,504	0%
Subtotal Otros Ingresos Diversos	-393,004,311	-52,512,097	-340,492,214	648.41%
OTRAS TRANSFERENCIAS	-4,591,770	0	-4,591,770	0.00%
regalías Derechos Reprográficos y Digitales	-4,591,770	0	-4,591,770	0%
REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	-8,526,116	0	-8,526,116	0.00%
Deterioro cuenta por cobrar	-1,547,261	0	-1,547,261	0%
Inventarios de Mercancía	-6,978,855	0	-6,978,855	0%
TOTAL	-1,926,293,819	-2,124,421,770	198,127,951	-9.33%

- a) Los intereses recibidos en cuentas de ahorro de la Institución presentan un incremento de \$1,266,906, según la gestión efectuada por el área de Tesorería.

Los intereses de recursos entregados en admón. por valor de \$ 104,987,173 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 \$27,756,812 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.

La recuperación de gastos se incrementa en \$-368,324,293 corresponde al ajuste efectuados a la cuenta de beneficios a los empleados de conformidad con la información reportada por nómina de ajuste del pasivo de prestaciones sociales a junio 30.

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	jun-25	jun-24	VAR \$	VAR %
Costo venta de bienes	19,642,949	4,790,591	14,852,358	310.03%
Bienes comercializados	19,642,949	4,790,591	14,852,358	310.03%
Subtotal	19,642,949	4,790,591	14,852,358	310.03%
Costo de venta de servicios				0%
Educación formal- Superior Tecnológica	72,286,767,830	57,617,213,172	14,669,554,658	25.46%
Educación formal- Superior Formación Profesional	17,570,198,248	13,937,509,541	3,632,688,707	26.06%
Educación formal- Superior Postgrados	1,117,103,352	1,334,468,342	217,364,990	-16.29%
Educación no formal- Formación Extensiva	2,530,579,666	4,426,504,181	1,895,924,515	-42.83%
EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION	3,333,929,521	3,202,501,006	131,428,516	4.10%
Servicios Conexos Educación- bienestar	5,803,364,396	5,728,207,747	75,156,648	1.31%
Subtotal servicios educativos	102,641,943,012	86,246,403,989	16,395,539,023	19.01%
CONVENIOS	126,602,385,846	60,237,653,190	66,364,732,656	110.17%
Costos por Admón. de Convenios	1,187,615,873	0	1,187,615,873	100%
Subtotal servicios de convenios	127,790,001,719	60,237,653,190	67,552,348,528	112.14%

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a junio 30 de 2025 es el siguiente:

CONCEPTO	jun-25	jun-24	Variación	
			\$	%
Gastos de administración				
Remuneración de servicios técnicos	2,830,992,973	2,139,931,591	691,061,382	32.29%
Sueldos del personal	2,420,682,552	2,189,114,462	231,568,090	10.58%
Gastos generales				
Servicios de aseo y cafetería	130,831,906	127,844,195	2,987,711	2.34%
Servicios Públicos	63,293,066	79,570,742	-16,277,675	-20.46%
Impresos, publicaciones y suscripciones	37,828,926	237,692,283	-199,863,357	-84.08%
Viáticos y gastos de viaje	94,859,334	69,796,867	25,062,467	35.91%
Impuestos				
Gravamen a las transacciones financieras	675,302,042	170,579,495	504,722,548	295.89%
Cuota de fiscalización y auditaje	77,797,338	61,927,476	15,869,862	25.63%
TOTAL	8,552,204,649	7,248,557,191	1,303,647,458	17.98%

ANALISIS DE VARIACION:

Los gastos administrativos a junio 30 de 2025 se incrementaron en un 17.98% frente a junio 30 de 2024 el mayor incremento se presenta en el concepto de remuneración de servicios técnicos en un 32.29% en un valor de \$ 691,061,382 no obstante, se presentó una disminución en las cuentas de impresos, publicaciones y suscripciones en un 84.08% en un valor de \$ 199,863,357.

En viáticos y gastos de viaje se presenta un incremento del 35.91% para la representación del señor rector en espacios nacionales e internacionales de interés para la Institución, la igual que el pago de inscripciones de capacitación y desplazamiento en tiquetes aéreos a los funcionarios del área financiera, planeación y control interno en cumplimiento al plan de capacitación año 2025.

En la cuenta de gastos de Gravamen a las transacciones financieras se presenta un elevarlo incremento a junio 2025 con relación a junio 2024, del 295.89% en un valor de \$ 504'722.548, que se debe principalmente a que el Distrito de Medellín donde actualmente se concentra la mayoría de los convenios vigentes suscritos por la entidad, no está aplicando la exoneración del GMF sobre las cuentas bancarias asociadas a dichos convenios.

Esta falta de exención implica que cada operación financiera, genera automáticamente el cobro del tributo.

Adicionalmente, es importante resaltar que varios de estos convenios presentan una alta rotación de recursos debido a la dinámica operativa y al volumen de transacciones. Como resultado, el número acumulado de movimientos sujetos a gravamen se incrementa significativamente, lo cual se traduce en un mayor impacto financiero por concepto del GMF.

NOTA 29.1- DETERIORO, DEPREC, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	jun-25	jun-24	Variación	
Equipo de comunicación y computación	65,248,099	55,068,035	10,180,064	18.49%
Equipo médico y científico	304,195	56,001	248,194	443.20%
Edificaciones	32,027,170	24,537,294	7,489,876	30.52%
Muebles, enseres y equipo de oficina	25,919,495	20,088,544	5,830,950	29.03%
Maquinaria y equipo	40,649	129,502	-88,853	-68.61%
Equipos de transporte, tracción y elevación	11,745,606	2,924,751	8,820,855	301.59%

Redes, líneas y cables	3,452,788	1,533,658	1,919,130	125.13%
Total Depreciación	138,738,002	104,337,785	34,400,217	32.97%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS			0	
Provisión Administrativas	441,544,301	870,599,566	-429,055,265	-49.28%
Laborales	0	0	0	0%
TOTALES	441,544,301	870,599,566	-429,055,265	-49.28%

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.

En el caso de los Litigios y demandas la disminución de la provisión del 49.28% se da por la evaluación de casos probables en la provisión de litigios y demandas como es el caso de KISNNER que ya fue retirado del informe de valoración de pasivo contingente valorado por los abogados de la oficina Jurídica y que fue registrado como un pasivo real dado el cobro del Distrito al ITM en la cuenta de demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$ 302'657.397.

NOTA 29.2 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a junio 30 de 2025 comprendían:

CONCEPTO	jun-25	jun-24	VAR \$	VAR %
GASTOS DIVERSOS	16,212,764	133,097,160	-116,884,396	-87.82%
Pérdida en siniestros	16,212,764	18,052,771	-1,840,007	-10.19%
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	0	98,411,872	-98,411,872	-100.00%
comisión sobre Recursos entregados en ADMON	0	16,632,517	-16,632,517	-100.00%
SERVICIOS FINANCIEROS	529,829	4,586,364	-4,056,535	-88.45%
Gastos Financieros- Comisión	529,829	4,586,364	-4,056,535	-88.45%
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,805,478	2,665,994	-860,517	-32.28%
Sentencias	0	1,493,061	-1,493,061	-100.00%
Otros gastos extraordinarios	1,805,478	1,172,933	632,544	53.93%
TOTAL	18,548,071	140,349,518	-121,801,448	-86.78%

- a) La pérdida en siniestros por valor de \$ 16'212.764 corresponde a la salida del módulo de activos de 6 portátiles hurtados los cuales ya fueron reclamados a la aseguradora.

- b) La pérdida en baja de retiro efectuada en el modulo de activos en el primer semestre se dio por la baja de activos totalmente depreciados reintegrados por los responsables en el proceso de revisión y uso de los activos.
- c) La comisión sobre recursos entregados en admón. será registrada en el segundo semestre dado que no fue facturada por el IDEA.

Las notas al balance forman parte integral de los estados contables a junio 30 de 2025.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T