



Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Julio 31 de 2022

De conformidad con el Manual de Políticas NICSP adoptado en el ITM y la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 de la CGN "Por lo cual se incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables **mensuales**, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002" determina que:

La entidad presentará en notas a los informes financieros y contables mensuales los aspectos que, de acuerdo con lo establecido en el numeral 2.2., los siguientes aspectos:

- Los hechos que tengan un efecto material sobre la estructura financiera,
- Se revelan en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes y
- Los hechos relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

Por lo anterior, como política en el ITM en forma mensual de enero a noviembre se presentarán las situaciones particulares de las cuentas, y adicionalmente, en diciembre 31 se presentan las principales políticas y prácticas contables y definiciones de las cuentas respectivas.

1. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS CUENTAS Y SUBCUENTAS.

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo destinado por la entidad para cubrir oportunamente sus obligaciones representadas en cuentas de ahorros, corrientes depositados en diferentes entidades financieras y equivalentes de efectivo que son las inversiones con plazo inferior a 90 días.





A julio 31 de 2022 el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo detallado por cuenta bancaria corriente y no corriente, y equivalentes de efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO CORRIENTE	VALORES	VALORES
CAJA		
CAJA PRINCIPAL		9,524,300.00
Caja General	24,300.00	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000.00	
CAJA MENOR	5,500,000.00	0
TOTAL CAJA		9,524,300.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		73,590,674,191.52
Cuenta corriente	3,170,971,383.02	
Cuenta de Ahorros	70,419,702,808.50	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2,381,954,224.89
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Derechos fondos, valores y fiducias	2,247,347,145.72	
Valoración inversiones, fondos y valores	134,607,079.17	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		592,917,438.07
BANCO BBVA CONV SAPIENCIA 090 299006767	109,868,038.61	
BANCO BBVA CONV SAPIENCIA 300 299008268	206,436,222.92	
BANCO BBVA CONV SAPIENCIA 136 299007120	155,749,254.43	
BANCO POPULAR CONV SAPIENCIA 185 180368318	120,863,922.11	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE CORRIENTES		76,575,070,154.48

- 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.





El ITM recauda los importes de sus derechos pagados por terceros recaudados por intermedio de entidades financieras debidamente autorizadas por el sistema financiero colombiano, en cuentas corrientes los recursos propios, y en cuentas de ahorros los depósitos con destinación específica: Recursos para la ejecución de los convenios y/o contratos y proyectos de inversiones de transferencias recibidas, a julio 31 de 2022 el detalle es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	74,183,591,629.59
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	3,170,971,383.02
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	36,487,386.37
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	27,817,179.12
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	85,597,915.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	20,576,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	46,692,046.55
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	99,803,278.79
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	107,764,367.34
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	269,388,319.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	631,380,524.56
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,955,956.53
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	97,347,011.19
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	47,773,604.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	102,826,022.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	388,009.13
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	1,452,523,211.08
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,815,908.59
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,834,332.46
CUENTAS DE AHORRO	70,419,702,808.50
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	8,308,318,189.80
Banco de Occidente ITM 0080552-1	5,665,156,943.78
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	2,845,395,184.05
Bancolombia ITM Principal 000865394	162,252,658.22
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	460,509,443.89
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	440,382,916.83
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	1,797,467,964.03
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	100,002,290.34
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	918,380,391.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	383,476,563.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	770,822,927.78
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	549,670,706.83
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	141,663,454.56



BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	9,913,130,900.57
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	10,923,462,388.50
Banco Colombia CONVENIO 58548 24595738411	13,971,531.29
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	443,431,696.20
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	17,506,367.60
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	392,656.80
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	2,234,505,072.50
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	45,493.00
BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821	0.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	1,000.25
BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	854,138.53
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	1,012.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	1,004.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	1,000.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,927,634.76
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	68.79
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,150.59
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,484,260.57
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,749,270.06
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	737,262.09
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	0.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,542.35
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,052,490.60
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	9,518,975,931.45
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,654,759.30
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,475,837.90
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1,674,651,541.59
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	319,002.15
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,041,326.99
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	4,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,522,990.87
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,516,019.95
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	1,811,757.15
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	554,969,204.24
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	809,896.65
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	282,011.70
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,074,891.95
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.88
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	97,845,750.01
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	35,149,295.76



BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,707,263.70
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1,001.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,303,155.88
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,188,501.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	56,384.06
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	0.29
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	139,790.61
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,804,808.35
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	13,399,144.08
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	42,883,504.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,022,534.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	24,450,946.86
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	54,211,977.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,748,509.69
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	38,071,478.34
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	151,746,507.39
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	417,024.94
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	242,072,797.23
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	168,585,799.47
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	926,747,166.08
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	126,440,315.11
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	272,682,537.68
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	11,519,449.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	1,707,377.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	0.69
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	140,607,246.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	226,918.45
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	179,450,441.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	139,081,515.57
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	450,302,601.95
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	208,875,070.28
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	20,073,169.76
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	780,785,266.31
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	20,148,924.66
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	563,100.54
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	0.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	16,149.33
BBVA CONVENIO 90981 299013300	68,305,308.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	80,014,288.63
ITAU ITM 2021 859-00218-3	4,325,929,235.13
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	233,958.67



BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	139,647.09
BBVA CONVENIO 91302 299013318	148,458,025.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	170,231,962.35
ITAU 91111/2021 859007249	295,409,980.01
ITAU 91371/2021 POT 859007270	373,076,218.81
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	480,098.18
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	11,019,807.29
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	68,608,465.49
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	635,160,317.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	134,087,858.94
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	30,849,972.43
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	201,496,214.21
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,708,646.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	369,381,693.61
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	30,117,753.34
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	34,456,639.46
BANCOL 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	10,316,346.15
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS INVER. 24500007037	100,100,397.67
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	894,871,500.99
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	1,076.23
DISPONIBLE CORRIENTE	73,590,674,191.52
DISPONIBLE NO CORRIENTE	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA	592,917,438.07
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	109,868,038.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	206,436,222.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	155,749,254.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	120,863,922.11
TOTAL DISPONIBLE A JULIO 31 2022	74,183,591,629.59

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

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
Fondo de valores y carteras			
Fondo de inversión cartera colectiva ITAU	450,170,593	75,090,345	525,260,938
Cartera Colectiva Occitoresos	11,558,000	745,821	12,303,820
Cartera Colectiva Fiduxcedente	1,760,865,339	57,319,953	1,818,185,292
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,450,961	26,204,175



TOTAL	2,247,347,146	134,607,079	2,381,954,225
--------------	----------------------	--------------------	----------------------

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 Julio 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	2,807,383
Deudores tecnologías	5,036,478,267
Deudores Servicios educativos Postgrado	119,724,068
Deudores extensión- deducción de nomina	618,748
Deudores programa de extensión	188,344,360
Deudores postgrado - maestría	2,245,467
Deudores - Sillas vacías	1,034,900
Deudores de convenios	1,348,686,986
Servicio de laboratorio	29,455,868
Consumo locales- energía, telefonía y gas	21,500,819
Deudores Servicios Aula pedagógica	783,900
Transferencias Corrientes al G. General	0
Sistema de REGALIAS	456,035,791
Devolución IVA para entidades Educacion Superior	906,547,430
Incapacidad 2/3 partes	38,791,846



Licencias de maternidad- paternidad	5,488,591
Accidente de trabajo	3,440,677
Otros deudores	113,172,403
Bienes comercializados de difícil cobro	74,730,004
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-74,730,004
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	8,275,157,505
DEUDORES NO CORRIENTE	118,596,571
Deudores de nomina	118,596,571
TOTAL	8,393,754,076

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$8'281.627.665 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 \$118'596.571 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 julio 31 de 2022 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		81,559,042
Préstamos hipotecarios de vivienda	81,559,042	
NO CORRIENTE		1,241,347,596
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,613,265,521	
COSTO AMORTIZADO	-371,917,925	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-empleados	-229,817,254	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-142,100,671	
TOTAL		1,322,906,638

- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$81.559.042, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización de julio a diciembre del 2022, según cuadro:

AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL CORRIENTE
16,168,259	16,239,698	16,311,465	16,383,560	16,456,060	81,559,042



- b) El valor catalogado como préstamo No corriente, es de \$1.241.347.596, el cual corresponde al abono de capital con un plazo para su pago superior a los 12 meses.
- c) El costo amortizado es de \$371.917.925 **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 julio 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 julio 31 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	285,904,845



Inventarios en poder de terceros	35,326,329
Subtotal	508,485,051
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	505,448,901

- 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 \$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.
- Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$285.904.845 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 \$35.326.329 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 \$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 julio 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN	COSTO TOTAL
	AJUSTADO	ACUMULADA	
Terrenos sede robledo-Prado centro	38,842,497,500	0	38,842,497,500
Terrenos de propiedad de terceros	56,628,648,220	0	56,628,648,220
Otras Construcciones en Curso	159,390,604	0	159,390,604
Edificaciones	72,660,711,476	-7,523,322,278	65,137,389,198
Edificaciones de propiedad de terceros	77,047,097,130	-7,307,545,641	69,739,551,489
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,080,920,550	1,060,559,070
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,394,345,922	1,008,099,177
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	19,031,894,974	-13,697,452,554	5,334,442,420
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,433,172,117	-3,072,053,785	3,361,118,332
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440
Equipo de comunicación y computación	29,815,094,257	-17,917,694,790	11,897,399,467
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-445,332,044	441,385,460
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-29,861,681	84,874,401
TOTAL	306,654,276,188	-52,772,851,392	253,881,424,796

- 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 julio 31 de 2022 está compuesto por:



ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	AMORTIZACION	SALDO
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,190,350,414	-884,578,893	305,771,521
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	-2,219,751,597	460,085,286
TOTAL INTANGIBLES	3,870,187,297	-3,104,330,490	765,856,807

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A julio 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL
CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,578,354,213
Seguros	310,734,897
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	377,778,573
Renovación de licencias	889,840,743
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27,879,110
Avance para vi ticos y gastos de viaje	27,879,110
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	4,100,661,688
Teledellín	1,068,071
Rend. Fros Teledellín	204,474
Rend. Fros ESU	2,894,955
IDEA Investigación	3,663,725,154
Rend.Fros IDEA	59,448,240
Recursos entregados -METROPARQUES	0
Rend. Fros METROPARQUES	718,425
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	370,536,367
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	2,066,002
TOTAL CORRIENTE	5,706,895,011
NO CORRIENTE	
Gastos de asociación	46,372,645
TOTAL OTROS ACTIVOS	5,753,267,656

- 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 julio 31 de 2022 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	PENDIENTE GIRAR RECURSOS	VALOR EJECUTADO	REND por COBRAR	SALDO por EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	1,068,071	-	-	204,474	1,272,545
ESU	1717/2020 5117/2021	-	225,765,446	225,765,446	2,894,955	2,894,955
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	66,095,102		-	229,447	66,324,549
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	4,158,878,669		515,555,712	13,525,888	3,656,848,845
METROPARQUES	4853/2020	718,425		-	-	718,425
METROPARQUES	8627/2020	6,533,686		-	- 6,533,686	-
PLAZA MAYOR	7030/2021	540,391,224		169,854,857	2,066,002	372,602,369
TOTAL		4,773,685,177	225,765,446	911,176,015	12,387,080	4,100,661,688

NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a julio 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	6'470.160
TOTAL	6'470.160

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 julio 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-1,223,399,816
Reembolso Fondo Fijo	-589,300
Contratos IDEA	-102,184,099
Estampilla Pro cultura	-1,020,000
Fondo de apoyo estudiantil	-22,795,497
Servicios educativos pagados por terceros	-41,414,530
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-278,388,328
Otros recaudos para terceros	-417,568,718
Contribución de Obra Pública	-1,601,894
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-126,409,141
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-20,026,579
Rendimientos otras entidades	-166,196,932
Fondo de victimas	-55,713,636
Aportes a fondos pensionales	-171,064,700
Aportes a seguridad social en salud	-141,520,967
Cooperativas	-16,385,738
Fondo de empleados	-358,700,606
Libranzas	-233,540,985
Embargos Judiciales	-9,557,360
seguros	-6,369,535
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-48,911,490
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-4,770,197
retención aportes voluntarios	-2,850,000
Retención en la fuente	-78,664,317
viáticos y gastos de viaje	-1,360,266
Cheques no cobrados o por reclamar	-63,922,381
Saldos a favor de beneficiarios	-1,962,182,287
Servicios públicos	-49,191,478
Aportes al ICBF y SENA	-115,837,000
retención tasa pro deportes y Recreación	-9,196,382
Recurso conectividad apoyo fondo estudiantil	-257,004,203
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-5,988,338,364





NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-6,034,711,009

El registro de las consignaciones pendientes de legalizar, reportadas por el área de Tesorería producto de las conciliaciones bancarias que se efectúan mensualmente, y 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 Julio 31 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO CONTAB	SALDO TESORERIA	DIF.
RENDIM. CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		20,026,579	20,026,579	\$ -
OTRAS ENTIDADES		166,196,932	166,196,932	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	42,381,410		42,381,410	\$ -
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	1,517,119		1,517,119	\$ -
INVIAS - FAUNA	25,532		25,532	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	96,235,729		96,235,729	\$ -
RENDIM.TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		126,409,141	126,409,141	\$ -
SUMAS IGUALES		312,632,652	312,632,652	\$ -

Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín en forma mensual según las políticas definidas por el COMFIS, y de las otras entidades cuando estas efectúen la cuenta de cobro respectiva previa certificación del extracto bancario.

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A julio 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	229,265,702.00



Cesantías personales de los fondos	1,754,688,602.00
Intereses a las cesantías	227,323,545.00
Vacaciones	653,707,851.00
Prima de vacaciones	564,757,948.00
Prima de servicios	705,958,269.00
Prima de navidad	1,123,042,576.00
Bonificación	773,610,537.00
Aportes a riesgos profesionales	29,569,000.00
Aportes a Fondos Pensionales- Empleador	421,915,500.00
Aportes a Seguridad Social en Salud- Empleador	301,186,633.00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	154,408,000.00
Cuotas o partes de pensión de jubilación	15,255,461.00
TOTAL CORRIENTE	6,954,689,624
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	1,091,659,050.02
TOTAL NO CORRIENTE	1,091,659,050
TOTAL	8,046,348,674

- 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 de 23 empleados que se encuentran amparados con el régimen de retroactividad de las cesantías frente a 24 empleados en el mes de julio de la vigencia anterior y que en ambos años se provisiona en la alícuota de los beneficios prestados por los empleados teniendo en cuenta las características de dicho régimen, el beneficio se reconoce contablemente, 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 julio 31 de 2022 comprenden:

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

Se provisionan	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente
----------------	---------------	----------------------------



Laborales	72,000,000	23,760,000
Administrativas	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 julio 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-7,073,511,460
Empresas Varias	-223,382,755
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-192,628,327
Matriculas Tecnologías Rec. Anticipado	-15,451,445
Matriculas pregrados	-14,887,668
Matriculas de Especializaciones	-657,363,247
Matricula Maestría	-576,926,481
IRXA convenios Otros Entes	-725,528,720
Descuento Comité Curricular	10,000,000
Descuento por acuerdos o alianzas	2,200,000
Descuento egresados ITM	127,929,230
Descuento Electoral	120,334,797
SAPIENCIA- convenios otros	-1,773,769,066



Ingresos Rec por anticipado para investigación	-125,440,430
Incapacidades Deudores x Anticipado	-28,176,578
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-304,068,531
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-514,068,282
TOTAL CORRIENTE	-11,450,670,681
TOTAL	-11,964,738,963

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, para permitir efectuar la contratación necesaria para el cumplimiento de las obligaciones pasivo que se va disminuyendo con la ejecución mensual de los convenios.

NOTA 27 – PATRIMONIO

A julio 31 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 julio 31 de 2022 las cuentas de orden comprenden:

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





CUENTA	VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
ACTIVOS 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	668,325,580
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	278,388,328
Deudores aportes potenciales	170,431,152
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)	
ACTIVOS CONTIGENTES POR EL CONTRARIO	-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 EL CONTRARIO	-668,325,580
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-278,388,328



Deudores aportes potenciales	-170,431,152
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
PASIVOS CONTINGENTES	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-729,179,234
Administrativos	-729,179,234
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	729,179,234
Administrativas	729,179,234
TOTALES	0

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 31 de Julio comprendían: Corresponden a

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	-6,522,600
Libros comercializados	-6,522,600
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-10,414,909,061
Educación formal- Superior Profesional	-7,791,127,608
Educación formal- Superior Postgrados	-2,538,391,298
Educación formal- Formación Extensiva	-2,315,026,099
Servicios conexos a la educación	-3,838,618,630
Devoluciones, rebajas y descuentos	940,851,812
Recreativos, culturales y deportivos	-33,418,200
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-12,252,800
Subtotal venta de servicios educativos	-26,002,891,884
CONSULTORIAS	-20,119,151,881
Ingresos convenios extensión	-7,108,280,773
Venta servicios de Convenios	-27,227,432,654
Total venta de servicios Educativos	-53,230,324,538
TOTAL	-53,236,847,138

- 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 28.1 - TRANSFERENCIAS

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



CONCEPTO	VALOR
Sistema General de Regalías	-462,450,781.00
Asignación para la Ciencia Tecnología e Innovación	-462,450,781.00
Inversión	-42,198,138,973.00
Funcionamiento	-17,246,336,466.00
Total transferencias	-59,444,475,439.00
Otras Trasferencias	-1,714,621,160.00
Otras Transferencias Nacionales-MEN	-1,662,522,349.00
Donaciones entidades privadas	-52,098,811.00
Total Transferencias	-61,621,547,380.00

El valor de \$462.450.781 representa el valor de los recursos asignados por concepto de transferencias recibidas del *Sistema General de Regalías (SGR)*, como recursos para la financiación de proyectos de inversión del SGR adicionados al Presupuesto según Resolución rectoral 042 de enero 19 de 2022.

El ITM aplica el numeral 4.3 del Procedimiento Contable para el *Registro de los Hechos Económicos Relacionados con los Recursos del Sistema General de Regalías*, así:

Asignación de las regalías: El ITM reconoce una cuenta por cobrar y un ingreso por transferencias, por concepto de SGR.

Ejecución del proyecto de inversión: El ITM reconoce los activos, gastos contra un pasivo originados por la adquisición de bienes y servicios.

Cancelación cuando el SGR hace el pago directamente al proveedor: El ITM cancela el pasivo reconocido por bienes y servicios adquiridos con el proveedor, contra la cancelación de la cuenta por cobrar por transferencias por cobrar.

NOTA 29 – SUBVENCION PRESTAMOS CON TASAS DE INTERES INFERIORES A LAS DEL MERCADO

La valoración de los prestamos hipotecarios por el método del costo amortizado representa una subvención a 31 de Julio, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Subvención prestamos con tasas de interés inferiores mercado	11,117,341

NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 31 de Julio, 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	50,801,984,061
Educación formal- Superior Formación Profesional	10,422,911,697
Educación formal- Superior Postgrados	186,090,478
Educación no formal- Formación Extensiva	4,419,802,432
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	4,600,877,507
Subtotal servicios educativos	70,431,666,175
CONSULTORIAS	24,052,929,732
Ejecución de convenios con Recurso Instalado	0
Subtotal servicios de convenios	24,052,929,732
TOTAL COSTOS	94,490,611,582

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	2,078,182,734
Horas extras y festivas	9,993,042
Gastos de representación	52,094,908
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	109,843,169
Incapacidades	4,557,684
Cuotas partes de pensión de jubilación	39,425,137
Aportes cajas de compensación	95,087,137
Cotización a seguridad social en salud	195,671,898
Cotización riesgos profesionales	21,495,400
Cotización a entidades régimen prima media	150,472,000



Cotización a entidades régimen ahorros individual	122,526,724
Aportes al I.C.B.F.	71,566,733
Vacaciones	247,776,685
Cesantías	228,252,538
Intereses a las cesantías	26,294,018
Prima de vacaciones	158,362,866
Prima de navidad	202,312,015
Prima de servicios	93,048,243
Bonificación especial de recreación	21,931,974
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	25,796,486
Remuneración de servicios técnicos	1,831,500,393
Subtotal	5,786,191,784
Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	43,162,218
Materiales y suministros	27,584,579
Mantenimiento Construcciones y edificios	14,159,911
Servicios Públicos	113,105,538
Viáticos y gastos de viaje	59,083,911
Impresos, publicaciones y suscripciones	71,664,824
Comunicaciones y transporte	3,942,500
Seguros generales	74,193,215
Combustible y lubricantes	7,150,791
Servicios de aseo y cafetería	64,452,374
Gastos legales y de registro	938,946
Otros gastos generales	498,958
Subtotal	479,937,766
Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	73,455,795
Gravamen a las transacciones financieras	202,063,138
tasa de aseo municipal	6,653,456
Impuesto nacional al consumo	135,594
Impuesto municipal de teléfono	194,628
Tasa Aeroportuaria tiquetes aéreos	2,002,560
Subtotal	284,505,171
TOTAL	6,550,634,721



NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	VALOR
DETERIORO	
VENTA DE BIENES- Libros Fondo Editorial	4,148,370
PRESTACION DE SERVICIOS-servicios educativos y de extensión	40,081,634
Bienes se arte y cultura	382,926
Subtotal Deterioro	44,612,930
DEPRECIACION GASTO	
Edificaciones	28,645,949
Redes, líneas y cables	1,798,030
Maquinaria y equipo	644,067
Equipo médico y científico	225,550
Muebles, enseres y equipo de oficina	23,128,567
Equipo de comunicación y computación	57,023,686
Equipos de transporte, tracción y elevación	3,412,209
Subtotal de Depreciación	114,878,057
TOTAL	159,490,987

El valor corresponde a la **depreciación** de los activos fijos vinculados a las áreas administrativas, que de acuerdo con las NICSP se registra en el gasto.

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

NOTA 28 - OTROS INGRESOS

A 31 de Julio la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	539,516,070
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	49,576,224
valoración intereses prestamos NICSP	43,088,916
Intereses recursos entregados en admón.	84,933,049



Intereses préstamos hipotecarios	53,521,277
Intereses Prestamos Calamidad Domestica	13,800
Intereses de Mora otros deudores	106,160
Subtotal	770,755,495
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
Arrendamiento Operativo	95,917,997
Recuperaciones de gastos	138,424,400
Recuperación de incapacidades	2,841,039
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	304,245,217
Donaciones	0
Otros ingresos Extraordinarios	8,386,216
Subtotal Otros Ingresos Diversos	8,386,216
REVERSION DETERIORO	
INVENTARIO	
Reversión Deterioro de Mercancía de Existencia	1,155,419
TOTAL	1,084,542,347

- a) Los intereses recibidos de \$53,521,277 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 \$43,088,916 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 julio 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	48,946,561
Pérdida en siniestros	2,693,324
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	21,317,052
Comisión sobre Recursos entregados en ADMON	22,537,269
Comisiones Servicios Financieros	2,398,916





SERVICIOS FINANCIEROS	1,044,956
Gastos Financieros- Comisión	1,044,956
OTROS GASTOS DIVERSOS	533,064,783
Sentencias	528,000,000
Otros gastos extraordinarios	5,064,783
TOTAL	583,056,300

- A julio 31 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 julio 31 de 2022.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T