



Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales A junio 30 de 2023

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 marzo 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 30 con marzo de 2023) y el estado de resultados con el mismo corte de la año inmediatamente anterior (junio 2023 con junio 2022), 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, a junio 30 de 2023, el detalle comparativo con marzo 30 de 2023 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VARIACION	
			VALOR \$	%
CAJA				
CAJA PRINCIPAL	3,200,000.00	3,200,000.00	-	0.00%
Caja General	-	-	-	0.00%
Bases de efectivo máquinas auto pago	3,200,000.00	3,200,000.00	-	0.00%
CAJA MENOR	5,500,000.00	5,500,000.00	-	0.00%
TOTAL CAJA	8,700,000.00	8,700,000.00	-	0.00%
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	64,970,940,373.65	72,321,427,739.30	- 7,350,487,365.65	-10.16%
RECURSOS ITM	28,517,466,121.80	20,976,753,180.50	7,540,712,941.30	35.95%
Cuenta corriente ITM	286,515,468.24	1,395,562,699.80	- 1,109,047,231.56	-79.47%
Cuenta de Ahorros ITM	28,230,950,653.56	19,581,190,480.70	8,649,760,172.86	44.17%
RECURSOS DE CONVENIOS	19,067,894,853.25	19,647,568,331.65	- 579,673,478.40	-2.95%
Cuenta corriente Convenios	-	1,717,997,974.77	- 1,717,997,974.77	-100.00%
Cuenta de Ahorros Convenios	19,067,894,853.25	17,929,570,356.88	1,138,324,496.37	6.35%
OTROS RECURSOS	17,114,871,369.33	31,378,565,157.59	- 14,263,693,788.26	-45.46%
TRANSFERENCIAS	15,181,078,013.33	29,031,733,415.63	- 13,850,655,402.30	-47.71%
CREE	8,510,207.17	8,315,517.13	194,690.04	2.34%
MEN	1,925,283,148.83	2,338,516,224.83	- 413,233,076.00	-17.67%
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6,024,777,850.01	1,945,055,100.77	4,079,722,749.24	209.75%
OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6,024,777,850.01	1,945,055,100.77	4,079,722,749.24	209.75%
Certificados de Deposito a Termino	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	100.00%
Valoración a Precio de Mercado	73,879,967.00	-	73,879,967.00	100.00%
Derechos fondos, valores y fiducias	1,610,965,546.63	1,676,965,546.63	- 66,000,000.00	-3.94%
Valoración inversiones, fondos y valores	339,932,336.38	268,089,554.14	71,842,782.24	26.80%
RECURSOS AHORROS CONVENIOS SAPIENCIA	270,708,029.27	318,541,069.56	- 47,833,040.29	-15.02%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54,484,101.61	55,841,382.61	- 1,357,281.00	-2.43%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	86,604,287.43	127,275,718.43	- 40,671,431.00	-31.96%
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48,930,212.31	53,025,924.60	- 4,095,712.29	-7.72%
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	80,689,427.92	82,398,043.92	- 1,708,616.00	-2.07%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	71,004,418,223.66	74,275,182,840.07	- 3,270,764,616.41	-4.40%



Con relación a marzo 31 de 2023 la cuenta de efectivo presenta una disminución de un 4.40% al corte de junio 30 de 2023 que se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	71,004,418,223.66	74,275,182,840.07	- 3,270,764,616.41	-4.40%
Caja	8,700,000.00	8,700,000.00	-	0.00%
Depósitos en Instituciones Financieras	64,970,940,373.65	72,321,427,739.30	- 7,350,487,365.65	-10.16%
Efectivo de Uso Restringido	-	-	-	0.00%
Equivalentes al efectivo	6,024,777,850.01	1,945,055,100.77	4,079,722,749.24	209.75%

En el mes de junio/2023 se reintegraron al Municipio de Medellín el valor de \$ 6.069.330.835 recursos que en mayo habían ingresado como Transferencias de inversión y que ahora por Congelamiento de recursos fueron devueltos y serán facturados y recaudados nuevamente para el mes de julio 2023. Como traslado importante se menciona la constitución de un CDT por \$ 4.000.000.000 en los fondos de inversión IDEA.

Los depósitos a corto plazo- **equivalentes de efectivo** a junio 30 de 2023 están representados en fondos de inversión colectiva, así:

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
Inversiones			
Certificados de Depósito a Termino	4.000.000.000	73.879.967	4.073.879.967
Fondo de inversión cartera colectiva ITAU	450.170.593	141.753.745	591.924.337
Cartera Colectiva Occitoresos	11.558.000	2.280.876	13.838.875
Cartera Colectiva Fiduxcedente	1.124.483.740	191.163.544	1.315.647.284
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24.753.214	4.734.172	29.487.386
TOTAL	5.610.965.547	413.812.303	6.024.777.850

Las inversiones son excedentes temporales de liquidez y, son valoradas a tasas efectivas anuales, que son aquellas tasas de interés que calculan el costo esperado en un plazo de un año, esta tasa es el resultado de valorar el capital invertido y los intereses periodo a periodo, y acumulativo; donde los intereses se suman al capital y sobre el saldo se liquidan los intereses para el periodo siguiente.



Como medida de control dentro de la cultura del mejoramiento continuo y del mejor ambiente de control interno contable para las **CONCILIACIONES DE CAJA Y BANCOS**: se realizan 2 tipos de conciliaciones mensual:

-Conciliación bancaria: es la comparación de los saldos de los libros de bancos de la tesorería con los extractos bancarios del mes, hasta lograr su conciliación registrando las partidas conciliatorias a que haya lugar y haciendo seguimiento de las mismas.

-Conciliación de módulos: es la comparación de los saldos de los módulos de contabilidad Vs módulo de tesorería de la cuenta de Caja y Bancos y elaborar la hoja de conciliación por cada cuenta bancaria previo registro de los ajustes de gastos bancarios, rendimientos y demás requeridos para que los saldos queden debidamente conciliados.

El detalle de los bancos por tipo de cuenta en corriente y de ahorros a junio 30 de 2023 es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	A CORTE JUN- 2023	A CORTE MAR- 2023
RECURSOS ITM		
CORRIENTE ITM		
CUENTA CORRIENTE BANCARIA ITM	286,515,468.24	1,395,562,699.80
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	3,015,589.69	5,047,173.69
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	3,793,440.58	210,717,591.80
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	75,844,365.81	74,150,710.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	9,129,910.20	10,336,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	5,663,494.83	557,328,251.91
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	11,026,454.61	4,744,129.08
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	4,248,083.74	49,217,180.30
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	138,639,183.33	306,815,097.79
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	700.00	3,883,048.00
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	0.00	41,983,884.19
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	33,290,525.17	32,595,248.41
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	1,863,720.28	1,863,720.28
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	0.00	96,880,353.34
CUENTAS DE AHORRO ITM	28,230,950,653.56	19,581,190,480.70
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	13,722,254,509.80	7,551,005,068.19
Banco de Occidente ITM 0080552-1	8,277,251,243.86	8,146,504,756.53
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	369,457,117.57	290,263,381.23
Bancolombia ITM Principal 000865394	1,294,378,321.86	1,239,905,398.86
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	1,634,262,799.44	483,452,749.95
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	1,130,837,744.50	35,842,246.54
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	489,132,394.85	20,906,758.83
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	100,011,355.48	100,008,884.36
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	23,041,352.82	268,533,819.82
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	68,760,379.00	14,842,698.84



BANCO POPULAR ITM 188-118012	844,876,432.33	817,847,385.29
BANCO AVILLAS ITM OTROS 477011126	237,709,057.39	586,647,822.95
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	38,977,944.66	25,429,509.31
TOTAL RECURSOS ITM	28,517,466,121.80	20,976,753,180.50
RECURSOS CONVENIOS		
CORRIENTE CONVENIOS		
CUENTA CORRIENTE	0.00	1,717,997,974.77
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	0.00	28.77
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	0.00	1,712,159,729.96
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	0.00	5,838,216.04
CUENTAS DE AHORROS CONVENIOS	19,067,894,853.25	17,929,570,356.88
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	509,274,396.28	146,036,724.74
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	0.00	0.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12,993,774.06	11,558,762.76
BANCO BBVA CONVENIO 75865 299007732	9,300.00	9,300.00
BANCO AVILLAS CTA 477012587 CONV 76780/INTERVENCION SOCIAL CARCELES	100.00	0.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	45,493.00	45,493.00
BANCO ITAU CONVENIO 79074 859062467	0.00	0.00
BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821	0.00	0.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	36,789,086.81	59,993,555.79
BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	7.43	7.43
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	2,674,248.04	33,987,815.66
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	103,686,066.08	219,729,175.08
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	81,128,918.72	1,463,485,233.19
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	153,606.30	153,568.03
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	0.00	0.00
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	0.00	0.00
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	0.00	737,752.85
BANCO AVILLAS CONVENIO 80717 477013106	0.00	0.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	0.00	0.00
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	46,102,755.87	108,808,890.05
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	14.72	14.72
BANCOLOMBIA CONVENIO 83597 24500061126	0.00	13,900.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	401.70	23,008,095.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	194.58	13,795,252.91
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	992,296.58	979,139.32
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	10,854,597.87	31,129,335.80
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	206.23	11,829,889.68
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	822,627.05	822,627.05





BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 2450000456	91,431.76	91,431.76
BANCOLOMBIA CONVENIO 85419 2450000543	0.00	0.00
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	0.17	137,166,134.79
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	193,473,581.42	92,418,991.43
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	68,361,242.12	233,360,507.82
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 2450000544	19,437,097.77	19,188,652.58
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	38,429,901.69	37,257,618.34
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	22,638,592.08	21,949,321.99
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 2450000545	265,852,410.45	275,504,697.18
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 2450000938	170,133.07	170,133.07
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 86357 440830628	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 2450000937	13,655,310.24	13,449,021.17
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 2450000941	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 2450000939	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	172.02	20,196,030.13
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	0.00	0.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	8,885,904.00	11,939,618.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	0.00	0.00
BBVA CONV 87691 299011411	96,472,838.16	243,283,396.16
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	2,817,511.30	3,447,655.13
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	27,091,392.61	34,953,159.91
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	116,812.81	667,361.59
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	15,134,239.45	15,309,576.52
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	36,989,265.77	39,236,484.78
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	431,714.29	425,193.88
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	20,579,511.05	20,278,980.40
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	36.16	2,570,984.72
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	62,299,365.00	61,357,681.75
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	20,947,813.49	310,434,155.42
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	122,597,183.54	119,792,498.74
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	621.49	12,168,024.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	13,323.00	13,038.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	145,351,834.72	143,395,139.88
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	17,639,263.20	17,413,797.98
POPULAR 220180403198 89984/ 2021 REINTEGRACIÓN SOCIAL	8,373,154.10	8,262,131.40
POPULAR 220180403180 89953/ 2021 PARCEROS	3,227,135.54	3,184,345.77
POPULAR 220180404329 89996/ 2021 INSPECCION POLICIA	1,927,757.91	80,866,565.44
POPULAR 220180404337 90041/2021 JUSTICIA CERCANA	62.76	3,419,030.24
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	7,452,960.93	7,480,162.54
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	13,226,906.24	16,397,896.45
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	0.00	140.82
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	0.00	0.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	0.00	1.66
BBVA CONVENIO 90981 299013300	17,791,172.73	17,393,137.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	55,702,468.51	54,877,303.99
ITAU ITM 2021 859-00218-3	7,233,765.72	4,611,905,525.27



BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	0.00	0.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	579.04	142,727.01
BBVA CONVENIO 91302 299013318	144,852,581.54	140,597,376.54
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	669,191.00	654,223.00
ITAU 91111/2021 859007249	22,971,552.03	6,019,049.36
ITAU 91371/2021 POT 859007270	0.00	488.20
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	9,267,115.74	51,232,880.59
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	194.87	11,149,065.04
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	28,875,252.32	28,214,666.39
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	0.00	0.00
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	155,280,357.52	321,104,322.52
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	83,857,917.84	85,123,379.53
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	4.21	11,669.90
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	27,164,101.49	39,083,982.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	6,891,016.64	6,787,061.44
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	31,300,946.28	30,615,431.83
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	531,503.88	410,543.75
BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	4,760,442.84	4,699,595.09
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	77,853,550.17	58,292,372.97
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	229,149,788.01	114,989,218.20
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	320,256,079.73	342,933,027.36
POPULAR 180-40879-1 CD 310 DE 2022	594,349,260.80	438,535,927.61
OCCIDENTE CONV. 341/2022 440 830 859	176,823,465.94	25,178,883.38
BBVA 299016220 CONV. 371 DE 2022	21,211,312.00	20,166,888.00
POPULAR 180-40880-9 4600095561 DE 2022	243,408,818.77	195,663,454.76
BBVA 299-016303 358 DE 2022	30,080,872.00	30,043,480.00
OCCIDENTE 440-83087-5 377 DE 2022	161,243,447.47	206,237,119.40
OCCIDENTE CONV.376/2022 440-83088-3	152,139,954.92	154,492,703.81
BANCOLOMBIA CONV. 94599/2022 24500010214	80,621,629.43	357,200,103.33
BBVA 4600095890/2022 299-016493	120,787,920.00	171,720,847.00
BBVA CONV.398/2022 299-16535	52,713,912.72	81,441,855.72
BANCOLOMBIA 24500001079	164,381.56	162,367.37
OCCIDENTE CONV. 94924/2022 440-83086-7	3,476.84	80,016,375.06
OCCIDENTE CONV. 95078/2022 440-83082-6	140,979,833.34	174,798,747.75
OCCIDENTE CONV. 95169/2022 440-83084-2	13,678,316.79	38,468,243.15
OCCIDENTE CONV. 94990/2022 440-83083-4	111,488,864.97	88,990,724.76
POPULAR CONV. 367/2022 180- 40877-5	276,371,939.32	239,402,128.52
BBVA CONV. 95325/2022 299-016048	3,249,707.00	2,891,987.00
POLULAR CD 046202/2022 180- 40878-3	0.93	51,362,643.34
BANCOLOMBIA ITM ARRENDAMIENTOS 245-0001151-1	135,211,613.61	51,116,543.62
BANCOLOMBIA ITM - ADMIN UNIVALLE 245-0001151-2	93,041,712.83	107,178,749.99
BANCOLOMBIA 24500012003	755,531.12	6,570,801.52
BANCOLOMBIA 24500012004	205,914,334.14	97,021,508.48
BANCOLOMBIA 24500012007	540,889,216.79	265,097,420.47
BANCOLOMBIA 24500012309 CTT 97168/2023 CATASTRO	656,117,412.69	94,693,154.33
BANCOLOMBIA 24500012310 CTT 97064/2023-SALUD	861,798,263.86	865,668,551.76



BANCOLOMBIA 24500012313 CTT 96957/2023-JUSTICIA	974,907,662.16	1,088,184,093.89
BANCOLOMBIA 24500012314 CTT 97055/2023 INTERV. BUEN COMIE	932,314,799.09	123,244,749.48
BANCOLOMBIA 24500012430 CONVENIO 453 IDI/2022	84,392,685.48	0.00
BANCOLOMBIA 24500012431 CTT 3116/2023 COMFENALCO	490,122,391.00	0.00
BANCOLOMBIA 24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA	161,180,643.53	366,828,775.39
BANCOLOMBIA 24500012488 DERIVADO RC-2021-1092 UDEA	80,673,057.01	0.00
BANCOLOMBIA 24500012489 CTT 97370/2023	818,307,951.23	0.00
OCCIDENTE 440830891 CTT 97112/2022-ORGANISMOS	818,101,039.76	978,792,490.37
OCCIDENTE 440830909 CTT 96925/2023 ITM SSPP	149,102,054.51	78,753,327.12
OCCIDENTE 440830917 CTT 97006/2023-ITM DAP	960,334,226.24	370,526,869.58
POPULAR 220180408866 CTT 97004/2023-TERRITORIAL	942,225,748.10	1,019,707,697.04
POPULAR 220180408874 CTT 97295/2023	115,280,765.04	0.00
BBVA 299000010 CONV.97449/2023 INTERVENTORIA	404,716,297.00	0.00
BBVA 299000011 CONV.97461/2023 ESTRATIF. PLANEACION	15,971,756.00	0.00
BBVA 299000014 CTTO 299000014	80,341,673.00	0.00
BBVA 299000015 EMVARIAS CW 254609 CW1534	36,494,595.00	0.00
BBVA 299000018 EMVARIAS CRW254604 - CW15	17,795,145.00	0.00
BBVA 299000019 CTO FINANC.80740-288-2022	62,500,697.00	0.00
BBVA 299000020 CTO FINANC.80740-288-2022	81,280,701.00	0.00
BANCOLOMBIA 24500013011 CTTO 97682/2023 NO VIOLENCIA	641,223,636.37	0.00
BANCOLOMBIA 24500013012 CTTO 97621/2023 CONTROL URB	1,079,845,459.76	0.00
BANCOLOMBIA 24500013045 CTTO 97743/2023 REINTEGRACION	446,794,636.03	0.00
BANCOLOMBIA 24500013258 CTTO 97898/2023 PQR MOVILIDAD	70,265,134.88	0.00
BANCOLOMBIA 24500013297 CTTO 97767 DE 2023 - PARCEROS	368,490,894.35	0.00
BANCOLOMBIA 24500013568 CTTO 98192 CENTRO INTEG TRANSP2023	283,565,530.24	0.00
BANCOLOMBIA 24500013570 CONVENIOS MINCIENCIAS	1,014,996,320.89	0.00
TOTAL RECURSOS DE CONVENIOS	19,067,894,853.25	19,647,568,331.65
OTRAS CUENTAS		
TRANSFERENCIAS	15,181,078,013.33	29,031,733,415.63
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	993,868,535.83	1,666,783,475.64
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	14,176,835,873.31	27,354,576,335.80
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	10,373,604.19	10,373,604.19
RECURSOS CREE	8,510,207.17	8,315,517.13
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	8,510,207.17	8,315,517.13
RECURSOS MEN	1,925,283,148.83	2,338,516,224.83
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	149,843,368.10	146,415,365.94
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	1,740,371,066.88	2,157,834,420.35
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	419,948.61	410,341.32
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	34,648,765.24	33,856,097.22
RECURSOS CTAS AHORROS SAPIENCIA	270,708,029.27	318,541,069.56
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54,484,101.61	55,841,382.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	86,604,287.43	127,275,718.43



BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48,930,212.31	53,025,924.60
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	80,689,427.92	82,398,043.92
TOTAL DISPONIBLE CORRIENTE EN BANCOS	64,970,940,373.65	72,321,427,739.30

La Variación negativa del efectivo se refleja en la cuenta bancaria de BANCOLOMBIA - Transferencia No. 00150581231, pasando de 27,354,576,335 (a marzo 31/2023) a \$ 14,176,835,873 (a junio 30/2023), en donde se reintegraron los recursos al Municipio de Medellín para proyectos de inversión por Congelamiento de Recursos.

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores a junio 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	Variación	
			\$	%
DEUDORES CORRIENTES				
Bienes comercializados	4,312,104	2,991,707	1,320,397	44.14%
Deudores tecnologías	5,616,227,182	10,357,454,790	-4,741,227,608	-45.78%
Deudores Serv.educativos Postgrado	102,389,531	279,219,888	-176,830,357	-63.33%
Deudores programa de extensión	2,287,040,136	554,208,056	1,732,832,080	312.67%
Deudores - Sillas Vacías	14,109,467	20,545,534	-6,436,067	-31.33%
Deudores cursos vacacionales	322,500	0	322,500	100.00%
Derechos de Grado	881,600	0	881,600	100.00%
Certificaciones, actas, constancias, duplicados de diplomas	1,335,500	1,336,700	-1,200	-0.09%
Deudores Carne	133,500	106,800	26,700	25.00%
Habilitaciones y exámenes especiales	485,750	585,000	-99,250	-16.97%
Inscripciones Educación Superior	4,176,000	1,948,800	2,227,200	114.29%
Deudores de convenios	2,550,290,155	1,003,317,209	1,546,972,946	154.19%
Servicio de laboratorio	29,374,551	44,506,480	-15,131,929	-34.00%
Consumo locales- energía, telefono y gas	11,054,100	16,964,537	-5,910,437	-34.84%
Deudores Servicios Aula pedagógica	7,263,300	11,219,020	-3,955,720	-35.26%
Transferencias Corrientes al G. General	0	3,126,895,889	-3,126,895,889	100.00%
Sistema de REGALIAS	605,124,522	605,124,522	0	0.00%
Devolución IVA para entidades Educación Superior	1,148,825,309	634,307,844	514,517,465	81.11%
Incapacidad 2/3 partes	13,714,377	18,769,833	-5,055,456	-26.93%
Licencias de maternidad- paternidad	5,097,998	10,160,157	-5,062,159	-49.82%
Accidente de trabajo	4,310,168	3,923,630	386,538	9.85%
Otros deudores	67,605,837	103,421,293	-35,815,456	-34.63%
Bienes comercializados de Difícil cobro	39,721,039	39,721,039	0	0.00%

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-39,721,039	-39,721,039	0	0.00%
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	12,474,073,588	16,797,007,690	-4,322,934,102	-25.74%
DEUDORES NO CORRIENTE	73,202,729	90,300,917	-17,098,188	-18.93%
Deudores de nomina	73,202,729	90,300,917	-17,098,188	-18.93%
TOTAL	12,547,276,317	16,887,308,607	-4,340,032,290	-25.70%

- a) Las cuentas por cobrar corrientes por valor de \$12.474.073.588 se espera el recaudo en un término inferior a 12 meses razón por la cual se consideran corriente.
- b) Los deudores no corrientes son deudas de empleados por concepto de comisión de estudio por valor de \$73.202.729 se denomina deuda No corriente, dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.

La Disminución se aprecia con el Pagó que realizó SAPIENCIA del 80% del convenio y de los cuales \$ 3,661,789,568 se fueron para cancelar Matrícula Cero y parte de servicios complementarios. También para este segundo trimestre se realizó nota crédito al saldo de transferencia por cobrar al Municipio de Medellín por \$ 3.126.895.869, volviendo a facturar nuevamente pero ya en el 2do trimestre.

En los Deudores de extensión se observa un incremento del 312.67% por lo facturado a SAPIENCIA según convenio 275 Talento especializado 2023 en junio 27 por valor de \$ 2.020.173.913.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Las cuentas de préstamos por cobrar a junio 30 de 2023 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		186,715,766
Préstamos hipotecarios de vivienda	186,028,445	
Préstamo de calamidad	900,000	
Costo Amortizado Prestamos Calamidad Empleados	-212,679	
NO CORRIENTE		904,674,412
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,197,176,537	
COSTO AMORTIZADO	-292,502,125	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-171,200,659	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-121,301,466	
TOTAL		1,091,390,178



- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$186.715.766, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización con un plazo para su pago menor a los 12 meses.
- b) El valor corriente de la cuenta por cobrar por préstamo de calamidad es de \$900.000, que se amortizará la deuda mediante una cuota que incluye capital e intereses, además se deducirá de conformidad con la autorización otorgada por el beneficio del crédito y el costo amortizado de \$212.679 que disminuye la cuenta de préstamo de calamidad refleja el menor valor cobrado en la tasa de intereses inferior a la del mercado con las mismas condiciones.
- c) El valor clasificado como préstamo no corriente, es de \$904.674.412, 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.
- d) El costo amortizado es de \$292.502.125 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 2023 comprendían:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	144,959,428	157,031,537	-12,072,109	-7.69%
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	42,120,287	42,726,027	-605,740	-1.42%
Materiales para la educación- Área de Sistemas	268,770,126	284,887,591	-16,117,465	-5.66%
Inventarios en poder de terceros	42,195,342	41,187,887	1,007,455	2.45%
Subtotal Inventarios	498,045,183	525,833,042	-27,787,859	-5.28%
		0	0	
DETERIORO		0	0	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-2,325,918	-2,325,918	0	0.00%
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-2,648,367	-2,648,367	0	0.00%
Subtotal Deterioro	-4,974,285	-4,974,285	0	0.00%
TOTAL	493,070,898	520,858,757	-27,787,859	-5.34%

- a) La denominada mercancía para la venta son los libros que comercializa el Fondo Editorial reconocidos al costo, tanto para la venta a terceros como para el consumo de las diferentes dependencias académicas del Instituto.

- b) Los materiales para la producción de bienes por valor de \$42'120.287 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, y se disminuye con respecto a marzo de 2023 porque se retiró papelería para las oficinas administrativas.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$268'770.126 corresponden a materiales y consumibles controlados por el Área de Sistemas para el consumo de las dependencias del Instituto.
- d) El valor del inventario en poder de terceros por valor de \$42.195.342 corresponde a los libros entregados en consignación a las librerías para su comercialización.
- e) El valor neto de realización VNR realizado a los inventarios del ITM en cumplimiento a la política NICSP, da como resultado un valor total de \$4.974.285, detallado así:
- **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$2.648.367, ya que el valor neto de realización VNR calculado para cada libro es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los inventarios del Fondo editorial.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$2.325.918, ya que el valor neto de realización-VNR calculado para cada libro es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los libros en poder de terceros.

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a Junio 30 de 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO AJUSTADO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	COSTO TOTAL		Variación	
			jun-23	mar-23	\$	%
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	75,626,376	0	75,626,376	75,626,376	0	0.00%
Edificaciones	73,622,868,523	-8,384,378,444	65,238,490,079	65,474,690,279	-236,200,200	0.36%
Edificaciones de propiedad de terceros	77,325,667,734	-8,192,032,577	69,133,635,157	69,375,277,863	-241,642,706	0.35%
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0	-826,803	826,803	0.00%
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,179,071,689	962,407,931	989,176,422	-26,768,491	2.71%
Maquinaria y equipo	2,441,589,409	-1,507,037,371	934,552,038	950,577,337	-16,025,299	1.69%

Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019	639,019	0	0.00%
Equipo de laboratorio	19,882,036,358	-14,690,897,607	5,191,138,751	5,384,323,886	-193,185,135	3.59%
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,414,464,622	-3,408,874,946	3,005,589,676	3,101,151,516	-95,561,840	3.08%
Muebles y enseres de propiedad de terceros	255,188,826	-191,451,060	63,737,766	63,737,766	0	0.00%
Equipo de comunicación y computación	32,892,817,353	-18,944,127,049	13,948,690,304	12,235,328,035	1,713,362,269	14.00%
Equipo de transporte, tracción y elevación	922,680,804	-500,878,993	421,801,811	437,179,843	-15,378,032	3.52%
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	-33,798,881	82,143,701	83,224,334	-1,080,633	1.30%
TOTAL	311,799,218,032	-57,145,419,704	254,653,798,328	253,765,451,592	888,346,736	0.35%

- ✓ **Edificaciones:** Se realizaron las siguientes construcciones y adecuaciones, por un valor aproximado de **\$ 2.073 Millones de pesos**, discriminados de la siguiente forma:
 - ❖ Primera Etapa sistema de incendios por valor aprox. \$ 903 Millones de pesos.
 - ❖ Laboratorio de Calidad Bloque M por un valor aprox. \$ 149 Millones de pesos.
 - ❖ Infraestructura del Archivo por un valor aprox. \$ 152 millones de pesos.
 - ❖ Cubierta Metálica en fraternidad y mantenimiento domo en roble por \$ 163 Mill.
 - ❖ Adecuaciones zona de esparcimiento Robledo por valor \$ 171 Mill.

- ✓ **Cómputo y Comunicación: (\$ 5.502 Mill)** Se adquirieron hardware, software, equipos especializados y periféricos, por un valor aprox \$ 1.195 mill. Se renovó el circuito cerrado de televisión por \$ 558 Millones. En el mes de abril/2023 se adquirieron equipos tecnológicos (computadores) por un valor de \$ 2.435 Mill al proveedor: UNIPLES Y NEX COMPUTER. Adquisición de hardware y renovación soporte para el sistema de almacenamiento de información académico, \$ 1.054 mill.

- ✓ **Equipo de Laboratorio:** Se adquirieron máquinas, equipos especializados y demás elementos para el laboratorio por un valor aprox., de **\$ 1.081 Mill.**

- 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



avaluó 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 2023 está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	COSTO	AMORTIZACION	SALDO FINAL
LICENCIAS			
Licencias para informática	1.190.686.122	-976.704.962	213.981.160
SOFTWARE			
Softwares	2.679.836.883	-2.348.905.758	330.931.125
TOTAL INTANGIBLES	3.870.523.005	-3.325.610.720	544.912.285

Estos activos intangibles de licenciamiento informático son licenciamientos requeridos para los programas académicos que se adquieren por un año, que permiten tener actualizados tecnológicamente el software requerido en el desarrollo de los programas y los softwares requeridos en el plan de las comunicaciones y telecomunicaciones requeridos en la generación de condiciones para mantener los niveles de calidad institucionales

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A Junio 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	SALDO		VARIACION	
		jun-23	mar-23	VALOR \$	%
CORRIENTE					
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,163,263,629	2,163,263,629	2,978,154,425	-814,890,796	-27.36%
Seguros	305,132,995	305,132,995	557,728,610	-252,595,616	-45.29%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	697,567,573	697,567,573	741,722,085	-44,154,512	-5.95%
BIENES Y SERVICIOS	77,668,694	77,668,694	124,269,910	-46,601,216	-37.50%
Servicios de Internet	184,784,011	184,784,011	295,654,417	-110,870,406	-37.50%
Renovación de licencias	898,110,357	898,110,357	1,258,779,403	-360,669,046	-28.65%
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	165,146,414	165,146,414	224,940,264	-59,793,850	-26.58%
Avance para vi ticos y gastos de viaje	105,160,829	105,160,829	90,264,058	14,896,771	16.50%
Anticipo para Adquisicion de Bienes y servicios	59,985,585	59,985,585	134,676,206	-74,690,621	-55.46%

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	5,939,501,481	5,939,501,481	5,875,017,675	64,483,806	1.10%
Teledellín	1,450,638	1,450,638	1,450,638	0	0.00%
Rend. Fros Teledellín	94,186	94,186	84,066	10,120	12.04%
IDEA Investigación	2,958,378,675	2,958,378,675	3,176,218,645	-217,839,970	-6.86%
Rend.Fros IDEA	26,727,479	26,727,479	59,093,782	-32,366,303	-54.77%
Recursos entregados -METROPARQUES	12,892	12,892	522,671	-509,779	-97.53%
Rend. Fros METROPARQUES	2,057,431	2,057,431	19,204,857	-17,147,426	-89.29%
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	680,857,740	680,857,740	354,598,387	326,259,353	92.01%
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	14,771,755	14,771,755	9,480,991	5,290,764	55.80%
Recursos entreg.en Admon- EDU	2,238,869,175	2,238,869,175	2,238,869,175	0	0.00%
Rendimientos Fros- EDU	16,281,510	16,281,510	15,494,463	787,047	5.08%
TOTAL CORRIENTE	8,267,911,524	8,267,911,524	9,078,112,364	-810,200,840	-8.92%
NO CORRIENTE					
Gastos de asociación	46,372,645	46,372,645	46,372,645	0	0.00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8,314,284,169	8,314,284,169	9,124,485,009	-810,200,840	-8.88%

La disminución del 8.88% se representa en los gastos pagados por anticipado como: Seguros, Servicios de Internet y Renovación de licencias, toda vez que fueron adquiridos a comienzos de año y que ya la gran parte se ha amortizado contra el costo y/o gasto.

- c) 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.
- d) 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 a la fecha con los servicios educativos (Cursos de Extensión, Especializaciones entre otros) son de \$46'372.645, por tanto, se muestra en el balance como No corriente.
- e) El valor de los recursos entregados en administración a Junio 30 de 2023 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	RECURSOS ENTREGADOS	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO por EJECUTAR
TELEMEDELLIN	4683/2021 6534/2022	1.450.638		-	94.186	1.544.823



IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	2.191.503.523		40.147.325	24.598.444	2.175.954.642
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0306/2020	807.022.477		-	2.129.035	809.151.512
METROPARQUES	4853/2020	-		-	11.602	11.602
METROPARQUES	6259/2022	18.737		5.845	2.045.829	2.058.721
PLAZA MAYOR	7030/2021	8.956.511		4.022.200	3.519.802	8.454.113
PLAZA MAYOR	4601/2023	842.500.471		228.341.421	857.352	615.016.402
PLAZA MAYOR	8215/2022	157.749.929		94.992.433	9.401.484	72.158.980
EDU	6334/2022	2.238.869.175		-	16.281.510	2.255.150.685
TOTAL		6.248.071.461		367.509.224	58.939.244	5.939.501.480

NOTA 17 – CUENTA POR COBRAR ARRENDAMIENTO:

El detalle a Junio 30 de 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	jun-23	mar-23
Arrendamientos de bienes inmuebles	20.003.760	43.900.947

La disminución de la cuenta por cobrar arrendamiento, se ocasionó por el cese de actividades académicas contemplado en el contrato suscrito con los arrendatarios y por receso de la semana santa, todo lo anterior conlleva a que la facturación de los arriendos disminuya por lo que NO se facturó el mes completo.

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a junio 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	Variación	
			\$	%
DEUDORES CORRIENTES				
Adquisición bienes y servicios	-1,196,376,931	-687,480,187	-508,896,744	74.02%
Reembolso Fondo Fijo	-3,014,880	-2,301,833	-713,047	30.98%
Contratos IDEA	-80,761,530	-57,661,123	-23,100,407	40.06%
Estampilla Pro cultura	-4,078,166	-6,761,839	2,683,673	-39.69%
Fondo de apoyo estudiantil	-14,264,477	-15,057,447	792,970	-5.27%
Servicios educativos pagados por terceros	-475,892,061	-301,293,787	-174,598,274	57.95%
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-456,860,423	-964,056,166	507,195,742	-52.61%

Otros recaudos para terceros	-247,533,514	-334,260,185	86,726,671	-25.95%
Contribución de Obra Pública	-352,346	-408,326	55,980	-13.71%
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-225,398,506	-251,308,438	25,909,931	-10.31%
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-503,819,287	-280,325,400	-223,493,887	79.73%
Rendimientos otras entidades	-113,093,761	-158,425,800	45,332,039	-28.61%
Fondo de víctimas	-6,156,272	-44,188,224	38,031,952	-86.07%
Fondo Permanencia Icetex	-51,313,023	-8,779,112	-42,533,911	484.49%
Aportes a fondos pensionales	-240,308,142	-297,698,333	57,390,191	-19.28%
Aportes a seguridad social en salud	-204,085,704	-261,807,333	57,721,629	-22.05%
Cooperativas	-17,188,443	-17,611,248	422,805	-2.40%
Fondo de empleados	-435,562,306	-4,144,554	-431,417,752	10409.27%
Libranzas	-246,169,398	-211,874,304	-34,295,094	16.19%
Embargos Judiciales	-10,555,078	0	-10,555,078	100.00%
seguros	-6,531,403	-6,211,490	-319,913	5.15%
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción-AFC	-54,712,338	-45,389,338	-9,323,000	20.54%
Otros descuentos de nomina- otros acreedores	-6,417,827	-5,195,241	-1,222,586	23.53%
retencion aportes voluntarios	-50,000	-50,000	0	0.00%
Retención en la fuente	-266,230,507	-224,422,022	-41,808,485	18.63%
Viaticos y gastos de viaje	-8,071,383	-907,535	-7,163,848	789.37%
Cheques no cobrados o por reclamar	-18,674,338	-68,186,638	49,512,300	-72.61%
Saldos a favor de beneficiarios	-3,600,952,141	-2,366,134,533	-1,234,817,609	52.19%
Servicios publicos	-10,431,732	-48,573,808	38,142,076	-78.52%
Aportes al ICBF y SENA	-220,295,500	-199,499,000	-20,796,500	10.42%
Retencion tasa pro deportes y Recreación	-19,607,497	-22,461,660	2,854,163	-12.71%
Otras cuentas por pagar	-7,192	0	-7,192	100.00%
Total cuenta por pagar CORRIENTE	-8,744,766,106	-6,892,474,903	-1,852,291,203	26.87%
NO CORRIENTE				
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645	-46,372,645	0	0.00%
TOTAL	-8,791,138,751	-6,938,847,548	-1,852,291,203	26.69%

El aumento se presenta por los siguientes rubros:

1. Cuentas por pagar: Adquisición de Bienes y servicios: Los siguientes proveedores, no se alcanzaron a pagar en junio/2023, porque su fecha de vencimiento es entre 1 mes y 2 meses, además su fecha de factura está entre junio 16 y junio 28:



NIT	PROVEEDOR	SALDO A JUNIO 30
811044253	ASEAR S.A. E.S.P.	391,551,585.00
900580736	TECNOLOGIA MODULAR S.A.S.	110,977,552.86
900972188	GRUPO ADE S.A.S.	70,306,340.00
13497435	FREDY ALBERTO GUTIERREZ	40,764,087.00
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	40,000,000.00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	38,038,353.00
900075062	COMERCIALIZADORA CMF S.A	35,818,868.00
32409279	CRUZ ELENA RUA URIBE	28,734,539.00
800122815	COOPERATIVA DE DESARROLLO Y EMPLEO SOCIAL	27,636,692.00
800200257	ADEQUIM S.A.S	21,877,781.00
1053609619	JAIME ALBERTO OCHOA DURAN	20,340,180.00
1045018163	SAHARA VELÁSQUEZ ZAPATA	19,841,471.00
71620761	LUIS ALBERTO VALDIVIESO BUSTAMANTE	16,578,654.00
900411046	KGV SERVICIOS S.A.S.	14,114,031.00

- Las deducciones de nómina (Fondos de Empleados) del mes de marzo se alcanzaron a pagar en marzo/2023, por lo tanto, el pasivo a junio 2023, éste no se alcanzó a pagar en junio, sino, que se canceló en julio 2023.
- Los rendimientos financieros por reintegrar al Municipio de Medellín por los convenios suscritos, para esta vigencia no se ha presentado ningún pago, por lo que mes a mes se están incrementando, por lo tanto, se sugiere realizar gestión de cobro por parte de la tesorería con el Municipio para proceder con el pago de dichos rendimientos.
- En el rubro Saldos a favor de beneficiarios se encuentran los siguientes saldos a favor fondo de gratuidad, por los recursos recibidos del: MEN (\$573.205.555 periodo 2023-1 y 2022-2), y SAPIENCIA (\$413.339.167 periodo 2023-1 y 2022-2), pendientes de reclasificar a los deudores beneficiarios de estos fondos o realizar el respectivo reintegro de acuerdo con el análisis de cada caso. (conciliación con el Ministerio y SAPIENCIA).

La mayoría de las cuentas por pagar recaudos recibido para terceros por deducciones de nómina para terceros, por deducciones de ley como la retención en fuente y por los aportes causados mensualmente al Sistema de seguridad social, además de los rendimientos financieros de cuentas que existe la obligación de devolverlos.

El registro de las consignaciones pendientes de legalizar, reportadas por el área de Tesorería en las conciliaciones bancarias, simultáneamente, se registran en cuentas de orden para control y seguimiento en su identificación.

Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y transferencias, a junio 30 de 2023 es la siguiente:



CONCEPTOS	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %
RENDIM. CONVENIOS	503,819,287	280,325,400	223,493,887	79.73%
MUNICIPIO DE MEDELLIN	503,819,287	280,325,400	223,493,887	79.73%
			-	
OTRAS ENTIDADES	113,093,761	158,425,800	- 45,332,039	-28.61%
COLCIENCIAS	56,248,970	55,964,652	284,317	0.51%
INVIAS – FAUNA	4,340	2,478	1,862	75.15%
ICPA	19	19	-	0.00%
CORPORACION COLOMBIANA INVEST	4,617,842	2274546	2,343,296	103.02%
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	2,206	1,934	272	14.05%
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR-SAPIENCIA	52,220,384	100,182,171	- 47,961,786	-47.87%
RENDIM.TRANSFERENCIAS	225,398,506	251,308,438	- 25,909,931	-10.31%
FUNCIONAMIENTO E INVERSION	225,398,506	251,308,438	- 25,909,931	-10.31%
SUMAS IGUALES	842,311,554	690,059,637	152,251,917	22.06%

Los rendimientos se reintegran al Municipio de Medellín según las políticas definidas por el COMFIS con las cuentas de cobro remitidas por el Distrito.

El incremento se presenta porque para esta vigencia 2023 no se han reintegrado los rendimientos financieros de los convenios con el Municipio de Medellín.

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A junio 30 de 2023 estos comprendían:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %
CORRIENTE				
Nómina por pagar	1,033,902,868.00	15,717,084.00	1,018,185,784.00	6478.21%
Cesantías personal de los fondos	1,938,657,516.00	1,270,866,245.00	667,791,271.00	52.55%
Intereses a las cesantías	251,127,513.00	138,333,974.00	112,793,539.00	81.54%
Vacaciones	601,334,897.00	2,258,859,414.00	-1,657,524,517.00	-73.38%
Prima de vacaciones	1,162,786,226.00	867,464,904.00	295,321,322.00	34.04%
Prima de servicios	661,816,514.00	1,412,682,006.00	-750,865,492.00	-53.15%
Prima de navidad	1,197,034,520.00	599,856,615.00	597,177,905.00	99.55%
Bonificación	1,180,277,777.00	953,754,636.00	226,523,141.00	23.75%
Aportes a riesgos profesionales	30,201,700.00	44,396,400.00	-14,194,700.00	-31.97%

aportes a fondos pensionales -empleador	601,993,758.00	778,137,900.00	-176,144,142.00	-22.64%
aportes a seguridad social en salud-empleador	432,746,496.00	569,697,400.00	-136,950,904.00	-24.04%
aportes a cajas de compensación familiar	293,692,500.00	265,996,400.00	27,696,100.00	10.41%
Calculo Cuotas partes de pensión	18,767,523.00	24,809,702.00	-6,042,179.00	-24.35%
TOTAL CORRIENTE	9,404,339,808.00	9,200,572,680.00	203,767,128.00	2.21%
NO CORRIENTE				
Cesantías Retroactivas	1,395,936,214.00	1,445,426,795.00	-49,490,581.00	-3.42%
TOTAL NO CORRIENTE	1,395,936,214.00	1,445,426,795.00	-49,490,581.00	-3.42%
TOTAL	10,800,276,023.00	10,645,999,475.00	154,276,548.00	1.45%

La variación se explica por el rubro de Nómina por pagar, toda vez que a junio 30 quedó liquidada la prima de servicios Empleados, la cual fue pagada en Julio 04 de 2023, por \$ 951.412,555. Y quedó un saldo por pagar Nomina de Docentes Cátedra (Extensión) por \$ 56.948.225. Las Cesantías retroactivas disminuyeron toda vez que desde abril/2023 a junio/2023, se pagaron parcialmente Cesantías retroactivas por valor de \$158.083.000.

- a) 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 y las Cesantías a los fondos que son autorizadas para ser pagadas durante la vigencia de acuerdo al procedimiento previsto por el Departamento de Personal.
- b) La cuota o parte de pensión de jubilación pendiente de pago a junio es de \$ 18.767.523 corresponde a la proyección del año 2023 según informe del Distrito Especial de ciencia y desarrollo, las cuales son cobradas al ITM con la participación respectiva:

CEDULA	NOMBRE	PARTICIPACION ITM
32468907	CLEMENTINA CARMEN ALVAREZ PULGARIN	0.139541
32515942	LUCIA DE FATIMA VILLEGAS	0.068816

- c) 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. Este pasivo dadas las políticas institucionales de mantener recursos aforados para atender las solicitudes de anticipo de cesantías se mantiene en términos constantes.

NOTA 23 – PROVISIONES - PASIVOS CONTINGENTES

A junio 30 de 2023 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	0	0
Administrativas	732,527,842	171,033,291
TOTAL	732,527,842	171,033,291

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.

Estado contable	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente	Criterios de reconocimiento
No se registran	403,976,275	119,020,847	0-10
Cuentas de Orden Acreedoras	7,522,117,848	2,075,974,667	11-49
Se provisionan	732,527,842	171,033,291	50 en adelante
Total general	8,658,621,965	2,366,028,805	

El valor esperado contingente objeto de provisión como pasivo del ITM, es por valor de \$171.033.291, según los criterios de reconocimiento del 50% de probabilidad.

JUNIO/2023	MARZO/2023	VARIACION %	VARIACION \$
171,033,291.00	1,964,593,197.00	-91.29	-1,793,559,906.00

Las provisiones presentan una disminución con respecto al marzo/2023 en -91.29% por el retiro de las demandas o pretensiones que se encuentran con sentencia en firme, en consecuencia, estos procesos no se deben provisionar toda vez que ya finalizaron todas sus etapas procesales, según Informe de la Oficina de asesoría jurídica.

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A junio 30 de 2023 estos comprendían:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	Variación	
			\$	%
VENTAS DE SERVICIOS				
Convenios Municipio de Medellín	15,262,676,252	10,121,181,122	5,141,495,130	50.80%
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	1,360,196,943	1,593,745,356	-233,548,413	-14.65%
Matriculas pregrados	-	1,276,000	-1,276,000	-100.00%
Matriculas de Especializaciones	-	1,248,074,244	-1,248,074,244	-100.00%
Matricula Maestría	-	873,220,380	-873,220,380	-100.00%
Matriculas sillas vacías	-	1,933,334	-1,933,334	-100.00%
IRXA convenios Otros Entes	689,351,328	935,748,919	-246,397,591	-26.33%
Descuento Descarga Académica	-	4,756,000	-4,756,000	-100.00%
Descuento Comité Curricular	-	11,600,000	-11,600,000	-100.00%
Descuento suspensión de semestre	-	4,530,960	-4,530,960	-100.00%
Descuento por acuerdos o alianzas	-	13,514,000	-13,514,000	-100.00%
Descuento egresados ITM	-	314,907,389	-314,907,389	-100.00%
Descuento Electoral	-	749,886,932	-749,886,932	-100.00%
SAPIENCIA- convenios otros	158,119,868	158,119,868	0	0.00%
Ingresos Rec por anticipado para investigación	936,007,364	269,584,578	666,422,786	247.20%
Incapacidades Deudores x Anticipado	21,138,810	6,258,061	14,880,749	237.79%
Contrato de mandato	224,092,503	-	224,092,503	100.00%
TOTAL	18,651,583,067	14,109,946,580	4,541,636,487	32.19%

La Variación radica en que para este segundo trimestre 2023, se han firmado nuevos convenios por lo que el Municipio a transferido mayores recursos respecto al 1er trimestre de la vigencia.

Los ingresos recibidos por anticipado del municipio de Medellín y otras entidades públicas, corresponde a recursos recaudados por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos, cuya ejecución se efectuará en esta vigencia, pasivo que se va disminuyendo en la misma proporción de la ejecución del convenio con el informe de ejecución mensual de los convenios.

NOTA 27 – PATRIMONIO

A junio 30 de 2023 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %
CAPITAL FISCAL	2,093,391,013	2,093,391,013	0	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	305,346,065,073	305,346,065,073	0	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,815,666,941	15,256,015,560	-12,440,348,619	-
TOTAL	310,255,123,027	322,695,471,646	- 12,440,348,619	-3.86%

El patrimonio presentó una disminución porque la utilidad cayó en un 81.54%, toda vez que los ingresos no han tenido un incremento proporcional como los costos y gastos operativos.

NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

A junio 30 de 2023 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	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES	167,286,735	96,813,821	70,472,914	72.79 %
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS ADMINISTRATIVOS	167,286,735	96,813,821	70,472,914	72.79 %
DEUDORAS DE CONTROL	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	34,232,476	34,232,476	0	0.00%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	4,050,280,413	1,648,240,039	2,402,040,374	145.73 %
GASTOS DE PERSONAL	2,722,438,763	1,442,802,870	1,279,635,893	88.69 %
IMPUESTOS	4,207,405	2,591,543	1,615,862	62.35 %
SEGUROS	14,862,445	8,543,549	6,318,896	73.96 %
SERVICIOS	291,187,212	109,780,470	181,406,742	165.25 %
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	43,689,590	30,085,193	13,604,397	45.22 %
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	90,194,948	44,412,597	45,782,351	103.08 %
MATERIALES E INSUMOS	26,910,006	6,157,907	20,752,099	337.00 %
DIVERSOS	856,790,043	3,865,910	852,924,133	22062.70%
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	2,689,558,132	894,505,002	1,795,053,130	200.68 %



SUELDOS Y SALARIOS	1,847,005,104	275,386,039	1,571,619,065	570.70 %
IMPUESTOS	1,394,856	23,327,083	-21,932,227	- 94.02 %
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	42,047,772	-	42,047,772	100.00 %
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,110,216	187,215	1,923,001	1027.16 %
SERVICIOS	43,954,629	29,000,988	14,953,641	51.56 %
GASTOS DE VIAJE	77,637,150	27,588,182	50,048,968	181.41 %
DEPRECIACIONES	21,049,658	34,085,107	-13,035,449	- 38.24 %
MATERIALES E INSUMOS	30,105,425	6,989,745	23,115,680	330.71 %
GASTOS DIVERSOS	624,253,322	497,940,643	126,312,679	25.37 %
DEUDORAS FISCALES				
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	871,137,141	1,378,332,884	-507,195,742	- 36.80 %
Otras cuentas deudoras de control	249,571,144	249,571,144	0	0.00 %
Consignaciones por identificar- bancos	456,860,423	964,056,166	-507,195,742	- 52.61 %
Deudores aportes potenciales	164,705,574	164,705,574	0	0.00 %
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 167,286,735	- 96,813,821	-70,472,914	72.79 %
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	- 167,286,735	- 96,813,821	-70,472,914	72.79 %
Administrativos	- 167,286,735	- 96,813,821	-70,472,914	72.79 %
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00 %
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	- 34,232,476	- 34,232,476	0	0.00 %
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 4,050,280,413	- 1,648,240,039	-2,402,040,374	145.73 %
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	- 4,050,280,413	- 1,648,240,039	-2,402,040,374	145.73 %
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	- 2,689,558,132	- 894,505,002	-1,795,053,130	200.68 %
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	- 2,689,558,132	- 894,505,002	-1,795,053,130	200.68 %

DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 871,137,141	- 1,378,332,884	507,195,742	- 36.80 %
Deudas de difícil cobro canceladas	- 249,571,144	- 249,571,144	0	0.00%
Consignaciones por identificar de bancos	- 456,860,423	- 964,056,166	507,195,742	- 52.61 %
Deudores aportes potenciales	- 164,705,574	- 164,705,574	0	0.00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	- 2,075,974,667	- 704,243,412	-1,371,731,255	194.78 %
Administrativos	- 2,075,974,667	- 704,243,412	-1,371,731,255	194.78 %
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2,075,974,667	704,243,412	1,371,731,255	194.78 %
Administrativas	2,075,974,667	704,243,412	1,371,731,255	194.78 %
TOTALES	-	-	0	0.00%

En junio se registran en cuentas de orden acreedoras los saldos por ejecutar de los siguientes proyectos de Mini ciencias que no se encuentran en el pasivo como ingresos recibidos por anticipado por conciliación de operaciones recíprocas con dicha entidad:

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 30 de junio comprendían:

CONCEPTO	jun-23	Jun-22	Variación	
			\$	%
VENTA DE BIENES				
Bienes comercializados	-12,254,352	-6,150,650	-6,103,702	99.24%
Libros comercializados	-12,254,352	-6,150,650	-6,103,702	99.24%
Venta de servicios				
Educación formal- Superior Tecnológica	-14,453,829,422	-10,400,087,855	-4,053,741,567	38.98%
Educación formal- Superior Profesional	-14,044,905,600	-7,793,431,056	-6,251,474,544	80.21%
Educación formal- Superior Postgrados	-3,671,118,378	-2,471,278,856	-1,199,839,522	48.55%
EDUCACION NO FORMAL- INVESTIGACION	-27,860,983	0	-27,860,983	100.00%
Educación formal- Formación Extensiva	-1,587,267,457	-2,058,798,649	471,531,192	-22.90%
Servicios conexos a la educación	-3,838,950,222	-3,427,175,730	-411,774,492	12.01%
Recreativos, culturales y deportivos	-21,300	-33,396,500	33,375,200	-99.94%
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-18,274,640	-12,252,800	-6,021,840	49.15%



Devoluciones	1,275,002,569	918,335,355	356,667,214	38.84%
Subtotal venta de servicios educativos	-36,367,225,432	-25,278,086,091	-11,089,139,342	43.87%
INGRESO POR CONVENIOS	-31,921,476,891	-23,280,095,606	-8,641,381,285	37.12%
Venta servicios de Convenios	-31,921,476,891	-23,280,095,606	-8,641,381,285	37.12%
Total venta de servicios Educativos	-68,288,702,323	-48,558,181,697	-19,730,520,626	40.63%
TOTAL VENTA	-68,300,956,676	-48,564,332,347	-19,736,624,329	40.64%

Ingresos por servicios educativos:

Los ingresos por prestación de servicios se incrementaron porque SAPIENCIA pagó en el mes de junio el diferencial 1.5 matrícula por \$9.743.265.200 (Tecnología y pregrado), si restamos este valor de los ingresos servicios educativos, nos quedaría un Ingreso normal de : \$ 26.623.960.232, por lo tanto el incremento sólo sería del: 5.32%. Algo que sería muy acorde en comparación con el nivel de estudiantes, que para el periodo 2023 fue de : 25.774 y 25.692 para el 2022.

Ingresos por Convenios:

Incrementaron en un 37.12%, debido a que para esta vigencia 2023 se firmaron nuevos convenios con el Municipio de Medellín y otras entidades públicas, y que se han venido ejecutando a un ritmo superior al año pasado por este mismo corte, y es de saber que en la vigencia anterior, se estaban terminando con algunas adiciones del 2021.

Ingreso por venta de bienes: aumentó en un 99.24%, porque se promovió más la venta de libros digitales con las librerías: Hipertexto y Cooperativas de profesores.

- a) *El ITM, reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación los que se originan por la venta de bienes (libros comercializados e impresos y publicaciones), por la prestación de servicios educativos (derechos de matrículas, diplomados, cursos de extensión, cursos artísticos y culturales, servicios de laboratorio, entre otros) o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.*

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción.

b) El ITM, utilizará el siguiente método para diferir el ingreso de acuerdo con el manual de políticas y el Instructivo de parametrización e ingreso diferido – NICSP, así:

- **Ingresos por servicios educativos:** el recaudo se difiere en 4 meses, de acuerdo con la periodicidad de la prestación del servicio educativo, cuando se recauda el valor de la matrícula afectándose el Ingreso recibido por anticipado, en caso contrario, cuando se causa la matrícula por el programa de matrícula cero se afecta directamente el Ingreso y no habría lugar a diferir el ingreso toda vez que no se ha efectuado el pago el cual es financiado por las entidades públicas respectivas.

Los ingresos recaudados por postgrado se difieren durante el tiempo de prestación del servicios en el semestre.

- **Ingresos de contratos y/o convenios interadministrativos:** se reconocerá el ingreso de acuerdo con el grado de su ejecución, es decir, en la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha.
- **Ingresos de cursos de extensión:** se reconocerá el recaudo directamente en el ingreso, debido a que la gran mayoría de estos cursos y diplomados no tienen una fecha definida de inicio y, además, de no completarse el número mínimo requerido para su inicio es objeto de devolución el valor pagado.
- **Otros ingresos asociados a la prestación de servicios:** se reconocerá directamente, en la cuenta de ingresos por otros servicios, los recaudos o pagos por habilitaciones, certificados y constancias, derechos de grado, etc.
- **Venta de bienes - libros comercializados:** se reconocerá el ingreso de la venta de impresos y publicaciones como los libros del Fondo Editorial con la facturación de venta a las librerías y las ventas directas a terceros del inventario de libros que se comercializan.

NOTA 28.1 - TRANSFERENCIAS

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

CONCEPTO	jun-23	Jun-22	VAR \$	VAR %
Inversión	- 24,765,339,466	- 39,428,858,445	14,663,518,979	-37.19%
Funcionamiento	- 15,473,549,595	- 14,621,947,055	- 851,602,540	5.82%
Total transferencias por el municipio.	- 40,238,889,061	- 54,050,805,500	13,811,916,439	-25.55%
Donaciones en Efectivo procedentes del Sector Privado	- 24,980,000	-	24,980,000	100.00%
Otras Transferencias Nacionales MEN	-	- 1,714,621,160	1,714,621,160	-100.00%
Total	- 40,263,869,061	- 55,765,426,660	15,501,557,599	-27.80%

Ingreso por Transferencias: Disminuyeron en 27.80%, Por lo siguiente:

- El ITM en junio 2023 reintegró recursos al Municipio por \$ 6.069 Millones por congelamiento de recursos para proyectos de inversión.

CONCEPTO	VALOR
AMPLIACION DEL ACCESO Y LA PERMANENCIA EN LA EDUCACION SUPERIOR DEL MES DE JULIO 2023	5.563.335.192,00
AMPLIACION DEL ACCESO Y LA PERMANENCIA EN LA EDUCACION SUPERIOR DEL MES DE JULIO 2023	283.693.289,00
AMPLIACION DEL ACCESO Y LA PERMANENCIA EN LA EDUCACION SUPERIOR DEL MES DE JULIO 2023	222.302.354,00
Total	6.069.330.835,00

- Para la vigencia 2022, EL MEN, giró recursos para Transferencias de Inversión y funcionamiento de \$ 8.076 Mill, y para esta vigencia sólo se cuenta con las transferencias del Municipio.

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-23	jun-22	VAR \$	VAR %
Costo venta de bienes	4,161,885	6,015,675	- 1,853,790	-30.82%
Bienes comercializados	4,161,885	6,015,675	- 1,853,790	-30.82%
Subtotal	4,161,885	6,015,675	- 1,853,790	-30.82%
Costo de venta de servicios				
Educación formal- Superior Tecnológica	51,438,311,195	46,312,693,657	5,125,617,538	11.07%
Educación formal- Superior Formación Profesional	11,569,465,752	9,316,852,730	2,252,613,022	24.18%
Educación formal- Superior Postgrados	469,432,859	141,337,330	328,095,529	232.14%
Educación no formal- Formación Extensiva	2,620,457,602	4,086,510,639	- 1,466,053,037	-35.88%
EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION	2,086,890,628	0	2,086,890,628	100.00%
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	4,633,504,111	4,240,442,777	393,061,334	9.27%
Subtotal servicios educativos	72,818,062,148	64,097,837,134	8,720,225,014	13.60%
CONVENIOS	29,426,447,940	19,508,925,655	9,917,522,285	50.84%
Subtotal servicios de convenios	29,426,447,940	19,508,925,655	9,917,522,285	50.84%
TOTAL COSTOS	102,248,671,973	83,612,778,463	18,635,893,510	22.29%

Dentro de la estructura de costos, resaltamos los rubros de mayor relevancia respecto al 1er semestre 2022:



Remuneración servicios técnicos:

- Se contrataron los servicios para el diagnóstico del proceso del centro integral de atención a la ciudadanía que incluya la formulación del plan de mercadeo y ejecución del plan de medios, según contrato 4592-2023 por la entidad: GRUPO ADE SAS, a mayo va el valor de \$ 237.115.000.
- Universidad Nacional:
RECURSOS DE .RECUPERACIÓN CONTINGENTE 80740-178-2021. RES 175 - 2023.
- Se realizó pago a la Universidad del Valle y Universidad Nacional, con recursos provenientes del contrato: **80740-178-2021**, suscrito entre el ITM y COLCIENCIAS, por valor a c/u de \$ 104.854.369 en el proyecto de modalidad: *de recuperación contingente, para la financiación del programa: “Estrategias para el desarrollo de sistemas energéticos sostenibles, confiables, eficientes y accesibles para el futuro de Colombia.*
- Implementación del primer HUB DIGITAL DE SALUD MENTAL, para la promoción y prevención del maltrato BULLYING, depresión, ansiedad y el consumo de sustancias Psicoactivas en los jóvenes, a través de la implementación de un programa de consejería y tele orientaciones apalancado con tecnologías descriptivas, con la entidad: A.O.S SAS, por un valor contabilizado a la fecha de \$138.655.462.
- Acompañamiento de las obligaciones derivadas con los contratos interadministrativos del ITM, en índole, técnico, investigativo, administrativo y financiero, mediante acciones de asesoría, asistencia técnica, contribuyendo a la solución de problemáticas de los sectores sociales, académico y productivo del sector publico y privado, con la entidad RED SUMA cuyo valor a mayo va \$ 345.670.478.
- Se pagaron (2) becarios suscritos al programa ENGLISH TEACHING ASSISTANTS, en cumplimiento del convenio de cooperación entre el ITM y FULBRIGHT COLOMBIA, por valor de \$ 60.200.000.

Seguros:

- Se incrementaron los seguros para el área de convenio por valor de \$ 380.703.575, que corresponden a las pólizas de los convenios y de la unidad estratégica de



negocios. La variación restante se presenta por el incremento en las pólizas que tienen que ver con: póliza manejo global entidades estatales, póliza responsabilidad civil servidores públicos, póliza responsabilidad civil extracontractual, póliza todo riesgo daños materiales, póliza transporte de mercancías, póliza transporte de valores.

POLIZA	VALOR		Centro de costos	
TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	395,463,601		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES - INDICE VARIABLE	6,244,574		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	56,412,507		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
MANEJO GLOBAL PARA ENTIDADES ESTATALES	12,659,641		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
TRANSPORTE DE MERCANCÍAS	7,378,000		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
TRANSPORTE DE VALORES	1,255,855		1014091502716	PROF. UNIV. TESORERIA
RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS	314,159,814		1019999999999	CC ESPECIAL - COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR ROBLEDO
ACCIDENTES PERSONALES ESTUDIANTES DE I.E.	216,936,946		1015101700137	ESTUDIANTES ROBLEDO
AUTOMOVILES	34,901,857			
		4,920,891	1012020200127	VEHICULO RECTORIA
		14,127,905	1014091603127	VEHICULO OFICINA AREA FISICA
		15,853,061	1012060600127	BUSES

Viáticos y gastos de viaje:

Se pagaron movilidad Académica-intercambio e investigación científica, México, Perú etc... y movilidad de: Vicerrector docencia, decanos, estudiantes y docentes de las facultades de: artes y humanidades, ciencias económicas, exactas e ingenierías, para la vigencia 2023. Dichas movilidades para el año 2022, se realizaron en menor proporción en el 1er semestre.

Restaurante Bienestar universitario:

En virtud de la Resolución No.1149 del 09 de septiembre de 2022, se reconoció un auxilio alimentario, por medio de la entrega de un tiquete personal e intransferible de compra a



300 estudiantes de la institución para beneficiarse del programa del restaurante universitario. A corte junio 2023 se encuentra la siguiente información discriminada así:

Suma de SALDO				MES	AÑO
					6
CONCEPTOS	NIVEL 1	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	2023	
Restaurante Bienestar Universitario	7	1045018163	SAHARA VELÁSQUEZ ZAPATA	81,454,464	
		32409279	CRUZ ELENA RUA URIBE	151,332,156	
		43734913	MONICA MARIA CARDONA OSORIO	40,009,269	
		71620761	LUIS ALBERTO VALDIVIESO BUSTAMANTE	97,777,853	
Total 7			370,573,742		
Total Restaurante Bienestar Universitario				370,573,742	
Total general				370,573,742	

Prestaciones sociales:

El incremento su justifica porque las siguientes prestaciones: Prima de navidad, vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones servicios prestados, se están llevando a valor REAL (como si cada empleado se fuera a liquidar cada mes) en la vigencia 2023, antes se realizaba una provisión generada por el sistema KACTUS de Nómina y esto no estaba reflejando el saldo real cada mes, por lo que en diciembre tocaba realizar un reajuste de saldos con dichas prestaciones sociales.

Mantenimientos:

Se realizaron mantenimientos al sistema de control de acceso por SERVICE SAS. Se hizo mantenimiento al Equipo FTIR laboratorio Química con LAB INSTRUMENT SAS. Se realizó soporte técnico del sistema de biblioteca por valor \$ 43,875,300 por el proveedor: NOVA INFORMATICA SAS y el mantenimiento de la zona húmeda (piscinas) por valor de \$ 25,009,491, que antes se distribuían al total de la población por medio del proceso de centros de costos. Se facturó Mantenimiento preventivo sistema Triple R, con el proveedor: ASOCIACION MUTUALISTAS DE ENLACE.

Impresos y publicaciones:

Suma de SALDO				MES	AÑO		
					6		
CONCEPTOS	NIVEL 1	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	2022	2023	VARIACION \$	VARIACION %
		860025	ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	416,667	13,837,833	13,421,167	3221.1%
		521231	EBSCO INTERNATIONAL INC	78,497,732	156,995,465	78,497,732	100.0%
		805012	NOVA INFORMATICA S.A.S.		18,281,375	18,281,375	100.0%
		900156	CORPORACIÓN RED NACIONAL ACADEMICA DE		176,470,286	176,470,286	100.0%
		270	TECNOLOGIA AVANZADA RENATA				



900557 CONSORTIA SAS 235		338,092,485	338,092,485	100.0%
Total 7	205,832,752	823,055,860	617,223,108	299.9%
Total Impresos y publicaciones	222,073,697	834,152,302	612,078,605	275.6%
Total general	222,073,697	834,152,302	612,078,605	275.6%

Las anteriores suscripciones se adquirieron en dic/2022 y se amortizaron (fueron al costo) en el año 2023, y que para el año 2022 no estaban: Colección completa base datos CLARIVETS por EBSCO \$ 156,995,465, servicio e implementación de protocolo IPV6 adquirido a: CORPORACION NACIONAL RED ACADEMICA \$176.470.286 y la suscripción base de datos de alto impacto: consorcio CONSORTIA \$ 338.092.485 (*“Constituir un acuerdo marco de colaboración multianual entre LA INSTITUCIÓN y el OPERADOR con el fin de garantizar la permanencia de LA INSTITUCIÓN dentro del Consorcio Colombia durante los 3 (tres) años 2022, 2023 y 2024, años que dura el acuerdo transformativo que se negoció con las casas editoriales Elsevier, Springer Nature y Taylor & Francis”*). se realizaron inscripciones a juegos regionales ASCUN, con la Asociación Nacional de Universidades por \$ 13.837.833.

Capacitaciones:

Suma de SALDO			MES	AÑO	VARIACION \$	VARIA CION %	
CONC EPTOS	NIVE L 1	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	6 2022			2023
		901206302	P & J CONSULTORES S.AS		22,500,000	22,500,000	100.0%
	7	811012739	CENDAP LIMITADA		2,610,000	2,610,000	100.0%
		98568880	JUAN FERNANDO CORREA WACHTER		2,468,500	2,468,500	100.0%
		71779814	NELSON GOMEZ CARDONA		5,929,820	5,929,820	100.0%
		860026058	UNIVERSIDAD EAN		3,099,600	3,099,600	100.0%
		43866611	LIZETH VANESSA RODRIGUEZ LORA		5,633,189	5,633,189	100.0%
		71371053	CAMILO VALENCIA BALVIN		6,609,980	6,609,980	100.0%
		94494989	ADOLFO ESCOBAR ORDOÑEZ		5,929,821	5,929,821	100.0%
		43153899	YUDY ELENA GIRALDO PEREZ		10,018,125	10,018,125	100.0%
		10772359	CARLOS JAVIER BARRERA CAUSIL		12,018,146	12,018,146	100.0%
		71609283	CARLOS ALBERTO ACEVEDO ALVAREZ		7,811,795	7,811,795	100.0%
		43629910	MARIA ELENA MONCADA ACEVEDO		10,015,120	10,015,120	100.0%
	Total 7			29,112,304	82,512,744	53,400,440	183.4%
	Total Capacitaciones			54,908,790	108,722,744	53,813,954	98.0%
	Total general			54,908,790	108,722,744	53,813,954	98.0%

Estimulo que se le dio a varios empleados, docentes, decanos y personal de investigación entre otros, para el apoyo en matriculas académicas en doctorado y maestría. Además, se realizaron capacitaciones del SECOP II, por P&J CONSULTORES.

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a junio 30 de 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	jun-23	mar-23	Variación	
			\$	%
Gastos de administración				
Sueldos del personal	2,015,755,156	1,776,356,253	239,398,903	13.48%
Horas extras y festivas	10,384,540	8,297,610	2,086,930	25.15%
Gastos de representación	52,169,677	46,794,439	5,375,238	11.49%
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	164,437,784	92,399,200	72,038,584	77.96%
Incapacidades	1,236,879	3,497,590	-2,260,711	-64.64%
Cuotas partes de pensión de jubilación	24,809,702	39,425,137	-14,615,435	-37.07%
Aportes cajas de compensación	90,652,716	80,902,885	9,749,831	12.05%
Cotización a seguridad social en salud	190,653,010	167,526,098	23,126,912	13.80%
Cotización riesgos profesionales	21,890,400	18,262,900	3,627,500	19.86%
Cotización a entidades régimen prima media	166,675,755	127,672,900	39,002,855	30.55%
Cotización a entidades régimen ahorros individual	151,311,651	105,882,024	45,429,627	42.91%
Aportes al I.C.B.F.	67,989,915	60,926,588	7,063,327	11.59%
vacaciones	185,360,599	225,601,241	-40,240,642	-17.84%
Cesantías	209,866,586	196,040,625	13,825,961	7.05%
Intereses a las cesantías	25,189,829	22,427,701	2,762,128	12.32%
Prima de vacaciones	237,823,970	144,089,426	93,734,544	65.05%
Prima de navidad	197,428,535	172,563,697	24,864,838	14.41%
Prima de servicios	89,309,386	79,340,368	9,969,018	12.56%
Bonificación especial de recreación	21,275,252	20,118,452	1,156,800	5.75%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	26,210,000	25,796,486	413,514	1.60%
Remuneración de servicios técnicos	2,203,034,004	1,648,675,660	554,358,344	33.62%
Subtotal	6,153,465,346	5,062,597,280	1,090,868,065	21.55%
Gastos generales				
Vigilancia y seguridad	37,550,639	38,141,933	-591,294	-1.55%
Materiales y suministros	35,249,695	19,428,919	15,820,776	81.43%
Mantenimiento Construcciones y edificios	65,416,531	8,249,970	57,166,562	692.93%
Servicios Públicos	81,537,607	92,716,912	-11,179,306	-12.06%
Viáticos y gastos de viaje	148,239,295	6,266,010	141,973,285	2265.77%
Impresos, publicaciones y suscripciones	50,644,815	61,610,184	-10,965,369	-17.80%
Comunicaciones y transporte	4,587,204	2,596,800	1,990,404	76.65%
Seguros generales	18,885,361	66,697,525	-47,812,164	-71.69%
Combustible y lubricantes	5,785,439	5,959,472	-174,033	-2.92%
Servicios de aseo y cafetería	65,895,560	58,235,736	7,659,824	13.15%

Gastos legales y de registro	1,016,038	880,946	135,092	15.33%
Otros gastos generales	2,518,120	498,949	2,019,171	404.69%
Subtotal	517,326,304	361,283,356	156,042,948	43.19%
Impuestos				
Cuota de fiscalización y auditaje	62,958,282	62,962,110	-3,828	-0.01%
Gravamen a las transacciones financieras	188,642,493	171,332,162	17,310,331	10.10%
tasa de aseo municipal	4,498,906	5,638,366	-1,139,460	-20.21%
Impuesto nacional al consumo	53,389	133,377	-79,988	-59.97%
Impuesto municipal de teléfono	120,742	172,180	-51,438	-29.87%
Tasa Aeroportuaria tiquetes aéreos	2,423,872	2,002,560	421,312	21.04%
Subtotal	258,697,685	242,240,755	16,456,930	6.79%
TOTAL	6,929,489,334	5,666,121,391	1,263,367,943	22.30%

Gastos administrativos: El incremento en los gastos de operación tuvo una variación total de un 22.30%. Representado en los siguientes Rubros: **Gastos de personal diverso (33.62%)** (Apoyo a la gestión RST):

- Acompañamiento en los procesos Jurídicos, de diversas instancias como: cobro coactivos, verificación y revisión del cumplimiento en las normas contables, fiscales y presupuestales de la institución, por la entidad: P&J CONSULTORES, hasta junio 2023 van \$ 172.750.001, además también se realizó capacitaciones del SECOP II por \$ 22.500.000 para todos los interventores y personal de la secretaria general.
- Implementación de la herramienta TIC de democracia digital y del diagnóstico y acompañamiento como asesor externo de las modificaciones a la normatividad esencial del proyecto ITM universidad, por la entidad: SEDE ABOGADOS, a mayo va el valor de \$ 47.899.160
- Se realizaron actividades de bienestar laboral e incentivos para los servidores públicos de la institución establecidos en el plan de desarrollo de la institución universitaria, por COMFENALCO ANTIOQUIA, como es el caso de la : TARJETA FELIZ, el costo total fue de \$ 35.714.500, según contrato: 3628-2023.
- Se contrataron los servicios para el acompañamiento en el seguimiento y evaluación del plan de desarrollo institucional y sus instrumentos de ejecución con el fin de apoyar al direccionamiento estratégico de la institución enmarcados en el plan de desarrollo institucional, hacia una era de universidad y humanidad, 2022-2025., a mayo va un valor de \$ 25.210.084 por la entidad: **GOBS - ESTRATEGIAS PÚBLICAS S.A.S.**

- Se realizó capacitación denominada *Protección de Datos Personales*, a empleados del ITM por Velasco & Calle Aleman por valor de \$ 11.875.500.

Gastos de Mantenimiento:

- Se realizaron mantenimiento al aplicativo G+ por la empresa: SOMOS GESTION POSITVA por valor \$ 50.0190.034.

Viáticos y gastos de viaje:

- Se registraron en el gasto administrativo, los viajes realizados por el Vicerrector Administrativo y financiero, a visitas a Panamá, Francia, Portugal, en marco del proyecto TETRIS, y se dio estímulo a la Jefe de personal, para cursar diplomado en el talento humano y Vigésimo y para asistir al Tercer Congreso Internacional ORP 2023 organizado por Fundación ORP Internacional, el cual se llevará a cabo del 26 al 28 de abril de 2023 en Bilbao (España).

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	jun-23	jun-22	Variación	
			\$	%
DETERIORO				
VENTA DE BIENES	0	4,148,370	-4,148,370	-100.00%
PRESTACION DE SERVICIOS	0	17,178,604	-17,178,604	-100.00%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	382,926	-382,926	-100.00%
Subtotal Deterioro	0	21,709,900	-21,709,900	-100.00%
DEPRECIACION GASTO				
Edificaciones	24,554,737	24,553,493	1,244	0.01%
Redes, líneas y cables	1,542,217	1,540,994	1,223	0.08%
Maquinaria y equipo	129,562	552,056	-422,494	-76.53%
Equipo médico y científico	23,922	225,550	-201,628	-89.39%
Muebles, enseres y equipo de oficina	20,200,758	19,503,532	697,227	3.57%
Equipo de comunicación y computación	53,821,400	48,698,762	5,122,638	10.52%
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,924,751	2,924,751	0	0.00%
Subtotal de Depreciación	103,197,347	97,999,138	5,198,210	5.30%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS			0	
Provisión Administrativas	0	0	0	0.00%
Subtotal Provisión. Litigios y demandas	0	0	0	0.00%
TOTALES INFORME EVOLUCION	103,197,347	119,709,037	-16,511,690	-13.79%

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 30 de junio la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	jun-23	jun-22	Variación	
			\$	%
FINANCIEROS				
Intereses sobre depósitos	1,003,121,188	-347,728,933	1,350,850,120	-388.48%
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	253,476,391	-40,725,793	294,202,184	-722.40%
valoración intereses prestamos NICSP	56,315,949	-37,496,634	93,812,583	-250.19%
Intereses recursos entregados en admon	142,088,976	-67,812,236	209,901,212	-309.53%
Intereses préstamos hipotecarios	37,632,506	-48,076,142	85,708,648	-178.28%
Intereses Préstamos Calamidad Doméstica	81,208	-13,800	95,008	-688.46%
Intereses de Mora otros deudores	0	-106,160	106,160	-100.00%
Subtotal	1,492,716,219	-541,959,696	2,034,675,915	-375.43%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
Comisiones Admon de Recursos- Mandato	33,333,363	0	33,333,363	100.00%
Arrendamiento Operativo	107,495,862	-82,056,628	189,552,490	-231.00%
Recuperación de Gastos	0	-136,338,944	136,338,944	-100.00%
Recuperación de incapacidades	0	-2,841,022	2,841,022	-100.00%
Venta de inservibles y material reciclaje	0	-7,727,920	7,727,920	-100.00%
Venta de Material de Reciclaje	0	-4,420,645	4,420,645	-100.00%
Indemnización cía de seguros	43,310,000	-54,836,780	98,146,780	-178.98%
Ajuste prima de antigüedad	0	-76,436	76,436	-100.00%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	184,139,225	-288,298,375	472,437,600	-163.87%
Otros ingresos Extraordinarios	1,743,158	-189,066	1,932,224	-1021.99%
Valoración litigios y demandas bajo NICSP	1,793,559,907	0	1,793,559,907	100.00%
Recuperación de gastos	70,105,962	0	70,105,962	100.00%
Recuperación Incapacidades	14,027,750	0	14,027,750	100.00%
Venta de Inservibles	13,180,252	0	13,180,252	100.00%
Subtotal Otros Ingresos Diversos	1,892,617,029	-189,066	1,892,806,095	-1001136.27%
REVERSION DETERIORO				
INVENTARIO				
Reversión Deterioro de Mercancía de Existencia	0	-1,155,419	1,155,419	-100.00%
TOTAL	3,569,472,473	-831,602,556	4,401,075,028	-529.23%

El mayor impacto de incremento se encuentra en los Intereses financieros, en especial de las cuentas de ahorro del ITM, en las inversiones y CDT (incremento en las tasas de interés respecto al año pasado) (fondos de valores) y en los recursos entregados en administración, como lo observamos en el siguiente resumen:

NOMB CUENTA	NOM SUB CUENTA	2022	2023	VARIACION \$	VARIACION %
FINANCIEROS	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-388,454,725.14	-1,256,597,578.91	-868,142,853.77	223%
	OTROS INTERESES DE MORA	-106,160.00		106,160.00	-100%
	RENDIMIENTO EFECTIVO PRESTAMO POR COBRAR	-85,586,575.60	-94,029,663.13	-8,443,087.53	10%
	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	-67,812,235.52	-142,088,976.49	-74,276,740.97	110%
Total FINANCIEROS		-541,959,696.26	-1,492,716,218.53	-950,756,522.27	175%
Total general		-541,959,696.26	-1,492,716,218.53	-950,756,522.27	175%

Otro rubro de mayor incremento se presenta en los otros ingresos (Valoración litigios y demandas bajo Nicosp), se llevó allí el reintegro de la provisión de litigios y demandas que ya se encontraban en firme y que además estaban por debajo del 50% de probabilidad de no correr riesgo de perder el proceso, según informe del área jurídica.

- Los intereses recibidos de \$37.632.506 corresponde a los intereses de préstamos hipotecarios deducidos de la nómina de los empleados.
- La cuenta de valoración intereses préstamos hipotecarios bajo NICSP por valor de \$56.315.949 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.

NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a junio 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	jun-23	jun-22	VAR \$	VAR %
GASTOS DIVERSOS	27,559,420	42,263,899	-14,704,479	-34.79%
Pérdida en siniestros	9,477,458	1,942,446	7,535,012	387.91%
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	6,479,524	21,317,052	-14,837,528	-69.60%
Comisión sobre Recursos entregados en ADMON	11,600,372	16,605,485	-5,005,113	-30.14%
Comisiones Servicios Financieros	2,066	2,398,916	-2,396,850	-99.91%
SERVICIOS FINANCIEROS	842,305	929,997	-87,692	-9.43%
Gastos Financieros- Comisión	842,305	929,997	-87,692	-9.43%
OTROS GASTOS DIVERSOS	8,870,888	533,063,680	-524,192,791	-98.34%
Sentencias	0	528,000,000	-528,000,000	-100.00%
Otros gastos extraordinarios	8,870,888	5,063,680	3,807,209	75.19%
TOTAL	37,272,614	576,257,576	-538,984,963	-93.53%

La disminución de los gastos financieros es a raíz de la provisión por sentencias y demandas que a junio 2022 se registró, teniendo como base que la gran mayoría



de los casos el 50% o más tenían probabilidad de riesgo u ocurrencia de perder, por lo tanto, se provisionó el valor de \$ 528.000.000.

- a) El valor de pérdida en baja en retiro de propiedad planta y equipo de \$6.479.524 se registra por la baja de activos en el módulo de activos fijos, proceso que adelanta la oficina de bienes de la entidad con el Comité respectivo.
- b) La comisión sobre recursos entregados en Administración corresponde al IDEA que es el 2% sobre ejecución del convenio de investigación.

Las notas al balance forman parte integral de los estados contables a junio 30 de 2023.


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T