



Notas y revelaciones

Estados Financieros Individuales Mayo 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 mayo 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		10,071,300.00
Caja General	571,300.00	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000.00	
CAJA MENOR	5,500,000.00	0
TOTAL CAJA		10,071,300.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		75,108,227,660.02
Cuenta corriente	3,862,110,364.33	
Cuenta de Ahorros	71,246,117,295.69	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		3,665,090,108.70
Derechos fondos, valores y fiducias	3,547,347,145.72	
Valoración inversiones, fondos y valores	117,742,962.98	
Subtotal EFFECTIVO CORRIENTE		78,783,389,068.72
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		1,457,756,737.07
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	276,137,468.61	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	374,189,146.92	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	478,491,375.43	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	328,938,746.11	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		80,241,145,805.79

- El ITM presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. (numeral 3.3.1).
- El dinero en efectivo en bancos gana intereses a tasas variables sobre la base de las tasas de los depósitos bancarios diarios.
- La entidad mantiene dinero depositado en entidades financieras, con recursos propios, y en cuentas de ahorros depósitos con destinación específica: recursos para



la ejecución de los convenios y/o contratos y proyectos de inversiones de transferencias recibidas, a mayo 31 de 2022 el detalle es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	76,565,984,397.09
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	3,862,110,364.33
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	34,390,529.37
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	47,088,834.18
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	12,575,925.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	388,441,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	226,427,854.19
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	108,334,619.14
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	65,570,104.29
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	266,556,494.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	168,208,618.41
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,948,948.80
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	96,383,335.79
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	124,072,657.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	180,572,402.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	1,950,189.46
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	1,996,955,445.58
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,799,737.83
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,833,357.98
CUENTAS DE AHORRO	71,246,117,295.69
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	13,513,559,648.19
Banco de Occidente ITM 0080552-1	3,740,169,131.61
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	2,100,798,213.08
Bancolombia ITM Principal 000865394	583,097,457.06
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	1,054,728,034.25
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	777,681,392.88
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	168,547,953.99
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	100,000,634.34
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	1,643,105,745.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	356,781,259.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	765,276,398.24
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	107,201,491.25
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	132,680,878.18
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	9,841,800,026.24
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	7,680,212,769.12
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,948,318.29
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	234,201,243.41
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	17,328,744.11



BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	392,004.72
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	2,223,909,250.59
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	45,493.00
BANCO ITAU CONVENIO 79366 859029821	0.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	0.25
BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	854,124.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	4.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,924,139.31
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	68.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,129.85
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,479,166.70
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,661,357.86
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	737,138.95
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	0.21
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,368.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,050,811.13
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	9,473,839,737.06
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,601,986.26
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,447,225.68
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1,666,710,834.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	318,975.92
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,040,989.66
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	3,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,521,879.24
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,515,766.80
BANCO POPULAR CONVENIO 85522 220-180-39656-6	1,811,454.59
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	554,505,587.52
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	809,829.55
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	281,988.52
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,051,996.90
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.87
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	54,030,785.02
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	34,975,201.13
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,604,700.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,301,454.92
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,187,418.01





BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	56,379.79
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	1,742.29
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	123,472,418.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,803,360.78
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	22,395,035.08
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	45,038,325.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,026,104.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,378,289.43
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	53,821,890.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,527,255.87
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	38,039,804.48
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	151,670,446.07
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	416,990.17
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	477,570,108.14
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	168,501,297.46
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	790,504,436.79
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	461,544,599.60
BANCO DE OCCDENTE CONVENIO 89489 440830750	1,071,580,027.42
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	11,479,584.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	1,701,465.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	17,020.55
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	140,454,841.64
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	228,049.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	91,772,973.76
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	251,765,246.95
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	564,188,713.98
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	208,219,084.78
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	110,384.66
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	781,477,306.63
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	14,569,831.06
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	65,540,672.37
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	708,284,458.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	253,446,770.03
BBVA CONVENIO 90981 299013300	67,859,047.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	74,627,265.95
ITAU ITM 2021 859-00218-3	3,283,712,657.49
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	157,518,560.53
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	139,635.50
BBVA CONVENIO 91302 299013318	147,994,721.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	157,543,749.35



ITAU 91111/2021 859007249	238,528,927.14
ITAU 91371/2021 POT 859007270	363,000,231.64
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	114,649,293.94
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	11,017,966.16
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	200,895,291.97
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	721,918,578.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	630,142.66
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	37,752,857.05
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	200,863,402.48
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,377,352.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	437,484,673.36
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	17,727,091.70
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	52,413,731.99
BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	137,210,826.42
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	100,127,201.35
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	905,435,654.42
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	76.23
DISPONIBLE CORRIENTE	75,108,227,660.02
DISPONIBLE NO CORRIENTE	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA	1,457,756,737.07
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	276,137,468.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	374,189,146.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	478,491,375.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	328,938,746.11
TOTAL DISPONIBLE A MAYO 31 2022	76,565,984,397.09

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 inver cartera colectiva ITAU	450,170,593	71,246,605	521,417,198
Cartera Colectiva Occitoresos	11,558,000	636,678	12,194,677
Cartera Colectiva Fiduxcedente	3,060,865,339	44,605,983	3,105,471,322
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,253,697	26,006,912
TOTAL	3,547,347,146	117,742,963	3,665,090,109

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 mayo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	2,521,281
Deudores tecnologías	17,279,739,942
Deudores Servicios educativos Postgrado	101,023,735
Deudores extensión- deducción nomina	190,000
Deudores programa de extensión	410,676,389
Deudores postgrado - maestría	11,793,107
Deudores - Sillas vacías	1,034,900
Deudores de convenios	1,739,120,728
Servicio de laboratorio	44,272,825
Consumo locales- energía, telefonía y gas	15,450,484
Deudores Servicios Aula pedagógica	522,600
Devolución IVA para entidades educación Superior	340,656,494
Incapacidad 2/3 partes	39,163,705
Licencias de maternidad- paternidad	14,357,400
Accidente de trabajo	3,440,677
Otros deudores	44,988,234
Bienes comercializados de difícil cobro	51,826,974
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-51,826,974
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	20,048,952,501



DEUDORES NO CORRIENTE	129,535,662
Deudores de nomina	129,535,662
TOTAL	20,178,488,163

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$20'048.934.812 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 \$129'535.662 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 mayo 31 de 2022 comprendían:

Concepto	Valores	Saldo
CORRIENTE		113,991,463
Préstamos hipotecarios de vivienda	113,991,463	
NO CORRIENTE		1,237,913,193
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,609,843,597	
COSTO AMORTIZADO	-371,930,404	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-empleados	-256,131,717	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-115,798,687	
TOTAL		1,351,904,656

- a) El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda, es de \$113.991.463, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización de mayo a diciembre del 2022, según cuadro:

JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL CORRIENTE
16,071,955	16,142,265	16,212,895	16,283,842	16,355,111	16,426,703	16,498,692	113,991,463

- a) El valor catalogado como préstamo No corriente, es de \$1.237.936.671, el cual corresponde al abono de capital con un plazo para su pago superior a los 12 meses.
- b) El costo amortizado es de \$371,930,404 **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 mayo de 2022 es de \$ 9.105.831, 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 mayo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	Valor
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	143,460,515
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,269
Materiales para la educación- Área de Sistemas	366,349,255
Productos en proceso	0
Inventarios en poder de terceros	33,593,753
Subtotal Inventarios	591,435,792
DETERIORO	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-7,268
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-3,801,375



Subtotal Deterioro	-3,808,643
TOTAL	587,627,149

- a) La denominada mercancía para la venta son los libros que comercializa el Fondo Editorial reconocidos al costo, tanto para la venta a terceros como para el consumo de las diferentes dependencias académicas del Instituto.
- b) Los materiales para la producción de bienes por valor de \$48'032.269 son inventarios de Artes Gráficas en la sede de Prado, para la elaboración de boletines, recibos, y documentos de consumo para las diferentes dependencias del Instituto, en la actualidad no se encuentra en funcionamiento pero se tiene el inventario.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$366'349.255 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 \$33.593.753 corresponde a los libros entregados en consignación a las librerías para su comercialización.
- e) El valor neto de realización VNR realizado a los inventarios del ITM en cumplimiento a la política NICSP, da como resultado un valor total de \$3.801.375, detallado así:
 - **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$3,801,375, 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.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$261, quedando un valor de deterioro total de \$7.268, 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, así:

Saldo inicial al 30 de noviembre de 2021	-6,457
Deterioro a diciembre 30 de 2021	-811
DETERIORO INVENTARIO DE PODER DE TERCERO	-7,268



NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a mayo 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	674,841,754	0	674,841,754
Edificaciones	72,042,315,439	-7,368,482,661	64,673,832,778
Edificaciones de propiedad de terceros	76,833,319,472	-7,147,246,120	69,686,073,352
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-50,986,220	-1,378,005
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,063,074,887	1,078,404,733
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,373,810,484	1,028,634,615
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,800,594,563	-13,492,859,475	5,307,735,088
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,422,626,985	-3,004,974,545	3,417,652,440
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440
Equipo de comunicación y computación	27,385,682,397	-17,548,892,066	9,836,790,331
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-435,479,621	451,237,883
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-29,151,311	85,584,771
TOTAL	303,666,296,241	-51,769,671,322	251,896,624,919

- 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.

Las construcciones por valor de \$674,841.754 corresponde a construcción de laboratorio del campus de Robledo ejecutada por el contratista CONSORCIO CAMPUS A-M según contrato de obra O-8885 2021, la cual se finalizará en junio de 2022.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a mayo 31 de 2022 está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	AMORTIZACION	SALDO
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,104,383,175	-867,232,698	237,150,477
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	-2,189,735,713	490,101,170
TOTAL INTANGIBLES	3,784,220,058	-3,056,968,411	727,251,647
TOTAL NO CORRIENTE			773,624,292

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A mayo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL
CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,158,668,349
Seguros	345,485,214
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	496,413,417
Renovación de licencias	1,316,769,718
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	47,575,783
Avance para vi ticos y gastos de viaje	45,575,783
Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios	2,000,000
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	5,875,710,602
Teled Medellín	1,068,071
Rend. Fros Tele Medellín	123,005
Recursos entregados -ESU	695,039,037
Rendimientos Financieros ESU	2,192,524
IDEA Investigación	4,482,865,604
Rend.Fros IDEA	29,556,593
Recursos entregados -METROPARQUES	6,533,686
Rend. Fros METROPARQUES	496,830

Recursos entregados -PLAZA MAYOR	656,022,721
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	1,812,532
TOTAL CORRIENTE	8,081,954,735
NO CORRIENTE	
Gastos de asociación	46,372,645

- 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 mayo 31 de 2022 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	SALDO INICIAL	DEDUC. POR REINTEGRAR	VALOR EJECUTADO	REND.FROS POR COBRAR	SALDO por EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	1,507,803	-	439,732	123,004	1,191,075
ESU	1717/2020 5117/2021	695,039,037	-	-	2,192,524	697,231,561
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	65,718,159	-	-	180,759	65,898,918
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	4,583,862,539	-	153,448,300	16,109,040	4,446,523,279
METROPARQUES	4853/2020	74,704,165	- 74,380,183	-	496,830	820,812
METROPARQUES	8627/2020	6,209,704	-	-	-	6,209,704
PLAZA MAYOR	7030/2021	742,586,083	-	86,563,362	1,812,532	657,835,253
TOTAL		6,169,627,490	- 74,380,183	240,451,395	20,914,689	5,875,710,601



NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a mayo 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	5'716.072
TOTAL	5'716.072

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 mayo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-1,038,177,155
Reembolso Fondo Fijo	-3,478,445
Contratos IDEA	-130,402,198
Estampilla Pro cultura	-1,393,141
Fondo de apoyo estudiantil	-21,930,797
Servicios educativos pagados por terceros	-173,307,125
Otros recaudos para terceros	-9,585,713,483
Contribución de Obra Pública	-2,194,791
Recaudos por reclasificar	-1,365,147,982
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-122,957,788
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-21,353,536
Rendimientos otras entidades	-163,378,714
Fondo de victimas	-57,674,997
Aportes a fondos pensionales	-261,746,606
Aportes a seguridad social en salud	-240,035,762
Cooperativas	-20,496,311
Fondo de empleados	-311,063,521
Libranzas	-237,750,537
Embargos Judiciales	-10,809,003



Seguros	-7,881,373
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-44,385,490
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-4,415,455
retención aportes voluntarios	-1,706,600
Retención en la fuente	-237,495,127
viáticos y gastos de viaje	-636,612
Cheques no cobrados o por reclamar	-33,356,927
Saldos a favor de beneficiarios	-1,916,981,909
Servicios públicos	-17,071,768
Aportes al ICBF y SENA	-175,431,000
Retención tasa pro deportes y Recreación	-12,047,341
Total, cuenta por pagar CORRIENTE	-16,220,421,494
NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-16,266,794,139

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

Los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias que administran recursos de convenios y/o contratos y transferencias, a Mayo 31 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO CONTAB	SALDO CONTROL TESORERIA	DIF.
RENDIM. CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		21,353,536	21,353,536	\$ -
OTRAS ENTIDADES		163,378,714	163,378,714	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	42,513,213		42,513,213	\$ -
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	1,517,119		1,517,119	\$ -
INVIAS – FAUNA	25,295		25,295	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	89,749,829		89,749,829	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	330,769		330,769	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,205,349		3,205,349	\$ -



RENDIM.TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		122,957,788	122,957,788	\$ -
SUMAS IGUALES		307,690,038	307,690,038	\$ -

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

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A mayo 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	-124,815,633
Cesantías personales de los fondos	-2,015,330,038
Intereses a las cesantías	-193,523,247
Vacaciones	-1,605,691,293
Prima de vacaciones	-401,924,735
Prima de servicios	-2,008,839,816
Prima de navidad	-830,855,756
Bonificación	-641,966,001
Aportes a riesgos profesionales	-36,047,800
aportes a fondos pensionales -empleador	-680,383,194
aportes a seguridad social en salud-empleador	-490,877,038
aportes a cajas de compensación familiar	-233,815,800
Cuotas Partes pensión de Jubilación	-17,926,155
TOTAL CORRIENTE	-9,281,996,506
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	-1,194,563,459
Prima de antigüedad	0
TOTAL NO CORRIENTE	-1,194,563,459
TOTAL	-10,476,559,965

- a) Los beneficios a corto plazo son obligaciones laborales exigibles o corrientes, que vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, se reconoce en forma mensual la alícuota de los beneficios por el servicio prestado por los empleados.



b) En los beneficios a largo plazo se reconocen:

- Las cesantías retroactivas a cargo de la entidad, el beneficio se medirá, como mínimo, al final del periodo contable por el valor que el ITM tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha.

NOTA 23 – PROVISIONES - PASIVOS CONTINGENTES

A Mayo 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	3.134.735.914	1.185.476.807
TOTAL	3.206.735.914	

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 municipio 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 \$1.209.236.807, 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	3.206.735.914	1.209.236.807	50 en adelante
Total general	5.567.601.764	2.083.482.467	

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A mayo 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-9,007,348,851
Convenios de otros entes	-526,156,917
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-305,654,952
IRXA convenios Otros Entes	-310,673,086
SAPIENCIA- convenios otros	-1,540,964,105
Incapacidades Deudores x Anticipado	-24,833,734
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-377,913,922
TOTAL CORRIENTE	-12,093,545,567
NO CORRIENTE	
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-526,156,917
TOTAL	-12,619,702,484

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

NOTA 27 – PATRIMONIO

A mayo 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 mayo 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	52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	1,296,199,248
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	865,386,013
DEUDORAS FISCALES	
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,755,085,235
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	1,365,147,983
Deudores aportes potenciales	170,431,152
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)	
ACTIVOS CONTIGENTES POR CONTRA	-96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-96,813,821
Administrativos	-96,813,821
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	-52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-1,296,199,247
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-1,296,199,247



GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-865,386,014
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-865,386,014
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1,755,085,235
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-1,365,147,983
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

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 31 de Mayo comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	-5,486,250
Libros comercializados	-5,486,250
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-10,267,503,542
Educación formal- Superior Profesional	-7,774,865,634
Educación formal- Superior Postgrados	-2,471,254,256
Educación formal- Formación Extensiva	-1,717,473,065
Servicios conexos a la educación	-3,218,323,986
Devoluciones	945,271,051
Recreativos, culturales y deportivos	-32,283,600
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-9,189,600



Subtotal venta de servicios educativos	-24,545,622,632
consultorías ingresos convenios Municipio	-13,567,751,448
Ingresos convenios otras entidades	-6,296,397,017
Venta servicios de Convenios	-19,864,148,465
Total venta de servicios Educativos	-44,409,771,097
TOTAL	-44,415,257,347

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

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

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

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

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

- **Ingresos de contratos y/o convenios interadministrativos**: se reconocerá el ingreso de acuerdo con el grado de su ejecución, es decir, en la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha.
- **Ingresos de cursos de extensión**: se reconocerá el recaudo directamente en el ingreso, debido a que la gran mayoría de estos cursos y diplomados no tienen una fecha definida de inicio y, además, de no completarse el número mínimo requerido para su inicio es objeto de devolución el valor pagado.





- **Otros ingresos asociados a la prestación de servicios:** se reconocerá directamente, en la cuenta de ingresos por otros servicios, los recaudos o pagos por habilitaciones, certificados y constancias, derechos de grado, etc.
- **Venta de bienes - libros comercializados:** se reconocerá el ingreso de la venta de impresos y publicaciones como los libros del Fondo Editorial con la facturación de venta a las librerías y las ventas directas a terceros del inventario de libros que se comercializan.

NOTA 28 - TRANSFERENCIAS

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

CONCEPTO	VALOR
Inversión	-32,625,831,798
Funcionamiento	-11,997,557,644
Total transferencias por el municipio.	-44,623,389,442
Otras Trasferencias Nacionales MEN	-1,662,522,349
Total	-46,285,911,791

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 mayo, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Costo venta de bienes	5,067,320
Bienes comercializados	5,067,320
Subtotal	
Costo de venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	38,482,063,884
Educación formal- Superior Formación Profesional	7,811,371,798
Educación formal- Superior Postgrados	112,414,971
Educación no formal- Formación Extensiva	3,655,097,080
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	3,656,334,625
Subtotal servicios educativos	53,717,282,358





CONSULTORIAS	15,084,285,556
Subtotal costos servicios de convenios	15,084,285,556
TOTAL COSTOS	68,806,635,234

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	1,472,400,158
Horas extras y festivas	6,538,090
Gastos de representación	38,255,594
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	81,651,596
Auxilios de transporte	0
Incapacidades	2,976,969
Cuotas partes de pensión de jubilación	39,425,137
Aportes cajas de compensación	62,767,885
Cotización a seguridad social en salud	139,965,664
Cotización riesgos profesionales	15,020,600
Cotización a entidades régimen prima media	106,272,500
Cotización a entidades régimen ahorros individual	87,748,690
Aportes al I.C.B.F.	47,323,388
Vacaciones	203,338,528
Cesantías	163,701,944
Intereses a las cesantías	18,546,169
Prima de vacaciones	129,759,814
Prima de navidad	142,698,305
Prima de servicios	65,578,547
Bonificación especial de recreación	18,340,753
Prima de Antigüedad	0
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	9,482,200
Remuneración de servicios técnicos	1,320,191,607
Beneficio préstamo a empleados tasa inferior al mercado	0
Subtotal	4,171,984,139

Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	23,325,864
Materiales y suministros	14,435,501
Mantenimiento Construcciones y edificios	3,832,137
Servicios Públicos	72,493,315
Viáticos y gastos de viaje	1,189,543
Impresos, publicaciones y suscripciones	51,590,962
Fotocopias	0
Comunicaciones y transporte	2,208,800
Seguros generales	59,599,953
Combustible y lubricantes	3,609,642
Servicios de aseo y cafetería	42,408,722
Gastos legales y de registro	833,400
Otros gastos generales	45
Subtotal	275,527,885
Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	52,468,425
Gravamen a las transacciones financieras	127,544,396
tasa de aseo municipal	4,507,646
Impuesto nacional al consumo	93,959
Impuesto municipal de teléfono	153,678
Subtotal	184,768,104
TOTAL	4,632,280,127

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	4,148,370
PRESTACION DE SERVICIOS	17,178,604
Subtotal Deterioro	21,326,974
DEPRECIACION GASTO	
Edificaciones	20,461,037
Redes, líneas y cables	1,283,958
Maquinaria y equipo	460,045
Equipo médico y científico	225,550
Muebles, enseres y equipo de oficina	17,562,107

Equipo de comunicación y computación	40,663,843
Equipos de transporte, tracción y elevación	2,437,292
Subtotal de Depreciación	83,093,832
TOTALES	104,420,806

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

NOTA 28 - OTROS INGRESOS

A 31 de Mayo la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	255,723,443
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	32,712,108
valoración intereses prestamos NICSP	31,959,096
Intereses recursos entregados en admón.	53,501,379
Intereses préstamos hipotecarios	40,183,194
Intereses de Mora otros deudores	106,160
Subtotal	414,185,380
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
Arrendamiento Operativo	75,949,659
Recuperaciones de gastos	126,778,622
Recuperación de incapacidades	692,486
Venta de inservibles y material reciclaje	7,727,920
Venta de Material de Reciclaje	2,145,600
Indemnización cía de seguros	51,646,780
Ajuste prima de antigüedad	76,436
OTROS INGRESOS DIVERSOS	265,017,503
Donaciones	0
Otros ingresos Extraordinarios	22,289
Subtotal Otros Ingresos Diversos	22,289
TOTAL	679,225,172

- a) Los intereses recibidos de \$40,183,194 corresponde a los intereses de préstamos hipotecarios deducidos de la nómina de los empleados.



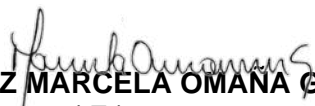
- b) La cuenta de valoración intereses préstamos hipotecarios bajo NICSP por valor de \$31,959,096 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.

NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a mayo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	33,325,897
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	21,317,052
Comisión sobre Recursos entregados en Administración	12,008,845
SERVICIOS FINANCIEROS	874,877
Comisiones Servicios Financieros	874,877
OTROS GASTOS DIVERSOS	5,045,868
Otros gastos extraordinarios	5,045,868
TOTAL	39,246,642

Las notas al balance y los anexos forman parte integral de los estados contables a mayo 31 de 2022.


LUZ MARCELA OMANA GOMEZ
Rectora (E)


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T