



## Notas y revelaciones

### Estados Financieros Individuales Septiembre 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 (sept 30 con junio 2023) y el estado de resultados con el mismo corte de la año inmediatamente anterior (septiembre 2023 con septiembre 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 septiembre 30 de 2023, el detalle comparativo con junio 30 de 2023 es el siguiente:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	AÑO 2023-9	AÑO 2023-6	VARIACION	
			VALOR \$	%
<b>CAJA</b>				
<b>CAJA PRINCIPAL</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.200.000,00</b>	-	<b>0,00%</b>
Bases de efectivo máquinas auto pago	3.200.000,00	3.200.000,00	-	<b>0,00%</b>
<b>CAJA MENOR</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	-	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>8.700.000,00</b>	<b>8.700.000,00</b>	-	<b>0,00%</b>
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>84.581.906.159,89</b>	<b>64.970.940.373,65</b>	<b>19.610.965.786,24</b>	<b>30,18%</b>
<b>RECURSOS ITM</b>	<b>52.567.621.882,85</b>	<b>46.971.609.009,26</b>	<b>5.596.012.873,59</b>	<b>11,91%</b>
Cuenta corriente ITM	810.554.347,98	286.515.468,24	524.038.879,74	<b>182,90%</b>
Cuenta de Ahorros ITM	31.064.632.116,98	28.230.950.653,56	2.833.681.463,42	<b>10,04%</b>
Cuenta de Ahorros Convenios	20.692.435.417,89	18.454.142.887,46	2.238.292.530,43	<b>12,13%</b>
<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>27.976.416.357,18</b>	<b>17.114.871.369,33</b>	<b>10.861.544.987,85</b>	<b>63,46%</b>
TRANSFERENCIAS	16.544.017.968,89	15.181.078.013,33	1.362.939.955,56	<b>8,98%</b>
CREE	8.711.398,57	8.510.207,17	201.191,40	<b>2,36%</b>
MEN	7.221.562.551,72	1.925.283.148,83	5.296.279.402,89	<b>275,09%</b>
CDT IDEA	4.202.124.438,00	-	4.202.124.438,00	<b>100,00%</b>
<b>EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1.713.094.489,01</b>	<b>6.024.777.850,01</b>	<b>- 4.311.683.361,00</b>	<b>-71,57%</b>
<b>OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1.713.094.489,01</b>	<b>6.024.777.850,01</b>	<b>- 4.311.683.361,00</b>	<b>-71,57%</b>
Certificados de Deposito a Termino	-	4.000.000.000,00	- 4.000.000.000,00	<b>-100,00%</b>
Valoracion a Precio de Mercado	-	73.879.967,00	- 73.879.967,00	<b>-100,00%</b>
Derechos fondos, valores y fiducias	1.310.965.546,63	1.610.965.546,63	- 300.000.000,00	<b>-18,62%</b>
Valoración inversiones, fondos y valores	402.128.942,38	339.932.336,38	62.196.606,00	<b>18,30%</b>
<b>RECURSOS AHORROS CONVENIOS SAPIENCIA</b>	<b>4.037.867.919,86</b>	<b>884.459.995,06</b>	<b>3.153.407.924,80</b>	<b>356,53%</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54.906.552,61	54.484.101,61	422.451,00	<b>0,78%</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	87.258.331,43	86.604.287,43	654.044,00	<b>0,76%</b>
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48.927.697,11	48.930.212,31	- 2.515,20	<b>-0,01%</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	81.306.282,92	80.689.427,92	616.855,00	<b>0,76%</b>
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	13.170.315,40	12.993.774,06	176.541,34	<b>1,36%</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	-	45.493,00	- 45.493,00	<b>-100,00%</b>
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	3.225.382,19	2.817.511,30	407.870,89	<b>14,48%</b>
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	19.382.014,65	27.091.392,61	- 7.709.377,96	<b>-28,46%</b>
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	116.197,01	116.812,81	- 615,80	<b>-0,53%</b>
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	15.273.198,75	15.134.239,45	138.959,30	<b>0,92%</b>
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	-	36.989.265,77	- 36.989.265,77	<b>-100,00%</b>
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	13.280.818,29	13.226.906,24	53.912,05	<b>0,41%</b>
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	156.374.818,52	155.280.357,52	1.094.461,00	<b>0,70%</b>
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	84.630.635,82	83.857.917,84	772.717,98	<b>0,92%</b>
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	19.277.749,49	27.164.101,49	- 7.886.352,00	<b>-29,03%</b>
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVE	83.983.983,14	77.853.550,17	6.130.432,97	<b>7,87%</b>
BANCOLOMBIA 24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA	61.488.029,63	161.180.643,53	- 99.692.613,90	<b>-61,85%</b>
BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	1.041.996.567,90	-	1.041.996.567,90	<b>100,00%</b>
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	2.253.269.345,00	-	2.253.269.345,00	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>86.303.700.648,90</b>	<b>71.004.418.223,66</b>	<b>15.299.282.425,24</b>	<b>21,55%</b>

Concepto	sep-23	jun-23	Diferencia
Caja	8.700.000,00	8.700.000,00	-
Cuentas Bancarias ITM	31.875.186.464,96	28.517.466.121,80	3.357.720.343,16
Cuentas Bancarias - Convenios Municipio de Medellín y otr	20.692.435.417,89	18.454.142.887,46	2.238.292.530,43
Cuentas Bancarias - Convenios Sapiencia Matriculas	4.037.867.919,86	884.459.995,06	3.153.407.924,80
Cuentas Bancarias - Transferencias Municipales	16.544.017.968,89	15.181.078.013,33	1.362.939.955,56
Cuentas Bancarias - Recursos CREE	8.711.398,57	8.510.207,17	201.191,40
Cuentas Bancarias - Recursos de la nación - MEN	7.221.562.551,72	1.925.283.148,83	5.296.279.402,89
Cuentas Bancarias - Ahorros Depositos a termino IDEA	4.202.124.438,00	-	4.202.124.438,00
<b>TOTALES</b>	<b>84.590.606.159,89</b>	<b>64.979.640.373,65</b>	<b>19.610.965.786,24</b>

Con relación a septiembre 30 de 2023 la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo presenta un incremento del 21.55% como se evidencia en el cuadro siguiente:

DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	VARIACION
CONCEPTO	2023-9	2023-6	VALOR VARIACIÓN	%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>86.303.700.648,90</b>	<b>71.004.418.223,66</b>	<b>15.299.282.425,24</b>	<b>21,55%</b>
Caja	8.700.000,00	8.700.000,00	-	0,00%
Depósitos en Instituciones Financieras	84.581.906.159,89	64.970.940.373,65	<b>19.610.965.786,24</b>	30,18%
Equivalentes al efectivo	1.713.094.489,01	6.024.777.850,01	<b>4.311.683.361,00</b>	-71,57%

Lo anterior, debido a la revisión de las operaciones recíprocas con el IDEA, se efectúa la reclasificación de los recursos del IDEA de \$ 4'000.0000.000 más la valoración a la cuenta 1110 depósitos en Instituciones Financieras- Certificado de depósito a Terminio y no como equivalente de efectivo cuenta 1133- corte de junio 30 de 2023 que se compone de la siguiente manera:

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

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
<b>Inversiones</b>			
Fondo de inversión cartera colectiva ITAU	150,170,592.85	160,444,215.08	310,614,807.93
Cartera Colectiva Occitoresos	11,557,999.55	2,690,395.52	14,248,395.07
Cartera Colectiva Fiduedcedente	1,124,483,740.04	233,321,967.14	1,357,805,707.18
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214.19	5,672,364.64	30,425,578.83
<b>TOTAL</b>	<b>1,310,965,546.63</b>	<b>402,128,942.38</b>	<b>1,713,094,489.01</b>

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 septiembre 30 de 2023 es el siguiente:

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	A CORTE SEPT- 2023	A CORTE JUN- 2023
<b>RECURSOS ITM</b>		
<b>CORRIENTE ITM</b>		
<b>CUENTA CORRIENTE BANCARIA ITM</b>	<b>810.554.347,98</b>	<b>286.515.468,24</b>
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	3.015.589,69	3.015.589,69
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	3.290.073,39	3.793.440,58
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	84.419.669,81	75.844.365,81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	106.336.410,20	9.129.910,20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	7.079.960,07	5.663.494,83
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	5.847.833,46	11.026.454,61
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	31.303.492,76	4.248.083,74
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	567.897.598,32	138.639.183,33
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	0,00	700,00
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	0,00	33.290.525,17
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	1.363.720,28	1.863.720,28
		0,00
<b>CUENTAS DE AHORRO ITM</b>	<b>31.064.632.116,98</b>	<b>28.230.950.653,56</b>



Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	10.895.318.758,02	13.722.254.509,80
Banco de Occidente ITM 0080552-1	13.293.565.733,70	8.277.251.243,86
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	862.752.980,21	369.457.117,57
Bancolombia ITM Principal 000865394	1.786.032.704,82	1.294.378.321,86
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	198.580.158,60	1.634.262.799,44
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	1.450.438.765,43	1.130.837.744,50
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	750.782.604,63	489.132.394,85
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	100.013.852,61	100.011.355,48
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	32.531.097,82	23.041.352,82
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	98.169.644,00	68.760.379,00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	867.493.703,32	844.876.432,33
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	688.741.657,54	237.709.057,39
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	40.210.456,28	38.977.944,66
<b>TOTAL RECURSOS ITM</b>	<b>31.875.186.464,96</b>	<b>28.517.466.121,80</b>
		0
<b>RECURSOS CONVENIOS</b>		<b>0</b>
<b>CUENTAS DE AHORROS CONVENIOS</b>	<b>20.692.435.417,89</b>	<b>18.454.142.887,46</b>
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	428.463.434,64	509.274.396,28
BANCO BBVA CONVENIO 75865 299007732	9.300,00	9.300,00
BANCO AVVILLAS CTA 477012587 CONV 76780/INTERVENCION SOCIAL CARCELES	100,00	100,00
BANCOLOMBIA CONVENIO 79345 24500029427	37.244.272,23	36.789.086,81
BANCO POPULAR CONVENIO 79541 180379364	7,43	7,43
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	0,00	2.674.248,04
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	10.351.976,78	103.686.066,08
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	68.786.439,86	81.128.918,72
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	153.645,00	153.606,30
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	46.729.135,77	46.102.755,87
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	14,72	14,72
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	0,00	401,70
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	0,00	194,58
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1.012.566,36	992.296,58
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	19.872.651,99	10.854.597,87
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	0,00	206,23
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	0,00	822.627,05
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	0,00	91.431,76
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	0,00	0,17
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	193.188.531,47	193.473.581,42
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	58.478.635,52	68.361.242,12
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	19.677.589,67	19.437.097,77
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	4.088.222,54	38.429.901,69
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	2.251.301,71	22.638.592,08
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	269.141.761,92	265.852.410,45
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	0,00	170.133,07
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13.824.264,88	13.655.310,24
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	0,00	172,02
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	1.503.599,00	8.885.904,00
BBVA CONV 87691 299011411	96.502.472,36	96.472.838,16
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	437.055,37	431.714,29
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	20.834.137,76	20.579.511,05
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	0,00	36,16
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	63.070.185,23	62.299.365,00



BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	21.443.044,59	20.947.813,49
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	125.495.526,19	122.597.183,54
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	0,00	621,49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	13.614,00	13.323,00
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	147.049.796,21	145.351.834,72
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	17.857.510,66	17.639.263,20
POPULAR 220180403198 89984/ 2021 REINTEGRACIÓN SOCIAL	8.522.885,40	8.373.154,10
POPULAR 220180403180 89953/ 2021 PARCEROS	3.443.124,07	3.227.135,54
POPULAR 220180404329 89996/ 2021 INSPECCION POLICIA	1.953.949,61	1.927.757,91
POPULAR 220180404337 90041/2021 JUSTICIA CERCANA	63,68	62,76
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	7.454.838,78	7.452.960,93
BBVA CONVENIO 90981 299013300	18.202.839,73	17.791.172,73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	56.391.666,33	55.702.468,51
ITAU ITM 2021 859-00218-3	349.388.825,15	7.233.765,72
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	0,00	579,04
BBVA CONVENIO 91302 299013318	148.204.300,54	144.852.581,54
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	684.676,00	669.191,00
ITAU 91111/2021 859007249	22.344.081,45	22.971.552,03
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	9.486.201,36	9.267.115,74
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	0,00	194,87
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	2.002.846,31	28.875.252,32
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	4,21	4,21
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	302.745,09	6.891.016,64
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	31.688.227,76	31.300.946,28
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	538.079,63	531.503,88
BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	4.819.342,61	4.760.442,84
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	231.985.130,97	229.149.788,01
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	324.218.559,68	320.256.079,73
POPULAR 180-40879-1 CD 310 DE 2022	608.790.043,26	594.349.260,80
OCCIDENTE CONV. 341/2022 440 830 859	32.532,41	176.823.465,94
BBVA 299016220 CONV. 371 DE 2022	7.275.733,00	21.211.312,00
POPULAR 180-40880-9 4600095561 DE 2022	256.524.070,96	243.408.818,77
BBVA 299-016303 358 DE 2022	30.118.706,00	30.080.872,00
OCCIDENTE 440-83087-5 377 DE 2022	96.020.474,78	161.243.447,47
OCCIDENTE CONV.376/2022 440-83088-3	135.349.897,49	152.139.954,92
BANCOLOMBIA CONV. 94599/2022 24500010214	81.527.221,54	80.621.629,43
BBVA 4600095890/2022 299-016493	45.958.033,60	120.787.920,00
BBVA CONV.398/2022 299-16535	34.996.592,97	52.713.912,72
BANCOLOMBIA 24500001079	164.388,00	164.381,56
OCCIDENTE CONV. 94924/2022 440-83086-7	0,00	3.476,84
OCCIDENTE CONV. 95078/2022 440-83082-6	144.312.763,59	140.979.833,34
OCCIDENTE CONV. 95169/2022 440-83084-2	14.001.688,40	13.678.316,79
OCCIDENTE CONV. 94990/2022 440-83083-4	119.378.507,91	111.488.864,97
POPULAR CONV. 367/2022 180- 40877-5	277.638.328,36	276.371.939,32
BBVA CONV. 95325/2022 299-016048	14.080,00	3.249.707,00
POPULAR CD 046202/2022 180- 40878-3	0,93	0,93
BANCOLOMBIA ITM ARRENDAMIENTOS 245-0001151-1	212.538.438,81	135.211.613,61
BANCOLOMBIA ITM - ADMIN UNIVALLE 245-0001151-2	87.346.821,87	93.041.712,83
BANCOLOMBIA 24500012003	367.951,46	755.531,12
BANCOLOMBIA 24500012004	139.899.297,39	205.914.334,14
BANCOLOMBIA 24500012007	549.089.278,05	540.889.216,79



BANCOLOMBIA 24500012309 CTT 97168/2023 CATASTRO	600.242.874,66	656.117.412,69
BANCOLOMBIA 24500012310 CTT 97064/2023-SALUD	852.500.228,69	861.798.263,86
BANCOLOMBIA 24500012313 CTT 96957/2023-JUSTICIA	1.616.535.837,72	974.907.662,16
BANCOLOMBIA 24500012314 CTT 97055/2023 INTERV. BUEN COMIE	302.743.594,03	932.314.799,09
BANCOLOMBIA 24500012430 CONVENIO 453 IDI/2022	85.436.863,05	84.392.685,48
BANCOLOMBIA 24500012431 CTT 3116/2023 COMFENALCO	429.140.674,02	490.122.391,00
BANCOLOMBIA 24500012488 DERIVADO RC-2021-1092 UDEA	76.592.596,94	80.673.057,01
BANCOLOMBIA 24500012489 CTT 97370/2023	750.755.066,00	818.307.951,23
OCCIDENTE 440830891 CTT 97112/2022-ORGANISMOS	1.371.437.546,69	818.101.039,76
OCCIDENTE 440830909 CTT 96925/2023 ITM SSPP	165.710.716,63	149.102.054,51
OCCIDENTE 440830917 CTT 97006/2023-ITM DAP	1.213.001.361,17	960.334.226,24
POPULAR 220180408866 CTT 97004/2023-TERRITORIAL	947.746.674,74	942.225.748,10
POPULAR 220180408874 CTT 97295/2023	70.877.191,61	115.280.765,04
BBVA 299000010 CONV.97449/2023 INTERVENTORIA	347.750.766,00	404.716.297,00
BBVA 299000011 CONV.97461/2023 ESTRATIF. PLANEACION	237.290.529,84	15.971.756,00
BBVA 299000014 CTTO 299000014	226.169.038,40	80.341.673,00
BBVA 299000015 EMVARIAS CW 254609 CW1534	117.560.828,96	36.494.595,00
BBVA 299000018 EMVARIAS CRW254604 - CW15	87.375.327,08	17.795.145,00
BBVA 299000019 CTO FINANC.80740-288-2022	53.541.485,00	62.500.697,00
BBVA 299000020 CTO FINANC.80740-288-2022	83.921.463,00	81.280.701,00
BANCOLOMBIA 24500013011 CTTO 97682/2023 NO VIOLENCIA	561.623.418,42	641.223.636,37
BANCOLOMBIA 24500013012 CTTO 97621/2023 CONTROL URB	1.150.593.479,26	1.079.845.459,76
BANCOLOMBIA 24500013045 CTTO 97743/2023 REINTEGRACION	146.105.341,94	446.794.636,03
BANCOLOMBIA 24500013258 CTTO 97898/2023 PQR MOVILIDAD	284.459.153,73	70.265.134,88
BANCOLOMBIA 24500013257 CTTO CD0442023 - CONTRALORIA	82.698.044,89	0,00
POPULAR 500804656105 CONV.002 - CONCEJO SABANETA	6.332.714,72	0,00
POPULAR 500804656114 CONV. 6387C - METRO	172.206.189,89	0,00
POPULAR 500804656070 CTTO RC1013-2021 DERIVADO UNAL	111.929.716,59	0,00
POPULAR 500804656098 RC0735-2022 U DE A	128.897.802,95	0,00
BANCOLOMBIA 24500013297 CTTO 97767 DE 2023 - PARCEROS	364.569.456,48	368.490.894,35
BANCOLOMBIA 24500013568 CTTO 98192 CENTRO INTEG TRANSP2023	174.770.350,08	283.565.530,24
BANCOLOMBIA 24500013569 ITM-RECAUDOS	6.848.617,74	0,00
BANCOLOMBIA 24500013570 CONVENIOS MINCIENCIAS	580.157.416,44	1.014.996.320,89
BANCOLOMBIA 24500013579 ITM-EGRESADOS MENTORES	1.805.382,35	0,00
BANCOLOMBIA 24500013623 CTTO RC1013-2021 Proyecto RC1086-2021	126.340.934,73	0,00
BBVA 299000063 CONV. N°1160-07-04	108.660.275,38	0,00
BANCOLOMBIA 24500013625 CONV.1050/2023	67.968.786,57	0,00
BANCOLOMBIA 24500013626 CTTO 4600098551/2023	367.865.455,02	0,00
BANCOLOMBIA 24500013936 CONV.449/2023 SAPIENCIA	196.182.522,60	0,00
BANCOLOMBIA 24500013937 CONV. CD 262 DE 2023 AREA METROPOLITANA	60.509.658,85	0,00
BANCOLOMBIA 24500013993 CONV. CI 013/2023 PASCUAL BRAVO	128.837.478,92	0,00
BANCOLOMBIA 24500014075 CONV 20230019-066-23 DERIV 274-2022	267.707.430,46	0,00
BANCOLOMBIA 24500014076 CONV 21430004-0051-2022 DERIV RC1080-2021	17.664.538,50	0,00
BANCOLOMBIA 24500014442 CTTO FIDUCOLDEX - ITM RC 112721-115	50.066.875,78	0,00
BANCOLOMBIA 24500014443 CTTO RC0736-2022	67.966.496,59	0,00
BANCOLOMBIA 245-000145-37 CTTO RC0724-2022 (UIS - ICETEX)	92.879.181,78	0,00
<b>TOTAL RECURSOS DE CONVENIOS</b>	<b>20.692.435.417,89</b>	<b>18.454.142.887,46</b>
<b>OTRAS CUENTAS</b>		0
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>16.544.017.968,89</b>	<b>15.181.078.013,33</b>
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	6.969.844.331,21	993.868.535,83



BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	9.563.800.033,49	14.176.835.873,31
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	10.373.604,19	10.373.604,19
		0
<b>RECURSOS CREE</b>	<b>8.711.398,57</b>	<b>8.510.207,17</b>
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	8.711.398,57	8.510.207,17
<b>RECURSOS MEN</b>	<b>7.221.562.551,72</b>	<b>1.925.283.148,83</b>
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	3.100.683.399,42	149.843.368,10
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	2.551.733.315,76	1.740.371.066,88
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	429.876,69	419.948,61
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1.568.715.959,85	34.648.765,24
		0
<b>RECURSOS CTAS AHORROS SAPIENCIA</b>	<b>4.037.867.919,86</b>	<b>884.459.995,06</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	54.906.552,61	54.484.101,61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	87.258.331,43	86.604.287,43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	48.927.697,11	48.930.212,31
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	81.306.282,92	80.689.427,92
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	13.170.315,40	12.993.774,06
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 303 299008250	0,00	45.493,00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	3.225.382,19	2.817.511,30
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	19.382.014,65	27.091.392,61
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	116.197,01	116.812,81
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	15.273.198,75	15.134.239,45
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	0,00	36.989.265,77
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	13.280.818,29	13.226.906,24
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	156.374.818,52	155.280.357,52
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	84.630.635,82	83.857.917,84
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	19.277.749,49	27.164.101,49
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	83.983.983,14	77.853.550,17
BANCOLOMBIA 24500012487 CONV. 273/2023 SAPIENCIA	61.488.029,63	161.180.643,53
BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	1.041.996.567,90	0,00
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	2.253.269.345,00	0,00
<b>CERTIFICADOS DE DEPOSITO AHORRO IDEA</b>	<b>4.202.124.438,00</b>	<b>0,00</b>
Certificado Depósitos de Ahorro IDEA	4.000.000.000,00	0,00
Valoración de Inversiones	202.124.438,00	0,00
<b>TOTAL DISPONIBLE CORRIENTE EN BANCOS</b>	<b>84.581.906.159,89</b>	<b>64.970.940.373,65</b>

## ANALISIS:

**El efectivo y equivalentes del efectivo:** Representan el 23.30 % del total Activo. El aumento del 21.55%, se debe a las siguientes operaciones:

- Ingreso de los recursos MEN para transferencias de funcionamiento en el mes de julio por: \$ 3.872.715.320 cuenta bancaria: 440829919 banco occidente.
- Se recibieron en septiembre giro del MEN , para plan de fomento a la calidad por valor de \$ 3.857.901.398.
- Del MEN se recibieron excedente de cooperativas por valor de \$ 1.501.360.760 en el mes de julio.

RECURSOS MEN	7,221,562,551.72	1,925,283,148.83
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	3,100,683,399.42	149,843,368.10
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	2,551,733,315.76	1,740,371,066.88
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	429,876.69	419,948.61
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1,568,715,959.85	34,648,765.24

- Para el tercer trimestre se trasladó de la cuenta fondos de inversión a las cuentas de depósito ahorros, el recurso que se tiene en la cuentas del IDEA:

CERTIFICADOS DE DEPOSITO AHORRO IDEA	4,202,124,438.00
Certificado Depositos de Ahorro IDEA	4,000,000,000.00
Valoracion de Inversiones	202,124,438.00

- Convenio SAPIENCIA 314, se recibieron recursos: para fortalecer el modelo educativo de la Institución, a través de la formación de talento humano especializado mediante cursos cortos en el nivel básico, intermedio o avanzado asociados a las industrias 4.0.

BANCOLOMBIA 24500013046 CONV.275/2023 SAPIENCIA	1,041,996,567.90
BBVA 299000069 CONV. 314 SAPIENCIA	2,253,269,345.00

## NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas de deudores a septiembre 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	Variación	
			\$	%
<b>DEUDORES CORRIENTES</b>				
Bienes comercializados	7,032,296	4,312,104	2,720,192	63.08%
Deudores tecnologías	15,542,790,458	5,616,227,182	9,926,563,276	176.75%
Deudores Serv.educativos Postgrado	403,526,191	102,389,531	301,136,660	294.11%
Deudores programa de extensión	233,307,141	2,287,040,136	-2,053,732,995	-89.80%
Deudores - Sillas Vacías	14,440,067	14,109,467	330,600	2.34%
Deudores cursos vacacionales	322,500	322,500	0	0.00%
Derechos de Grado	0	881,600	-881,600	-100.00%
Certificaciones, actas, constancias, dupli	1,113,517	1,335,500	-221,983	-16.62%
Deudores Carne	106,800	133,500	-26,700	-20.00%
Habilitaciones y exámenes especiales	485,750	485,750	0	0.00%
Inscripciones Educacion Superior	3,526,400	4,176,000	-649,600	-15.56%
Deudores de convenios	2,463,107,996	2,550,290,155	-87,182,159	-3.42%
Servicio de laboratorio	67,591,513	29,374,551	38,216,962	130.10%
Consumo locales- energía, telefonía y ga	15,437,455	11,054,100	4,383,355	39.65%
Deudores Servicios Aula pedagógica	11,316,340	7,263,300	4,053,040	55.80%
Sistema de REGALIAS	605,124,522	605,124,522	0	0.00%
Comisiones por Admon de Recursos- Ma	46,266,708	0	46,266,708	100%
Devolución IVA para entidades Educació	1,457,946,640	1,148,825,309	309,121,331	26.91%
Incapacidad 2/3 partes	21,654,838	13,714,377	7,940,461	57.90%
Licencias de maternidad- paternidad	692,839	5,097,998	-4,405,159	-86.41%
Accidente de trabajo	8,856,722	4,310,168	4,546,554	105.48%
Otros deudores	112,508,006	67,605,837	44,902,169	66.42%
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%
<b>TOTAL DEUDORES CORRIENTES</b>	<b>21,017,154,700</b>	<b>12,474,073,588</b>	<b>8,543,081,112</b>	<b>68.49%</b>
<b>DEUDORES NO CORRIENTE</b>	<b>56,769,040</b>	<b>73,202,729</b>	<b>-16,433,689</b>	<b>-22.45%</b>
Deudores de nomina	56,769,040	73,202,729	-16,433,689	-22.45%
<b>TOTAL</b>	<b>21,073,923,740</b>	<b>12,547,276,317</b>	<b>8,526,647,423</b>	<b>67.96%</b>

- Las cuentas por cobrar corrientes por valor de \$21'017.154.700 se espera el recaudo en un término inferior a 12 meses razón por la cual se consideran corriente.
- Los deudores no corrientes son deudas de empleados por concepto de comisión de estudio por valor de \$56'769.040 se denomina deuda No corriente, dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.

Los Deudores corrientes aumentaron en un 68.49% respecto a junio 30 2023, obedece al registro de las cuentas por cobrar de las matrículas de los estudiantes

excluidos, tanto del periodo 2023-1 como del 2023-2, en la parte que le corresponde a : SAPIENCIA (Derechos complementarios) y al MEN (con el 10% pendiente de giro).

## NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

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

Concepto	Valores	Saldo
<b>CORRIENTE</b>		<b>182,952,788</b>
Préstamos hipotecarios de vivienda	180,674,690	
Préstamo de calamidad	2,800,000	
Costo Amortizado Prestamos de Calamidad Empleados	-521,902	
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>873,322,831</b>
Préstamos hipotecarios de vivienda	1,155,290,060	
<b>COSTO AMORTIZADO</b>	<b>-281,967,229</b>	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-empleados	-165,063,505	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-116,903,724	
<b>TOTAL</b>		<b>1,056,275,619</b>

- El valor Corriente de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda es de \$182.952.788, corresponde al abono de capital que se espera recaudar según los Planes de amortización con un plazo para su pago menor a los 12 meses.
- El valor corriente de la cuenta por cobrar por préstamo de calamidad es de \$2.800.000, 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 \$521.902 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.
- El valor clasificado como préstamo no corriente, es de \$873.322.831, 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 \$281.967.229 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 septiembre 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	VAR \$	VAR %
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	143,705,393	144,959,428	-1,254,035	-0.87%
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	36,746,440	42,120,287	-5,373,847	12.76%
Materiales para la educación- Área de Sistemas	367,790,621	268,770,126	99,020,495	36.84%
Inventarios en poder de terceros	32,631,181	42,195,342	-9,564,161	22.67%
<b>Subtotal Inventarios</b>	<b>580,873,635</b>	<b>498,045,183</b>	<b>82,828,452</b>	<b>16.63%</b>
<b>DETERIORO</b>				
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%
<b>Subtotal Deterioro</b>	<b>-4,974,285</b>	<b>-4,974,285</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>575,899,350</b>	<b>493,070,898</b>	<b>82,828,452</b>	<b>16.80%</b>

- 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 \$36'746.440 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 junio 30 de 2023 porque se retiró papelería para las oficinas administrativas.
- c) Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$367'790.621 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 \$32.631.181 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 septiembre 30 de 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO AJUSTADO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	COSTO TOTAL		Variación	
			sep-23	jun-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	1,617,304,982	0	1,617,304,982	75,626,376	1,541,678,606	2038.55%
Edificaciones	73,622,868,523	-8,620,578,642	65,002,289,881	65,238,490,079	-236,200,198	-0.36%
Edificaciones de propiedad de terceros	77,325,667,734	-8,433,675,285	68,891,992,449	69,133,635,157	-241,642,708	-0.35%
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-49,608,215	0	0	0	0.00%
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,205,840,184	935,639,436	962,407,931	-26,768,495	-2.78%
Maquinaria y equipo	2,467,771,380	-1,537,962,410	929,808,970	934,552,038	-4,743,068	-0.51%
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019	639,019	0	0.00%
Equipo de laboratorio	19,919,608,910	-14,944,245,328	4,975,363,582	5,191,138,751	-215,775,169	-4.16%
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,647,282,155	-3,505,889,886	3,141,392,269	3,005,589,676	135,802,593	4.52%
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	33,052,143,457	-19,617,099,110	13,435,044,347	13,948,690,304	-513,645,957	-3.68%

Equipo de transporte, tracción y elevación	922,680,804	-516,257,006	406,423,798	421,801,811	-15,378,013	-3.65%
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	-34,879,526	81,063,056	82,143,701	-1,080,645	-1.32%
<b>TOTAL</b>	<b>313,796,794,799</b>	<b>-58,720,749,524</b>	<b>255,076,045,275</b>	<b>254,653,798,328</b>	<b>422,246,946</b>	<b>0.17%</b>

- a) Los terrenos y edificaciones comprenden los propios del ITM y los recibidos en comodato de propiedad de terceros que en el ITM proviene en su totalidad del municipio de Medellín, su medición inicial se realizó al valor razonable con el avalúo comercial a diciembre 31 de 2017 efectuado por la Lonja de Propiedad Raíz,
- b) Las propiedades, plantas y equipos adquiridas en una transacción sin contraprestación por e ITM son los comodatos que se recibieron del Municipio de Medellín para el desarrollo de la Misión Educativa, reconocidos como los Campus de Fraternidad, Castilla. Prado y Escuela Popular de Artes.

El valor de las construcciones en curso en sept 2023 por \$ 1.617.304.982, se descompone así: Contrato administración delegada C.I. 6334/2022 que se tiene con la EDU, en donde se a ejecutado (pagos a contratista INGEARCO (obra) y SEDICON (interventoría) por valor de \$ 1.366.864.780 (corresponde al 63% del contrato). El restante corresponde al contrato CO-8034/2022 con RIVAL CONSTRUCCIONES E INVERSIONES, para la construcción estructura metálica por valor de \$ 174.813.824.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a septiembre 30 de 2023 está compuesto por:

CONCEPTO	COSTO	AMORTIZACION	PERIODOS		Variación	
			sep-23	jun-23	\$	%
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>						
LICENCIAS						
Licencias para informática	1,190,686,122	-1,001,850,981	188,835,141	213,981,160	-25,146,019	-11.75%
SOFTWARE						
Softwares	2,679,836,883	-2,377,022,085	302,814,798	330,931,125	-28,116,327	-8.50%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>3,870,523,005</b>	<b>-3,378,873,066</b>	<b>491,649,939</b>	<b>544,912,285</b>	<b>-53,262,346</b>	<b>-9.77%</b>

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 Septiembre 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	SALDO		VARIACION	
	sep-23	jun-23	VALOR \$	%
<b>CORRIENTE</b>				
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1,417,478,859</b>	<b>2,163,263,629</b>	<b>-745,784,770</b>	<b>-34.47%</b>
Seguros	76,094,595	305,132,995	-229,038,400	-75.06%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	399,300,064	697,567,573	-298,267,509	-42.76%
Sueldos y Salarios	0	0	0	0%
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>267,876,849</b>	<b>77,668,694</b>	<b>190,208,156</b>	<b>244.90%</b>
Servicios de Internet	162,186,445	184,784,011	-22,597,566	-12.23%
Renovación de licencias	512,020,907	898,110,357	-386,089,450	-42.99%
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>138,524,845</b>	<b>165,146,414</b>	<b>-26,621,569</b>	<b>-16.12%</b>
Avance para vi ticos y gastos de viaje	111,089,658	105,160,829	5,928,829	5.64%
Anticipo para Adquisicion de Bienes y servicios	27,435,187	59,985,585	-32,550,398	-54.26%
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON</b>	<b>4,107,563,837</b>	<b>5,939,501,481</b>	<b>-1,831,937,644</b>	<b>-30.84%</b>
Teled Medellín	1,450,624	1,450,638	-14	0.00%
Rend. Fros Teled Medellín	101,033	94,186	6,847	7.27%
IDEA Investigación	2,676,569,823	2,958,378,675	-281,808,852	-9.53%
Rend.Fros IDEA	52,055,861	26,727,479	25,328,382	94.77%
Recursos entregados -METROPARQUES	0	12,892	-12,892	-100.00%
Rend. Fros METROPARQUES	0	2,057,431	-2,057,431	-100.00%
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	474,818,833	680,857,740	-206,038,907	-30.26%
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	21,496,567	14,771,755	6,724,812	45.52%
Recursos entreg.en Admon- EDU	872,004,394	2,238,869,175	-1,366,864,781	-61.05%
Rendimientos Fros- EDU	9,066,702	16,281,510	-7,214,808	-44.31%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>5,663,567,542</b>	<b>8,267,911,524</b>	<b>-2,604,343,982</b>	<b>-31.50%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Gastos de asociación	46,372,645	46,372,645	0	0.00%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5,709,940,187</b>	<b>8,314,284,169</b>	<b>-2,604,343,982</b>	<b>-31.32%</b>

- 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 con servicios educativos es de \$46'372.645, por tanto, se muestra en el balance como No corriente.
- e) El valor de los recursos entregados en administración a septiembre 30 de 2023 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO TOTAL por EJECUTAR
TELEMEDELLIN	<b>4683/2021</b> <b>6534/2022</b>	1,450,624	-	101,033	1,551,657
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	<b>0122/2020</b>	2,038,670,844	152,798,332	42,881,109	1,928,753,621
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	<b>0306/2020</b>	809,439,717	18,742,406	9,174,752	799,872,063
PLAZA MAYOR	<b>7030/2021</b>	527,969	-	3,323,400	3,851,369
PLAZA MAYOR	<b>4601/2023</b>	638,340,133	194,782,424	8,217,488	451,775,197
PLAZA MAYOR	<b>8215/2022</b>	36,085,350	10,354	4,613,839	40,688,834
EDU	<b>6334/2022</b>	2,238,869,175	1,366,864,781	9,066,702	881,071,096
<b>TOTAL</b>		<b>5,763,383,812</b>	<b>1,733,198,297</b>	<b>77,378,323</b>	<b>4,107,563,837</b>

La disminución del 31.50% 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 a corte septiembre 30 2023.

Otro factor relevante está en los Recursos en Administración respecto a la ejecución de los contratos, en eventos logísticos y culturales con PLAZA MAYOR y con el contrato de remodelación de la biblioteca Robledo y auditorio Floresta, los cuales hasta septiembre se ha ejecutado (actas de obra) el valor de \$



1.366.874.781, que representa un 63% del valor del contrato C.I. 6334/2022 EDU vs ITM.

## NOTA 17 – ARRENDAMIENTO

El detalle a Septiembre 30 de 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	Variación	
			\$	%
DEUDORES CORRIENTES				
Arrendamientos bienes inmuebles	27,989,888	20,003,760	7,986,128	39.92%

## NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a septiembre 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	Variación	
			\$	%
CX P CORRIENTES				
Adquisición bienes y servicios	-507,428,008	-1,196,376,931	688,948,923	-57.59%
Reembolso Fondo Fijo	-2,060,650	-3,014,880	954,230	-31.65%
Contratos IDEA	-71,542,257	-80,761,530	9,219,273	-11.42%
Estampilla Pro cultura	-4,118,557	-4,078,166	-40,391	0.99%
Fondo de apoyo estudiantil	-14,264,477	-14,264,477	0	0.00%
Servicios educativos pagados por terceros	-44,446,910	-475,892,061	431,445,151	-90.66%
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-434,811,666	-456,860,423	22,048,758	-4.83%
Otros recaudos para terceros	-401,741,428	-247,533,514	-154,207,914	62.30%
Contribución de Obra Pública	-352,346	-352,346	0	0.00%
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-89,995,494	-225,398,506	135,403,012	-60.07%
Rendim convenios Mpio de Medellín	-616,230,649	-503,819,287	-112,411,362	22.31%
Rendimientos otras entidades	-127,635,557	-113,093,761	-14,541,796	12.86%
Fondo de víctimas	-6,156,272	-6,156,272	0	0.00%
Fondo Permanencia Icetec	-39,346,322	-51,313,023	11,966,701	-23.32%
Fondo de Apoyo Egresados	-950,000	0	-950,000	0%
Aportes a fondos pensionales	-293,228,200	-240,308,142	-52,920,058	22.02%
Aportes a seguridad social en salud	-261,969,000	-204,085,704	-57,883,296	28.36%
Cooperativas	-19,800,078	-17,188,443	-2,611,635	15.19%

Fondo de empleados	-425,602,095	-435,562,306	9,960,211	-2.29%
Libranzas	-256,853,889	-246,169,398	-10,684,491	4.34%
Embargos Judiciales	-13,969,283	-10,555,078	-3414205	32.35%
seguros	-3,824,141	-6,531,403	2,707,262	-41.45%
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-49,452,338	-54,712,338	5,260,000	-9.61%
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-6,066,576	-6,417,827	351,251	-5.47%
retención aportes voluntarios	-50,000	-50,000	0	0.00%
Retención en la fuente	-270,706,695	-266,230,507	-4,476,188	1.68%
Viáticos y gastos de viaje	0	-8,071,383	8,071,383	-100.00%
Cheques no cobrados o por reclamar	-17,924,338	-18,674,338	750,000	-4.02%
Saldos a favor de beneficiarios	-5,422,056,033	-3,600,952,141	-1,821,103,891	50.57%
Servicios públicos	-34,871,792	-10,431,732	-24,440,060	234.29%
Aportes al ICBF y SENA	-196,190,800	-220,295,500	24,104,700	-10.94%
Retención tasa pro deportes y Recreación	-22,797,296	-19,607,497	-3,189,799	16.27%
Otras cuentas por pagar	0	-7,192	7192	-100.00%
<b>Total cuenta por pagar CORRIENTE</b>	<b>-9,656,443,145</b>	<b>-8,744,766,106</b>	<b>-911,677,039</b>	<b>10.43%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Suscripciones y participaciones	-46,372,645	-46,372,645	0	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>-9,702,815,790</b>	<b>-8,791,138,751</b>	<b>-911,677,039</b>	<b>10.37%</b>

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

Dentro de la categoría de los PASIVOS, los rubros más relevantes en cuanto a variación son los siguientes:



### Cuentas por pagar:

- ✓ Cuentas por pagar: Adquisición de Bienes y servicios: Los siguientes proveedores, no se alcanzaron a pagar en SEPT/2023:

PROVEEDOR	Cxpagar sept 2023
JAIME ALBERTO OCHOA DURAN	-20,340,180.00
CORPORACION FENALCO SOLIDARIO COLOMBIA	-11,282,625.00
CORPORACION EDUCATIVA INSTITUTO METROPOLITANO DE EDUCACION - CIME	-207,162,000.00
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-114,594,196.00
TECNOLOGIA MODULAR S.A.S.	-82,388,332.56
A.O.S. S.A.S.	-52,131,272.00

En las cuentas por pagar, es importante resaltar el valor a reintegrar al MEN por matrículas que fueron excluidas para los semestres: 2022-2, 2023-1 que está en 1.600 Millones de pesos.

### NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A septiembre 30 de 2023 estos comprendían:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	Variación	
			\$	%
<b>CORRIENTE</b>				
Nómina por pagar	-31,676,347	-1,033,902,868	1,002,226,521	-96.94%
Cesantías personales de los fondos	-3,314,613,124	-1,938,657,516	-1,375,955,608	70.97%
Intereses a las cesantías	-387,918,047	-251,127,513	-136,790,534	54.47%
Vacaciones	-980,311,070	-601,334,897	-378,976,173	63.02%
Prima de vacaciones	-1,451,568,412	-1,162,786,226	-288,782,186	24.84%
Prima de servicios	-1,673,544,701	-661,816,514	-1,011,728,187	152.87%
Prima de navidad	-1,781,014,988	-1,197,034,520	-583,980,468	48.79%
Bonificación	-1,405,026,093	-1,180,277,777	-224,748,316	19.04%
Aportes a riesgos profesionales	-39,638,300	-30,201,700	-9,436,600	31.25%
aportes a fondos pensionales -empleador	-765,385,300	-601,993,758	-163,391,542	27.14%
aportes a seguridad social en salud- empleador	-557,698,700	-432,746,496	-124,952,204	28.87%
aportes a cajas de compensación familiar	-261,579,600	-293,692,500	32,112,900	-10.93%
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-11,325,593	-18,767,523	7,441,930	-39.65%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>-12,661,300,275</b>	<b>-9,404,339,808</b>	<b>-3,256,960,467</b>	<b>34.63%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Cesantías Retroactivas	-1,148,171,844	-1,395,936,214	247,764,370	-17.75%
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>-1,148,171,844</b>	<b>-1,395,936,214</b>	<b>247,764,370</b>	<b>-17.75%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-13,809,472,119</b>	<b>-10,800,276,023</b>	<b>-3,009,196,097</b>	<b>27.86%</b>



- a) Los beneficios a corto plazo se reconocen: Las obligaciones laborales exigibles o corrientes, que vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este, 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 con el procedimiento previsto por el Departamento de Personal.
- b) La cuota o parte de pensión de jubilación pendiente de pago a septiembre es de \$ 11,325,593 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 septiembre 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	72,000,000	18,576,000
Administrativas	13,432,350,032	3,667,565,218
<b>TOTAL</b>	<b>13,504,350,032</b>	<b>3,686,141,218</b>

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	370,229,774	99,854,052	0-10
Cuentas de Orden Acreedoras	5,681,881,470	1,675,520,115	11-49
Se provisionan	13,504,350,032	3,686,141,218	50 en adelante
<b>Total general</b>	<b>19,556,461,276</b>	<b>5,461,515,385</b>	

El valor esperado contingente objeto de provisión como pasivo del ITM, es por valor de \$3.686.141.218, según los criterios de reconocimiento del 50% de probabilidad.

sep-23	jun-23	VARIACION %	VARIACION \$
3,686,141,218	171,033,291	2055.22%	3,515,107,927

El aumento en el pasivo contingente con respecto a junio de 2023, se debe a que todos los procesos iniciados por los hechos de buen comienzo fueron calificados como posible, toda vez, que no se tiene certeza del resultado de esos procesos por la gravedad de los hechos, dichos procesos tienen como pretensión provisionarse, lo cual va a alterar significativamente dicho pasivo contingente.

## NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A septiembre 30 de 2023 estos comprendían:

CONCEPTO	sep-23	jun-23	Variación	
			\$	%
<b>OTROS PASIVOS</b>				
Convenios Municipio de Medellín	-	-	742,885,694	-4.87%
Ing.recib.por antic.Conv. SAPIENCIA-MATRI	14,519,790,558	15,262,676,252	0	0%
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-	-	-1,234,844,799	90.78%
Matriculas Tecnologías Rec. Anticipado	2,595,041,742	1,360,196,943	-4,603,846,943	100.00%
Matriculas pregrados	4,603,846,943	0	-3,577,306,011	100.00%
Matriculas de Especializaciones	3,577,306,011	-	-1,170,942,370	100.00%
Matricula Maestría	1,170,942,370	-	-696,954,492	100.00%
	696,954,492	-		

IRXA convenios Otros Entes	1,302,629,953	-	-613,278,625	88.96%
Dcto Docente T.C.	4,640,000	-	4,640,000	100%
Dcto Hora Catedra	6,062,933	-	6,062,933	100%
Dcto Descarga Académica	386,667	-	386,667	100%
Dcto por acuerdos o alianzas	2,938,667	-	2,938,667	100%
Dcto egresados ITM	168,898,380	-	168,898,380	100%
Descuento Electoral	384,285,474	-	384,285,474	100%
SAPIENCIA- convenios otros	23,930,241	158,119,868	134,189,627	-84.87%
Matriculas Doctorado	82,267,819	-	-82,267,819	100%
Descuento 30% empelados de Postgrados	2,784,060	-	2,784,060	100%
Dscto Representante de Egresados	70,528,000	-	70,528,000	100%
Dscto Postgrados Contratistas	17,941,627	-	17,941,627	100%
Ingresos Rec por anticipado para Investigación	1,164,546,194	936,007,364	-228,538,830	24.42%
Incapacidades Deudores x Anticipado	36,122,857	21,138,810	-14,984,047	70.88%
Contrato de mandato	238,860,078	224,092,503	-14,767,575	6.59%
<b>TOTAL</b>	<b>29,353,773,449</b>	<b>18,651,583,068</b>	<b>-10,702,190,382</b>	<b>57.38%</b>

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.

### Ingresos Recibidos por Anticipado:

El incremento del 57.38% respecto a junio/2023, obedece al registro de las matrículas que van inicialmente al diferido, y que se van amortizando para el segundo semestre 2023

### NOTA 27 – PATRIMONIO

A septiembre 30 de 2023 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	sep-23	jun-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	6,323,765,983	2,815,666,941	3,508,099,041	124.59%
<b>TOTAL</b>	<b>313,763,222,068</b>	<b>310,255,123,027</b>	<b>3,508,099,041</b>	<b>1.13%</b>

En el balance de enero 2022 según Instructivo 001 de diciembre 17 de 2021, numeral 3- : LA RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2022, se reclasificó el resultado del ejercicio así:

*Al inicio del periodo contable del año 2023, 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.*

La variación positiva en el patrimonio, se debió al incremento en la utilidad, en donde tuvo mucha importancia las transferencias recibidas del Municipio de Medellín y el MEN para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión, los cuales para este tercer trimestre han sido de \$ 28.708.190.012.

## NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

A septiembre 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	sep-23	jun-23	VAR \$	VAR %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>167,286,735</b>	<b>167,286,735</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	167,286,735	167,286,735	0	0.00%
ADMINISTRATIVOS	167,286,735	167,286,735	0	0.00%
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%
<b>DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO</b>	<b>6,240,536,175</b>	<b>4,050,280,413</b>	<b>2,190,255,762</b>	<b>54.08%</b>
GASTOS DE PERSONAL	4,477,311,075	2,722,438,763	1,754,872,313	64.46%



IMPUESTOS	5,970,738	4,207,405	1,763,333	41.91%
SEGUROS	22,534,235	14,862,445	7,671,790	51.62%
SERVICIOS	482,093,076	291,187,212	190,905,863	65.56%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	92,916,675	43,689,590	49,227,085	112.67%
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	135,266,374	90,194,948	45,071,426	49.97%
MATERIALES E INSUMOS	65,558,742	26,910,006	38,648,735	143.62%
DIVERSOS	958,885,260	856,790,043	102,095,217	11.92%
<b>GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR</b>	<b>3,092,464,193</b>	<b>2,689,558,132</b>	<b>402,906,062</b>	<b>14.98%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1,648,127,610	1,847,005,104	-198,877,494	-10.77%
IMPUESTOS	1,516,129	1,394,856	121,274	8.69%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	116,163,112	42,047,772	74,115,340	176.26%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,178,295	2,110,216	3,068,079	145.39%
SERVICIOS	41,485,243	43,954,629	-2,469,386	-5.62%
GASTOS DE VIAJE	80,354,093	77,637,150	2,716,943	3.50%
DEPRECIACIONES	24,122,301	21,049,658	3,072,643	14.60%
MATERIALES E INSUMOS	58,398,564	30,105,425	28,293,138	93.98%
GASTOS DIVERSOS	1,117,118,847	624,253,322	492,865,525	78.95%
DEUDORAS FISCALES				
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	<b>871,936,753</b>	<b>871,137,141</b>	<b>799,612</b>	<b>0.09%</b>
Otras cuentas deudoras de control	272,419,514	249,571,144	22,848,370	9.16%
Consignaciones por identificar- bancos	434,811,666	456,860,423	-22,048,758	-4.83%
Deudores aportes potenciales	164,705,574	164,705,574	0	0.00%
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-	-	0	0.00%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-	-	0	0.00%
Administrativos	-	-	0	0.00%
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	-	-	0	0.00%
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-	-	0	0.00%
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-	-	-	54.08%
	6,240,536,175	4,050,280,413	2,190,255,762	

DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-	-	-	54.08%
	6,240,536,175	4,050,280,413	2,190,255,762	
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-	-	-402,906,062	14.98%
	3,092,464,193	2,689,558,132		
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-	-	-402,906,062	14.98%
	3,092,464,193	2,689,558,132		
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-	-	-799,612	0.09%
	<b>871,936,753</b>	<b>871,137,141</b>		
Deudas de difícil cobro canceladas	-	-	-22,848,370	9.16%
	272,419,514	249,571,144		
Consignaciones por identificar de bancos	-	-	22,048,758	-4.83%
	434,811,666	456,860,423		
Deudores aportes potenciales	-	-	0	0.00%
	164,705,574	164,705,574		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-	-	400,454,551	-19.29%
	1,675,520,116	2,075,974,667		
Administrativos	-	-	400,454,551	-19.29%
	1,675,520,116	2,075,974,667		
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1,675,520,116	2,075,974,667	-400,454,551	-19.29%
Administrativas			-400,454,551	-19.29%
	1,675,520,116	2,075,974,667		
<b>TOTALES</b>	-	-	<b>0</b>	<b>0.00%</b>

## NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 30 de septiembre comprendían:

CONCEPTO	sep-23	sep-22	Variación	
			\$	%
<b>VENTA DE BIENES</b>				
<b>Bienes comercializados</b>	<b>-25,218,946</b>	<b>-12,767,800</b>	<b>-12,451,146</b>	<b>97.52%</b>
Libros comercializados	-25,218,946	-12,767,800	-12,451,146	97.52%
<b>Venta de servicios</b>				
Educación formal- Superior Tecnológica	-22,459,040,817	-19,412,602,054	-3,046,438,764	15.69%
Educación formal- Superior Profesional	-17,069,530,202	-15,596,631,705	-1,472,898,497	9.44%
Educación formal- Superior Postgrados	-5,224,621,418	-3,737,806,677	-1,486,814,740	39.78%
EDUCACION NO FORMAL- INVESTIGACION	-59,282,743	-241,121,606	181,838,863	100.00%
Educación formal- Formación Extensiva	-6,186,834,686	-2,871,377,734	-3,315,456,952	115.47%
Servicios conexos a la educación	-6,095,047,748	-4,170,287,796	-1,924,759,952	46.15%
Recreativos, culturales y deportivos	-21,300	-39,296,700	39,275,400	-99.95%
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-33,674,804	-17,156,750	-16,518,054	96.28%



Devoluciones	1,656,757,646	997,346,899	659,410,747	66.12%
Subtotal venta de servicios educativos	-55,471,296,071	-45,088,934,122	<b>10,382,361,949</b>	<b>23.03%</b>
INGRESO POR CONVENIOS	-55,809,488,984	-37,372,990,341	18,436,498,643	49.33%
Venta servicios de Convenios	-55,809,488,984	-37,372,990,341	<b>18,436,498,643</b>	<b>49.33%</b>
Total venta de servicios Educativos	-111,280,785,055	-82,461,924,463	<b>28,818,860,592</b>	<b>34.95%</b>
<b>TOTAL VENTA</b>	<b>111,306,004,002</b>	<b>82,474,692,263</b>	<b>28,831,311,739</b>	<b>34.96%</b>

- 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.

### **Análisis:**

#### **Ingresos por servicios educativos:**

Los ingresos por prestación de servicios se incrementaron en un 23.03% porque SAPIENCIA pagó el diferencial 1.5 matrícula por \$9.743.265.200 (Tecnología y pregrado).

#### **Ingresos por Convenios:**

Incrementaron en un 49.33%, 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 97,52%, porque se promovió más la venta de libros digitales con las librerías: Hipertexto y Cooperativas de profesores.

### **NOTA 28.1 - TRANSFERENCIAS**

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

CONCEPTO	sep-23	sep-22	VAR \$	VAR %
Inversión	- 38,627,080,153	- 42,049,587,737	3,422,507,584	-8.14%
Funcionamiento	- 22,564,330,230	- 21,533,248,232	- 1,031,081,998	4.79%
<b>Total transferencias por el municipio.</b>	<b>- 61,191,410,383</b>	<b>- 63,582,835,969</b>	<b>2,391,425,586</b>	<b>-3.76%</b>
<b>Otras Trasferencias Sistema De Regalías</b>	-	- 462,450,781	<b>462,450,781</b>	<b>-100.00%</b>

Donaciones en Efectivo procedentes del Sector Privado	- 24,980,000	- 12,440,000	- 12,540,000	100.80%
Para Programas Educación MEN	- 6,512,262,446	- 6,413,172,102	- 99,090,344	100.00%
Otras Traslaciones Nacionales MEN	- 1,243,406,243	- 1,232,480,766	- 10,925,477	100.00%
<b>Total</b>	<b>- 68,972,059,072</b>	<b>- 71,703,379,618</b>	<b>2,731,320,546</b>	<b>-3.81%</b>

Las transferencias Municipales recibidas del ente central por valor de \$38'627.080.153 son para inversiones y funcionamiento el valor de \$ 22'564.330.230.

El reconocimiento se hace con fundamento en el Manual de Políticas NICSP, en el siguiente numeral:

<b>Ingresos de transacciones sin contraprestación</b>
<b>Transferencias y Subvenciones</b>
<b>Otras Transferencias</b>

El valor de mercado y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

#### 14.2.2. Reconocimiento

El ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- surja el derecho de cobro a favor del *ITM*;
- el *ITM* tenga el control sobre el activo;
- sea probable que fluyan al *ITM* beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo;
- el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

### NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

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

CONCEPTO	sep-23	sep-22	VAR \$	VAR %
<b>Costo venta de bienes</b>	<b>6,270,236</b>	<b>10,649,617</b>	- 4,379,382	-41.12%
Bienes comercializados	6,270,236	10,649,617	- 4,379,382	-41.12%
<b>Subtotal</b>	<b>6,270,236</b>	<b>10,649,617</b>	- 4,379,382	-41.12%
<b>Costo de venta de servicios</b>				
Educación formal- Superior Tecnológica	77,643,897,798	67,563,241,968	10,080,655,830	14.92%
Educación formal- Superior Formación Pr	17,543,133,952	14,362,650,162	3,180,483,790	22.14%
Educación formal- Superior Postgrados	567,877,525	232,024,317	335,853,208	144.75%
Educación no formal- Formación Extensiv	4,169,133,041	5,042,290,170	- 873,157,129	-17.32%
EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION	3,193,774,963	33,938,326	3,159,836,637	9310.53%
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	7,000,200,723	5,998,134,621	1,002,066,102	16.71%
<b>Subtotal servicios educativos</b>	<b>110,118,018,002</b>	<b>93,232,279,564</b>	<b>16,885,738,438</b>	<b>18.11%</b>
CONVENIOS	54,444,762,538	32,580,313,119	21,864,449,419	67.11%
<b>Subtotal servicios de convenios</b>	<b>54,444,762,538</b>	<b>32,580,313,119</b>	<b>21,864,449,419</b>	<b>67.11%</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>164,569,050,775</b>	<b>125,823,242,300</b>	<b>38,745,808,475</b>	<b>30.79%</b>

La disminución de los costos en ventas de bienes se debe a que para esta vigencia se ingresaron entre agosto y septiembre al inventario de fondo editorial y a favor del costo, algunos libros que en diciembre/2022 se les dio salida (fue al consumo de las diferentes áreas), su valor fue registrado a favor del costo por valor de. \$ 5.200.124.

En general los costos de los servicios educativos incrementaron (18.11%) en proporción a los ingresos (23.03%), notándose mejor la no proporción de incremento en el costo de convenios (67.11%) por lo que superó a los ingresos (49.33%),

- El costo del personal de remuneración de servicios técnicos de CONVENIOS, pasó de \$ 31.571 mil Mill de sept/2022 a \$ 53.292 mil Mill a sept 2023, (incremento del 68.80%) lo que evidencia un factor principal en la Estructura de Costos.

## NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	sep-23	sep-22	Variación	
<b>Gastos de administración</b>			<b>\$</b>	<b>%</b>
Sueldos del personal	3,023,300,545	2,683,134,925	340,165,620	12.68%
Horas extras y festivas	16,112,445	13,395,555	2,716,890	20.28%
Gastos de representación	80,144,334	69,268,437	10,875,897	15.70%



Bonificación servic prestado D2418 2015	220,480,497	147,417,798	73,062,699	49.56%
Incapacidades	3,887,141	6,413,606	-2,526,465	-39.39%
Cuotas partes de pensión de jubilación	24,796,733	39,425,137	-14,628,404	-37.10%
Aportes cajas de compensación	134,456,416	122,071,137	12,385,279	10.15%
Cotización a seguridad social en salud	285,114,073	251,319,249	33,794,824	13.45%
Cotización riesgos profesionales	33,029,600	28,070,226	4,959,374	17.67%
Cotización a entidades régimen prima media	251,616,618	196,306,400	55,310,218	28.18%
Cotización a entid régimen individual	199,482,551	155,221,275	44,261,276	28.51%
Aportes al I.C.B.F.	100,843,715	91,808,933	9,034,782	9.84%
vacaciones	254,463,737	291,606,521	-37,142,784	-12.74%
Cesantías	317,105,104	291,919,487	25,185,617	8.63%
Intereses a las cesantías	38,061,435	33,935,807	4,125,628	12.16%
Prima de vacaciones	286,670,855	186,574,367	100,096,488	53.65%
Prima de navidad	297,977,893	261,109,664	36,868,229	14.12%
Prima de servicios	134,809,033	119,767,326	15,041,707	12.56%
Bonificación especial de recreación	27,091,090	25,397,176	1,693,914	6.67%
Capac, Bienestar Social y Estímulos	52,631,168	25,796,486	26,834,682	104.02%
Remuneración de servicios técnicos	3,371,545,407	2,413,077,598	958,467,809	39.72%
<b>Subtotal</b>	<b>9,153,620,390</b>	<b>7,453,037,110</b>	<b>1,700,583,280</b>	<b>22.82%</b>
<b>Gastos generales</b>				
Vigilancia y seguridad	47,249,513	62,902,390	-15,652,877	-24.88%
Materiales y suministros	76,025,177	47,726,503	28,298,674	59.29%
Mantenimiento Construcciones y edificios	165,699,024	48,825,182	116,873,842	239.37%
Servicios Públicos	121,002,068	139,749,504	-18,747,436	-13.42%
Viáticos y gastos de viaje	166,773,265	63,918,157	102,855,108	160.92%
Impresos, publicaciones y suscripciones	102,394,551	110,275,570	-7,881,019	-7.15%
Comunicaciones y transporte	14,886,774	6,437,649	8,449,125	131.25%
Seguros generales	27,292,098	89,184,595	-61,892,497	-69.40%
Combustible y lubricantes	10,627,142	9,593,652	1,033,490	10.77%
Servicios de aseo y cafetería	138,865,812	79,671,579	59,194,233	74.30%
Gastos legales y de registro	1,069,054	1,371,946	-302,892	-22.08%
Otros gastos generales	4,020,003	855,045	3,164,959	370.15%
<b>Subtotal</b>	<b>875,904,480</b>	<b>660,511,771</b>	<b>215,392,709</b>	<b>32.61%</b>
<b>Impuestos</b>				
Cuota de fiscalización y auditaje	91,394,367	90,809,043	585,324	0.64%
Gravamen a las transacciones financieras	290,611,671	262,979,329	27,632,342	10.51%
tasa de aseo municipal	6,445,337	9,035,518	-2,590,181	-28.67%
Impuesto nacional al consumo	74,813	157,439	-82,626	-52.48%

Impuesto municipal de teléfono	232,196	233,171	-975	-0.42%
Tasa Aeroportuaria tiquetes aéreos	4,704,172	2,080,260	2,623,912	126.13%
<b>Subtotal</b>	<b>393,462,556</b>	<b>365,294,760</b>	<b>28,167,796</b>	<b>7.71%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10,422,987,426</b>	<b>8,478,843,641</b>	<b>1,944,143,786</b>	<b>22.93%</b>

Los mayores incrementos se encuentran en el rubro de Mantenimiento Construcciones y edificios, por lo que para esta vigencia se realizaron mantenimiento software biblioteca (\$87.533.310) y financiero (\$28.476.500).

Los viáticos y gastos de viaje se hace referencia a salidas nacionales como internacionales del Sr. Rector y el Vice administrativo y financiero, con el fin de continuar con los avances de investigación y mejor relacionamiento con entidades que apoyen la educación superior.

### NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	sep-23	sep-22	Variación	
			\$	%
<b>DETERIORO</b>				
VENTA DE BIENES	0	4,148,370	-4,148,370	0.00%
PRESTACION DE SERVICIOS	0	40,081,634	-40,081,634	0.00%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	382,926	-382,926	0.00%
<b>Subtotal Deterioro</b>	<b>0</b>	<b>44,612,930</b>	<b>-44,612,930</b>	<b>0.00%</b>
<b>DEPRECIACION GASTO</b>				
Edificaciones	36,824,650	36,829,619	-4,969	-0.01%
Redes, líneas y cables	2,305,989	2,310,879	-4,890	-0.21%
Maquinaria y equipo	194,293	687,246	-492,953	-71.73%
Equipo médico y científico	74,512	225,550	-151,038	-66.96%
Muebles, enseres y equipo de oficina	30,094,871	30,299,803	-204,932	-0.68%
Equipo de comunicación y computación	83,182,889	73,558,949	9,623,940	13.08%
Equipos de transporte, tracción y elevación	4,387,126	4,387,126	0	0.00%
<b>Subtotal de Depreciación</b>	<b>157,064,330</b>	<b>148,299,172</b>	<b>8,765,158</b>	<b>5.91%</b>
<b>PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			0	
Provisión Administrativas	3,502,131,927	0	3,502,131,927	100.00%
Laborales	12,976,000	0	12,976,000	200.00%
<b>Subtotal Provisión. Litigios y demandas</b>	<b>3,515,107,927</b>	<b>0</b>	<b>3,515,107,927</b>	<b>100.00%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>3,672,172,257</b>	<b>192,912,101</b>	<b>3,479,260,156</b>	<b>1803.55%</b>

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 septiembre la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	sep-23	sep-22	Variación	
			\$	%
<b>FINANCIEROS</b>				
Intereses sobre depósitos	-1,846,325,427	-1,024,583,696	-821,741,731	80.20%
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	-443,917,468	-81,131,868	-362,785,600	447.16%
valoración intereses prestamos NICSP	-66,915,288	-54,177,986	-12,737,302	23.51%
Intereses recursos entregados en admón.	-192,540,646	-115,773,090	-76,767,556	66.31%
Intereses préstamos hipotecarios	-57,746,775	-68,002,162	10,255,387	-15.08%
Intereses Préstamos Calamidad Doméstica	-133,708	-13,800	-119,908	868.90%
Intereses Deudores	0	-106,160	106,160	-100.00%
<b>Subtotal</b>	<b>-2,607,579,312</b>	<b>-1,343,788,763</b>	<b>-1,263,790,549</b>	<b>94.05%</b>
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>				
Comisiones Admon de Recursos-Mandato	-79,600,071	0	-79,600,071	100.00%
Arrendamiento Operativo	-167,438,116	-142,398,264	-25,039,852	17.58%
Ajuste prima de antigüedad	0	-76,436	76,436	-100.00%
Reversión deterioro	0	-1,155,419	1,155,419	-100.00%
Indemnización cía de seguros	-64,042,150	-65,276,780	1,234,630	-1.89%
<b>OTROS INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>-311,080,337</b>	<b>-208,906,899</b>	<b>-102,173,438</b>	<b>48.91%</b>
Otros ingresos Extraordinarios	-2,263,776	-8,393,568	6,129,792	-73.03%
Ingresos por pasivos de Sostenibilidad proceso	-4,668,126	0	-4,668,126	100.00%
Valoración litigios y demandas NICSP	-1,793,559,907	0	-1,793,559,907	0.00%
Recuperación de gastos	-81,001,727	-158,845,669	77,843,942	-49.01%
Recuperación Incapacidades	-18,898,631	0	-18,898,631	0.00%
Venta de Inservibles	-13,180,252	0	-13,180,252	0.00%
Incumplimiento de contratos	-3,148,341	0	-3,148,341	100.00%
<b>Subtotal Otros Ingresos Diversos</b>	<b>-1,916,720,760</b>	<b>-167,239,237</b>	<b>-1,749,481,523</b>	<b>1046.10%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-4,835,380,408</b>	<b>-1,719,934,899</b>	<b>-3,115,445,510</b>	<b>181.14%</b>

- a) Los intereses recibidos de \$57.746.775 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 \$66'915.288 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.
- c) Las comisiones sobre la administración de recursos por valor de \$ 79'600.071 corresponde al contrato de Mandato con el Municipio de Medellín convenio 98192
- d) Los ingresos por pasivos de sostenibilidad contable por valor de \$ 4'668.126 corresponde a la depuración de saldos a favor.
- e) La recuperación de incapacidades por valor de \$ 18'898.631 corresponde a pagos realizados por las EPS por empleados incapacitados.

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.

El otro concepto de mayor relevancia se observa en la valoración de litigios y demandas procesos iniciados por los hechos de buen comienzo fueron calificados como posible, toda vez, que no se tiene certeza del resultado de esos procesos por la gravedad de los hechos, por lo que se procedió a reversar la provisión que estaba registrada y que compensa con el gasto de provisión resultado de una nueva valoración de los litigios y demandas ( ver nota 29, provisión administrativa que está en el cuadro resumen).

## NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a septiembre 30 de 2023 comprendían:

CONCEPTO	sep-23	sep-22	VAR \$	VAR %
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>37,145,352</b>	<b>91,428,809</b>	<b>-54,283,457</b>	<b>-59.37%</b>
Pérdida en siniestros	10,704,102	4,128,790	6,575,312	159.26%
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	6,479,524	49,351,149	-42,871,625	-86.87%
Comisión Recursos entregados en ADMON	19,959,660	35,549,954	-15,590,294	-43.85%
Comisiones Servicios Financieros	2,066	2,398,916	-2,396,850	-99.91%
<b>SERVICIOS FINANCIEROS</b>	<b>905,987</b>	<b>1,107,945</b>	<b>-201,958</b>	<b>-18.23%</b>



Gastos Financieros- Comisión	905,987	1,107,945	-201,958	-18.23%
<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>87,042,036</b>	<b>537,730,641</b>	<b>-450,688,605</b>	<b>-83.81%</b>
Sentencias	77,365,394	532,382,900	-455,017,506	100.00%
Otros gastos extraordinarios	9,676,642	5,347,741	4,328,901	80.95%
<b>TOTAL</b>	<b>125,093,375</b>	<b>630,267,395</b>	<b>-505,174,020</b>	<b>-80.15%</b>

- a) El valor de perdida 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.

Dentro de los gastos diversos esta 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.

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

  
**ALEJANDRO VILLA GOMEZ**  
Rector

  
**NIDIA TORRES HOLGUIN**  
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial

  
**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
Contadora TP-47390-T