



Notas y revelaciones  
Estados Financieros Individual1es  
Febrero 28 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 febrero 28 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:





<b>EFFECTIVO CORRIENTE</b>	<b>VALORES</b>	<b>VALORES</b>
<b>CAJA</b>		
<b>CAJA PRINCIPAL</b>		<b>10,563,950</b>
Caja General	1,063,950	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000	
<b>CAJA MENOR</b>	<b>5,500,000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CAJA</b>		<b>10,563,950</b>
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
<b>EFFECTIVO CORRIENTE</b>		<b>55,837,698,352</b>
Cuenta corriente	1,906,588,788	
Cuenta de Ahorros	53,931,109,564	
<b>EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
<b>OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>3,387,709,322</b>
Derechos fondos, valores y fiducias	3,297,347,146	
Valoración inversiones, fondos y valores	90,362,176	
<b>TOTAL EFFECTIVO CORRIENTE</b>		<b>59,235,971,624</b>
<b>EFFECTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,466,034,490</b>
<b>CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA</b>		
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	274,732,654	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	372,285,510	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	476,057,112	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	342,959,214	
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		<b>60,702,006,114</b>

- 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 febrero 28 de 2022 el detalle es el siguiente:

<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>57,303,732,842.03</b>
<b>CUENTA CORRIENTE BANCARIA</b>	<b>1,906,588,788.05</b>
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	33,842,618.42
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	41,590,895.23
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	4,616,925.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	1,696,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	157,890,676.39
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	27,533,815.12
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	74,318,408.55
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	125,443,844.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	279,684,492.53
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,938,381.99
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	95,222,156.74
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	41,599,113.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	49,461,242.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	1,949,698.21
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	827,192,966.73
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,775,354.26
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,831,888.57
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>53,931,109,564.16</b>
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	8,902,973,744.13
Banco de Occidente ITM 0080552-1	1,642,732,674.41
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	1,763,415,087.09
Bancolombia ITM Principal 000865394	147,685,629.09
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	2,441,475,933.10
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	624,902,118.67
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	288,197,827.68
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	153,445,496.26
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	2,103,737,688.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	313,355,153.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	758,992,994.91
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	333,323,201.34
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	118,574,420.34
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	6,118,462,529.11
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	5,357,569,654.51
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,913,381.43
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	297,210,190.41
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	18,673,087.94
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	70,950.53



BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	28,914.32
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	129,055,240.89
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	4.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,918,868.58
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	4,567.64
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,098.57
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,471,485.72
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,650,594.99
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	736,953.27
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	32,040,513.42
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,106.30
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,048,278.44
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	5,228,826,813.56
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,150,146.63
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,407,776.53
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	596.86
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	318,936.36
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,040,480.90
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	3,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,518,471.87
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,515,385.00
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	905,642.16
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	553,808,599.86
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	162,534,141.45
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	186,984.85
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,017,473.90
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.84
ITAÚ CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	93,357,574.22
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	34,946,947.82
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,592,144.02
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,996,925.46
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,184,094.97
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	6,356,423.80



BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	26,483,319.97
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	123,379,089.53
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,798,370.28
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	25,480,857.94
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	45,021,305.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,014,775.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,235,157.08
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	54,235,833.96
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,694,399.63
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	68,862,758.33
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	224,788,840.72
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	206,363.43
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	408,739,432.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	168,531,758.99
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	521,005,784.46
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	583,178,324.17
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	587,010,865.82
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	8,701,340.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	2,100,171.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	217,833,598.02
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	180,829,566.52
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	17,097,641.42
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	145,086,805.30
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	474,559,715.74
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	756,106,913.70
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	387,181,075.68
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	20,527,408.97
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	95,099,215.66
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	31,112,711.28
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	64,997,154.48
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	707,927,852.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	456,503,421.38
BBVA CONVENIO 90981 299013300	67,513,820.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	571,583,365.34
ITAU ITM 2021 859-00218-3	3,188,742,552.91
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	322,911,141.23
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	3,965.72
BBVA CONVENIO 91302 299013318	166,252,066.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	128,366,601.35
ITAU 91111/2021 859007249	400,727,390.97



ITAU 91371/2021 POT 859007270	556,565,536.94
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	40,368,003.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	19,330,998.20
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	371,687,678.23
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	755,486,176.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	246,422,833.18
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	549,442,581.88
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	696,769,627.74
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,121,067.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	1,083,954,311.87
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	15,237,751.59
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	38,648,917.44
BANC 92202/2021 MEDIA TECNICA II -2021-2022 245-0000478-3	91,590,044.34
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	100,048,505.56
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	272,042.92
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	76.23
<b>DISPONIBLE CORRIENTE</b>	<b>55,837,698,352.21</b>
<b>DISPONIBLE NO CORRIENTE</b>	
<b>CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA</b>	<b>1,466,034,489.82</b>
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	274,732,653.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	372,285,509.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	476,057,112.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	342,959,213.86
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>57,303,732,842.03</b>

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

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
<b>Fondo de valores y carteras</b>			
Fondo de inversión cartera colectiva ITAU	1,900,170,593	54,640,802	1,954,811,394
Cartera Colectiva Occitesoros	11,558,000	493,706	12,051,705
Cartera Colectiva Fiduxcedente	1,360,865,339	34,191,849	1,395,057,188
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,035,820	25,789,035
<b>TOTAL</b>	<b>3,297,347,146</b>	<b>90,362,176</b>	<b>3,387,709,322</b>

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 febrero 28 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
<b>DEUDORES CORRIENTES</b>	
Bienes comercializados	6,462,674
Deudores tecnologías	18,973,100,039
Deudores Servicios educativos Postgrado	175,357,674
Deudores Pregrado- deducción nómina y contratos	1,640,115
Deudores extensión- deducción nomina	95,000
Deudores programa de extensión	333,465,798
Deudores postgrado - maestría	33,453,899
Deudores - Sillas Vacías	1,034,900
Deudores de convenios	6,169,778,062
Servicio de laboratorio	38,766,283
Consumo locales- energía, telefonía y gas	7,912,813
Devolución IVA para entidades Educación Superior	1,315,785,934
Incapacidad 2/3 partes	47,329,388
Licencias de maternidad- paternidad	5,238,898
Accidente de trabajo	1,089,767
Otros deudores	2,612,460
Bienes comercializados de Difícil cobro	40,123,918
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-40,123,918
<b>TOTAL DEUDORES CORRIENTES</b>	<b>27,113,123,704</b>





<b>DEUDORES NO CORRIENTE</b>	<b>133,783,090</b>
Deudores de nomina	133,783,090
<b>TOTAL</b>	<b>27,246,906,794</b>

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$27'113.123.704 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 \$133'783.090 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 febrero 28 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR	SALDO
<b>CORRIENTE</b>		<b>0</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,409,117,566</b>
Préstamos hipotecarios de vivienda a Empleados	1,801,521,418	
<b>COSTO AMORTIZADO</b>	-392,403,852	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- empleados	-271,858,885	
Costo amortizado préstamos hipotecarios- exempleados	-120,544,967	
<b>TOTAL</b>		<b>1,409,117,566</b>

- a) El total de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda, en términos reales, es de \$**1.409.117.566**, valor catalogado como préstamo No corriente dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.
- b) El costo amortizado es de \$392.403.852 **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 febrero de 2022 es de \$ 5.726.705, corresponde a la menor tasa cobrada con respecto a la tasa del mercado.



## NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a febrero 28 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	151,017,580
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,267
Materiales para la educación- Área de Sistemas	417,567,921
Productos en proceso	0
Inventarios en poder de terceros	32,161,958
<b>Subtotal</b>	<b>648,779,726</b>
<b>DETERIORO</b>	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-3,801,375
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-7,268
<b>Subtotal Deterioro</b>	<b>-3,808,643</b>
<b>TOTAL</b>	<b>644,971,083</b>

- La denominada mercancía para la venta son los libros que comercializa el Fondo Editorial reconocidos al costo, tanto para la venta a terceros como para el consumo de las diferentes dependencias académicas del Instituto.
- Los materiales para la producción de bienes por valor de \$48'032.269 son inventarios de Artes Gráficas en la sede de Prado, para la elaboración de boletines, recibos, y documentos de consumo para las diferentes dependencias del Instituto.
- Los materiales para la prestación del servicio educativo por valor de \$417.567.921 corresponden a materiales y consumibles controlados por el Área de Sistemas para el consumo de las dependencias del Instituto.
- El valor del inventario en poder de terceros por valor de \$32.161.958 corresponde a los libros entregados en consignación a las librerías para su comercialización.
- El valor neto de realización VNR realizado a los inventarios del ITM en cumplimiento a la política NICSP, da como resultado un valor total de \$3.808.643, 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
<b>DETERIORO INVENTARIO DE PODER DE TERCERO</b>	<b>-7,268</b>

## NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a febrero 28 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO AJUSTADO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	COSTO TOTAL
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	637,473,353	0	637,473,353
Edificaciones	72,042,315,439	-7,137,221,688	64,905,093,751
Edificaciones de propiedad de terceros	76,813,659,202	-6,907,165,209	69,906,493,993
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-50,159,417	-551,202
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,036,306,390	1,105,173,230
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,342,980,672	1,059,464,427
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,764,739,563	-13,181,721,704	5,583,017,859
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,359,604,501	-2,905,085,636	3,454,518,865
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440
Equipo de comunicación y computación	27,135,907,973	-17,034,514,351	10,101,393,622
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-420,700,996	466,016,508
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-28,085,750	86,650,332
<b>TOTAL</b>	<b>303,260,615,662</b>	<b>-50,298,655,745</b>	<b>252,961,959,917</b>

- 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 \$637,473,353 corresponde a construcción de laboratorio del campus de Robledo ejecutada por el contratista CONSORCIO CAMPUS A-M según contrato de obra O-8885 2021, su detalle es el siguiente:

INFORME CONSTRUCCIONES EN CURSO							Código	FGF 138
							Versión	01
							Fecha	26-02-2018
Tercero	Nombre	Fecha de registro contable	Descripción	Valor Cancelado a la Fecha	Estado de Avance (%)	Fecha estimada de terminación	Observaciones	
811025 945	CONSTRU MATER SERVICIOS TECNICOS SAS	21/10/2 021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE	318,184,510.00	93%	14 de enero de 2022		
811035 534	INGENIERIA BASICA S.A.S.	28/12/2 021	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA. C-9170 DE 2021.	10,320,000.00	0%	30 de abril de 2022	los contratos están suspendidos hasta el día 14 de marzo de 2022	
900090 840	INGEADE S.A.S	16/12/2 021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE 2021	308,968,843.00	0%	30 de mayo de 2022		
<b>TOTAL</b>				<b>637,473,353.00</b>				

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles a febrero 28 de 2022 está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,104,383,175	-843,362,603	261,020,572
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	-2,144,711,890	535,124,993
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>3,784,220,058</b>	<b>-2,988,074,493</b>	<b>796,145,565</b>

## NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A febrero 28 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
<b>CORRIENTE</b>			
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2,832,185,623</b>	<b>0</b>	<b>2,832,185,623</b>
Seguros	527,175,378	0	527,175,378
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	76,642,069	0	76,642,069
Renovación de licencias	2,228,368,176	0	2,228,368,176
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>11,736,731</b>	<b>0</b>	<b>11,736,731</b>
Avance para viáticos y gastos de viaje	9,816,731		9,816,731
Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios	1,920,000	0	1,920,000
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON</b>	<b>7,028,536,309</b>	<b>0</b>	<b>7,028,536,309</b>
Teled Medellín	1,508,200	0	1,508,200
Rend. Fros Teled Medellín	405,222	0	405,222
Recursos entregados -ESU	1,009,677,370	0	1,009,677,370
Rend. Fros ESU	8,207,338	0	8,207,338
IDEA Investigación	5,058,534,817	0	5,058,534,817
Rend. Fros IDEA	11,474,252	0	11,474,252
Recursos entregados -METROPARQUES	80,913,869	0	80,913,869
Rend. Fros METROPARQUES	923,386	0	923,386
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	856,269,831	0	856,269,831
Rendimientos Fros Convenio PLAZA MAYOR	622,024	0	622,024
<b>SUBTOTAL</b>	<b>9,872,458,663</b>	<b>0</b>	<b>9,872,458,663</b>
<b>TOTAL CORRIENTE</b>			
<b>NO CORRIENTE</b>			
Gastos de asociación	<b>46,372,645</b>	0	<b>46,372,645</b>

- 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 febrero 28 de 2022 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	SALDO INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS X COBRAR	SALDO TOTAL POR EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	5,317,160	3,808,960	405,222	1,913,422
ESU	1717/2020 5117/2021	1,300,750,623	291,073,253	8,207,338	1,017,884,708
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	112,604,331	9,680,860	178,797	103,102,268
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	5,011,464,967	55,715,182	11,157,016	4,966,906,801
METROPARQUES	4853/2020	74,704,165	-	923,386	75,627,551
METROPARQUES	8627/2020	6,209,704	-	-	6,209,704
PLAZA MAYOR	6436/2020	129,259	-	5	129,265
PLAZA MAYOR	7030/2021	1,227,566,353	371,425,782	622,020	856,762,591
<b>TOTAL</b>		<b>7,738,746,562</b>	<b>731,704,037</b>	<b>21,493,784</b>	<b>7,028,536,309</b>

### NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a febrero 28 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
<b>DEUDORES CORRIENTES</b>	
Arrendamiento operativo	20'570.025
<b>TOTAL</b>	<b>20'570.025</b>

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 febrero 28 de 2022 comprendían:



CONCEPTO	VALOR
<b>CORRIENTE</b>	
Adquisición bienes y servicios	-332,954,793
Reembolso Fondo Fijo	-1,616,146
Contratos IDEA	-189,923,999
Fondo de apoyo estudiantil	-23,855,578
Servicios educativos pagados por terceros	-18,100,983
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-54,952,561
Otros recaudos para terceros	-293,922,061
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-35,728,397
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-19,573,906
Rendimientos otras entidades	-182,851,936
Fondo de víctimas	-58,843,613
Aportes a fondos pensionales	-242,102,303
Aportes a seguridad social en salud	-212,578,200
Cooperativas	-20,025,330
Fondo de empleados	-282,503,502
Libranzas	-200,654,405
Embargos Judiciales	-7,961,902
seguros	-12,134,070
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-33,602,490
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-4,671,526
retención aportes voluntarios	-699,350
Retención en la fuente	-159,701,992
Cheques no cobrados o por reclamar	-84,248,722
SalDOS a favor de beneficiarios	-1,927,921,535
Servicios públicos	-8,597,288
Aportes al ICBF y SENA	-159,615,900
Comisiones admón. delegada	-3,720,887
<b>Total CORRIENTE</b>	<b>-4,573,063,375</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
<b>TOTAL</b>	<b>-4,619,436,020</b>

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 febrero 28 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	VALOR	SALDO CONTAB	SALDO CONTROL DE TESORERIA	DIF.
<b>RENDIM. CONVENIOS</b>				
<b>MUNICIPIO DE MEDELLIN</b>		<b>19,573,906</b>	<b>19,573,906</b>	\$ -
<b>OTRAS ENTIDADES</b>		<b>182,851,936</b>	<b>182,851,936</b>	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	57,685,982		57,685,982	\$ -
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	959,892		959,892	\$ -
INVIAS - FAUNA	22,319		22,319	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	94,656,202		94,656,202	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	329,300		329,300	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,161,101		3,161,101	\$ -
<b>RENDIM.TRANSFERENCIAS</b>				
<b>FUNCIONAMIENTO E INVERSION</b>		<b>35,728,397</b>	<b>35,728,397</b>	\$ -
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>238,154,239</b>	<b>238,154,239</b>	\$ -

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

## NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A febrero 28 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
<b>CORRIENTE</b>	
Nómina por pagar	-69,853,391
Cesantías personas adscrita a los fondos	-612,786,158
Intereses a las cesantías	-63,579,648
Vacaciones	-494,571,304
Prima de vacaciones	-148,492,503

Prima de servicios	-904,893,547
Prima de navidad	-302,659,121
Bonificación	-445,268,181
Prima de Antigüedad	-2,334,121
Aportes a riesgos profesionales	-37,267,900
aportes a fondos pensionales -empleador	-616,779,797
aportes a seguridad social en salud-empleador	-447,816,500
aportes a cajas de compensación familiar	-212,804,200
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>-4,359,106,371</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	
Cesantías Retroactivas	-1,142,376,444
Prima de antigüedad	0
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>-1,142,376,444</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-5,501,482,815</b>

- 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 febrero 28 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
<b>TOTAL</b>	<b>3.206.735.914</b>	<b>1.209.236.807</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 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
<b>Total general</b>	<b>5.567.601.764</b>	<b>2.083.482.467</b>	

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

A febrero 28 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	
Ingresos de convenios	-13,789,008,306
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-257,022,966
Matriculas Tecnologías Recibidas por anticipado	-24,013,123
Matriculas pregrados	-41,434,286
Matriculas de Especializaciones	-476,000,000
Matricula Maestría	-1,144,166,667
Servicio de Bienestar	-100,186,358
Dcto Descarga Académica	150,000
Dcto por acuerdos o alianzas	63,036,623
Dcto egresados ITM	14,560,775
Descuento Electoral	74,949,000
Matriculas Doctorado	-54,000,000
Descuento 30% Empleados de postgrados	5,850,000
Reconsideración de Facultad- Academia	4,500,000
SAPIENCIA- convenios otros	-964,188,046



Incapacidades Deudores x Anticipado	-33,641,822
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-882,061,222
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-898,723,145
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>-18,501,399,542</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 con el informe de ejecución mensual de los convenios.

### NOTA 27 – PATRIMONIO

A febrero 28 de 2022 la cuenta de patrimonio comprendía:

CONCEPTO	VALOR
<b>CAPITAL FISCAL</b>	-2,093,391,013
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-303,179,746,799
	0
<b>TOTAL</b>	<b>-305,273,137,812</b>

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 febrero 28 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
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>96,813,821</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS ADMINISTRATIVOS	96,813,821
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>52,727,643</b>
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	52,727,643
<b>DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO</b>	<b>7,442,980,526</b>
<b>GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR</b>	<b>3,359,093,735</b>
<b>DEUDORAS FISCALES</b>	
<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>444,889,812</b>
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	54,952,560
Deudores aportes potenciales	170,431,152
<b>DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)</b>	
<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA</b>	<b>-96,813,821</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUCION CONFLIC Administrativos	-96,813,821
<b>MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR</b>	<b>-52,727,643</b>
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-52,727,643
<b>DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO</b>	<b>-7,442,980,526</b>
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-7,442,980,526
<b>GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR</b>	<b>-3,359,093,735</b>
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-3,359,093,735
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>-444,889,812</b>
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-54,952,560
Deudores aportes potenciales	-170,431,152
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS</b>	<b>-729,179,234</b>
Administrativos	-729,179,234



<b>ACREEDORAS POR CONTRA(DB)</b>	
<b>PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)</b>	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	<b>729,179,234</b>
Administrativas	729,179,234
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>

## NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 28 de febrero comprendían:

CONCEPTO	VALOR
<b>VENTA DE BIENES</b>	
<b>Bienes comercializados</b>	<b>-1,205,800</b>
Libros comercializados	-1,205,800
<b>Venta de servicios</b>	
Educación formal- Superior Tecnológica	-9,562,036,775
Educación formal- Superior Profesional	-7,516,699,719
Educación formal- Superior Postgrados	-789,010,889
Educación formal- Formación Extensiva	-957,103,081
Servicios conexos a la educación	-1,954,573,267
Otros servicios	-11,755,900
<b>Devoluciones</b>	<b>784,151,015</b>
<b>Subtotal venta de servicios educativos</b>	<b>-20,007,028,616</b>
<b>CONVENIOS</b>	
Ingresos de convenios	-4,706,026,239
Ingresos consultorias convenios Mpio	-2,193,829,867
Extensión recurso Instalado	0
<b>Venta servicios de Convenios</b>	<b>-6,899,856,106</b>
<b>Total servicios Educativos</b>	<b>-26,906,884,723</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-26,908,090,523</b>

- 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 definidas en dicho programa por el Municipio de Medellín.

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 28 de febrero el detalle de las transferencias recibidas es:

CONCEPTO	VALOR
Inversión	-7,631,883,043
Funcionamiento	-4,124,389,411
<b>Total</b>	<b>-11,756,272,454</b>

## NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN



El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 28 de febrero, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
<b>Costo venta de bienes</b>	<b>977,593</b>
Bienes comercializados	977,593
<b>Subtotal</b>	
<b>Costo de venta de servicios</b>	
Educación formal- Superior Tecnológica	11,998,960,349
Educación formal- Superior Formación Profesional	2,477,015,677
Educación formal- Superior Postgrados	30,905,248
Educación no formal- Formación Extensiva	404,457,859
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	931,564,411
<b>Subtotal servicios educativos</b>	<b>15,842,903,544</b>
CONSULTORIAS	2,649,781,301
Ejecución de convenios con Recurso Instalado	0
Subtotal servicios de convenios	<b>2,649,781,301</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>18,493,662,438</b>

## NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos a febrero 28 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
<b>Gastos de administración</b>	
Sueldos del personal	543,014,811
Horas extras y festivas	3,948,333
Gastos de representación	14,370,442
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	39,443,828
Incapacidades	934,416
Cuotas partes de pensión de jubilación	17,492,940
Aportes cajas de compensación	24,369,500
Cotización a seguridad social en salud	55,009,600
Cotización riesgos profesionales	5,717,600
Cotización a entidades régimen prima media	39,832,100
Cotización a entidades régimen ahorros individual	34,503,497

Aportes al I.C.B.F.	18,278,900
vacaciones	135,635,574
Cesantías	62,788,331
Intereses a las cesantías	6,742,064
Prima de vacaciones	86,182,133
Prima de navidad	51,874,872
Prima de servicios	23,727,567
Bonificación especial de recreación	12,975,240
Remuneración de servicios técnicos	371,036,668
<b>Subtotal</b>	<b>1,547,878,416</b>
<b>Gastos generales</b>	
Vigilancia y seguridad	7,478,036
Materiales y suministros	5,585,829
Mantenimiento Construcciones y edificios	149,876
Servicios Públicos	15,238,206
Impresos, publicaciones y suscripciones	22,793,646
Comunicaciones y transporte	221,300
Seguros generales	38,307,234
Combustible y lubricantes	343,868
Gastos legales y de registro	50,000
Otros gastos generales	18
<b>Subtotal</b>	<b>90,168,013</b>
<b>Impuestos</b>	
Cuota de fiscalización y auditaje	20,987,370
Gravamen a las transacciones financieras	46,688,464
tasa de aseo municipal	1,499,995
Impuesto nacional al consumo	54,339
Impuesto municipal de teléfono	37,004
<b>Subtotal</b>	<b>69,267,172</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,707,313,602</b>

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

El detalle de los gastos por depreciación a 28 de febrero es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Edificaciones	8,183,669
Redes, líneas y cables	512,850
Maquinaria y equipo	184,013
Equipo médico y científico	76,083
Muebles, enseres y equipo de oficina	7,122,676
Equipo de comunicación y computación	16,412,081
Equipos de transporte, tracción y elevación	974,917
<b>TOTAL</b>	<b>33,466,289</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.

## NOTA 28 - OTROS INGRESOS

A 28 de febrero la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
<b>FINANCIEROS</b>	
Intereses sobre depósitos	84,615,111
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	5,331,321
valoración intereses prestamos NICSP	11,485,646
Intereses recursos entregados en admon	18,162,660
Intereses préstamos hipotecarios	14,209,110
<b>Subtotal</b>	<b>133,803,849</b>
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	
Arrendamiento Operativo	19,702,449
Recuperaciones de gastos	37,142,098
recuperación de incapacidades	106,726
Venta de Material de Reciclaje	911,600
Ajuste prima de antigüedad	76,436
<b>OTROS INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>57,939,309</b>
Otros ingresos Extraordinarios	106,052
<b>Subtotal</b>	<b>106,052</b>
<b>TOTAL</b>	<b>191,849,209</b>

- a) Los intereses recibidos de \$14,209,110 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 \$11,485,646 representa el registro del costo amortizado de intereses de préstamos hipotecarios como un beneficio a los empleados y ex empleados del ITM.
- c) La recuperación de incapacidades corresponde a legalización de las mismas por parte de EPS SURA y Nueva EPS debido a que son pagos efectuados por estas entidades del personal de la entidad.

## NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a febrero 28 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>25,953,390</b>
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	19,526,180
Comisión sobre Recursos entregados en Administración	4,050,442
Comisiones servicios financieros	2,376,768
<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1,091</b>
Otros gastos extraordinarios	1,091
<b>TOTAL</b>	<b>25,954,481</b>

Las notas al balance y los anexos forman parte integral de los estados contables a febrero 28 de 2022.

  
**ALEJANDRO VILLA GOMEZ**  
Rector

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

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