



Notas y revelaciones
Estados Financieros Individual1es
Marzo 31 de 2022

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

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

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

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

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

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

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





EFFECTIVO CORRIENTE	VALORES	VALORES
CAJA		
CAJA PRINCIPAL		9,500,000.00
Caja General	0.00	
Bases de efectivo máquinas autopago	4,000,000.00	
CAJA MENOR	5,500,000.00	0
TOTAL CAJA		9,500,000.00
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
EFFECTIVO CORRIENTE		60,942,881,415.13
Cuenta corriente	2,026,614,091.21	
Cuenta de Ahorros	58,916,267,323.92	
EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
OTROS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		3,396,237,763.91
Derechos fondos, valores y fiducias	3,297,347,145.72	
Valoración inversiones, fondos y valores	98,890,618.19	
TOTAL EFFECTIVO CORRIENTE		64,348,619,179.04
EFFECTIVO NO CORRIENTE		1,468,034,958.32
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA		
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	275,011,135.61	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	372,662,873.92	
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	476,539,666.43	
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	343,821,282.36	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		65,816,654,137.36

- 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 marzo 31 de 2022 el detalle es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE BANCARIA	2,026,614,091.21
BANCO POPULAR ITM EGRESOS 02004-4	33,831,192.34
BANCO DE OCCIDENTE ITM 05647-1	72,147,633.45
BANCO POPULAR ITM CODIGO DE BARRAS 02007-7	6,890,925.81
Banco Popular ITM PINES 02010-1	23,845,310.20
Banco Popular ITM PROVEEDORES 02011-9	76,566,460.49
BANCO POPULAR ITM PAGOS PSE 02016-8	141,296,745.38
BANCOLOMBIA ITM 24557389717	41,078,149.15
BANCO AVVILLAS ITM 477003677	218,377,369.05
BANCO ITAU RECAUDOS BARRAS 859365108	237,814,609.87
BANCO ITAU RECAUDOS EXTENSION 859365215	41,941,942.25
BANCO ITAU RECAUDOS OTROS SERVICIOS 859365231	95,230,240.40
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 02005-1	41,599,113.19
BANCO POPULAR CONVENIO PAGADORA 02009-3	64,163,695.06
BANCO ITAU COLCIENCIAS JOVENES 859365223	1,949,863.73
BANCO ITAU COLCIENCIAS TODOS 859365090	827,264,887.40
BANCO ITAU ITM FRATERNIDAD 859365298	96,783,569.78
ITAU 859371825 CONV 001/2019/COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	5,832,383.66
CUENTAS DE AHORRO	58,916,267,323.92
Banco Popular ITM PRINCIPAL 72009-8	6,407,816,946.62
Banco de Occidente ITM 0080552-1	2,151,920,027.71
BANCO AVVILLAS ITM RECAUDOS 04333-3	1,866,399,875.09
Bancolombia ITM Principal 000865394	152,459,532.28
Bancolombia ITM NOMINA 00150580820	718,496,732.01
BANCOLOMBIA ITM PAGADORA CONVENIOS 00113350245	1,115,483,052.67
BANCO BBVA ITM MATRICULA 299003327	261,289,752.69
BANCO AVVILLAS ITM EXTEN 477007355	153,446,786.75
BANCO BBVA ITM RECAUDO BARRAS 299003418	2,122,777,546.11
BANCO BBVA ITM EXTENSION 299005652	325,592,151.00
BANCO POPULAR ITM 188-118012	760,900,813.50
BANCO AVVILLAS ITM OTROS 477011126	469,655,808.70
BANCO POPULAR ITM EXTENS 11538-0	122,050,936.50
BANCO POPULAR TRANSFERENCIAS 01217-3	8,759,932,211.33
BANCOLOMBIA TRANSFERENCIAS 00150581231	4,871,766,797.34
Bancolombia CONVENIO 58548 24595738411	13,925,143.85
BANCOLOMBIA CONVENIO EMVARIAS 24588464764	361,137,206.17
BANCO DE OCCIDENTE CREE 440-82447-2	18,730,107.03
BANCOLOMBIA CONVENIO 85251 24565328294	71,010.36



BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 129 188118996	12.14
BANCO DE OCCIDENTE NACION 440829919	2,193,824,674.41
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	129,197,921.47
BANCOLOMBIA CONVENIO 79543 24500033351	12.62
BANCOLOMBIA CONVENIO 79580 24500033360	4.93
BANCOLOMBIA CONVENIO 79489 24500033327	0.03
BANCO ITAU CONVENIO 79855 859067998	20,920,644.44
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 80119 440830529	68.54
BANCOLOMBIA CONVENIO 79983 24500033335	252,109.11
BANCOLOMBIA CONVENIO 80017 24500038515	30,474,073.62
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO ICPA 007 440830552	17,654,343.12
BANCO ITAU CONVENIO 79812 859068008	737,015.83
BANCO AVVILLAS CONVENIO 80717 477013106	834.29
BANCOLOMBIA CONVENIO 81476 24500053042	2,087,194.65
BANCOLOMBIA CONVENIO 81681 24500053051	10,049,131.80
BANCO POPULAR CONVENIO 9939 180385692	900.74
BANCO DE OCCIDENTE MEN INVERSION 440830586	5,229,937,157.98
BANCO DE OCCIDENTE MEN PASIVOS 440830594	10,597,775.38
BANCO POPULAR CONVENIO ICPA 147 180385700	10,417,097.01
BANCO DE OCCIDENTE MEN- COOP 440830610	1,662,534,333.00
BANCOLOMBIA CONVENIO 84361 24500033343	318,949.69
BANCOLOMBIA CONV. 84925 24500061142	4,040,652.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 84814 24500061151	3,161.96
BANCOLOMBIA CONVENIO 85146 24500061169	13,519,619.80
BANCO POPULAR CONVENIO 85199 180396574	1,515,513.65
BANCO POPULAR CONVENIO 855222 220-180-39656-6	905,649.91
BANCOLOMBIA CONVENIO 85308 24500000454	554,043,356.48
BANCOLOMBIA CONVENIO 85392 24500000455	162,688,180.12
BANCOLOMBIA CONVENIO 85457 24500000456	186,992.60
BANCO ITAU CONVENIO 85309 859083156	137,029,105.68
BANCO ITAU CONVENIO 85333 859083163	95.85
ITAU CONVENIO 85473 859083149	0.32
BANCOLOMBIA CONVENIO 86082 24500000544	34,273,336.30
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85471 440830644	69,901,555.19
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 85549 440830636	20,596,516.77
BANCOLOMBIA CONVENIO 86257 24500000545	1.67
BANCOLOMBIA CONVENIO 86306 24500000938	21,917,128.33
BANCOLOMBIA CONVENIO 86498 24500000937	13,185,214.69
BANCOLOMBIA CONVENIO 86985 24500000941	6,356,693.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 859657 24500000939	26,483,537.17



BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 402 24500001075	123,410,529.55
BANCOLOMBIA CONVENIO 87441 24500001076	19,800,051.72
BANCOLOMBIA CONVENIO BARBOSA 45 24500001077	25,480,294.04
BANCO BBVA CONVENIO SAPEINCIA 358 299011395	45,027,040.00
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 483 299011403	30,018,592.00
BBVA CONV 87691 299011411	9,048.00
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 488 180397200	30,311,156.71
POPULAR 489 SAPIENCIA 180397192	54,372,162.13
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 490 180397184	30,771,553.63
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 585 24500002342	40,764,109.85
BANCOLOMBIA CONVENIO SAPIENCIA 587 24500002343	203,641,211.84
BANCOLOMBIA CONVENIO 88773 24500002344	416,955.40
BANCOLOMBIA CONVENIO 89033/2021 24500002345	581,773,284.87
BANCOLOMBIA CONVENIO 89110/ 2021 24500002346	168,501,306.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 89097/2021 24500002347	654,882,704.10
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89075/2021 440830743	565,669,981.55
BANCO DE OCCIDENTE CONVENIO 89489 440830750	1,037,352,989.41
BANCO BBVA CONVENIO 89239 299012955	11,432,756.49
BANCO BBVA CONVENIO 89432 299012963	2,793,368.81
BANCOLOMBIA CONVENIO 89501 24500002892	207,053,669.46
BANCOLOMBIA CONVENIO 89583 24500002893	168,218,497.41
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	17,320,363.07
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	244,695,696.43
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	289,076,431.46
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	724,556,969.38
BANCOLOMBIA CONVENIO 89502 24500002894	384,362,481.47
ITAU 859093032 INVIAS- FAUNA	16,109,139.49
POPULAR 307/ 2021 SAPIENCIA 220180404345	1,606,036,502.83
ITAU 90268/21 PARTICIPACION CIUDADANA 859093041	23,343,819.38
BANCOLOMBIA 90227/2021 SECRETARIA EDUC. 24500002895	65,518,769.65
BBVA 299-013409 ITM AHORRO FIJO	708,047,992.00
ITAU CONVENIO 90664 859093057	279,711,010.30
BBVA CONVENIO 90981 299013300	67,582,257.73
BANCOLOMBIA 90182/2021 MEJORAM.PROCESOS INTERNOS MOVILIDAD 2021 24500003312	355,113,820.45
ITAU ITM 2021 859-00218-3	4,036,057,150.94
BANCOLOMBIA CONVENIO 90331 24500003314	238,244,286.56
BANCOLOMBIA CONVENIO 91155 24500003313	139,623.91
BBVA CONVENIO 91302 299013318	166,420,587.67
BBVA 12107/2021 GESTION CATASTRAL DE ANTIOQ. DPTO 299013326	513,511,648.35
ITAU 91111/2021 859007249	114,114,749.60
ITAU 91371/2021 POT 859007270	356,854,788.26
OCCIDENTE CONVENIO 91406 440-83079-2	44,003,135.31



BANCOLOMBIA CONVENIO 91692 24500004780	11,016,125.18
OCCIDENTE CONVENIO 91477 440-83080-0	225,381,629.12
BBVA CONVENIO SAPIENCIA 672 299013615	735,691,960.50
BANCOLOMBIA CONVENIO 91681 245-0000478-1	107,770,842.74
POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 688 180408163	327,713,305.77
POPULAR CONVENIO 91790 180408155	338,094,202.88
BBVA SAPIENCIA CONV 713 299013623	50,171,872.49
BANCOLOMBIA 92130/2021 245-0000478-2	791,035,009.52
BANCOLOMBIA CONVENIO 4378C METRO 245-0000661-9	22,807,788.87
BANCOLOMBIA CONVENIO 4379C METRO 245-0000662-0	28,011,005.57
BANCOLOMBIA 92202/2021 MEDIA TECNI -2021-2022 245-0000478-3	92,353,207.96
BANCOLOMBIA 721/2021 SAPIENCIA FORTAL. PROYECTOS DE INVER. 24500007037	100,074,000.37
Bancolombia ITM 2022-1 24500001080	794,075,310.77
Bancolombia ITM 2022-2 24500001078	76.23
DISPONIBLE CORRIENTE	60,942,881,415.13
DISPONIBLE NO CORRIENTE	
CUENTA DE AHORROS SAPIENCIA	1,468,034,958.32
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 090 299006767	275,011,135.61
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 300 299008268	372,662,873.92
BANCO BBVA CONVENIO SAPIENCIA 136 299007120	476,539,666.43
BANCO POPULAR CONVENIO SAPIENCIA 185 180368318	343,821,282.36
TOTAL DISPONIBLE	62,410,916,373.45

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

Clase	Valor capital	Rendimientos	Valor
Fondo de valores y carteras			
Fondo de inversion cartera colectiva ITAU	1,900,170,593	60,161,851	1,960,332,444
Cartera Colectiva Occitoresos	11,558,000	534,968	12,092,967
Cartera Colectiva Fiduxcedente	1,360,865,339	37,110,040	1,397,975,379
Cartera Colectiva Abierta Fidugob	24,753,214	1,083,759	25,836,974
TOTAL	3,297,347,146	98,890,618	3,396,237,764

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 marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
DEUDORES CORRIENTES	
Bienes comercializados	6,950,744
Deudores tecnologías	19,321,240,066
Deudores Serv.educativos Postgrado	144,280,335
Deudores Pregrado- deducción nomina y contratos	966,010
Deudores extensión- deducción nomina	595,200
Deudores programa de extensión	336,021,194
Deudores postgrado – maestría	31,336,582
Deudores - Sillas Vacias	1,034,900
Deudores de convenios	3,387,978,090
Servicio de laboratorio	45,874,314
Consumo locales- energía, telefonía y gas	13,006,120
Deudores Servicios Aula pedagógica	261,300
Devolución IVA para entidades Educación Superior	1,372,088,773
Incapacidad 2/3 partes	57,213,296
Licencias de maternidad- paternidad	8,478,266
Accidente de trabajo	1,089,767
Otros deudores	17,732,340
Bienes comercializados de Dificil cobro	40,123,918
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-40,123,918
TOTAL DEUDORES CORRIENTES	24,746,147,297



DEUDORES NO CORRIENTE	131,783,090
Deudores de nomina	131,783,090
TOTAL	24,877,930,387

- a) Las cuentas por cobrar por valor de \$24'746.147.297 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 \$131'783.090 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 marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR	SALDO
NO CORRIENTE		1,397,163,257
Préstamos hipotecarios de vivienda a Empleados	1,783,868,792	
COSTO AMORTIZADO	-386,705,535	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-empleados	-267,745,414	
Costo amortizado préstamos hipotecarios-exempleados	-118,960,121	
TOTAL		1,397,163,257

- a) El total de la cuenta por cobrar por préstamos hipotecarios de vivienda, en términos reales, es de \$**1.397.163.257**, valor catalogado como préstamo No corriente dado que el plazo para su pago supera los 12 meses.

El costo amortizado es de \$386,705,535 **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 marzo de 2022 es de \$ 5.698.319, corresponde a la menor tasa cobrada con respecto a la tasa del mercado.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios a marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	Valor
Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial	149,290,465
Materiales para la producción de bienes- Artes Graficas	48,032,269
Materiales para la educación- Área de Sistemas	380,716,458
Productos en proceso	0
Inventarios en poder de terceros	33,028,558
Subtotal Inventarios	611,067,750
DETERIORO	
VNR- NICSP libros en poder de terceros	-7,268
VNR- NICSP libros e impresos del Fondo Editorial	-3,801,375
Subtotal Deterioro	-3,808,643
TOTAL	607,259,107

- 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 \$380'716.458 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 \$33.028.558 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 \$3.801.375, detallado así:
 - **Mercancía en existencia para la venta - Fondo Editorial:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$3,801,375, ya que el valor neto de realización VNR calculado para cada libro es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los inventarios del Fondo.
 - **Inventarios en poder de terceros:** Se hace un ajuste al reconocimiento del inventario por \$261, quedando un valor de deterioro total de \$7.268, ya que el valor neto de realización-VNR calculado para cada libro es inferior al costo del

inventario, la diferencia corresponde al deterioro de los libros en poder de terceros, así:

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

NOTA 10 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle a marzo 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO 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	-7,214,308,678	64,828,006,761
Edificaciones de propiedad de terceros	76,813,659,202	-6,987,179,437	69,826,479,765
Plantas, ductos y túneles	49,608,215	-50,435,018	-826,803
Redes, líneas y cables	2,141,479,620	-1,045,229,223	1,096,250,397
Maquinaria y equipo	2,402,445,099	-1,353,258,512	1,049,186,587
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	63,901,891	-63,262,872	639,019
Equipo de laboratorio	18,764,739,563	-13,285,370,724	5,479,368,839
Muebles, enseres y equipo de oficina	6,366,541,011	-2,938,399,830	3,428,141,181
Muebles y enseres de propiedad de terceros	252,681,500	-191,451,060	61,230,440
Equipo de comunicación y computación	27,144,622,973	-17,206,195,333	9,938,427,640
Equipo de transporte, tracción y elevación	886,717,504	-425,627,198	461,090,306
Obras de arte	124,200,000	0	124,200,000
Libros y publicaciones de comunicación y consulta	114,736,082	-28,440,940	86,295,142
TOTAL	303,276,267,172	-50,789,158,825	252,487,108,347

- 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	
811025945	CONSTRU MATER SERVICIOS TECNICOS SAS	21/10/2021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE	318,184,510.00	93%	14 de enero de 2022		
811035534	INGENIERIA BASICA S.A.S.	28/12/2021	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA. C-9170 DE 2021.	10,320,000.00	0%	30 de abril de 2022	los contratos están	
900090840	INGEADE S.A.S	16/12/2021	CONSTRUCCION DE TANQUE DE EQUILIBRIO ZONA HUMEDA. O-8161 DE 2021	308,968,843.00	0%	30 de mayo de 2022	suspendidos hasta el día 14 de marzo de 2022	
TOTAL				637,473,353.00				

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	COSTO ACTUAL	AMORTIZACION	SALDO
----------	--------------	--------------	-------



ACTIVOS INTANGIBLES			
LICENCIAS			
Licencias para informática	1,104,383,175	-851,319,290	253,063,885
SOFTWARE			
Softwares	2,679,836,883	-2,159,719,830	520,117,053
TOTAL INTANGIBLES	3,784,220,058	-3,011,039,120	773,180,938

NOTA 16 - OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	COSTO ACTUAL
CORRIENTE	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,362,484,168
Seguros	466,611,990
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.	91,708,821
Renovación de licencias	1,804,163,357
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	20,398,208
Avance para viáticos y gastos de viaje	17,878,208
Anticipo para Adquisición de Bienes y servicios	2,520,000
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	6,410,999,635
Tele Medellín	1,508,200
Rendimientos Financieros Tele Medellín	431,502
Recursos entregados -ESU	630,504,417
Rendimientos Financieros ESU	3,595,816
IDEA Investigación	4,836,975,638
Rendimientos Financieros IDEA	21,197,108
Recursos entregados -METROPARQUES	80,913,869
Rendimientos Financieros METROPARQUES	1,043,568
Recursos entregados -PLAZA MAYOR	833,698,679
Rendimientos Financieros Convenio PLAZA MAYOR	1,130,838
TOTAL CORRIENTE	8,793,882,011
NO CORRIENTE	
Gastos de asociación	46,372,645

- b) Las erogaciones pagadas por anticipado se reconocen al costo de transacción o valor desembolsado, se controlan y amortizan con el proceso de diferidos, según los meses en que se recibe el beneficio del gasto.
- c) El valor de los gastos de asociación son capitalización inicial de \$94'468.005 a nombre de TELEMEDELLIN, para su pago mediante prestación de servicios educativos se suscribió un contrato interadministrativo a la fecha se ha ejecutado el valor de \$48'095.360, el saldo por pagar con servicios educativos es de \$46'372.645, por tanto, se muestra en el balance como No corriente.
- d) El valor de los recursos entregados en administración a marzo 31 de 2022 presentan el siguiente movimiento:

ENTIDAD RECEPTORA DEL RECURSO	No CONVENIO	S.INICIAL	VALOR EJECUTADO	REND.FROS por COBRAR	SALDO POR EJECUTAR
TELEMEDELLIN	3659/2020 4683/2021	1,508,200	-	431,502	1,939,702
ESU	1717/2020 5117/2021	1,009,677,370	379,172,953	3,595,816	634,100,233
IDEA INVESTIGACION	0151/2017	103,261,689	36,602,230	312,986	66,972,445
IDEA CIENCIA-TECNOLOGIA-INNOVACION	0122/2020	4,950,324,975	180,008,796	20,884,122	4,791,200,301
METROPARQUES	4853/2020	74,704,165	-	1,043,568	75,747,733
METROPARQUES	8627/2020	6,209,704	-	-	6,209,704
PLAZA MAYOR	7030/2021	856,269,831	22,571,152	1,130,838	834,829,517
TOTAL		7,001,955,933	618,355,131	27,398,832	6,410,999,635

NOTA 17 - ARRENDAMIENTO

El detalle a marzo 31 de 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
----------	-------



DEUDORES CORRIENTES	
Arrendamiento operativo	19'628.944
TOTAL	19'628.944

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 marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Adquisición bienes y servicios	-117,147,970
Reembolso Fondo Fijo	-3,242,270
Contratos IDEA	-138,897,280
Estampilla Pro cultura	-2,651,527
Fondo de apoyo estudiantil	-23,599,428
Servicios educativos pagados por terceros	-40,710,583
Recaudos por clasificar- Consignaciones por legalizar	-157,675,563
Otros recaudos para terceros	-335,988,401
Contribución de Obra Pública	-326,371
Rendimientos transferencias Municipio de Medellín	-57,459,498
Rendimientos convenios Municipio de Medellín	-20,049,302
Rendimientos otras entidades	-166,284,538
Fondo de victimas	-58,843,613
Aportes a fondos pensionales	-256,113,200
Aportes a seguridad social en salud	-230,952,150
Cooperativas	-21,218,308
Fondo de empleados	-295,816,917
Libranzas	-235,535,489
Embargos Judiciales	-8,153,184
seguros	-15,683,318
cuenta de ahorro para el fomento de la construcción- AFC	-44,335,490
Otros descuentos de nómina- otros acreedores	-6,359,167
retención aportes voluntarios	-1,123,050
Retención en la fuente	-166,870,189
Cheques no cobrados o por reclamar	-84,248,722





Saldos a favor de beneficiarios	-1,919,445,788
Servicios públicos	-49,190,621
Aportes al ICBF y SENA	-171,177,300
Retención tasa pro deportes y Recreación	-8,035,763
TOTAL CORRIENTE	-4,637,134,999
NO CORRIENTE	
Suscripciones de acción y participaciones	-46,372,645
TOTAL	-4,683,507,644

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 Marzo 31 de 2022 es la siguiente:

CONCEPTOS	SALDO CUENTAS	SALDO CONTAB.	SALDO CONTROL DE TESORERIA	DIF.
RENDIM. CONVENIOS				
MUNICIPIO DE MEDELLIN		20,049,302	20,049,302	\$ -
OTRAS ENTIDADES		166,284,538	166,284,538	\$ -
FIDUCIARIA BOGOTA- ECOPETROL	26,037,141		26,037,141	\$ -
COLCIENCIAS	57,758,068		57,758,068	\$ -
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA	959,892		959,892	\$ -
INVIAS - FAUNA	24,049		24,049	\$ -
AGENCIA DE EDUCACION SUPERIOR- SAPIENCIA	78,010,743		78,010,743	\$ -
COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA	329,795		329,795	\$ -
INSTITUTO DE CULTURA-ICPA	3,164,849		3,164,849	\$ -
RENDIM.TRANSFERENCIAS				
FUNCIONAMIENTO E INVERSION		57,459,498	57,459,498	\$ -
SUMAS IGUALES		243,793,337	243,793,337	\$ -

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

NOTA 22- BENEFICIOS A EMPLEADOS

A Marzo 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
CORRIENTE	
Nómina por pagar	-61,940,992
Cesantías personal de los fondos	-1,102,925,038
Intereses a las cesantías	-107,920,726
Vacaciones	-879,010,382
Prima de vacaciones	-231,624,722
Prima de servicios	-1,297,088,549
Prima de navidad	-475,921,103
Bonificación	-509,790,082
Prima de Antigüedad	-2,334,121
Aportes a riesgos profesionales	-44,150,500
aportes a fondos pensionales -empleador	-668,720,200
aportes a seguridad social en salud-empleador	-485,778,600
aportes a cajas de compensación familiar	-228,213,000
Cuotas Partes Pensión de Jubilación	-21,932,197
TOTAL CORRIENTE	-6,117,350,212
NO CORRIENTE	
Cesantías Retroactivas	-1,153,022,455
Prima de antigüedad	0
TOTAL NO CORRIENTE	-1,153,022,455
TOTAL	-7,270,372,667

- 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 marzo 31 de 2022 comprenden:

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

Se provisionan	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente
Laborales	72.000.000	23.760.000
Administrativas	3.134.735.914	1.185.476.807
TOTAL	3.206.735.914	

Los litigios y demandas en contra del ITM se reconocen como provisión cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, si la valoración de la probabilidad de fallo en contra es mayor al 50%, según reporte generado por el aplicativo de valoración del pasivo contingente diseñado por el municipio de Medellín para el control y valoración de los procesos judiciales y basados en los criterios de calificación de los abogados.

El valor esperado contingente objeto de provisión como pasivo del ITM, es por valor de \$1.209.236.807, según los criterios de reconocimiento del 50% de probabilidad.

Estado contable	Valor Cuantía	Valor Esperado Contingente	Criterios de reconocimiento
No se registran	412.704.679	145.066.426	0-10
Cuentas de Orden Acreedoras	1.948.161.171	729.179.234	11-49
Se provisionan	3.206.735.914	1.209.236.807	50 en adelante
Total general	5.567.601.764	2.083.482.467	

NOTA 24 - OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

A marzo 31 de 2022 estos comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTAS DE SERVICIOS	
Convenios Municipio de Medellín	-10,390,557,846



Empresa de transporte masivo del valle de	-160,795,588
Convenio Municipio de Medellín - Extensión	-316,577,196
Matriculas Tecnologías Recibidas por Anticipado	-16,008,749
Matriculas pregrados	-27,622,857
Matriculas de Especializaciones	-312,000,000
Matricula Maestría	-755,873,333
Servicio de Bienestar	-66,790,905
Descuentos Estimulo Deportivo	720,000
Descuento Descarga Académica	1,100,000
Descuento por monitorias	1,550,000
Descuento por acuerdos o alianzas	42,024,415
Descuentos egresados ITM	7,121,550
Descuento Electoral	60,339,333
Descuento estímulos, becas honor y excelencia	750,000
Matriculas Doctorado	-36,000,000
Descuento 30% Empleados de postgrados	3,900,000
Reconsideración de Facultad- Academia	3,000,000
SAPIENCIA- convenios otros	-2,686,426,476
Incapacidades Deudores x Anticipado	-24,264,852
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS - COLCIENCIAS	-849,661,222
Convenios para matriculas- SAPIENCIA	-528,517,417
TOTAL CORRIENTE	-16,050,591,143

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 marzo 31 de 2022 la cuenta de patrimonio comprendía:

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

En el balance de enero 2021 según Instructivo 001 de diciembre 17 de 2020, numeral 3- : LA RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2021, se reclasificó el resultado del ejercicio así:



Al inicio del periodo contable del año 2022, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de las cuentas 3110-RESULTADO DEL EJERCICIO, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NOTA 26 - CUENTAS DE ORDEN

A marzo 31 de 2022 las cuentas de orden comprenden:

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

CUENTA	VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
ACTIVOS CONTINGENTES	96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	96,813,821
ADMINISTRATIVOS	96,813,821
DEUDORAS DE CONTROL	52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	1,296,199,248
GASTOS DE PERSONAL	1,138,176,823
IMPUESTOS	2,255,551
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0
SEGUROS	6,741,661
SERVICIOS	92,327,719
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,267,186
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	42,908,839
MATERIALES E INSUMOS	2,018,007
DIVERSOS	7,503,462
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	865,386,013
SUELDOS Y SALARIOS	715,299,698



IMPUESTOS	733,820
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0
SEGUROS	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	102,475
SERVICIOS	22,907,931
GASTOS DE VIAJE	8,853,907
DEPRECIACIONES	7,464,276
MATERIALES E INSUMOS	25,315,118
GASTOS DIVERSOS	84,708,788
DEUDORAS FISCALES	
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	547,612,814
Otras cuentas deudoras de control	219,506,100
Consignaciones por identificar- bancos	157,675,563
Deudores aportes potenciales	170,431,152
DEUDORAS POR EL CONTRARIO(CR)	
ACTIVOS CONTIGENTES POR CONTRA	-96,813,821
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-96,813,821
Administrativos	-96,813,821
MERCANCIA ENTREGADAS EN CONSIGNACION CR	-52,727,643
MERCANCIAS ENTREGADAS EN CONSIGNACION	-52,727,643
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-1,296,199,247
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-1,296,199,247
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-865,386,014
GASTO DE INVESTIGACIONES INST EDUC SUPERIOR	-865,386,014
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-547,612,814
Deudas de difícil cobro canceladas	-219,506,100
Consignaciones por identificar de bancos	-157,675,563
Deudores aportes potenciales	-170,431,152
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	



PASIVOS CONTINGENTES	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-729,179,234
Administrativos	-729,179,234
ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA(DB)	
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	729,179,234
Administrativas	729,179,234
TOTALES	0

NOTA 28 – INGRESOS

Los ingresos a 31 de Marzo comprendían:

CONCEPTO	VALOR
VENTA DE BIENES	
Bienes comercializados	-1,746,700
Libros comercializados	-1,746,700
Venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	-9,766,341,010
Educación formal- Superior Profesional	-7,752,628,798
Educación formal- Superior Postgrados	-1,366,504,223
Educación formal- Formación Extensiva	-1,331,826,910
Servicios conexos a la educación	-2,580,866,437
Recreativos, culturales y deportivos	-21,648,500
Servicios Bienestar -Aula Pedagógica	-3,063,200
Devoluciones	860,851,447
Subtotal servicios educativos	-21,962,027,630
Ingresos Consultorías Municipio	-7,548,971,487
ingresos de Convenios Varios	-4,014,177,115
Venta servicios de Convenios	-11,563,148,602
TOTAL	-33,525,176,232

- a) ITM, reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación los que se originan por la venta de bienes (libros comercializados e impresos y publicaciones), por la prestación de servicios educativos (derechos de matrículas, diplomados, cursos de extensión, cursos artísticos y culturales, servicios de



laboratorio, entre otros) o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

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

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

- **Ingresos por servicios educativos:** el recaudo se difiere en 4 meses, de acuerdo con la periodicidad de la prestación del servicio educativo, cuando se recauda el valor de la matrícula afectándose el Ingreso recibido por anticipado, en caso contrario, cuando se causa la matrícula por el programa de matrícula cero se afecta directamente el Ingreso y no habría lugar a diferir el ingreso toda vez que no se ha efectuado el pago el cual es financiado por las entidades públicas respectivas.
Los ingresos recaudados por postgrado se difieren durante el tiempo de prestación del servicios en el semestre.
- **Ingresos de contratos y/o convenios interadministrativos:** se reconocerá el ingreso de acuerdo con el grado de su ejecución, es decir, en la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha.
- **Ingresos de cursos de extensión:** se reconocerá el recaudo directamente en el ingreso, debido a que la gran mayoría de estos cursos y diplomados no tienen una fecha definida de inicio y, además, de no completarse el número mínimo requerido para su inicio es objeto de devolución el valor pagado.
- **Otros ingresos asociados a la prestación de servicios:** se reconocerá directamente, en la cuenta de ingresos por otros servicios, los recaudos o pagos por habilitaciones, certificados y constancias, derechos de grado, etc.
- **Venta de bienes - libros comercializados:** se reconocerá el ingreso de la venta de impresos y publicaciones como los libros del Fondo Editorial con la facturación de venta a las librerías y las ventas directas a terceros del inventario de libros que se comercializan.

NOTA 28 - TRANSFERENCIAS

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

CONCEPTO	VALOR
Inversión	-16,108,725,686
Funcionamiento	-6,748,778,822
Total transferencias Municipales	-22,857,504,508

Otras Transferencias Nacionales MEN	-1,662,522,349
Total	-24,520,026,857

NOTA 30 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El Costo incurrido por la prestación del servicio educativo, la producción y comercialización de bienes, a 31 de marzo, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Costo venta de bienes	1,701,608
Bienes comercializados	1,701,608
Subtotal	
Costo de venta de servicios	
Educación formal- Superior Tecnológica	21,358,415,284
Educación formal- Superior Formación Profesional	4,288,661,441
Educación formal- Superior Postgrados	55,285,609
Educación no formal- Formación Extensiva	645,373,595
Servicios Conexos a la Educación- bienestar	1,649,414,218
Subtotal servicios educativos	27,997,150,148
CONSULTORIAS	7,304,690,622
Ejecución de convenios con Recurso Instalado	0
Subtotal servicios de convenios	7,304,690,622
TOTAL COSTOS	35,303,542,378

NOTA 29 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CONCEPTO	VALOR
Gastos de administración	
Sueldos del personal	843,751,382
Horas extras y festivas	3,948,333
Gastos de representación	22,550,433
Bonificación servicio prestado Decreto 2418 2015	56,130,163
Incapacidades	2,356,627
Cuotas partes de pensión de jubilación	39,425,137
Aportes cajas de compensación	36,625,300
Cotización a seguridad social en salud	82,483,500
Cotización riesgos profesionales	8,910,900
Cotización a entidades régimen prima media	61,476,000



Cotización a entidades régimen ahorros individual	51,475,197
Aportes al I.C.B.F.	27,471,100
vacaciones	157,511,138
Cesantías	94,561,435
Intereses a las cesantías	10,556,106
Prima de vacaciones	100,262,560
Prima de navidad	81,220,928
Prima de servicios	37,250,081
Bonificación especial de recreación	14,708,902
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	8,053,629
Remuneración de servicios técnicos	636,370,228
Subtotal	2,377,099,078
Gastos generales	
Vigilancia y seguridad	15,151,391
Materiales y suministros	9,278,095
Mantenimiento Construcciones y edificios	659,130
Servicios Públicos	40,947,965
Impresos, publicaciones y suscripciones	33,686,256
Comunicaciones y transporte	784,450
Seguros generales	45,404,807
Combustible y lubricantes	1,559,636
Servicios de aseo y cafetería	28,001,218
Gastos legales y de registro	783,400
Otros gastos generales	27
Subtotal	176,256,374
Impuestos	
Cuota de fiscalización y auditaje	31,481,055
Gravamen a las transacciones financieras	73,165,419
tasa de aseo municipal	2,527,283
Impuesto nacional al consumo	62,131
Impuesto municipal de teléfono	55,506
Subtotal	107,291,394
TOTAL	2,660,646,846

NOTA 29- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

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

CONCEPTO	VALOR
----------	-------



Edificaciones	12,276,125
Redes, líneas y cables	769,886
Maquinaria y equipo	276,024
Equipo médico y científico	76,083
Muebles, enseres y equipo de oficina	10,622,609
Equipo de comunicación y computación	24,523,928
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,462,375
TOTALES INFORME EVOLUCION	50,007,030

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

NOTA 28 - OTROS INGRESOS

A 31 de Marzo la cuenta de otros ingresos comprende:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Intereses sobre depósitos	125,978,635
Intereses equivalentes al efectivo (inversiones)	13,859,763
valoración intereses prestamos NICSP	17,183,965
Intereses recursos entregados en admón.	29,336,808
Intereses prestamos hipotecarios	23,862,210
Subtotal	210,221,381
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
Arrendamiento Operativo	39,522,297
Recuperaciones de gastos	52,230,344
Recuperación de incapacidades	106,726
Venta de inservibles y material reciclaje	7,727,920
Venta de Material de Reciclaje	1,859,200
Indemnización cía de seguros	15,651,510
Ajuste prima de antigüedad	76,436
OTROS INGRESOS DIVERSOS	117,174,433
Otros ingresos Extraordinarios	108,285
Subtotal Otros Ingresos Diversos	108,285
TOTAL	327,504,099

- 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.

NOTA 29 - OTROS GASTOS FINANCIEROS Y DIVERSOS

Los otros gastos registrados a marzo 31 de 2022 comprendían:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	24,803,888
Pérdida en baja en retiro de propiedad, planta y equipo	19,526,180
Comisión sobre Recursos entregados en ADMON	5,277,708
SERVICIOS FINANCIEROS	3,118,426
Comisiones Servicios Financieros	3,118,426
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,618
Otros gastos extraordinarios	1,618
TOTAL	27,923,932

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


ALEJANDRO VILLA GOMEZ
Rector


NIDIA TORRES HOLGUIN
Jefe Oficina Departamento Financiero y Comercial


NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora TP-47390-T