




INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO
Estado de Situación Financiera Comparativo
A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VARIACION %	VARIACION \$
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	78.553.404.600	73.401.324.800	7,02%	5.152.079.800
Cuentas por Cobrar	2	11.753.131.139	3.419.521.198	243,71%	8.333.609.941
Prestamos por Cobrar	3	1.921.405	760.895	0,00%	1.160.510
Inventarios	4	717.607.046	616.731.933	16,36%	100.875.113
Otros activos	5	3.454.609.827	2.626.362.348	31,54%	828.247.479
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		94.480.674.017	80.064.701.174	18,01%	14.415.972.843
NO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	10.687.849.681	24.377.432.134	-56,16%	-13.689.582.453
Cuentas por Cobrar	2	201.549.015	244.975.546	0,00%	-43.426.531
Prestamos por Cobrar	3	1.701.424.694	1.974.168.409	-13,82%	-272.743.715
Otros activos	5	637.279.933	841.010.100	-24,22%	-203.730.167
Propiedad, Planta y Equipo	6	253.417.371.365	254.884.620.909	-0,58%	-1.467.249.544
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		266.645.474.688	282.322.207.098	-5,55%	-15.676.732.410
TOTAL ACTIVO		361.126.148.705	362.386.908.272	-0,35%	-1.260.759.567
			0		
DEUDORAS DE CONTROL					
Activos Contingentes	12	19.082.004	36.334.227	-47,48%	-17.252.223
Deudoras de Control		5.962.840.094	447.758.915	1231,71%	5.515.081.179


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR


NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE A. OQUENDO ARANGO
CONTADOR (E) T.P. 95338-T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados contables




INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO
Estado de Situación Financiera Comparativo
A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

PASIVO	NOTAS	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	VARIACION %	VARIACION \$
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	7	6.816.881.058	5.399.174.971	26,26%	1.417.706.087
Beneficios a los empleados	8	10.083.737.563	9.475.836.243	6,42%	607.901.320
Ingresos recibidos por anticipado	9	20.262.838.898	22.150.701.905	-8,52%	-1.887.863.007
Total pasivos corrientes		37.163.457.519	37.025.713.119	0,37%	137.744.400
PASIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas por pagar	7	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
Beneficios a los empleados	8	1.082.458.203	982.143.811	10,21%	100.314.392
Ingresos recibidos por anticipado	9	10.098.425.401	24.595.778.880	-58,94%	-14.497.353.479
Provisiones-pasivos contingentes	10	876.013.185	1.784.593.761	-50,91%	-908.580.576
Total pasivos no corrientes		12.103.269.434	27.408.889.097	-55,84%	-15.305.619.663
TOTAL PASIVOS		49.266.726.953	64.434.602.216	-23,54%	-15.167.875.263
PATRIMONIO					
Patrimonio entidades de Gobierno	11	292.035.572.628	280.107.233.089	4,26%	11.928.339.539
Resultado del ejercicio		19.823.849.124	17.845.072.967	11,09%	1.978.776.157
TOTAL PATRIMONIO		311.859.421.752	297.952.306.056	4,67%	13.907.115.696
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		361.126.148.705	362.386.908.272	-0,35%	-1.260.759.567
		0	0		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Pasivos Contingentes	12	-557.352.520	-114.543.724	386,58%	-442.808.796


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR

Nidia Torres H
NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE A. OQUENDO ARANGO
CONTADOR (E) T.P. 95338-T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados contables




INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO
Estado del Resultado Comparativo

A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	NOTA	NOVIEMBRE 2020	NOVIEMBRE 2019	Variacion %	Variación \$
Ingresos por venta de bienes	13	19.285.265	31.484.928	-38,75%	-12.199.663
Ingresos prestación de servicios	13	40.700.559.974	43.583.577.128	-6,61%	-2.883.017.154
Ingresos por convenios	13	56.847.803.962	85.607.330.413	-33,59%	-28.759.526.451
Transferencias	14	73.325.410.456	70.185.495.193	4,47%	3.139.915.263
TOTAL INGRESOS		170.893.059.657	199.407.887.662	-14,30%	-28.514.828.005
Costo por venta de bienes	15	-6.929.473	-17.777.100	-61,02%	10.847.627
Costo por prestación de servicios	15	-95.026.836.978	-94.619.218.176	0,43%	-407.618.802
Costo por convenios	15	-47.687.459.444	-79.017.149.982	-39,65%	31.329.690.538
TOTAL COSTOS		-142.721.225.895	-173.654.145.258	-17,81%	30.932.919.363
UTILIDAD BRUTA		28.171.833.762	25.753.742.404	9,39%	2.418.091.358
Gastos de administración y operación	16	-10.099.188.504	-9.644.784.970	4,71%	-454.403.534
Gastos Deterioro,deprec. y amortizacion	17	-149.636.094	-134.374.227	11,36%	-15.261.867
Subvencion Prestamos de Interes	18	-205.089	-57.755	0,00%	-147.334
UTILIDAD OPERACIONAL		17.922.804.075	15.974.525.452	12,20%	1.948.278.623
Otros Ingresos	19	2.147.497.350	2.065.468.697	3,97%	82.028.653
Otros Gastos	20	-246.452.301	-194.921.182	26,44%	-51.531.119
RESULTADOS DEL EJERCICIO		19.823.849.124	17.845.072.967	11,09%	1.978.776.157


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR


NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE A. OQUENDO ARANGO
CONTADOR (E) T.P. 95338-T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados contables

Medellín, diciembre 30 de 2020

EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE noviembre 2020 vs 2019

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:

El activo Corriente presenta un notable incremento de 18.01% en noviembre de 2020 con respecto a noviembre de 2019 que se debe principalmente al incremento del 243.71% en las cuentas por cobrar (Deudores Tecnología) que equivale a \$ 8.333.609.941, por el registro de matrícula de pregrado del semestre 2020-2, donde los derechos de matrícula es financiada por las entidades públicas: Ministerio de Educación Nacional- MEN, Municipio de Medellín y SAPIENCIA, dentro del programa de "Matricula Cero".

En el activo no corriente se muestra una disminución del -5.55% en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un -56.16% en un valor de \$13'689.582.453, por el registro de las matrículas de los becados por Sapiencia periodo 2020-2 y el pago de reintegros de valores no ejecutados de los convenios de matrículas que afectan directamente las cuentas bancarias con esta destinación específica.

El pasivo corriente no muestra variación relevante respecto al año 2019, sólo un pequeño incremento del 0.37% equivalente a \$ 137.744.400, normalmente reflejado en las cuentas por pagar.

El pasivo **No corriente** muestra una notable disminución de -55.84% por el registro de matrículas del convenio SAPIENCIA para programas de educación superior de todo el periodo académico disminuyéndolo en \$14,497.353.479.

En el Patrimonio comparando con noviembre 2019 muestra un notable incremento del 4.67% equivalente a \$13,907.115.696, básicamente por el registro en el ingreso de los derechos de matrícula que afecta directamente el resultado del ejercicio.

ESTADO DE RESULTADOS:

El resultado del ejercicio operacional a noviembre 30 de 2020 presenta un incremento del 12.20% equivalente a \$1'948.278.623 comparado con noviembre de 2019, que se origina por el registro en cuentas del ingreso de la matricula semestre 2020- 2 que será pagada por las entidades públicas ya enunciadas, situación que impacta directamente en el resultado del ejercicio general donde se presenta un incremento del 11.09% en \$ 1'978.776.157 en comparación a noviembre del 2019.

Se anexan los estados contables con las notas a noviembre 30 de 2020 para el análisis respectivo.



JORGE ALBEIRO OQUENDO ARANGO
Contador (E) - ITM