



**INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
A Octubre 31 de 2020  
(Cifras en pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>OCTUBRE 2020</b>	<b>OCTUBRE 2019</b>	<b>VARIACION %</b>	<b>VARIACION \$</b>
<b>CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>1</b>	78.528.893.769	78.812.238.274	-0,36%	-283.344.505
Cuentas por Cobrar	<b>2</b>	14.718.631.580	2.430.200.203	505,66%	<b>12.288.431.377</b>
Prestamos por Cobrar	<b>3</b>	1.907.908	753.123	0,00%	1.154.785
Inventarios	<b>4</b>	649.402.330	654.859.211	-0,83%	-5.456.881
Otros activos	<b>5</b>	3.422.430.492	2.379.694.252	43,82%	1.042.736.240
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>97.321.266.079</b>	<b>84.277.745.063</b>	<b>15,48%</b>	<b>13.043.521.016</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>1</b>	11.102.469.334	25.332.933.228	-56,17%	<b>-14.230.463.894</b>
Cuentas por Cobrar	<b>2</b>	199.982.142	244.772.649	0,00%	-44.790.507
Prestamos por Cobrar	<b>3</b>	1.740.327.543	1.984.287.307	-12,29%	-243.959.764
Otros activos	<b>5</b>	664.790.023	873.394.040	-23,88%	-208.604.017
Propiedad, Planta y Equipo	<b>6</b>	253.420.767.316	254.059.375.742	-0,25%	-638.608.426
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>267.128.336.358</b>	<b>282.494.762.966</b>	<b>-5,44%</b>	<b>-15.366.426.608</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>364.449.602.437</b>	<b>366.772.508.029</b>	<b>-0,63%</b>	<b>-2.322.905.592</b>
			0		
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>					
Activos Contingentes	<b>12</b>	19.082.004	36.334.227	-47,48%	-17.252.223
Deudoras de Control		6.051.457.551	395.481.075	1430,15%	5.655.976.476

  
**JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS**  
RECTOR

  
**NIDIA TORRES HOLGUIN**  
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL

  
**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
CONTADORA T.P. 47390-T

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



**INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
 A Octubre 31 de 2020  
 (Cifras en pesos Colombianos)

PASIVO	NOTAS	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019	VARIACION %	VARIACION \$
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar	7	6.579.342.458	4.799.040.552	37,10%	1.780.301.906
Beneficios a los empleados	8	8.869.800.000	8.103.508.691	9,46%	766.291.309
Ingresos recibidos por anticipado	9	19.932.907.529	27.603.343.799	-27,79%	<b>-7.670.436.270</b>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>35.382.049.987</b>	<b>40.505.893.042</b>	<b>-12,65%</b>	<b>-5.123.843.055</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar	7	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
Beneficios a los empleados	8	1.108.056.013	987.602.477	12,20%	120.453.536
Ingresos recibidos por anticipado	9	10.996.538.012	24.595.778.880	-55,29%	-13.599.240.868
Provisiones-pasivos contingentes	10	876.013.185	1.784.593.761	-50,91%	-908.580.576
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>13.026.979.855</b>	<b>27.414.347.763</b>	<b>-52,48%</b>	<b>-14.387.367.908</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>48.409.029.842</b>	<b>67.920.240.805</b>	<b>-28,73%</b>	<b>-19.511.210.963</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Patrimonio entidades de Gobierno	11	292.035.572.630	280.107.233.089	4,26%	11.928.339.541
Resultado del ejercicio		24.004.999.965	18.745.034.135	28,06%	5.259.965.830
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>316.040.572.595</b>	<b>298.852.267.224</b>	<b>5,75%</b>	<b>17.188.305.371</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>364.449.602.437</b>	<b>366.772.508.029</b>	<b>-0,63%</b>	<b>-2.322.905.592</b>
		0	0		
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
Pasivos Contingentes	12	-557.352.520	-114.543.724	386,58%	-442.808.796

  
**JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS**  
 RECTOR

  
**NIDIA TORRES HOLGUIN**  
 JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL

  
**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
 CONTADORA T.P. 47390-T

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



**INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO**  
**Estado del Resultado Comparativo**

A Octubre 31 de 2020  
 (Cifras en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	NOTA	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2019	Variacion %	Variación \$
Ingresos por venta de bienes	13	18.401.395	29.286.488	-37,17%	-10.885.093
Ingresos prestación de servicios	13	44.675.295.651	39.254.589.866	13,81%	5.420.705.785
Ingresos por convenios	13	44.881.266.133	74.861.027.704	-40,05%	-29.979.761.571
Transferencias	14	66.415.289.924	66.279.470.987	0,20%	135.818.937
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>155.990.253.103</b>	<b>180.424.375.045</b>	<b>-13,54%</b>	<b>-24.434.121.942</b>
Costo por venta de bienes	15	-6.301.311	-16.752.779	-62,39%	10.451.468
Costo por prestación de servicios	15	-84.633.607.936	-84.272.630.642	0,43%	-360.977.294
Costo por convenios	15	-39.961.907.447	-70.189.713.570	-43,07%	30.227.806.123
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>-124.601.816.694</b>	<b>-154.479.096.991</b>	<b>-19,34%</b>	<b>29.877.280.297</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>31.388.436.409</b>	<b>25.945.278.054</b>	<b>20,98%</b>	<b>5.443.158.355</b>
Gastos de administración y operación	16	-9.047.549.961	-8.685.038.469	4,17%	-362.511.492
Gastos Deterioro,deprec. y amortizacion	17	-140.560.995	-122.189.167	15,04%	-18.371.828
Subvencion Prestamos de Interes	18	-205.089	-57.755	0,00%	-147.334
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>22.200.120.364</b>	<b>17.137.992.663</b>	<b>29,54%</b>	<b>5.062.127.701</b>
Otros Ingresos	18	2.051.315.028	1.801.649.869	13,86%	249.665.159
Otros Gastos	19	-246.435.427	-194.608.397	26,63%	-51.827.030
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>24.004.999.965</b>	<b>18.745.034.135</b>	<b>28,06%</b>	<b>5.259.965.830</b>

  
**JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS**  
 RECTOR

  
**NIDIA TORRES HOLGUIN**  
 JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL

  
**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
 CONTADORA T.P. 47390-T

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

Medellín, noviembre 30 de 2020

**EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP  
DE Octubre 2020 vs 2019**

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:**

**El activo Corriente** presenta un notable incremento de 15.48% en octubre de 2020 con respecto a octubre de 2019 que se debe principalmente al incremento del 505.66% en las cuentas por cobrar que equivale a \$ 12.288.431.377, 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 -5.44% en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un 56.17% en un valor de \$14'230.463.894, 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** presenta una notable disminución comparativa del 12.65% equivalente a \$5'123.843.055, especialmente en la cuenta de ingresos recibidos por anticipado, cuyo tratamiento contable para este mes fue atípico en comparación con octubre de 2019, dado que el registro de los derechos de matrícula de pregrado del semestre 2020-2 no fue registrada como un pasivo para diferir el ingreso de la matrícula a medida que se presta el servicio educativo como lo establece el manual de políticas NICSP, porque no se produjo en este mes el pago de las matrículas financiadas por las entidades públicas: Municipio de Medellín y SAPIENCIA, la cuenta del pasivo de ingresos recibidos anticipado se afectará solo con el pago efectivo de las matrículas.

El pasivo **No corriente** muestra una notable disminución de 52.48% por el registro de matrículas del convenio SAPIENCIA para programas de educación superior de todo el periodo académico disminuyéndolo en \$14,387.367.908.

**En el Patrimonio** comparando con octubre 2019 muestra un notable incremento del 5.75% equivalente a \$17,188.305.371, 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 octubre 31 de 2020 presenta un notable incremento del 29.54% equivalente a \$5'062.127.701 comparado con octubre de 2019, que se origina por el registro en cuentas del ingreso de la matrícula 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 28.06% en \$ 5'259.965.830 en comparación a octubre del 2019.

Se anexan los estados contables con las notas a octubre 31 de 2020 para el análisis respectivo.



**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
Contadora - ITM