






**INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO**  
**Estado de Situación Financiera Comparativo**

A Febrero 28 de 2021  
(Cifras en pesos Colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>FEBRERO 2021</b>	<b>FEBRERO 2020</b>	<b>VARIACION %</b>	<b>VARIACION \$</b>
<b>CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>5</b>	54.528.537.389	55.927.241.215	-2,50%	-1.398.703.826
Cuentas por Cobrar	<b>7</b>	18.898.486.396	3.924.197.879	381,59%	14.974.288.517
Prestamos por Cobrar	<b>8</b>	0	1.045.360	0,00%	-1.045.360
Inventarios	<b>9</b>	802.606.849	524.986.679	52,88%	277.620.170
Otros derechos y garantías	<b>16</b>	8.321.565.932	4.134.075.713	101,29%	4.187.490.219
Arrendamientos	<b>17</b>	21.130.824	24.556.410	0,00%	-3.425.586
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>82.572.327.390</b>	<b>64.536.103.256</b>	<b>27,95%</b>	<b>18.036.224.134</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>5</b>	8.475.933.950	19.398.271.690	-56,31%	-10.922.337.740
Cuentas por Cobrar	<b>7</b>	181.510.776	224.455.987	0,00%	-42.945.211
Prestamos por Cobrar	<b>8</b>	1.636.784.915	1.860.942.243	-12,05%	-224.157.328
Activos Intangibles	<b>16</b>	564.702.881	702.988.264	-19,67%	-138.285.383
Otros derechos y garantías	<b>16</b>	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
Propiedad, Planta y Equipo	<b>10</b>	254.064.964.434	256.357.938.396	---	---
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>264.970.269.601</b>	<b>278.590.969.225</b>	<b>-4,89%</b>	<b>-13.620.699.624</b>
<b>TOTAL ACTIVO DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>347.542.596.991</b>	<b>343.127.072.481</b>	<b>1,29%</b>	<b>4.415.524.510</b>
Activos Contingentes	<b>26</b>	96.813.821			
Deudoras de Control		7.711.375.632	26.923.924	259,58%	69.889.897
			8.219.461.505	-6,18%	-508.085.873
 <b>JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS</b> RECTOR		 <b>NIDIA TORRES HOLGUIN</b> JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL		 <b>NATALIA MONTOYA CRUZ</b> CONTADOR T.P. 47390-T	

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados contables.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO

### Estado de Situación Financiera Comparativo

A Febrero 28 de 2021  
(Cifras en pesos Colombianos)

PASIVO	NOTAS	FEBRERO 2021	FEBRERO 2020	VARIACION %	VARIACION \$
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar	21	5.870.947.921	5.662.959.615	3,67%	207.988.306
Beneficios a los empleados	22	2.692.578.667	1.085.393.951	148,07%	1.607.184.716
Ingresos recibidos por anticipado	24	11.413.885.264	22.003.899.329	-48,13%	-10.590.014.065
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>19.977.411.852</b>	<b>28.752.252.895</b>	<b>-30,52%</b>	<b>-8.774.841.043</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar	21	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
Beneficios a los empleados	22	1.170.988.517	985.018.952	18,88%	185.969.565
Ingresos recibidos por anticipado	24	8.131.728.543	19.282.190.186	-57,83%	-11.150.461.643
Provisiones-pasivos contingentes	23	1.270.328.150	1.165.322.296	9,01%	105.005.854
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>10.619.417.855</b>	<b>21.478.904.079</b>	<b>-50,56%</b>	<b>-10.859.486.224</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>30.596.829.707</b>	<b>50.231.156.974</b>	<b>-39,09%</b>	<b>-19.634.327.267</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Patrimonio entidades de Gobierno	27	301.839.013.745	292.035.572.630	3,36%	9.803.441.115
Resultado del ejercicio		15.106.753.539	860.342.877	1655,90%	14.246.410.662
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>316.945.767.284</b>	<b>292.895.915.507</b>	<b>8,21%</b>	<b>24.049.851.777</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>347.542.596.991</b>	<b>343.127.072.481</b>	<b>1,29%</b>	<b>4.415.524.510</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
Pasivos Contingentes	26	-720.279.684	-736.955.007	-2,26%	16.675.323

  
**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 Febrero 28 de 2021  
 (Cifras en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	NOTA	FEBRERO 2021	FEBRERO 2020	Variacion %	Variación \$
Ingresos por venta de bienes	28	1.320.851	5.911.294	-77,66%	-4.590.443
Ingresos prestación de servicios	28	18.375.748.473	7.271.979.126	152,69%	11.103.769.347
Ingresos por convenios	28	5.831.742.065	2.625.194.119	122,15%	3.206.547.946
Transferencias	28	8.485.137.975	6.753.455.978	25,64%	1.731.681.997
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>32.693.949.364</b>	<b>16.656.540.517</b>	<b>96,28%</b>	<b>16.037.408.847</b>
Costo por venta de bienes	30	-939.088	-2.695.979	-65,17%	1.756.891
Costo por prestación de servicios	30	-12.860.692.004	-12.129.915.533	6,02%	-730.776.471
Costo por convenios	30	-3.329.014.980	-2.531.027.013	31,53%	-797.987.967
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>-16.190.646.072</b>	<b>-14.663.638.526</b>	<b>10,41%</b>	<b>-1.527.007.546</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>16.503.303.292</b>	<b>1.992.901.991</b>	<b>728,10%</b>	<b>14.510.401.301</b>
Gastos de administración y operación	29	-1.485.215.442	-1.417.547.697	4,77%	-67.667.745
Gastos Deterioro,deprec. y amortizacion	29	-31.491.904	-25.498.748	23,50%	-5.993.156
Subvencion Prestamos de Interes	18	0	-123.427	-100,00%	123.427
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>14.986.595.946</b>	<b>549.732.119</b>	<b>2626,16%</b>	<b>14.436.863.827</b>
Otros Ingresos	28	120.987.202	336.038.321	-64,00%	-215.051.119
Otros Gastos	28	-829.609	-25.427.563	-96,74%	24.597.954
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>15.106.753.539</b>	<b>860.342.877</b>	<b>1655,90%</b>	<b>14.246.410.662</b>

  
**JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS**  
 RECTOR

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

  
**JORGE A. OQUENI NATALIA MONTOYA**  
 CONTADORA T.P.47390-T

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

Medellín, abril 14 de 2021

## EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE FEBRERO 2021 vs 2020

### ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:

- **El activo Corriente** presenta un incremento de 27.95% en febrero de 2021 con respecto a febrero 2020 que se debe principalmente al incremento en las cuentas por cobrar por el registro de la Matricula de pregrado del periodo 2021-1 a financiarse por las entidades públicas en el programa de Matricula Cero de la Alcaldía del Municipio de Medellín, para dar continuidad a la formación académica en medio de la esta situación de pandemia evitando al máximo la deserción estudiantil.
- **En el activo no corriente** se muestra una disminución de -4.89% en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un 56.31% en un valor de \$10,922.337.740 por el registro de matrículas del convenio con SAPIENCIA para el otorgamiento de becas para programas de educación superior.
- **El pasivo corriente** presenta una disminución del 30.52% con respecto al pasivo a febrero 28 de 2020 en la cuenta de ingresos recibidos por anticipado de \$ 10'590.014.065 por el recaudo de facturación de convenios, y el **No corriente** también muestra una notable disminución de 50.56% por el registro de matrículas del convenio SAPIENCIA para programas de educación superior de todo el periodo académico disminuyéndolo en \$11,150.461.643.
- **En el Patrimonio Institucional** comparando con febrero 2020 muestra un incremento del 8.21% en \$ 24'049.851.777 por el registro en enero de 2021 del excedente del ejercicio de diciembre 31 de 2020 y el resultado del ejercicio de febrero 2021 por la causación de la matrícula de pregrado del periodo 2021-1 con crédito a las cuentas del ingreso, debido a que será pagada o financiada por las entidades públicas .en el programa de Matricula Cero.

### ESTADO DE RESULTADOS:

- **El resultado del ejercicio** a febrero de 2021 presenta un excedente notable de \$15'106.753.539, comparado con febrero de 2020 presenta un notable incremento de 1655.90% por valor de \$ 14'246.410.662, por el registro de la matrícula de pregrado 2021-1 financiada por las entidades públicas que afectan el ingreso incrementando el resultados del ejercicio.

Se anexan el Estado de la Situación Financiera y el estado de Resultados a febrero 28 de 2021 para el análisis respectivo.



**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
Contadora - ITM