



INSTITUTO TECNOLÓGICO METROPOLITANO
Estado de Situación Financiera Comparativo

A Mayo 31 de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	MAYO 2021	MAYO 2020	VARIACION %	VARIACION \$
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	69.647.876.852	67.749.512.052	2,80%	1.898.364.800
Cuentas por Cobrar	7	18.569.313.926	754.921.557	2359,77%	17.814.392.369
Prestamos por Cobrar	8	0	1.930.369	0,00%	-1.930.369
Inventarios	9	783.904.996	517.809.886	51,39%	266.095.110
Otros derechos y garantías	16	6.617.528.935	3.631.562.196	82,22%	2.985.966.739
Arrendamientos	17	26.566.202	25.520.341	4,10%	1.045.861
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		95.645.190.911	72.681.256.401	31,60%	22.963.934.510
NO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	6.113.167.378	19.113.211.425	-68,02%	-13.000.044.047
Cuentas por Cobrar	7	173.237.269	218.455.987	0,00%	-45.218.718
Prestamos por Cobrar	8	1.599.758.861	1.839.682.835	-13,04%	-239.923.974
Propiedad, Planta y Equipo	10	253.619.901.539	255.288.678.910	-0,65%	-1.668.777.371
Activos Intangibles	16	729.823.245	760.147.065	-3,99%	-30.323.820
Otros derechos y garantías	16	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		262.282.260.937	277.266.548.867	-5,40%	-14.984.287.930
TOTAL ACTIVO		357.927.451.848	349.947.805.268	2,28%	7.979.646.580
DEUDORAS DE CONTROL					
Activos Contingentes	26	96.813.821	26.923.924	259,58%	69.889.897
Deudoras de Control		1.622.410.634	1.329.151.191	22,06%	293.259.443


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR


NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE ALBEIRO 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 MAYO 31 de 2021

(Cifras en pesos Colombianos)

PASIVO	NOTAS	MAYO 2021	MAYO 2020	VARIACION %	VARIACION \$
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	21	7.899.217.401	5.217.242.390	51,41%	2.681.975.011
Beneficios a los empleados	22	6.888.050.261	6.431.652.627	7,10%	456.397.634
Ingresos recibidos por anticipado	24	14.712.935.937	14.777.140.079	-0,43%	-64.204.142
Total pasivos corrientes		29.500.203.599	26.426.035.096	11,63%	3.074.168.503
PASIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas por pagar	21	46.372.645	46.372.645	0,00%	0
Beneficios a los empleados	22	1.183.752.989	1.109.435.798	6,70%	74.317.191
Ingresos recibidos por anticipado	24	6.618.420.286	18.880.684.217	-64,95%	-12.262.263.931
Provisiones-pasivos contingentes	23	1.270.328.150	1.165.322.296	9,01%	105.005.854
Total pasivos no corrientes		9.118.874.070	21.201.814.956	-56,99%	-12.082.940.886
TOTAL PASIVOS		38.619.077.669	47.627.850.052	-18,91%	-9.008.772.383
PATRIMONIO					
Patrimonio entidades de Gobierno	27	301.839.013.745	292.035.572.630	3,36%	9.803.441.115
Resultado del ejercicio		17.469.360.434	10.284.382.586	69,86%	7.184.977.848
TOTAL PATRIMONIO		319.308.374.179	302.319.955.216	5,62%	16.988.418.963
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		357.927.451.848	349.947.805.268	2,28%	7.979.646.580
		0	0		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Pasivos Contingentes	26	-720.279.684	-736.955.007	0,00%	16.675.323


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR


NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE ALBEIRO 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 Mayo 31 de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	NOTA	MAYO 2021	MAYO 2020	Variacion %	Variación \$
Ingresos por venta de bienes	28	7.833.499	10.564.365	-25,85%	-2.730.866
Ingresos prestación de servicios	28	27.399.125.278	21.447.234.523	27,75%	5.951.890.755
Ingresos por convenios	28	18.955.426.788	14.280.583.482	32,74%	4.674.843.306
Transferencias	28	36.232.946.715	33.157.832.007	9,27%	3.075.114.708
TOTAL INGRESOS		82.595.332.280	68.896.214.377	19,88%	13.699.117.903
Costo por venta de bienes	30	-2.023.852	-4.456.206	-54,58%	2.432.354
Costo por prestación de servicios	30	-43.606.846.890	-42.099.549.373	3,58%	-1.507.297.517
Costo por convenios	30	-17.375.327.243	-13.116.508.165	32,47%	-4.258.819.078
TOTAL COSTOS		-60.984.197.985	-55.220.513.744	10,44%	-5.763.684.241
UTILIDAD BRUTA		21.611.134.295	13.675.700.633	58,03%	7.935.433.662
Gastos de administración y operación	29	-4.216.407.001	-4.254.536.745	-0,90%	38.129.744
Gastos Deterioro,deprec. y amortizacion	29	-77.910.649	-63.980.865	21,77%	-13.929.784
Subvencion Prestamos de Interes	29	-1.598.039	-123.427	1194,72%	-1.474.612
UTILIDAD OPERACIONAL		17.315.218.606	9.357.059.596	85,05%	7.958.159.010
Otros Ingresos	28	312.637.596	1.034.099.618	-69,77%	-721.462.022
Otros Gastos	28	-158.495.768	-106.776.628	48,44%	-51.719.140
RESULTADOS DEL EJERCICIO		17.469.360.434	10.284.382.586	69,86%	7.184.977.848


JUAN GUILLERMO PEREZ ROJAS
RECTOR


NIDIA TORRES HOLGUIN
JEFE DE OFICINA-DPTO FINANCIERO y COMERCIAL


JORGE ALBEIRO OQUENDO ARA
CONTADOR (E) T.P.95338-T

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

Medellín, junio 28 de 2021

EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE MAYO 2021 vs 2020

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:

- **El activo Corriente** presenta un incremento de 31.60% en mayo de 2021 con respecto a mayo 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 -5.42% en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un 68.02% en un valor de \$13,000.044.047 por el registro de matrículas del convenio con SAPIENCIA para el otorgamiento de becas para programas de educación superior.
- **El pasivo corriente** presenta un incremento del 11.63% con respecto al pasivo a mayo 31 de 2020 en la cuenta de cuentas por pagar de \$2'681.975.011 por la adquisición de equipos de cómputo-software y en gran parte por la obligación de saldos a favor de terceros y el **No corriente** muestra además una notable disminución de 56.99% por el registro de matrículas del convenio SAPIENCIA para programas de educación superior de todo el periodo académico disminuyéndolo en \$12'262.263.931.
- **En el Patrimonio Institucional** comparando con mayo 2020 muestra un incremento del 5.62% en \$ 16'988.418.963 por el registro en enero de 2021 del excedente del ejercicio de diciembre 31 de 2020 y el resultado del ejercicio a mayo 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 mayo de 2021 presenta un excedente de \$17'469.360.434, comparado con mayo 2020 presenta un notable incremento de 69.86% por valor de \$ 7'184.977.848, por el registro de la matrícula de pregrado 2021-1 financiada por las entidades públicas que afectan el ingreso incrementando el resultado del ejercicio.

Se anexan el Estado de la Situación Financiera y el estado de Resultados a mayo 31 de 2021 para el análisis respectivo.



JORGE ALBEIRO OQUENDO ARANGO
Contador (E) - ITM