

Medellín, Octubre 31 de 2022

## EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE OCTUBRE 2022 vs 2021

### ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:

- **El activo Corriente** presenta una disminución del 2.28% en octubre 31 de 2022 con respecto a octubre 2021 equivalente en pesos \$2'421.391.822, que se debe principalmente a factores como:
  - Disminución del 29.42% en la cuenta de Otros derechos y garantías- en las cuentas de recursos entregados en administración por valor de \$ 2'288.836.063 por el registro de la ejecución de los recursos entregados de convenios por Plaza Mayor e IDEA para investigación.
- **En el Activo No corriente** se muestra una disminución del -1.13% en un valor de \$2'903.526.123, que se da principalmente en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un 100% en un valor de \$3'485.683.066 que se tenía a octubre 2021 que en comparación con el 2022 este valor se reclasificó a ingresos recibidos por anticipado corriente por el registro de las matrículas de los convenios 090- 135- 186 y 300 de cobertura educativa con SAPIENCIA para el otorgamiento de becas para programas de educación de tecnología en las comunas de menor acceso al sistema de educación superior; los dineros de estos convenios en la vigencia anterior no eran corrientes porque su uso era para esta vigencia y los aun existentes se reclasificaron en esta vigencia a ingresos corrientes, adicionalmente se reintegraron los valores no ejecutados de estos convenios a SAPIENCIA y la deserción respectiva quedando en ceros totalmente los ingresos recibidos por anticipado de estos recursos.
- **El Pasivo Corriente** presenta una disminución de 14.80% con respecto al pasivo a octubre 31 de \$6.209.707.729 esencialmente por el registro de la ejecución de los convenios celebrados con el municipio de Medellín que disminuye en la misma proporción los dineros ingresados para el acervo de efectivo y equivalente de efectivo y su contrapartida se registra en la cuenta de ingresos recibidos por anticipado.
- **El Pasivo No corriente** La disminución del 53.88% obedece como se explicó de igual forma a la necesidad de reclasificar del ingreso recibido por anticipado no corriente de las matrículas de los estudiantes amparados por los convenios 090- 135- 186 y 300 de cobertura educativa con SAPIENCIA para el otorgamiento de becas para programas de educación de formación tecnológica en las comunas de menor acceso al sistema de educación superior, dado que se terminan con la última cohorte en este año 2022.

- **En el Patrimonio Institucional** se muestra un incremento de 1.34% en un valor de \$ 4'217.952.436 por el resultado del ejercicio a octubre 31 que con respecto a octubre 31 2021 presentó un incremento de 5.74%.

De otra parte, el patrimonio refleja el registro en enero de 2022 del excedente del ejercicio de diciembre 31 de 2021 pero aun no refleja el efecto de las depreciaciones y amortizaciones y provisión de empleados con régimen de retroactividad de los meses de agosto a diciembre como tampoco las inversiones en formación bruta de capital por efectuarse en esta vigencia.

#### **ESTADO DE RESULTADOS:**

- **El resultado del ejercicio:** A octubre 31 de 2022 muestra un incremento del 5.74% equivalente en pesos a \$783'828.369, Igualmente la utilidad operacional generada es positiva en 1.20% representando un incremento de \$ 155.400.015.

Se anexan el Estado de la Situación Financiera y el estado de Resultados a octubre 31 de 2022 para el análisis respectivo.



**NATALIA MONTOYA CRUZ**  
Contadora - ITM