



Medellín, Junio 30 de 2023

EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE JUNIO 2023 vs 2022

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA, así:

- **El activo Corriente** presenta una disminución de -8.40% en junio 30 de 2023 con respecto a marzo 31 de 2022 que se debe principalmente a la disminución del efectivo y equivalentes de efectivo en un -4.40% por el reintegro de unos recursos transferidos al Municipio de Medellín que fueron facturados nuevamente en el mes siguiente.
- Igualmente, en las cuentas por cobrar se presenta una disminución del 25.74% en las deudas de servicios educativos por el pago efectuado por SAPIENCIA del 80% para cancelando las deudas de beneficiarios de los derechos complementarios en \$ 3,661,789,568
- **En el activo no corriente** se muestra un incremento del 0.31% en un valor de \$ 790'055.036, que se da principalmente al incremento en la adquisición de propiedad, planta y equipo.
- **El pasivo corriente** presenta un incremento de 14.13% con respecto al pasivo a marzo 31 de 2023 de \$4.754.644.331, que se da principalmente por el registro de recursos recibido por anticipado de convenios para su ejecución.
- **En el Patrimonio Institucional** se muestra una disminución de 3.86% en un valor de \$ 12'440.348.619 que se debe principalmente a la disminución del excedente del ejercicio.
- **El resultado del ejercicio** a junio 30 de 2023 se presenta una disminución de 81.46% en un valor de \$ 12'370.828.154 que se debe principalmente a reintegró en junio de recursos al Municipio por \$ 6.069.330.835 para proyectos de inversión, que fueron facturados en el mes siguiente julio y al registro de beneficios a empleados con el cálculo del pasivo real, que en la vigencia 2022 se realizaba con las provisiones de prestaciones sociales.

Se anexan el Estado de la Situación Financiera y el estado de Resultados comparativo a junio 30 de 2023 para el análisis respectivo.

NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora - ITM

