



Medellín, Agosto 31 de 2022

EXPLICACION COMPARATIVA ESTADOS CONTABLES NICSP DE JULIO 2022 vs 2021

-ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA:

El activo Corriente presenta una disminución del 10.63% en Julio 31 de 2022 con respecto a julio de 2021 equivalente en pesos \$10.846.761.757, que se debe principalmente a factores como:

El menor valor de convenios con el municipio de Medellín con respecto a la vigencia 2021 producto de la Ley de Garantías. - El valor pendiente de pago de SAPIENCIA- La agencia de educación superior de Medellín que no ha cancelado 3 convenios de cobertura educativa en un valor de \$908.754.096 y el valor del equivalente al 10% de las matrículas de primer periodo académico en un valor de \$644.000.000 y el MEN en un valor de \$2.522.000.000, contrastado con que la institución ha ejecutado de manera normal la contratación para la ejecución de su plan de desarrollo.

En el Activo No corriente se muestra una disminución del -2.07% en un valor de \$5'411.669.154, que se da principalmente en la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo en un 100% en un valor de \$6'111.106.732 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.

El Pasivo Corriente presenta una disminución del 45.05% con respecto al pasivo a julio 31 de \$20'420.953.614 Esencialmente por el menor valor 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.

En el Patrimonio Institucional se muestra un incremento del 3.17% en un valor de \$ 9'809.732.180 es reflejado producto de crecimiento en el cumplimiento comparativo de





las transferencias tanto de la Nación que en la vigencia anterior no había efectuado la transferencia para la inversión “Plan de Fomento a la Calidad” en este año por un valor de \$4.219.391.374 y las transferencias del municipio de Medellín que en funcionamiento ya alcanzan en este año en el 87%

De otra parte, el patrimonio refleja el registro en enero de 2022 del excedente del ejercicio de diciembre 31 de 2021 pero aún 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 julio 31 de 2022 muestra un excedente de \$14'148.025.933 con respecto a julio 31 de 2021 que representa un incremento de 82.03% por valor de \$ 6'375.608.113. Este incremento se origina por el mayor valor comparativo de las transferencias recibidas en los meses de julio en comparación con julio de 2021 por un valor \$9.535.045.361.

Este mayor valor del resultado del ejercicio se disminuirá mínimo en el valor de las transferencias del municipio para funcionamiento aun no aplicado su gasto en un valor de \$ 4'311.000.000.

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

NATALIA MONTOYA CRUZ
Contadora - ITM