

DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
MUNICIPIO: MEDELLIN
ENTIDAD: CONTRALORIA DISTRITAL DE MEDELLIN
CODIGO: 923273059
FECHA DE CORTE: 31.12.2024
PERIODO DE MOVIMIENTO: DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CGN 2016 _01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS



Contraloría
Distrital de Medellín

Cifras en pesos

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACIÓN EN PESOS
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Esta subcuenta presentó una disminución del 67% comparado al mismo corte de la vigencia 2023, debido a la baja contable de la cuenta por cobrar a COOMEVA EPS en Liquidación, recursos que no fueron incluidos en la masa liquidadora de la respectiva EPS.	24.600.729
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Esta subcuenta presentó un incremento del 40% comparado al mismo corte de la vigencia 2023, principalmente por un acuerdo de pago suscrito con ex funcionario de la Contraloría de Medellín en la vigencia 2024.	16.893.614
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	El deterioro de las cuentas por cobrar presentó una disminución del 100% respecto del mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior debido a la baja realizada de las cuentas por cobrar deterioradas de COOMEVA EPS en liquidación.	30.270.729
1.4.15.20	PRÉSTAMOS DE VIVIENDA	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta una disminución en los préstamos por cobrar de \$839.024.985,00 equivalente al 13% principalmente por un incremento en el costo amortizado	839.024.985
1.4.15.25	CRÉDITOS A EMPLEADOS	DETALLE 1	Los créditos a empleados presentaron una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior del 68% principalmente por los descuentos realizados por nómina de los empleados por concepto de créditos de calamidad y la baja aprobación de nuevos créditos.	27.536.286
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	DETALLE 1	El incremento del 100% en esta subcuenta se debe a la adquisición de desfibrilador externo automático para la atención de emergencias en la Contraloría de Medellín.	4.727.396
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	La subcuenta disminuyó en el 19% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, principalmente por unas bajas realizadas en este periodo autorizadas en comité técnico de inventarios COTEIN.	386.613.348
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Esta subcuenta del activo presentó un incremento en terminos porcentuales de 20% debido a la adquisición de un vehículo tipo camioneta.	149.900.000
1.9.08.01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Los recursos entregados en administración presentaron una disminución superior al 55% en el saldo con respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, principalmente por autorización de retiros de cesantías retroactivas y liquidaciones definitivas de los empleados que pertenecen a este régimen, los pocos rendimientos generados durante el periodo y la poca inyección de nuevos recursos por parte de la Contraloría Distrital de Medellín.	1.449.388.921
1.9.75.07	LICENCIAS	DETALLE 1	La disminución de esta subcuenta se debe a la amortización de las licencias de acuerdo a las políticas institucionales, esta variación fue del 67%	25.846.008
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	DETALLE 1	Los rendimientos financieros presentan una disminución de más del 86% debido al reintegro realizado al Distrito de Medellín durante la vigencia 2024, situación que no se presentó en la vigencia 2023, lo anterior, de acuerdo a nuevas políticas entre las dos entidades.	246.628.113
2.4.07.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 1	La subcuenta presenta un incremento superior al 100% en términos porcentuales debido a la contabilización de los recursos a devolver al Distrito de Medellín y los recursos de un crédito de vivienda como garantía para la compra de una nueva vivienda.	262.966.683
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	DETALLE 1	La variación en las retenciones por rentas de trabajo del 48% se dio por el aumento en las retenciones en la fuente por rentas de trabajo producto de las reformas tributarias y la vinculación de nuevos directivos que ingresan en procedimiento 1 el cual es mas oneroso a la hora de realizar la retención.	74.247.368
3.1.09.02	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	DETALLE 1	En la vigencia 2024 se presentó una pérdida por valor de \$4.925.793.483 generando una variación de \$536.762.777, lo que ocasionó una disminución en el patrimonio, esto se dio debido a un comportamiento mayor en los gastos de personal con respecto a los ingresos recibidos por transferencias del Distrito.	536.762.777
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	El saldo de esta subcuenta corresponde a las transferencias de las cuotas de fiscalización que realiza el Distrito de Medellín, siendo esta la única fuente de ingreso lo que demuestra la dependencia total de la Contraloría con la Entidad Territorial. La actualización de las transferencias se realiza con la inflación decretada por el Gobierno Nacional para cada vigencia o la inflación causada por el Distrito para la vigencia siguiente, la que resultara mayor. Ley 1416 de 2010.	4.372.956.595
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta una disminución del 49%, situación que obedece a la disminución de los recursos depositados en el fondo de cesantías protección por lo tanto los rendimientos financieros son inferiores.	289.556.407
4.8.08.37	VARIACIONES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	DETALLE 1	La variación de la subcuenta del costo amortizado presenta un incremento porcentual del 50% debido a los pagos realizados por los funcionarios y exfuncionarios de los créditos hipotecarios concedidos por la Contraloría Distrital de Medellín a una tasa inferior a la del mercado.	229.444.801

DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
MUNICIPIO: MEDELLIN
ENTIDAD: CONTRALORIA DISTRITAL DE MEDELLIN
CODIGO: 923273059
FECHA DE CORTE: 31.12.2024
PERIODO DE MOVIMIENTO: DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

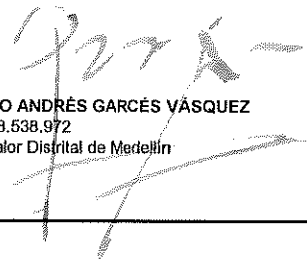
CGN 2016 _01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

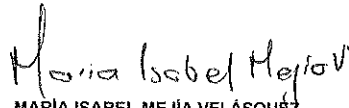


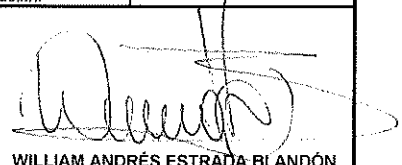
Contraloría
Distrital de Medellín

Cifras en pesos

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION EN PESOS
4.8.30.04	PRESTAMOS POR COBRAR	DETALLE 1	Esta subcuenta presentó un incremento superior al 100% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente al incremento de la devolución del deterioro de un crédito por cobrar de una exservidora, lo anterior, por pago total de la deuda.	24.299.152
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	DETALLE 1	Los gastos de este apartado presentaron disminución de más del 62% por nuevas políticas en la distribución del presupuesto para este tipo de gastos y por haber entregado los recursos en administración de manera más tardía respecto de la vigencia inmediatamente anterior.	286.325.860
5.1.11.59	LICENCIAS	DETALLE 1	El gasto presentó un incremento del 100% por la adquisición de unas licencias durante la vigencia 2024 que se contabilizaron directamente al gasto, de acuerdo a nuevas instrucciones dadas por la CGN, situación que no se había presentado para el mismo periodo de la vigencia anterior.	396.499.250
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Los honorarios presentan una disminución del 46% principalmente por una menor contratación de personas naturales con respecto a la vigencia anterior, producto de una menor apropiación presupuestal.	671.501.848
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta un incremento de mas del 100% debido a la contabilización de los recursos que se van a reingrar al Distrito de Medellín por diferentes conceptos como son reintegros de incapacidades, reintegros de bienestar y salarios entre otros	60.505.905
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	DETALLE 1	La subcuenta del gasto presentó un incremento respecto del mismo periodo de la vigencia 2023 por baja de activos realizada, aprobadas en el Comité Técnico de Inventarios de la Contraloría Distrital de Medellín.	180.200.037


PABLO ANDRÉS GARCÉS VÁSQUEZ
CC: 98.538.972
Contralor Distrital de Medellín


MARÍA ISABEL MEJÍA VELÁSQUEZ
CC: 21.527.483
Director Administrativo
Recursos Físicos y Financieros (E).


WILLIAM ANDRÉS ESTRADA BLANDÓN
CC: 75.084.549
Profesional Universitario
con Funciones de Contador Público
T.P: 16 33 19 - T