

DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
 MUNICIPIO: MEDELLIN
 ENTIDAD: CONTRALORIA DISTRITAL DE MEDELLIN
 CODIGO: 923273059
 FECHA DE CORTE: 30.06.2025
 PERIODO DE MOVIMIENTO: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

CGN 2016 _01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION EN PESOS
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Esta subcuenta presentó una disminución del 48% comparado al mismo corte de la vigencia 2024, 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.	15.311.919
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 73% principalmente por los descuentos (abonos) realizados por nómina de los empleados por concepto de créditos de calamidad y la baja aprobación de nuevos créditos por este concepto.	17.583.297
1.6.75.08	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION DE PROPIEDAD DE TERCEROS	DETALLE 1	Esta subcuenta del activo presentó un incremento en términos porcentuales superior al 100% debido a la adquisición de un nuevo vehículo tipo camioneta por parte de la Entidad y el recibo de dos camionetas en comodato por parte del Distrito de Medellín.	320.274.520
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	Se justifica la disminución principalmente por una mayor cantidad de avances legalizados por parte de los servidores, lo anterior, ocasionado por la fecha de comisión de los empleados en las respectivas auditorías.	13.902.567
1.9.08.01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Los recursos entregados en administración presentaron una disminución del 46% 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 insuficiente inyección de nuevos recursos por parte de la Contraloría Distrital de Medellín, además de un menor valor de los recursos entregados en administración.	453.111.308
1.9.75.07	LICENCIAS	DETALLE 1	La disminución de esta subcuenta se debe a la baja de algunas licencias por obsolescencia y cumplimiento de su vigencia, lo anterior, de acuerdo a las condiciones de adquisición de las mismas y a las políticas institucionales, esta variación fue del 61% comparada con la vigencia 2024.	122.835.594
2.4.24.07	LIBRANZAS	DETALLE 1	Este pasivo presentó una disminución del 100% debido a situaciones administrativas, como lo es el pago oportuno de esta obligación por parte de la entidad de los descuentos realizados a los empleados con destino hacia las diferentes entidades.	115.779.206
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	La provisión de litigios y demandas presentó un incremento de más del 100% por condena en primera instancia de dos casos de ex servidores que demandaron la forma en la cual fueron liquidadas sus cesantías definitivas del régimen retroactivo.	444.380.738
3.1.09.02	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	DETALLE 1	En la vigencia 2024 se presentó una pérdida por valor de \$4.925.603.447, lo que ocasionó una disminución en el patrimonio del 33%, esto se presentó debido a un comportamiento mayor en los gastos de personal con respecto a los ingresos recibidos por transferencias del Distrito y a la contabilización de partidas no monetarias como depreciación, amortización y deterioros.	4.925.603.447
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	DETALLE 1	Se puede justificar el incremento superior al 100% respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 por los convenios interadministrativos suscritos entre las dos entidades mediante los cuales el Distrito de Medellín donó unos intangibles y otros activos a la Contraloría Distrital de Medellín.	726.116.385
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.	2.231.546.990
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta una variación negativa del 31%, situación que obedece a la disminución de los recursos depositados en el fondo de cesantías protección ocasionando que los rendimientos financieros sean inferiores, además de un menor rendimiento de los recursos en cuentas de ahorro.	81.762.714
4.8.31.90	PROVISIONES DIVERSAS	DETALLE 1	La variación de la subcuenta, presenta una disminución porcentual del 69% principalmente por menores ajustes de reversión de provisiones de los empleados por retiros definitivos o por la ejecución de la prestación.	37.287.645
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta un incremento del 59% debido a un mayor valor de ejecución de capacitaciones del PIC, 2% del presupuesto anual según lo indica la Ley 1418 de 2021 durante el periodo con respecto al mismo periodo de la inmediatamente inferior.	556.587.161

JORGE ALEJANDRO URIBE RODRÍGUEZ
 CC: 71.382.545
 Contralor Distrital de Medellín
 en Funciones

LUIS ALBERTO GALLEGO MONÁ
 CC: 1.013.557.218
 Director Administrativo
 Recursos Físicos y Financieros.

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