

DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
MUNICIPIO: MEDELLIN
ENTIDAD: CONTRALORIA DISTRITAL DE MEDELLIN
CODIGO: 923273059
FECHA DE CORTE: 31.03.2025
PERIODO DE MOVIMIENTO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CGN 2016 _01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

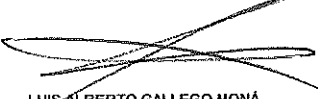


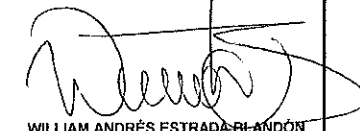
Contraloría
Distrital de Medellín

Cifras en pesos

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION EN PESOS
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Esta subcuenta presentó una disminución del 75% 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.	30.742.749
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 82% principalmente por los descuentos realizados por nómina de los empleados por concepto de créditos de calamidad y la baja aprobación de nuevos créditos.	35.768.528
1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	Esta subcuenta del activo presentó un incremento en términos porcentuales superior al 100% debido a la adquisición de un vehículo tipo camioneta y el recibo de dos camionetas en comodato.	320.274.520
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	Se justifica el incremento principalmente por una mayor cantidad de avances por legalizar por parte de los servidores, lo anterior, ocasionado por la fecha de comisión de los empleados en las respectivas auditorías.	45.321.976
1.9.08.01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Los recursos entregados en administración presentaron una disminución superior al 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.	1.029.141.952
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 28% comparada con la vigencia 2024	27.794.103
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	DETALLE 1	Los rendimientos financieros presentan una disminución superior al 77% 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 de gobierno.	263.812.520
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.	182.372.212
2.4.24.07	LIBRANZAS	DETALLE 1	Este pasivo presentó un incremento superior al 100% debido a situaciones administrativas, como lo es el cambio de tesorero lo cual generó un periodo de transición que generó retrasos en los pagos de estas obligaciones.	34.846.857
3.1.09.02	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	DETALLE 1	En la vigencia 2024 se presentó una pérdida por valor de \$4.925.793.480, lo que ocasionó una disminución en el patrimonio del 33%, esto se dio debido a un comportamiento mayor en los gastos de personal con respecto a los ingresos recibidos por transferencias del Distrito.	4.925.793.480
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	338.650.500
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.	892.618.796
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	DETALLE 1	Esta subcuenta presenta una disminución del 66%, situación que obedece a la disminución de los recursos depositados en el fondo de cesantías protección ocasionando que los rendimientos financieros son inferiores.	83.603.022
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 una disminución porcentual del 40% 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.	104.616.282
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	Presenta un incremento de mas del 100% debido a un mayor numero de comisiones de los funcionarios en el primer trimestre de la nueva vigencia con respecto al 2024.	34.029.477
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	DETALLE 1	Los gastos de este apartado presentaron un leve incremento explicado principalmente por las actividades pendientes de legalizar de los contratos de administración delegada pendientes de legalizar de la vigencia 2024, realizada en el primer trimestre de 2025.	8.775.974


PABLO ANDRÉS GARCÉS VÁSQUEZ
CC: 98.538.972
Contralor Distrital de Medellín


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


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