



**Contraloría**  
Distrital de Medellín

| CODIGO    | NOMBRE                                          | CLASIFICACION VARIACION | DETALLE DE LA VARIACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | VALOR VARIACION |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1.1.32.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS          | DETALLE 1               | Presenta una disminución del 100% debido a una reclasificación del saldo debido a una mala interpretación de activos de uso restringido, fue reclasificada a cuentas de orden                                                                                                                                                                                              | 214.378         |
| 1.4.15.20 | PRÉSTAMOS DE VIVIENDA                           | DETALLE 1               | Corresponde a los préstamos de vivienda el cual presentó una variación negativa de 17% en términos porcentuales principalmente por la culminación de algunos créditos y la poca aprobación de nuevos créditos en la nueva vigencia, para septiembre de 2022 se encontraban activos 201 mientras que para el tercer trimestre de 2023 hay activos 193 créditos de vivienda. | 1.053.929.790   |
| 1.6.70.02 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                           | DETALLE 1               | El saldo de esta cuenta corresponde a bienes recibidos del Distrito de Medellín para uso de la Contraloría. El incremento del 18%, corresponde a activos recibidos mediante contrato de comodato No. 4600098392 de 2023 perfeccionado en el mes de junio y la reposición por parte de la aseguradora AXA Colpatría Seguros de un computador hurtado.                       | 373.840.026     |
| 1.9.08.01 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN           | DETALLE 1               | Presenta una disminución del 50% en el saldo con respecto al período inmediatamente anterior principalmente por autorización de retiros de cesantías retroactivas a los empleados que pertenecen a este régimen, los pocos rendimientos generados en la vigencia y la no inyección de nuevos recursos por parte de la Contraloría Distrital de Medellín.                   | 1.723.485.688   |
| 2.4.60.02 | SENTENCIAS                                      | DETALLE 1               | Presenta un aumento del 100% por la causación para el pago de una sentencia en segunda instancia del tribunal administrativo de Antioquia a demanda interpuesta por la cooperativa Recuperar a fallo con responsabilidad fiscal.                                                                                                                                           | 129.230.437     |
| 2.5.11.03 | INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS                   | DETALLE 1               | Esta subcuenta refleja un incremento del 28% derivado de la provisión de esta prestación a los funcionarios a 30 de septiembre 2023, afectado principalmente por el IPC de la vigencia 2022.                                                                                                                                                                               | 44.230.591      |
| 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 denota la dependencia total del Ente central. El incremento corresponde al ajuste del IPC decretado por el Gobierno Nacional.                                                                | 4.554.665.056   |
| 4.8.02.21 | RENDIMIENTO EFECTIVO PRESTAMOS POR COBRAR       | DETALLE 1               | La variación del 19% se da principalmente por los intereses generados de los préstamos para vivienda que otorga a sus empleados, para este caso en su mayoría corresponde a empleados con modalidad de pago anualizado y exmpleados que demoran en el pago de sus cuotas.                                                                                                  | 36.884.925      |
| 4.8.08.37 | AJUSTE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | DETALLE 1               | La disminución del saldo de la subcuenta en un 56%, está representado en ajustes al costo amortizado - Beneficios a los empleados por préstamos del programa de vivienda.                                                                                                                                                                                                  | 185.158.801     |
| 5.1.02.01 | INCAPACIDADES                                   | DETALLE 1               | Presenta un incremento del 33% con respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior principalmente por incapacidades extensas de algunos servidores y el aumento del número de servidores incapacitados                                                                                                                                                    | 50.684.547      |
| 5.1.08.13 | BENEFICIOS POR PRESTAMOS A EMPLEADOS A TASA     | DETALLE 1               | Los gastos producto del registro de los beneficios a los empleados por prestamos efectuados a tasa inferior a la del mercado, reflejan un incremento del 65% con respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, debido a la medición posterior del costo amortizado de los préstamos de vivienda desembolsados.                                         | 1.086.372.960   |
| 5.1.11.79 | HONORARIOS                                      | DETALLE 1               | Presenta un incremento en términos porcentuales del 60% principalmente por una mayor contratación por este ítem en la vigencia actual con personas jurídicas (ICONTEC, HIGH PERFORMANCE CONSULTING SAS, INVERSIONES TORO & ASOCIADOS S.A.S.) entre otros.                                                                                                                  | 565.202.251     |

LUIS ALBERTO GALLEGOS MONA  
CC: 1.013.557.218  
Director Administrativo  
Recursos Físicos y Financieros.

Página 1