

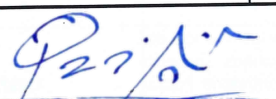
DEPARTAMENTO: ANTIOQUIA
MUNICIPIO: MEDELLIN
ENTIDAD: CONTRALORIA DISTRITAL DE MEDELLIN
CODIGO: 923273059
FECHA DE CORTE: 31/12/2023
PERIODO DE MOVIMIENTO: DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

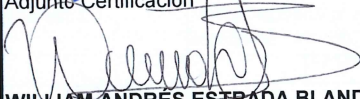
CGN 2016 _01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS



Cifras en pesos

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACIÓN EN PESOS
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	DETALLE 1	El gasto por prima de vacaciones presentó un incremento por una política institucional de enviar a la mayoría de los funcionarios a vacaciones colectivas al termino de la vigencia, esta se da para el mes de diciembre. El incremento presentado respecto del trimestre anterior fue del 77%	575.804.542
5.1.08.13	BENEFICIOS POR PRESTAMOS A EMPLEADOS A TASA DE INTERES CERO O INFERIOR A LA DEL MERCADO	DETALLE 1	Los gastos producto del registro de los beneficios a los empleados por préstamos efectuados a tasa inferior a la del mercado, reflejan un incremento del 62% con respecto al trimestre anterior, debido a la medición inicial del costo amortizado de los préstamos de vivienda desembolsados durante el trimestre y la medición posterior de las reliquidación de los créditos de exservidores, al igual que por la comparacion de la tasa otorgada por la Contraloría contra la del mercado.	1.042.138.437
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	DETALLE 1	La variación se presenta debido a la amortización de las pólizas de seguro adquiridas por la Entidad que amparan los diferentes bienes, para el trimestre la variación porcentual fue superior al 100%.	179.402.309
5.1.11.79	HONORARIOS	DETALLE 1	Presenta un incremento en terminos porcentuales del 54% principalmente por los pagos realizados a personas naturales y juridicas (INVERSIONES TORO & ASOCIADOS S.A.S., ASISERPRO COLOMBIA S.A.S., CENTRO DE ESTUDIOS EN SALUD EDESA, entre otros) contratadas por la Entidad.	508.946.002
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	DETALLE 1	La variación en esta subcuenta se presenta por la reversión del gasto debido a un mejor compartamiento del Fondo de Censantías Retroactivas donde se tienen depositados los recursos que amparan los retiros de los servidores pertenecientes a este régimen.	100.989.860


PABLO ANDRÉS GARCÉS VÁSQUEZ
CC: 98.538.972
Contralor Distrital de Medellín
Adjunto Certificación


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


JORGE HUGO ELEJALDE LÓPEZ
CC: 98.593.766
Director Administrativo de Recursos Físicos y Financieros.
Recursos Físicos y Financieros.

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION EN PESOS
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	El saldo de la cuenta de ahorros presentó una disminución de \$7.576.804.192 durante el último trimestre de la vigencia 2023, esta reducción equivale al 62% del saldo de la cuenta respecto al trimestre inmediatamente anterior, situación que se presenta por un mayor número de egresos a proveedores y contratistas, pago de prima de navidad y vacaciones colectivas entre otros beneficios a los empleados, situación que es normal para la época y para el tipo de entidad.	7.576.804.192
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	El saldo de la subcuenta presentó incremento del 100% por compra de UPS durante el último trimestre de la vigencia 2023 con las cuales se busca actualizar los equipos de la Contraloría Distrital de Medellín.	103.857.400
1.9.08.01	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Presenta una disminución del 23% 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.	801.358.013
1.9.75.07	Licencias	DETALLE 1	La subcuenta de amortización de licencias presentó una disminución de \$137.542.782,00, situación que se dio por la amortización de unas licencias por valor de \$192.005.712,00 las cuales fueron reclasificadas a cuentas de orden para posteriormente retirirlas definitivamente de la Contraloría cuando el comité de inventarios se reúna y apruebe su retiro definitivo.	137.542.782
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.	129.700.437
2.5.11.04	VACACIONES	DETALLE 1	El beneficio por vacaciones presentó un incremento de \$294.678.698,00 debido a la reclasificación de saldos de vacaciones causadas por los servidores producto de la conciliación de prestaciones sociales realizada con la Dirección Administrativa de Talento Humano como una de las actividades de cierre de fin de año.	294.678.698
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	DETALLE 1	La cuenta presentó variación negativa por el valor presentado producto de la reclasificación de los saldos provisionados en este pasivo, a raíz de la conciliación de prestaciones sociales realizada con la Dirección de Talento Humano, a diciembre 31 de 2023 la Contraloría había cancelado el 100% de la prestación por lo tanto se inicia de nuevo su causación a partir del 1 de enero de la vigencia 2024.	1.297.434.838
2.5.12.04	CESANTÍAS RETROACTIVAS	DETALLE 1	Producto de la conciliación anual de prestaciones sociales de los empleados de la Contraloría entre el procedimiento de Contabilidad y la Dirección de Talento Humano se incrementó el pasivo por cesantías retroactivas en el valor de la variación reflejada, al último día de la vigencia 2023 el fondo de cesantías protección, el cual administra la cuenta global de los servidores pertenecientes a este régimen de cesantías, presentaba un saldo de \$2.572.082.117.	2.329.146.270
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 de la Contraloría con la Entidad Territorial. La actualización de las transferencias se actualiza con el IPC decretado por el Gobierno Nacional para cada vigencia.	7.854.019.988
4.8.08.37	VARIACIONES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL	DETALLE 1	La variación de la subcuenta presenta un incremento porcentual del 37% dado por la disminución del gasto causado al momento de realizar los desembolsos o reliquidaciones de préstamos concedidos a los empleados de la Contraloría Distrital.	124.373.563
5.1.07.01	VACACIONES	DETALLE 1	El gasto por vacaciones presentó un incremento por una política institucional de enviar a la mayoría de los funcionarios a vacaciones colectivas al término de la vigencia, esta se da para el mes de diciembre. El incremento presentado respecto del trimestre anterior fue de más del 100%	1.142.421.092