



UNIDAD DE CONTADURIA
ANALISIS CONTABLE INFORMACIÓN RELEVANTE
Con corte a Junio 30 de 2015

Hecho relevante: Aumentos superiores al diez por ciento (10%) en el pasivo corriente.

Pasivo corriente Marzo 2015 \$415.841 millones

Pasivos corrientes junio 2015 \$462.678 millones

Variación \$46.837 millones, equivalente a un incremento del 11,3%. Por lo tanto SI se cumple el parámetro.

Justificación de la variación. El pasivo corriente se incrementó principalmente por las siguientes novedades:

Intereses por pagar por operaciones de crédito público externas de largo plazo. Variación por \$6.058 millones.

Se observa incremento por el valor de los intereses causados para el crédito AFD, pues éstos se pagan en forma semestral en los meses de marzo y septiembre, lo que significa que el 26/03/2015 se generó pago por valor de \$10.926 millones, por lo cual para el corte de marzo sólo existían 4 días de intereses causados para este crédito equivalente a \$89 millones y para el 30/06/2015 se reconocen intereses de tres meses y cuatro días causados, es decir \$6.147 millones.

Avances y anticipos recibidos. Variación de \$19.514. Corresponde principalmente al valor de la venta mediante subasta pública a Comercializadora Giraldo y Gómez y Compañía de un local de la Plaza de Mercado Central Mayorista por \$19.123, los dineros recibidos de la venta se reconocen en la cuenta contable del pasivo 245001-Anticipos sobre ventas de bienes y servicios, hasta que finalice el proceso de entrega oficial de los locales al comprador, momento en el cual se procede a registrar la baja por venta del bien y al reconocimiento de la utilidad o pérdida en venta de bienes inmuebles.

Recursos recibidos en administración. Variación \$16.207. El incremento se origina principalmente por recursos recibidos durante el último trimestre del Área Metropolitana del Valle de Aburrá por valor de \$12.250 millones del convenio N° 71 de 2015 que tiene por objeto "Apoyar al Municipio de Medellín para los estudios, diseños, construcción del





cable aéreo y obras complementarias para el mejoramiento del entorno en la centralidad de Palmitas-La Aldea del Municipio de Medellín.”

Obligaciones laborales y de seguridad social integral. Variación \$12.157 millones

El Municipio de Medellín, realiza el pago a sus empleados cada 14 días, según lo estipulado en el acuerdo 8 de 1985, en consecuencia en dos meses de cada anualidad se reconocen contablemente tres catorcenas. Para el mes de junio de 2015 se causaron tres catorcenas, la última contabilizada el 30 de junio de 2015 quedando pendiente de pago al cierre contable del trimestre. Esta situación generó un aumento en las cuentas por pagar del grupo obligaciones laborales y de prestaciones sociales por \$12.157 millones; el pago de esta catorcena fue realizada en la primera semana de julio de 2015.

Radicado 201500422280 de agosto 20 de 2015.

OLGA ROCIO GIL QUINTERO

Líder de Programa Unidad de Contaduría
Subsecretaria de Presupuesto y Gestión Financiera
Secretaria de Hacienda

HAMED MUÑOZ ALVAREZ

Líder de Proyecto Equipo SGP
Subsecretaria de Presupuesto y Gestión Financiera
Secretaria de Hacienda

