



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

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

Pasivo corriente Septiembre 2015	\$533.029 millones
Pasivos corrientes junio 2015	\$462.678 millones

Variación \$70.351 millones, equivalente a un incremento del 15,2%. Por lo tanto SI se cumple el parámetro.

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

➤ **Operaciones de crédito público externas a largo plazo. Variación \$37.440 millones.**

Del valor total de la variación, \$35.871 millones corresponden a clasificación de no corriente a corriente por el vencimiento el 30 de septiembre de 2016 de la primera cuota del crédito soportado en el Contrato de Empréstito CCO 1008 01 J del 10 de mayo de 2011 celebrado con la Agence Francaise de Developpement - AFD, por US\$250.000.000. Los recursos provenientes del empréstito se destinan a la financiación del programa de modernización e infraestructura "Corredores Verdes para Medellín" en los proyectos Corredor Ayacucho, Cable el Pinal y Cable Villa Liliam.

La amortización del crédito se realizará en cuotas semestrales a partir del 30 de septiembre de 2016 y hasta el 31 de marzo de 2031. El plazo pactado fue de 20 años con un período de gracia de cinco años.

➤ **Cuentas por pagar. Variación \$36.154 millones**

Del total de la variación, \$34.061 millones corresponden a órdenes de pago pendientes de giro al cierre del trimestre en la Fiduciaria Bancolombia, los pagos se hicieron efectivos en el mes de octubre.




Lo anterior, según Encargo Fiduciario constituido mediante el contrato No. 4600055493 de 2014 celebrado entre el Municipio de Medellín y la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria, con el objeto de administrar la fiducia de inversión y pagos, para el manejo de los recursos del programa Fondo Medellín Ciudad para la Vida.

➤ **Saldos a favor de contribuyentes por Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros. Variación \$13.119 millones.**

La variación corresponde al procesamiento de declaraciones privadas de Industria y Comercio de la vigencia 2014, presentadas en el año 2015, que generaron saldos a favor de los contribuyentes por la diferencia entre el impuesto declarado y el impuesto provisional cobrado por la administración.

Radicado 20150053363 del 6 de noviembre 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 Ejecución
Subsecretaria de Presupuesto y Gestión Financiera
Secretaria de Hacienda