



**PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**PERIODOS A 31 DE MARZO DE 2020 Y MARZO DE 2019**

ACTIVO	NOTA	mar-20	mar-19	DIFERENCIA	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
Caja	2	2,000,000	-	2,000,000	
Deposito en Instituciones financieras		1,227,084,642	160,012,227	1,067,072,415	55%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>1,229,084,642</b>	<b>160,012,227</b>	<b>1,069,072,415</b>	<b>55%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
Funcionamiento	3	371,092,433	371,086,433	6,000	17%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>371,092,433</b>	<b>371,086,433</b>	<b>6,000</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,600,177,075</b>	<b>531,098,660</b>	<b>1,069,078,415</b>	<b>71%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
Propiedades, Planta y Equipo	4	317,004,806	283,326,087	33,678,719	14%
Depreciacion		(34,658,052)	(27,590,352)	(7,067,700)	-2%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>282,346,754</b>	<b>255,735,735</b>	<b>26,611,019</b>	<b>13%</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Intangibles	5	(313,346,233)	1,052,261,171	(1,365,607,404)	-14%
amortizacion		677,803,702	(348,901,851)	1,026,705,553	30%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>364,457,469</b>	<b>703,359,320</b>	<b>(338,901,851)</b>	<b>16%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>646,804,223</b>	<b>959,095,055</b>	<b>(312,290,832)</b>	<b>29%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,246,981,298</b>	<b>1,490,193,715</b>	<b>756,787,583</b>	<b>100%</b>

  
 PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
 CARMEN ELENA DE CARO MESA

  
 CONTADOR  
 PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
 FELIX JAVIER TABARES MALO  
 T.P. 135990-T



**PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**PERIODOS A 31 DE MARZO DE 2020 Y MARZO DE 2019**

PASIVO	NOTA	mar-20	mar-19	DIFERENCIA	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>				
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		-	0	-	0%
Cuentas por pagar		239,318,164	34,383,949	204,934,215	13%
Impuestos, gravámenes y tasas		59,018,455	12,481,681	46,536,774	3%
Beneficios a empleados		1,119,002,475.64	217,903,350	901,099,126	63%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,417,339,095</b>	<b>264,768,980</b>	<b>1,152,570,115</b>	<b>79%</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,417,339,095</b>	<b>264,768,980</b>	<b>1,152,570,115</b>	<b>79%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>					
Beneficios a empleados a largo plazo	<b>7</b>	371,030,552	429,361,177	(58,330,625)	21%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>371,030,552</b>	<b>429,361,177</b>	<b>(58,330,625)</b>	<b>21%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,788,369,647</b>	<b>694,130,157</b>	<b>1,094,239,490</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal		180,501,034	180,459,455	41,579	39%
Resultado presente ejercicio		329,795,073	526,724,672	(587,150,214)	-13%
Provisiones, agotamiento		-	0	-	0%
Resultado de ejercicio anteriores		(60,425,542)	80,138,344	(140,563,886)	-13%
Impactos por la transicion de NICSP	<b>8</b>	8,741,087	8,741,087	-	2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>458,611,652</b>	<b>796,063,558</b>	<b>(337,451,906)</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,246,981,298</b>	<b>1,490,193,715</b>	<b>756,787,583</b>	<b>0%</b>

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
 CARMEN ELENA DE CARO MESA

CONTADOR  
 PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
 FELIX JAVIER TABARES MALO  
 T.P. 135990-T



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO  
DE ENERO 1 A 31 DE MARZO 2020

	Nota	mar-20	mar-19	DIFERENCIA	%
<b>INGESOS</b>					
<b>OPERACIONALES</b>					
Funcionamiento	9	2,380,413,496	1,713,968,446	666,445,050	722%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2,380,413,496</b>	<b>1,713,968,446</b>	<b>666,445,050</b>	<b>39%</b>
<b>Menos</b>					
<b>GASTOS</b>					
<b>OPERACIONALES</b>					
Salarios trabajadores		-1,850,347,467	-1,059,047,748	791,299,719	-561%
Otros gastos operativos		-195,040,000	-127,893,297	67,146,703	-59%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-2,045,387,467</b>	<b>-1,186,941,045</b>	<b>858,446,422</b>	<b>-72%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>335,026,029</b>	<b>527,027,401</b>	<b>192,001,372</b>	<b>36%</b>
Otros Ingresos		272	-	272	#¡DIV/0!
Otros Gastos		-5,231,229	-302,729	4,928,500	-1628%
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>329,795,073</b>	<b>526,724,672</b>	<b>196,929,599</b>	<b>37%</b>

PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA


CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
FELIX JAVIER TABARES MALO  
T.P. 135990-T



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A MARZO DE 2020

	SALDO A 01 DE ENERO DE 2019	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE MARZO DE 2020
Capital fiscal	180,501,034	-	-	180,501,034
Resultado del presente ejercicio	329,795,073	-	-	329,795,073
Resultado ejercicios anteriores	-60,425,542	-	-	-60,425,542
Impactos por la transición de NICSP	8,741,087	-	-	8,741,087
<b>TOTALES</b>	<b>458,611,652</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>458,611,652</b>

  
PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA

  
CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
FELIX JAVIER TABARES MALO  
T.P. 135990-T



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
FLUJO DE EFECTIVO  
DE 31 DICIEMBRE 2018 A 31 DICIEMBRE 2019

<b>ACTIVIDADES DE OPERACION :</b>		<b>730,170,564</b>
Deficit del ejercicio	-337,451,906	
<b>Cambios en los activos y pasivos operacionales:</b>		
Depreciación	-26,611,019	
Cuentas por cobrar	-6,000	
Cuentas por pagar	204,934,215	
Obligaciones laborales	842,768,501	
Impuestos, gravámenes y tasas	46,536,774	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>0</b>
Compra de propiedad planta y equipo	-	338,901,851
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0</b>
<b>DISMINUCION NETA DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>1,069,072,415</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE MARZO DE 2019</b>		<b>160,012,227</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE MARRZO 2020</b>		<b>1,229,084,642</b>

  
PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA

  
CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
FELIX JAVIER TABARES MALO  
T.P. 135990-T



# PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2020

### 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

#### 1.1 NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

La Personería Distrital hace parte del Ministerio Público, liderado por la Procuraduría General de La Nación e incluye a la Defensora del Pueblo, de acuerdo a la estructura del Estado establecida en la Constitución Política de Colombia.

El cometido constitucional del Ministerio Público es la guarda y promoción de los derechos Humanos, la protección del interés público y la vigilancia de la conducta oficial de quienes desempeñan funciones públicas.

Las personerías Municipales o Distritales son consideradas como Órgano de control disciplinario y de salvaguarda de los derechos humanos, proteger los intereses del Estado, de la sociedad y de los particulares, velando por el cumplimiento de la constitución, las leyes las decisiones judiciales y actos administrativos en el ámbito municipal o distrital según se trate.

El representante legal de la Personería es el Personero y como tal ejerce funciones de: Nominador de la planta de personal, ordenador del gasto, iniciativa en la creación, supresión y fusión de cargos, señalar las funciones especiales y los emolumentos con arreglo a los acuerdos correspondientes.

#### 1.2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La entidad PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS tiene como período fiscal el anual, y presenta estados financieros intermedios trimestralmente, que dichos estados financieros son preparados bajo los lineamientos que se encuentran expresados en la resolución 533 de 2015 Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.

### 1.3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Los Estados Financieros de la Entidad son el resultado de un proceso de construcción de la información contable, bajo la observación de los principios y la aplicación de las normas técnicas contenida en el Régimen, lo que la constituyen en una información de alta calidad, por consiguiente el resultado de ella, Los Estados Financieros, son Confiables, Relevantes, Consistente y Comprensible, y por lo tanto no contiene saldos antiguos ni partidas por conciliar.

#### NOTA 2. DISPONIBLE.

Esta cuenta representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas bancarias tanto corriente como de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función Administrativa, esta cuenta esta discriminada así:

CUENTA	EFECTIVO Y EQUIVALENTE		VALOR
110502	Caja Menor		\$2.000.000
111005	CUENTA CORRIENTE		\$1.227.051.099
	Banco Davivienda CTA CTE 058569999889	\$374.297.449	
111006	CUENTA DE AHORRO		\$33.543
	Banco Davivienda CTA AHO 4573-2	\$33.543	
<b>TOTAL</b>			<b>\$1.229.084.642</b>

#### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.

A corte del mes de Marzo se tiene un saldo en cuentas por cobrar de **\$371.092.433.00**, correspondientes a los recursos que gira la alcaldía por concepto del salarios del Personero Distrital de Cartagena según resolución 9299 de la Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias D.T.y C., con fecha de 15 de diciembre de 2017.

#### NOTA 4. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS.

Representa los bienes adquiridos por la Entidad, para el cumplimiento a cabalidad del objetivo de la Institución; de acuerdo a las nuevas normas de contabilidad vigentes en Colombia la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA realizó revaluación de su propiedad planta y equipo. Que de acuerdo a las políticas contables adoptadas por la institución los activos menores a 2 SMLV se registraran como de menor cuantía y se reconocerá su gasto al momento de su registro inicial, que a su vez quedaran en una cuenta de orden para su control.

CUENTA	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
162005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION EN MONTAJE	\$22.502.220
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	\$31.771.496
167002	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$261.051.090
168101	OBRAS DE ARTE	\$1.680.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$317.004806</b>

<b>CUENTA</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VALOR</b>
168506	DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$(9.451.842)
168507	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC.	\$(25.206.210)
<b>TOTAL</b>		<b>\$(34.658.052)</b>

Para los efectos de convergencia a las NICSP por primera vez se realizó ajuste de la propiedad planta y equipo que era de menor cuantía, de acuerdo a las políticas contables adoptadas por la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA. De igual manera dichos activos se llevaron a la siguiente cuenta de orden para mantener su control.

<b>CUENTA</b>	<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>VALOR</b>
831510	PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPO	\$50.549.040
<b>TOTAL</b>		<b>\$50.549.040</b>

#### **NOTA 5. OTROS ACTIVOS**

Este rubro corresponde los bienes intangibles de propiedad de la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA, que complementan a los activos antes mencionados, y que se esperan generen beneficios económicos futuros o un potencialización del servicio que se presta en la entidad; de acuerdo a las políticas contables adoptadas en la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA los intangibles adquiridos por menos de 2 SMLV se reconocerán como de menor cuantía y se registrará su gasto al momento de su reconocimiento inicial.

<b>CUENTA</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>
197007	LICENCIAS	\$53.900.000
197008	SOFTWARES	\$963.361.171
197090	OTROS INTANGIBLES	\$25.000.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.042.261.171</b>

<b>CUENTA</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>
197007	AMORTIZACION LICENCIAS	\$(107.800.000)
197008	AMORTIZACION SOFTWARES	\$(570.003.702)
<b>TOTAL</b>		<b>\$(677.803.702)</b>

Para los efectos de convergencia a las NICSP por primera vez se realizó ajuste de los intangibles que era de menor cuantía, de acuerdo a las políticas contables adoptadas por la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA.

#### **NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.**

Las cuentas por pagar revelan las obligaciones contraídas a marzo 31 de 2020, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:



CUENTA	PASIVO A CORTO PLAZO	VALOR	TOTAL
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</b>		<b>\$298.336.619</b>
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$7.315.790	
240703	Impuestos	\$7.315.790	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$140.781.490
242401	Aportes a Fondos Pensionales	\$14.391.010	
242402	Aportes a Seguridad Social Salud	\$16.491.913	
242404	Sindicatos	\$4.036.625	
242405	Cooperativas	\$3.427.173	
242407	Libranzas	\$93.778.825	
242408	Contratos de Medicina Prepagada	\$1.248.900	
242411	Embargos Judiciales	\$6.950.644	
242412	Seguros	\$456.400	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE		\$59.018.455
243603	Honorarios	\$228.000	
243605	Servicios	\$11.011.338	
243606	Arrendamientos	\$805.190	
243615	Empleados	\$40.505.757	
243625	Impuesto a las Ventas Retenido	\$724.710	
243627	Retención de ICA Compras	\$5.743.460	
2470	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES		\$2.770.232
247001	Entidad Administradora	\$2.770.232	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$88.450.651
249028	Seguros	\$742510	
249033	Gastos de Representación	\$3.636.129	
249034	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnicos y ESAP	\$4.345.100	
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$9.984.400	
249054	Honorarios	\$4.000.000	
249061	Aportes a Sindicatos	\$488.513	
249090	Otras Cuentas por Pagar	\$65.254.000	

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar a largo plazo revelan las obligaciones contraídas a marzo 31 de 2020, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

CUENTA	PASIVO A CORTO PLAZO	VALOR	TOTAL
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>\$1.490.033.028</b>
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$1.119.002.476	
251101	Nomina por Pagar	\$5.481.096	
251102	Cesantías	\$82.807.027	
251103	Intereses Sobre Cesantías	\$828.161	
251104	Vacaciones	\$419.081.916	
251105	Prima de Vacaciones	\$325.072.851	
251106	Prima de Servicios	\$67.296.739	
251107	Prima de Navidad	\$78.678.131	
251109	Bonificaciones	\$53.564.951	
251111	Aportes a Riesgos Laborales	\$1.396.690	
251122	Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	\$43.804.674	
251123	Aportes a Seg. Social en Salud - Empleador	\$28.985.786	



251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$12.004.454	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADO LARGO PLAZO		\$371.030.552
251201	Bonificaciones	\$17.757.511	
251201	Primas	\$139.581.698	
251290	Otros Beneficios a Empleados Largo Plazo	\$213.691.343	

### NOTA 8 IMPACTOS POR LA TRANSICION A NICSP.

En esta cuenta se registraron las contrapartidas para los ajustes que se realizaron para la transición a las nuevas normas de contabilidad vigentes en Colombia,

<b>IMPACTO POR LA TRANSICION DE NICSP</b>	<b>\$8.741.087</b>
Propiedades Planta y Equipo	\$77.599.115
Otros Activos	\$(68.858.028)

### NOTA 9. INGRESOS.

La PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA es una entidad que no genera ingresos propios, su efectivo es producto de traslados de dineros que realiza la ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA por concepto de funcionamiento, a corte 31 de marzo del 2020 este rubro tiene un valor de \$2.380.413.496

Lo correspondiente a otros ingresos corresponde a ingresos financieros los cuales se generan de forma mensual debido a la cuenta de ahorro que en la actualidad la entidad posee, a corte del mes de diciembre se tiene \$272

### NOTA 10. GASTOS.

Los gastos operacionales corresponden básicamente a la nómina de personal de la entidad y a otros gastos que se realizan para poder desarrollar el objetivo principal de la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA.

CUENTA	GASTOS		VALOR
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>		<b>\$2.045.787.665</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$862.412.087
510101	Sueldos	\$822.472.399	
510103	Horas Extras y Festivos	\$4.855.793	
510105	Gastos de Representación	\$10.908.387	
510119	Bonificaciones	\$22.863.376	
510160	Subsidio de Alimentación	\$1.312.132	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$244.343.115
510302	Aportes a Cajas de Compensación familiar	\$37.119.678	
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	\$79.818.129	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	\$4.512.991	
510306	Cotización a Entidades Administradoras	\$115.568.017	



510307	Cotización a Entidades Administradoras	\$7.324.300	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$44.693.269
510401	Aportes a ICBF	\$26.501.531	
510402	Aportes a SENA	\$4.653.829	
510403	Aportes a ESAP	\$4.653.829	
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos	\$8.884.080	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$698.898.996
510701	Vacaciones	\$68.447.333	
510702	Cesantías	\$82.817.027	
510703	Intereses de Cesantías	\$1.210.331	
510704	Prima de Vacaciones	\$352.191.534	
510705	Prima de Navidad	\$78.678.131	
510706	Prima de Servicios	\$67.296.739	
510707	Bonificación Especial de Recreación	\$48.257.901	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$33.170.000
510801	Remuneración por Servicios Técnicos	\$2.000.000	
510802	Honorarios	\$31.170.000	
5111	GENERALES		\$161.870.000
511117	Servicios Públicos	\$9.844.444	
511118	Arrendamiento Operativo	\$82.150.431	
511125	Seguros Generales	\$6.875.125	
511190	Otros Gastos Generales	\$63.000.000	

El rubro de otros gastos por valor de \$5.231.229 corresponde a gastos financieros por parte de las entidades financieras.



**FELIX TABARES MALO**  
**PERSONERÍA DISTRITAL CARTAGENA**  
**CONTADOR**