



DEPARTAMENTO DE BOLIVAR  
PERSONERIA DISTRITAL  
NIT: 806,000,084-2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 2023 COMPARATIVO  
CIFRAS EN MILES DE PESOS



ACTIVO	2023	2022	VARIACION	%	PASIVO	2023	2022
<b>CODIGO</b>					<b>CODIGO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.868.378.360</b>	<b>986.313.940</b>	882.064.419,62	47,21%	<b>CORRIENTE</b>	<b>1.132.453.826,00</b>	<b>345.366.933,00</b>
11 Efectivo	1.867.987.802	986.313.940,00	881.673.862,41	47,20%	22 Op. De Crédito Público y Financiamto		-
110502 caja menor		-					
Depositos en Instituciones							
1110 Financieras	1.867.987.802	986.313.940,00	881.673.862,41	47,20%			
111005 Cuenta corriente	1.821.048.386	972.287.591,00	848.760.795,33	46,61%	23 Operaciones de Financiamineto e Instr.		-
11006 coenta de ahorro	28.272.772,08	7.076.981,00	21.195.791,08	74,97%			
113210 deposito restrinjido	18.666.644,00	6.949.368,00	11.717.276,00	62,77%			
13 Rentas por cobrar		-	0,00	0,00%	24 Cuentas por Pagar	<b>88.909.535,00</b>	<b>303.558.184,00</b>
138490 otras cuentas por cobrar		-	0,00	0,00%	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	<b>51.983.053,00</b>	<b>259.359.135,00</b>
14 Deudores	<b>390.557,21</b>	<b>3.343.764,00</b>	-2.953.206,79	-756,15%	240101 Bienes y servicios	19.812.038,00	218.019.072,00
141525 creditos a empleados	390.557	3.343.764	-2.953.206,79	-756,15%	240315 otras transferencias	18.666.644,00	20.067.776,00
147090 otros deudores		-			240703 impuestos	13.504.371,00	21.272.287,00
15 Inventarios		-			2424 Descuentos de Nomina	-	<b>132.422,00</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>676.696.914</b>	<b>686.135.990,00</b>	-9.439.076,26	-1,39%	242401 aportes a fondos pensionales	0,00	79.125,00
16 Propiedad, Planta y Equipo	<b>576.436.547</b>	<b>538.682.295</b>	37.754.251,74	6,55%	242402 Aportes a seguridad social	0,00	3.000,00
162005 equipos de comunicación y comq	22.502.220	22.502.220	0,00	0,00%	242404 sindicatos	0,00	41.711,00
166502 equipos y maquinaria de oficina	126.890.012	88.343.303	38.546.709,00	30,38%	242405 coerativas	0,00	0
167002 equipos de computacion	560.973.850	500.911.082	60.062.767,74	10,71%	242407 libranzas	0,00	0,00
168101 obras de Arte	1.680.000	1.680.000	0,00	0,00%	242408 contrato de medicina prepagada	0,00	0
168506 depreciacion muebles y enseres	(43.360.340)	(31.969.576)	-11.390.764,00	26,27%	242411 embargos judiciales	0,00	8.586,00
168507 depreciacion equipos de comunic	(92.249.195)	(42.784.734)	-49.464.461,00	53,62%	242412 seguros	0,00	0
19 Otros activos	<b>100.260.367</b>	<b>147.453.695</b>	-47.193.328,00	-47,07%	242490 Otros descuentos nomina		0,00
190590 otros bienes y servicios		-			2425 Acreeedores	<b>0,00</b>	<b>2.390.300,00</b>
191001 materiales y servicios		-			242590 Otros Acreeedores	0,00	2.390.300,00
197007 licencias	16.660.000	-	16.660.000,00	100,00%	242510 seguros	0	0
197008 Software	968.351.171	968.351.171	0,00	0,00%	242546 contrato de medicina prepagada	0,00	0,00
197507 licencias	16.660.000	16.660.000	-16.660.000,00	0,00%	2436	<b>21.286.335,00</b>	<b>30.029.310,00</b>
197508 Software	(884.750.804)	(837.557.476)	-47.193.328,00	5,33%	243603 honorarios	1.440.336,00	480.000,00
197590 otros activos intagibles		-			243605 servicios	1.185.311,00	1.680.672,00
					243606 arrendamiento	752.951,00	983.447,00
					243608 compras	215.123,00	551.362,00
					243615 rentas de trabajo	14.330.000,00	21.225.000,00
					243625 impuesto a las ventas retenidos	1.201.769,00	2.429.156,42
					243627 retenciones de industria y comercio	2.160.845,00	2.679.672,58
					2460 Creditos judiciales	6.500.000,00	<b>0,00</b>
					246002 Sentencias	6.500.000,00	<b>0,00</b>
					2470	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					247001 entidad administradora	0,00	0,00
					2490	<b>9.140.147,00</b>	<b>11.647.017,00</b>
					249028 seguros	0,00	0,00
					249051 servicios publicos	9.140.147,00	11.647.017,00
					249054 honorarios	0,00	0,00
					249055 servicios	0,00	0,00
					249058 arrendamiento operativo	0,00	0,00
					249061 aportes sindicatos	0,00	0

249090	otras cuentas por pagar	0,00	0
<b>25</b>	<b>Beneficio a los Empleados</b>	<b>1.043.544.291,00</b>	<b>980.626.236,00</b>
<b>2511</b>	<b>Beneficio a los Empleados a Corto Plazo</b>	<b>1.039.392.057,00</b>	<b>980.581.956,00</b>
251101	nomina por pagar	-	-
251102	cesantias anualizada	441.772.874,00	405.416.561,00
251103	intereses sobre cesantias	49.931.855,00	43.786.981,00
251104	vacaciones	185.513.779,00	220.117.892,00
251105	prima de vacaciones	174.747.241,00	156.723.768,00
251106	prima de servicios	156.526.390,00	75.502.356,00
251108	Licencias	4.463.505,00	-
251109	bonificaciones	15.530.866,00	19.736.349,00
251110	Cesantias retroactivas	-	-
251113	servicios tecticos	9.400.000,00	59.283.330,00
251122	aportes a fondo pensionales	27.466,00	14.019,00
251123	aportes a seguridad social	14.147,00	700,00
251124	aportes a caja de compensacion	-	-
251125	incapacidades	1.463.934,00	-
<b>2513</b>	<b>Beneficio largo plazo</b>	<b>4.152.234,00</b>	<b>44.280,00</b>
251301	Indemnizaciones	4.152.234,00	44.280,00
<b>2905</b>	<b>Recaudo de terceros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
290502	impuestos	0,00	0,00
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.132.453.826,00</b>	<b>1.284.184.420,00</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1.412.621.447,00</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>390.204.713,00</b>	<b>391.609.274,00</b>
31	Hacienda Publica	390.204.713,00	391.609.274,00
310506	Capital Fiscal	180.459.455,00	180.459.452,00
310905	Resultados ejercicios anteriores	209.745.258,00	259.792.681,00
311001	utilidad o excendos	1.022.416.734,00	0,00
310902	Perdida o deficit	0,00	-48.642.859,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.545.075.273</b>	<b>1.675.793.694,00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
			<b>2.545.075.273,00</b>
			<b>1.675.793.694,00</b>



PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA



CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
EDGAR MORELO OYOLA  
cc 73.126.450  
TP 68717-T



## **PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA**

# **NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

### **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 PERIODO CUBIERTO**

El periodo cubierto de las presente notas va del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023, el proceso para efectuar cada una de las operaciones de orden financiero desde su recepción hasta su finalización, teniendo en cuenta que esta entidad tiene una sola entidad administrativa

## **1.3 POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

La entidad PERSONERIA DISTRITAL DE CARTEGAN 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.

## **1.4 BASES DE MEDICION Y MONEDA FUNCIONAL**

La base de medición para efecto del reconocimiento de las cifras generadas por los hechos económicos fue el costo de acuerdo a lo establecido en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece que dicho costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se vio impactado a través de la depreciación o amortización. Es de anotar que en el proceso de reconocimiento de los hechos económicos de la Personería, no se hizo uso de diferentes bases para la preparación de los Estados Financieros. La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la Personería, es el peso colombiano.

## 1.5 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 contables 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 efectivo o caja, cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función Administrativa, los equivalentes al efectivo corresponden a inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se maneja una cuenta corriente y de ahorros de la misma institución bancaria.

Es de resaltar que el único ingreso recibido por estas cuentas es lo proveniente de las transferencias realizadas por la Alcaldía de Cartagena.

Por tanto, para el presente caso., el equivalente al efectivo está discriminada así a 31 de diciembre

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.867.987.802	986.313.940	881.673.862
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.821.048.386	972.287.591	848.760.795
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	28.272.772	7.076.981	21.195.791
1.1.32.10	Db	Depósitos restringidos	18.666.644	6.949.368	11.717.276



### NOTA 3. PRESTAMOS POR COBRAR.

A corte del mes de diciembre 31 de 2023, se tiene un saldo en préstamos concedidos por cobrar de **\$ 390.557**, correspondientes préstamos otorgados a empleados de la entidad.

Se reconocen como prestamos por cobrar los derechos a favor de la Personería, de los que se esperan recibir los determinables, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	Préstamos concedidos	390.557	3.343.764	-2.953.207
1.4.15	Db	Créditos empleados	390.557	3.343.764	-2.953.207

### 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 registrarán 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.

Se realizaron compras de equipos de cómputo e impresoras de la siguiente forma:

Febrero	\$ 27.540.000
Agosto	\$ 18.443.334
Septiembre	\$ 3.308.682
Octubre	\$ 4.238.267
Noviembre	\$ 1.785.042
Diciembre	\$ 53.920.385

Lo cual incrementa el valor neto de este rubro.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	576.436.547	538.682.295	37.754.251
1.6.05	Db	Terrenos	0.00	0.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0.00	0.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	22.502.220	22.502.220.	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	0.00	0.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas ,Tuneles y Ductos	0.00	0.00	0.00
1.6.6.5	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	126.890.012	88.343.303	38.546.709
1.6.7.0	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	560.973.850	500.911.082	60.062.767
1.6.7.5	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	0.00	0.00	0.00
1.6.8.1	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.680.000	1.680.000.	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-135.609.535	-74.754.310	- 60.855.225
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

Los cuales están representados por la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$ 22.502.220

La cuenta Muebles y Enseres por valor de \$ 126.890.012 y la cuenta Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$ 560.973.850.

Lo anterior restado de la Depreciación Acumulada por valor de (\$ 135.609.535), da como resultado el saldo anterior de la cuenta Propiedad Planta y Equipo.

## NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde los bienes intangibles de propiedad de la PERSONERÍA 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 PERSONERÍA 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	100.260.367	147.453.695.	-47.193.328
1.9.7.0.0.7	Db	INTANGIBLES-LICENCIAS	16.660.000	16.660.000.	0.00
1.9.7.0.0.8	Cr	SOFTWARE	968.351.171	968.351.171	0.00
1.9.7.5.0.8	Db	Amortizacion Intangibles	-884.750.804	-837.557.476	-47.193.328
1.9.86	Db	Activos diferidos	0.00	0.00	0.00
1.9.87	Db	Activos para liquidar	0.00	0.00	0.00
1.9.88	Db	Activos para trasladar	0.00	0.00	0.00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0.00	0.00	0.00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	0.00	0.00	0.00

Esta cuenta está representada por Activos Intangibles por valor de \$ 968.351.171

Y la cuenta Amortización Acumulada por valor de (884.750.804)

Teniendo un resultado de \$ 100.260.367

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros por la Personería, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a



futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar existentes en la entidad actuales son por concepto de adquisición de bienes y servicios que generen la obligación de pago, los recursos que sean recaudados o pendientes de recaudo que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Además de los descuentos de nómina de los trabajadores y retenciones por impuestos y contribuciones, que son propiedad de otras entidades u organizaciones y que son reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

Las cuentas por pagar revelan las obligaciones contraídas a diciembre 31 de 2023, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>88.909.535</b>	<b>303.558.184</b>	<b>-214.648.649</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	19.812.038	218.019.072	-198.207.034
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	18.666.644	20.067.775	-1.401.131
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	13.504.371	21.272.287	-7.767.916
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	132.421.	-132.421
2.4.2.5	Cr	Diversos	0.00	2.390.300	-2.390.300
2.4.3.6	Cr	RETENCION EN LA FUENTE	21.286.355	30.029.310.	-8.742.975
2.4.6.0	Cr	Creditos Judiciales	6.500.000	0.	6.500.000
2.4.8.1	Cr	Licencia de Maternidad y Paternidad	0.00	0.	
2.4.9.0	Cr	Servicios Publicos	9.140.147	11.647.017	-2.506.870



Este valor está representado por las siguientes cuentas:  
 Adquisición de bienes y servicios por valor de 19.812038  
 Transferencias por pagar por valor de 18.666.644  
 Recursos a favor de terceros por valor de \$ 13.504.371  
 Retenciones por valor de \$ 21.286.355

## NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Personería tienen beneficios a los empleados en las categorías de corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral.

Los beneficios a empleados a corto plazo reconocen los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, prestaciones sociales, bonificaciones, primas extralegales

Las cuentas por pagar a largo plazo revelan las obligaciones contraídas a diciembre 31 de 2023, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.043.544.291	980.626.236	62.918.055
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.043.544.291	980.626.236.	62.918.055

Este valor está representado por las siguientes cuentas:  
 Cesantías del personal empleado por valor de \$ 441.772.874  
 Intereses sobre cesantías \$49.931.855  
 Vacaciones \$ 185.513.779  
 Prima de vacaciones \$174.747.241  
 Prima de servicios \$ 156.526.390  
 Licencias \$ 4.463.505  
 Bonificaciones \$ 15.530.866  
 Servicios técnicos \$ 9.400.000  
 Aportes a fondos pensionales \$ 27.466  
 Aporte a seguridad social \$ 14.147  
 Incapacidades \$1.463.934  
 Indemnizaciones \$ 4.152.234



## NOTA 8. 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 diciembre del 2023 este rubro recibió la suma de \$ 13.604.168.510

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	13.604.168.510	11.182.502.211	2.421.666.329
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	13.604.168.510	11.182.502.211.	2.421.666.329
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	0.00	0.00

Se debe evidenciar que de estos ingresos, en el mes de Diciembre se recibieron recursos por concepto del ICDL, los cuales no se alcanzó gastar en su totalidad, así que se generó un sobrante el cual debemos retornar a la Alcaldía por valor de \$ 1.018.098.732

## NOTA 9. GASTOS.

Representa el valor de los diferentes gastos generales en los cuales incurrió la Personería., que son necesarios para el funcionamiento y cumplimiento de las labores administrativas.

Los gastos de la Personería con corte a 31 de diciembre de 2023 ascienden a un total de \$ 12.581.751.776, de los cuales los gastos de administración y operación representan el 92% del total.



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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	12.581.751.776	10.874.583.643	1.707.168.133
5.1	Db	De administración y operación	12.461.431.961	.10.786.612.281	1.674.819.680
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	108.048.553	.63.265.302	44.783.251
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	46.758	.651.828	-605.070
5.5	Db	Gasto público social	0.00	0.00	0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	12.224.504	1.528.495	10.696.009

### Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de administración y operación, representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Personería, los gastos de administración del personal de nómina representan el 87% del total de los gastos.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	12.461.431.957	<b>10.786.612.281</b>	1.674.819.680
5.1	Db	De Administración y Operación	12.461.431.957	10.786.612.281	1.674.819.680
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.597.720.193	7.440.143.865	-2.842.423.672
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	16.623.360	8.994.922	7.628.438
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.297.504.296	1.060.695.707	236.808.589
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	248.788.464	200.822.174	47.966.290
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.672.120.328	5.000.000	1.667.120.328
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3.966.174.209	1.613.736.654	2.352.437.555
5.1.11	Db	Generales	662.501.107	457.218.957	205.282.170
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00

## Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos por Depreciación y amortización reflejan el desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo que están aplicados con los lineamientos de las políticas de operación de la entidad, estos representan el 0.45% de los gastos operacionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>108.048.553</b>	<b>63.265.302</b>	44.783.251
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>60.855.225</b>	<b>23.021.082</b>	37.834.143
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	60.855.225	23.021.082	37.834.143
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0.00	0.00	0.00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>47.193.328</b>	<b>40.244.220</b>	6.949.108
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	47.193.328	40.244.220	6.949.108
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	0.00	0.00
5.3.69	Db	Por garantías	0.00	0.00	0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>Db</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>46.758</b>	<b>651.828</b>	<b>-605.070</b>
<b>5.4.23</b>		<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>46.758</b>	<b>651.828</b>	<b>-605.070</b>
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías	0.00	0.00	0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	0.00	0.00	0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	0.00	0.00	0.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud	0.00	0.00	0.00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación	0.00	0.00	0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas	0.00	0.00	0.00
5.6.13.01	Db	Otras transferencias	0.00	22.525.735	-22.525.735

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>12.224.503</b>	<b>3.056.900</b>	<b>9.167.513</b>
<b>5.8.05</b>	<b>Db</b>	<b>Financieros</b>	<b>1.674</b>	<b>1.528.495</b>	<b>-1.526.821</b>
5.8.05	Db	Otros bienes y servicios	0.00	0.00	0.00
5.8.04	Db	Otros Gastos	51.901	79.853	-27.952
5.8.93.23	Db	Impuestos vehiculos	0.00	1.448.642	-1.448.642
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	0.00	0.00	0.00
5.8..90	Db	Gastos Diversos	12.170.928	0.00	12.170.928



**PERSONERO DISTRITAL DE  
CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA**



**EDGAR MORELO OYOLA  
ASESOR CONTABLE**



DEPARTAMENTO DE BOLIVAR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
NIT: 806.000.084 - 2.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
Del 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2023.



ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE DE 2022 A DICIEMBRE DE 2023.

DESCRIPCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Capital Fiscal	180.459.452,00			180.459.455,00
Resultado del Presente Ejercicio	- 48.642.859,00	1.021.012.173,00		1.022.416.734,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	259.792.681,00			209.745.258,00
<b>TOTALES</b>	<b>391.609.274,00</b>	<b>1.021.012.173,00</b>	-	<b>1.412.621.447,00</b>

CARMEN ELENA DE CARO MESA  
Personero Distrital de Cartagena

IBIS LUZ MONTALVO OSPINO  
Directora Administrativa y Financiera  
Personeria Distrital de Cartagena  
NIT N° 806.000.084 - 2

EDGAR MORELO OYOLA  
Personeria Distrital de Cartagena  
Contador  
C.C. N° 73.126.450 de Cartagena  
TP N° 68717 - T



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Nit 806,000,084-2**  
**A DICIEMBRE 31 2023 COMPARATIVO**  
**CIFRAS EN MILES DE PESOS**

Cod	Cuenta	2023	2022	VARIACION	%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13.604.168.510,00</b>	<b>11.192.502.211,00</b>	2.411.666.299,00	0,18
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>13.604.168.510,00</b>	<b>11.192.502.211,00</b>	<b>2.411.666.299,00</b>	0,18
4705	FONDOS RECIBIDOS	13.604.168.510,00	11.192.502.211,00	2.411.666.299,00	0,18
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>12.569.527.269,00</b>	<b>10.850.529.411,00</b>	1.718.997.858,00	14%
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>12.569.527.269,00</b>	<b>10.850.529.411,00</b>	<b>1.718.997.858,00</b>	14%
5101	Sueldos y Salarios	4.597.720.193,00	7.440.143.865,00	-2.842.423.672,00	-62%
5102	Contribuciones imputadas	16.623.360,00	8.994.922,00	7.628.438,00	46%
5103	Contribuciones Efectivas	1.297.504.296,00	1.060.695.707,00	236.808.589,00	18%
5104	Aportes Sobre la Nomina	248.788.464,00	200.822.174,00	47.966.290,00	19%
5107	Prestaciones sociales	1.672.120.328,00	1.613.736.655,00	58.383.673,00	3%
5108	Gastos de Personal Diversos	3.966.174.209,00	5.000.000,00	3.961.174.209,00	100%
5111	Generales	662.501.107,00	457.218.958,00	205.282.149,00	31%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas				
52	<b>Operacional</b>				
5211	Servicios Publicos				
53	<b>Provision Agot Depreciacion</b>	<b>108.048.553,00</b>	<b>63.265.302,00</b>	<b>44.783.251,00</b>	41%
5360	<b>Depreciaciones propiedad planta y equipo</b>	<b>60.855.225,00</b>	<b>23.021.082,00</b>	<b>37.834.143,00</b>	62%
5366	<b>Amortizaciones de intangibles</b>	<b>47.193.328,00</b>	<b>40.244.220,00</b>	<b>6.949.108,00</b>	15%
54	<b>Transferencias</b>	<b>46.759,00</b>	<b>651.828,00</b>	<b>-605.069,00</b>	-1294%
5423	Otras Transferencias	46.759,00	651.828,00	-605.069,00	-1294%
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>1.034.641.241,00</b>	<b>- 341.972.800,00</b>	692.668.441,00	67%
56	<b>OTROS GASTOS</b>		-	<b>0,00</b>	0,00
5613	<b>LICENCIA DE MATERNIDAD</b>		-	<b>0,00</b>	0,00
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>12.224.507,00</b>	<b>- 24.054.233,00</b>		0%
58	Otros Gastos				
5804	Financieros	1.677,00	79.854,00	-78.177,00	-4662%
5805	Otros Financieros	51.902,00		51.902,00	100%
5890	Gastos Diversos	12.170.928,00	22.525.735,00	-10.354.807,00	-85%
5893	Impuesto Vehiculos	-	1.448.644,00	-1.448.644,00	0%

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)

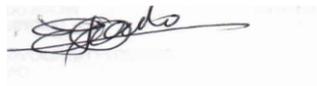
<u>1.022.416.734,00</u>	-	<u>317.918.567,00</u>
<u>1.022.416.734,00</u>		<u>317.918.567,00</u>

704.498.167,00 69%

704.498.167,00 69%



PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
CARMEN ELENA DE CARO MESA



CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
EDGAR MORELO OYOLA  
cc 73.126.450  
TP 68717-T