



**PERSONERIA DISTRICTAL DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ACTIVO	NOTA	2018	2017	DIFERENCIA	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
Caja	2				
Deposito en Instituciones financieras		162.764.030	311.714.797	(148.950.768)	11%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>162.764.030</b>	<b>311.714.797</b>	<b>(148.950.768)</b>	<b>11%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
Funcionamiento	3	371.086.433	253.098.742	117.987.691	25%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>371.086.433</b>	<b>253.098.742</b>	<b>117.987.691</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>533.850.463</b>	<b>564.813.539</b>	<b>(30.963.077)</b>	<b>37%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
Propiedades, Planta y Equipo	4	283.326.087	291.451.140	(8.125.053)	19%
Depreciacion		(27.590.352)	(7.067.700)	(20.522.652)	-2%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>255.735.735</b>	<b>284.383.440</b>	<b>(28.647.705)</b>	<b>18%</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Intangibles	5	1.017.261.171	987.799.199	29.461.972	70%
amortizacion		(348.901.851)	(196.650.835)	(152.251.016)	-24%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>668.359.320</b>	<b>791.148.364</b>	<b>(122.789.044)</b>	<b>46%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>924.095.055</b>	<b>1.075.531.804</b>	<b>(151.436.749)</b>	<b>63%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.457.945.518</b>	<b>1.640.345.343</b>	<b>(182.399.826)</b>	<b>100%</b>

PERSONERO DISTRICTAL DE CARTAGENA  
 WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

IBIS LUZ MONTALVO OSPINO

DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

CONTADOR  
 PERSONERIA DISTRICTAL DE CARTAGENA  
 ALVARO CAMPO MALO  
 T.P. 135.379-T



**PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PASIVO	NOTA	2.018	2.017	DIFERENCIA	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>				
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		300.500.981	5.500.000	295.000.981	25%
Cuentas por pagar		188.136	3.944.465	(3.756.329)	0%
Impuestos, gravámenes y tasas		56.975.800	30.872.728	26.103.072	5%
Beneficios a empleados		379.731.319	203.970.828	175.760.491	32%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>737.396.236</b>	<b>244.288.021</b>	<b>493.108.215</b>	<b>62%</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>737.396.236</b>	<b>244.288.021</b>	<b>493.108.215</b>	<b>62%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>					
Beneficios a empleados a largo plazo	<b>7</b>	451.210.396	463.069.312	(11.858.916)	38%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>451.210.396</b>	<b>463.069.312</b>	<b>(11.858.916)</b>	<b>38%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.188.606.632</b>	<b>707.357.333</b>	<b>481.249.299</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal		180.501.034	239.902.738	(59.401.704)	67%
Resultado presente ejercicio		(491.350.053)	571.446.818	(1.062.796.871)	-182%
Provisiones, agotamiento		-	121.638.454	(121.638.454)	0%
Resultado de ejercicio anteriores		571.446.818	0	571.446.818	212%
Impactos por la transición de NICSP	<b>8</b>	8.741.087	0	8.741.087	3%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>269.338.886</b>	<b>932.988.010</b>	<b>(663.649.124)</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.457.945.518</b>	<b>1.640.345.343</b>	<b>(182.399.825)</b>	<b>0%</b>

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
 WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

CONTADOR  
 PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
 ALVARO CAMPO MALO  
 T.P. 135.379-T

IBIS LUZ MONTALVO OSPINO  
 DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

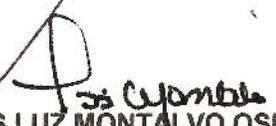


**PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ESTADO DE RESULTADO  
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2018**

	Nota	2018
<b>INGESOS</b>		
<b>OPERACIONALES</b>		
Funcionamiento	9	8.210.629.414
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>8.210.629.414</b>
<b>Menos</b>		
<b>GASTOS</b>		
<b>OPERACIONALES</b>		
Salarios trabajadores		-4.728.829.148
Otros gastos operativos		-3.967.640.567
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-8.696.469.715</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>-485.840.301</b>
Otros Ingresos		57.385
Otros Gastos		-5.567.138
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>-491.350.053</b>

  
 PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
 WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

  
 CONTADOR  
 PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
 ALVARO CAMPO MALO  
 T.P. 135.379-T

  
 IBIS LUZ MONTALVO OSPINO  
 DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

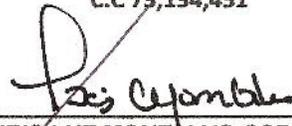


PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
FLUJO DE EFECTIVO  
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<b>ACTIVIDADES DE OPERACION :</b>		<b>(148.950.766)</b>
Deficit del ejercicio	<b>(491.350.053)</b>	
<b>Cambios en los activos y pasivos operacionales:</b>		
Depreciación	38.539.381	
Cuentas por cobrar	-117.987.691	
Cuentas por pagar	274.040.692	
Obligaciones laborales	104.538.873	
Impuestos, gravámenes y tasas	43.268.032	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>0</b>
Compra de propiedad planta y equipo		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0</b>
<b>DISMINUCION NETA DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>(148.950.766)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 01 DE ENERO de 2018</b>		<b>311.714.797</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE MARZO 2018</b>		<b>162.764.031</b>

  
PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO  
C.C 73,134,451

  
CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ALVARO CAMPO MALO  
T.P. 135379-T

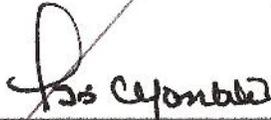
  
IBIS LUZ MONTALVO OSPINO  
DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE DE 2018

	SALDO A 01 DE ENERO DE 2018	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Capital fiscal	180.501.034	-	-	180.501.034
Resultado del presente ejercicio	-	-	491.350.053	-491.350.053
Resultado ejercicios anteriores	571.446.818	-	-	571.446.818
Impactos por la transición de NTCSP	8.741.087	-	-	8.741.087
<b>TOTALES</b>	<b>760.688.939</b>	<b>-</b>	<b>491.350.053</b>	<b>269.338.886</b>

  
PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA  
WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

  
IBIS LUZ MONTALVO OSPINO  
DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

  
CONTADOR  
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA  
ALVARO CAMPO MALO  
T.P. 135.379-T



# PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### 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 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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	VALOR
110502	CAJA	-
111005	CUENTA CORRIENTE	162.527.426
111006	CUENTA DE AHORRO	236.604
<b>TOTAL</b>		<b>162.764.030</b>

## NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.

Para el año 2018 se tiene una cuenta por cobrar por valor de \$371.086.433.

## 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 quedarán en una cuenta de orden para su control.

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
167002	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	261.051.090
168101	OBRAS DE ARTE	1.680.000
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	20.594.997
<b>TOTAL</b>		<b>283.326.087</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,



CUENTA	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	VALOR
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	50.549.040
TOTAL		50.549.040

#### 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.

CUENTA	OTROS ACTIVOS	VALOR
197007	LICENCIAS	53.900.000
197008	SOFTWARE	963.361.171
TOTAL		1.017.261.171

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 diciembre 31 de 2018, 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 Y PROVEEDORES</b>		<b>300.689.117</b>
2424	DESCUENTOS POR PAGAR	188.136	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	300.500.981	
<b>2436</b>	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>56.975.800</b>
<b>25</b>			<b>379.731.318</b>
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.090.312.397	



#### NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

Este rubro comprende las vacaciones acumuladas de los empleados además de las bonificaciones por antigüedad.

CUENTA	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	VALOR
251201	BONIFICACION POR ANTIGÜEDAD	12.935.201
251302	PRIMAS AÑO 2018	225.893.841
251390	VACACIONES	212.422.933
<b>TOTAL</b>		<b>451.251.975</b>

#### 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>
Propiedad 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 diciembre del 2018 este rubro tiene un valor de \$8.210.629.414,00.

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.

#### 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.

El rubro de otros gastos por valor de \$5.567.138,00 corresponde a cobros de impuestos y gastos financieros por parte de las entidades financieras



CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.823.982.111
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	711.538.479
5104	APORTES NOMINA	142.804.234
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.050.504.325
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.317.279.630
5111	GENERAL	471.077.569
5346	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	179.283.368
5804	OTROS GASTOS	5.567.138
<b>TOTAL</b>		<b>8.702.036.853</b>

**ALVARO CAMPO MALO**  
**PERSONERIA DISTRITAL CARTAGENA**  
**CONTADOR**