



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO	NOTA	dic-19	dic-18	DIFERENCIA	%
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
	2				
Caja		2,000,000	-	2,000,000	
Deposito en Instituciones financieras		374,330,720	162,764,030	211,566,690	27%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		376,330,720	162,764,030	213,566,690	27%
CUENTAS POR COBRAR					
	3				
Funcionamiento		371,092,433	371,086,433	6,000	27%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		371,092,433	371,086,433	6,000	27%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		747,423,153	533,850,463	213,572,690	54%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
	4				
Propiedades, Planta y Equipo		317,004,806	283,326,087	33,678,719	23%
Depreciacion		(34,658,052)	(27,590,352)	(7,067,700)	-2%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		282,346,754	255,735,735	26,611,019	20%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
	5				
Intangibles		1,042,261,171	1,017,261,171	25,000,000	75%
amortizacion		(677,803,702)	(348,901,851)	(328,901,851)	-49%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		364,457,469	668,359,320	(303,901,851)	26%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		646,804,223	924,095,055	(277,290,832)	46%
TOTAL ACTIVOS		1,394,227,376	1,457,945,518	(63,718,142)	100%

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

Felis Luz Montalvo Ospino
 FELIS LUZ MONTALVO OSPINO

DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

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 DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018

PASIVO	NOTA	dic-19	dic-18	DIFERENCIA	%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	6				
Adquisición de bienes y servicios nacionales		-	300,500,981	(300,500,981)	0%
Cuentas por pagar		11,216,820	188,136	11,028,684	1%
Impuestos, gravámenes y tasas		31,216,579	56,975,800	(25,759,221)	2%
Beneficios a empleados		1,033,710,408.99	379,731,319	653,979,090	81%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1,076,143,808	737,396,236	338,747,572	84%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,076,143,808	737,396,236	338,747,572	84%
PASIVOS NO CORRIENTE					
Beneficios a empleados a largo plazo	7	199,014,673	451,210,396	(252,195,723)	16%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		199,014,673	451,210,396	(252,195,723)	16%
TOTAL PASIVO		1,275,158,480	1,188,606,632	86,551,848	100%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		180,501,034	180,501,034	-	152%
Resultado presente ejercicio		-150,269,989	-491,350,053	571,446,817	67%
Provisiones, agotamiento		-	0	-	0%
Resultado de ejercicio anteriores		80,096,764	571,446,818	(491,350,054)	67%
Impactos por la transición de NICSP	8	8,741,087	8,741,087	-	7%
TOTAL PATRIMONIO		119,068,896	269,338,886	(150,269,990)	100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,394,227,376	1,457,945,518	(63,718,142)	0%

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

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

IBIS LUZ MONTALVO OSPINO
 DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2019

	Nota	dic-19	dic-18	DIFERENCIA	%
INGESOS					
OPERACIONALES					
Funcionamiento	9	8,731,577,914	8,210,629,414	520,948,500	-5811%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8,731,577,914	8,210,629,414	520,948,500	6%
Menos					
GASTOS					
OPERACIONALES					
Salarios trabajadores		-5,845,392,246	-4,728,829,148	1,116,563,098	3890%
Otros gastos operativos		-3,030,218,838	-3,967,640,567	(937,421,729)	2017%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-8,875,611,084	-8,696,469,715	179,141,369	-2%
RESULTADO OPERACIONAL		-144,033,170	-485,840,301	(341,807,131)	70%
Otros ingresos		5,355	57,385	(52,030)	-91%
Otros Gastos		-6,242,173	-5,567,138	675,035	-12%
DEFICIT DEL EJERCICIO		-150,269,989	-491,350,054	(341,080,065)	69%

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO

Ibis Luz Montalvo Ospino
IBIS LUZ MONTALVO OSPINO
DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

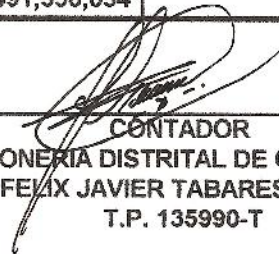
CONTADOR
PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
FELIX JAVIER TABARES MALO
T.P. 135990-T



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 2019

	SALDO A 01 DE ENERO DE 2019	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Capital fiscal	180,501,034	-	-	180,501,034
Resultado del presente ejercicio	-491,350,053	341,080,064	-	-150,269,989
Resultado ejercicios anteriores	571,446,818	-	491,350,054	80,096,764
Impactos por la transición de NICSP	8,741,087	-	-	8,741,087
TOTALES	269,338,886	341,080,064	491,350,054	119,068,896


PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
WILLIAM DE JESUS MATSON OSPINO



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


IBIS LUZ MONTALVO OSPINO
DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



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

ACTIVIDADES DE OPERACION :		-90,335,161
Deficit del ejercicio	-150,269,990	
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Depreciación	-26,611,019	
Cuentas por cobrar	-8,000	
Cuentas por pagar	-289,472,297	
Obligaciones laborales	401,783,367	
Impuestos, gravámenes y tasas	-25,759,221	
ACTIVIDADES DE INVERSION		0
Compra de propiedad planta y equipo	-	303,901,851
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0
DISMINUCION NETA DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO		213,566,690
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 30 DE DICIEMBRE DE 2019		162,764,030
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE DICIEMBRE 2019		376,330,720


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


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


IBIS LUZ MONTALVO OSPINO
DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS D.T. Y C 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			\$2.000.000
111005	CUENTA CORRIENTE		\$374.297.449
	Banco Davivienda CTA CTE 058569999889	\$374.297.449	
111006	CUENTA DE AHORRO		\$33.271
	Banco Davivienda CTA AHO 4573-2	\$33.271	
TOTAL			\$376.330.720

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.

A corte del mes de Diciembre 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
TOTAL		\$317.004806



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

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 QUIPO	\$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	SOFTWARES	\$963.361.171
197090	OTROS INTANGIBLES	\$25.000.000
TOTAL		\$1.042.261.171

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

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 2019, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

CUENTA	PASIVO A CORTO PLAZO	VALOR	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		\$42.433.399
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$584.000	
240101	Adquisición de Bienes y Servicios	\$584.000	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$7.315.790	
240703	Impuestos	\$7.315.790	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$1.063.030	
242407	Libranzas	\$1.063.030	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	\$31.216.579	
243603	Honorarios	\$228.000	
243605	Servicios	\$11.116.178	
243615	Empleados	\$14.684.000	
243625	Impuesto a las Ventas Retenido	\$70.244	
243627	Retención de ICA Compras	\$5.118.157	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$2.254.000	
249090	Otras Cuentas por Pagar	\$2.253.999	

CUENTA	PASIVO A CORTO PLAZO	VALOR	TOTAL
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$1.232.725.082
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$1.033.710.409	
251102	Cesantías	\$314.475.842	
251103	Intereses Sobre Cesantías	\$37.679.481	
251104	Vacaciones	\$377.884.702	
251105	Prima de Vacaciones	\$269.917.644	
251107	Prima de Navidad	\$144.317	
251109	Bonificaciones	\$33.608.423	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADO LARGO PLAZO	\$199.014.673	
251201	Bonificaciones	\$11.056.156	
251290	Otros Beneficios a Empleados Largo Plazo	\$187.958.517	

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,

IMPACTO POR LA TRANSICION DE NICSP	\$8.741.087
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 diciembre del 2019 este rubro tiene un valor de \$8.731.577.914

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 \$5.355.

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
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		\$8.529.641.533
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$3.376.459.939
510101	Sueldos	\$3.070.302.341	
510103	Horas Extras y Festivos	\$19.070.229	
510105	Gastos de Representación	\$36.760.239	
510119	Bonificaciones	\$243.089.117	
510123	Auxilio de Transporte	\$4.454.063	
510160	Subsidio de Alimentación	\$2.783.950	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$815.341.483
510302	Aportes a Cajas de Compensación familiar	\$124.092.688	
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	\$307.197.402	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	\$16.055.131	
510306	Cotización a Entidades Administradoras	\$367.996.262	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$154.050.428
510401	Aportes a ICBF	\$92.270.567	
510402	Aportes a SENA	\$15.511.559	
510403	Aportes a ESAP	\$45.511.559	
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos	\$30.756.742	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$1.499.540.396
510701	Vacaciones	\$435.821.781	
510702	Cesantías	\$136.632.945	
510703	Intereses de Cesantías	\$1.366.379	
510704	Prima de Vacaciones	\$303.338.675	
510705	Prima de Navidad	\$430.406.141	
510706	Prima de Servicios	\$111.275.670	
510707	Bonificación Especial de Recreación	\$80.698.805	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$2.202.230.392
510801	Remuneración por Servicios Técnicos	\$504.000.000	
510802	Honorarios	\$1.676.100.000	
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	\$19.988.392	
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	\$2.142.000	
5111	GENERALES		\$482.018.895
511114	Materiales y Suministros	\$61.370.000	
511115	Mantenimiento	\$17.500.000	
511117	Servicios Públicos	\$35.543.665	
511118	Arrendamiento Operativo	\$327.851.945	
511119	Viáticos y Gastos de Viaje	\$22.186.096	
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones	\$4.000.000	
511123	Comunicaciones y Transporte	\$5.700.800	
511125	Seguros Generales	\$7.866.389	



CUENTA	GASTOS		VALOR
53	DETERIOROS, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES		\$345.969.551
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$7.067.700
536007	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$6.509.700	
536008	Equipos de Computación y Comunicación	\$558.000	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$338.901.851
536605	Licencias	\$53.900.000	
536606	Softwares	\$285.001.851	

El rubro de otros gastos por valor de \$6.242.173 corresponde a gastos financieros por parte de las entidades financieras.



FELIX TABARES MALO
PERSONERIA DISTRITAL CARTAGENA
CONTADOR