

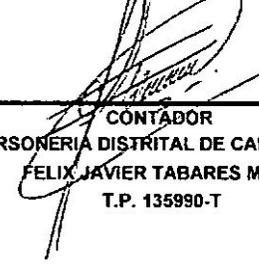


PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019



ACTIVO	NOTA	DIC - 2020	DIC - 2019	DIFERENCIA	%
ACTIVOS CORRIENTES					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja	2	-	-	-	
Deposito en Instituciones financieras		540,806,397	374,330,720	166,475,677	37%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		540,806,397	374,330,720	166,475,677	37%
CUENTAS POR COBRAR					
Funcionamiento	3	371,092,433	371,092,433	-	26%
Prestamos por Cobrar		21,142,596	-	21,142,596	1%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		392,235,029	371,092,433	21,142,596	27%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		933,041,426	745,423,153	187,618,273	65%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Propiedades, Planta y Equipo	4	334,982,865	317,004,806	17,978,059	23%
Depreciacion		(34,473,368)	(34,658,052)	184,684	-2%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		300,509,497	282,346,754	18,162,743	21%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
Intangibles	5	1,054,751,172	1,042,261,171	12,490,001	73%
amortizacion		(843,530,094)	(677,803,702)	(165,726,392)	-58%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		211,221,079	364,457,469	(153,236,391)	15%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		511,730,576	646,804,223	(135,073,648)	35%
TOTAL ACTIVOS		1,444,772,001	1,392,227,376	52,544,625	100%


PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
CARMEN ELENA DE CARO MESA


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
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019



PASIVO	NOTA	DIC - 2020	DIC - 2019	DIFERENCIA	%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	6				
Adquisición de bienes y servicios nacionales		-	-	-	0%
Cuentas por pagar		160,903,555	11,216,820	149,686,736	14%
Impuestos, gravámenes y tasas		19,979,332	31,216,579	(11,237,247)	2%
Beneficios a empleados		940,420,305.90	1,033,710,409	(93,290,103)	83%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1,121,303,194	1,076,143,808	45,159,386	99%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,121,303,194	1,076,143,808	45,159,386	99%
PASIVOS NO CORRIENTE					
Beneficios a empleados a largo plazo	7	-	199,014,673	(199,014,673)	0%
Otros Pasivos		8,908,177	-	8,908,177	1%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		8,908,177	199,014,673	(190,106,496)	1%
TOTAL PASIVO		1,130,211,370	1,275,158,480	(144,947,110)	100%
PATRIMONIO					
Capital fiscal		180,459,455	180,501,034	(41,579)	57%
Resultado presente ejercicio		143,591,733	-152,269,989	295,861,722	-3%
Provisiones, agotamiento		-	0	-	0%
Resultado de ejercicio anteriores		(9,490,557)	80,096,764	(89,587,321)	-3%
Impactos por la transición de NICSP		-	8,741,087	(8,741,087)	0%
TOTAL PATRIMONIO		314,560,631	117,068,896	197,491,735	100%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,444,772,001	1,392,227,376	52,544,625	0%

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 CARMEN ELENA DE CARO MESA

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
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
DE 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019



	Nota	DIC - 2020	DIC - 2019	DIFERENCIA	%
INGESOS					
OPERACIONALES					
Funcionamiento	8	8,263,162,360	8,731,577,914	(468,415,554)	5755%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8,263,162,360	8,731,577,914	(468,415,554)	-5%
Menos					
GASTOS					
OPERACIONALES					
Salarios trabajadores		-5,748,881,977	-5,845,392,246	(96,510,270)	-4004%
Otros gastos operativos		-2,366,618,450	-3,032,218,838	(665,600,388)	-1648%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-8,115,500,426	-8,877,611,084	(762,110,658)	9%
RESULTADO OPERACIONAL		147,661,934	-146,033,170	(293,695,104)	201%
Otros Ingresos		8,496	5,355	3,141	59%
Otros Gastos		-4,078,697	-6,242,173	(2,163,477)	35%
DEFICIT DEL EJERCICIO		143,591,733	-152,269,989	(295,861,722)	194%

esc
PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
CARMEN ELENA DE CARO MESA

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

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



PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE DE 2019 A DICIEMBRE DE 2020



	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Capital fiscal	180,501,034	-	41,579	180,459,455
Resultado del presente ejercicio	-152,269,989	295,861,722	-	143,591,733
Resultado ejercicios anteriores	80,096,764	-	89,587,321	-9,490,557
Impactos por la transición de NICSP	8,741,087	-	8,741,087	-
TOTALES	117,068,896	295,861,722	98,369,987	314,560,631

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
CARMEN ELENA DE CARO MESA

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
FLUJO DE EFECTIVO
DE 31 DICIEMBRE 2020 A 31 DICIEMBRE 2019



	DIC - 2020	DIC - 2019
ACTIVIDADES DE OPERACION :	13,239,286	-92,335,161
Deficit del ejercicio	197,491,735	-152,269,890
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Depreciación	-18,162,743	-26,611,019
Cuentas por cobrar	-21,142,586	-6,000
Cuentas por pagar	149,686,736	-289,472,297
Obligaciones laborales	-292,304,776	401,783,367
Impuestos, Gravámenes y tasas	-11,237,247	-25,759,221
Otras cuentas por pagar	8,908,177	0
ACTIVIDADES DE INVERSION	163,236,391	303,901,851
Compra de propiedad planta y equipo	153,236,391	303,901,851
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
DISMINUCION NETA DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO	166,476,677	211,566,690
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	374,330,720	162,764,030
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE DICIEMBRE 2020	540,806,397	374,330,720

PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 CARMEN ELENA DE CARO MESA

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

Fco. Montalvo
 BIS LUZ MONTALVO OSPINO
 DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 PRÁCTICAS CONTABLES.

La entidad PERSONERÍA 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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	VALOR
110502	Caja Menor	\$0
111005	CUENTA CORRIENTE	\$520.828.151
	Banco Davivienda CTA CTE 058569999889	\$520.828.151
111006	CUENTA DE AHORRO	\$19.978.246
	Banco Davivienda CTA AHO 4573-2	\$12.895.872
	Banco Davivienda CTA AHO 7380-2	\$7.082.374
	TOTAL	\$540.806.397

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR.

A corte del mes de Septiembre 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.

CUENTA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	VALOR
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$371.092.433
141525	PRESTAMO A EMPLEADOS	\$21.142.596
	TOTAL	\$392.235.029

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
162005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION EN MONTAJE	\$22.502.220
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	\$57.186.623
167002	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$261.051.090
168101	OBRAS DE ARTE	\$1.680.000
TOTAL		\$342.419.933

CUENTA	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
168506	DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$(16.141.216)
168507	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC.	\$(25.769.220)
TOTAL		\$(34.473.368)

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 una 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	\$975.851.171
197090	OTROS INTANGIBLES	\$25.000.000
TOTAL		\$1.054.751.171

CUENTA	OTROS ACTIVOS	VALOR
197007	AMORTIZACION LICENCIAS	\$(53.900.000)
197008	AMORTIZACION SOFTWARES	\$(784.630.092)
197590	OTROS INTANGIBLES	\$(5.000.002)
TOTAL		\$(843.530.094)



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 2020, 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		\$180.882.888
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$12.471.006	
240101	Bienes y Servicios	\$12.471.006	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$79.132.551	
242401	Aportes a Fondos Pensionales	\$623.449	
242402	Aportes a Seguridad Social Salud	\$441.609	
242404	Sindicatos	\$9.955.732	
242405	Cooperativas	\$2.272.727	
242407	Libranzas	\$57.228.999	
242408	Contratos de Medicina Prepagada	\$403.294	
242411	Embargos Judiciales	\$3.736.635	
242412	Seguros	\$731.700	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	\$19.979.332	
243603	Honorarios	\$949.905	
243605	Servicios	\$45.338	
243606	Arrendamientos	\$430.389	
243608	Compras	\$260.378	
243615	Empleados	\$15.607.000	
243625	Impuesto a las Ventas Retenido	\$248.683	
243627	Retención de ICA Compras	\$2.437.640	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$69.300.000	
249054	Honorarios	\$40.000.000	
249055	Servicios	\$19.300.000	
249058	Arrendamientos	\$10.000.000	

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.

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

CUENTA	PASIVO A CORTO PLAZO	VALOR	TOTAL
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$940.420.306
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	\$940.420.306	
251101	Nomina por Pagar	\$0	
251102	Cesantías	\$346.657.618	
251103	Intereses Sobre Cesantías	\$40.272.119	
251104	Vacaciones	\$271.289.572	
251105	Prima de Vacaciones	\$133.312.969	



251106	Prima de Servicios	\$76.028.531		
251107	Prima de Navidad	\$0		
251109	Bonificaciones	\$72.859.497		

Otros pasivos por valor de \$8.908.177 en la cuenta 290201 correspondiente a impuestos.

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 2020 este rubro tiene un valor de \$8.263.162.360.00

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, a corte del mes de Diciembre se tiene \$8.496.00

NOTA 9. 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 OPERACIÓN		\$7.888.621.559
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$3.177.047.991
510101	Sueldos	\$3.006.580.750	
510103	Horas Extras y Festivos	\$16.098.762	
510105	Gastos de Representación	\$7.272.258	
510119	Bonificaciones	\$142.067.445	
510160	Subsidio de Alimentación	\$5.028.776	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$899.494.332
510302	Aportes a Cajas de Compensación familiar	\$139.987.524	\$174.510.454
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	\$304.744.481	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	\$16.365.381	
510306	Cotización a Entidades Administradoras	\$424.923.229	
510307	Cotización a Entidades Administradoras	\$13.473.718	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		
510401	Aportes a ICBF	\$103.731.731	\$18.106.079
510402	Aportes a SENA	\$18.027.664	
510403	Aportes a ESAP	\$18.106.079	
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institutos	\$34.644.980	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$1.497.829.199
510701	Vacaciones	\$99.845.664	\$1.497.829.199
510702	Cesantías	\$353.408.170	
510703	Intereses de Cesantías	\$40.799.037	
510704	Prima de Vacaciones	\$412.390.278	
510705	Prima de Navidad	\$223.396.250	



510706	Prima de Servicios	\$216.896.614	
510707	Bonificación Especial de Recreación	\$82.157.272	
510795	Otras Prestaciones Sociales	\$68.935.914	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$590.730.824
510801	Remuneración por Servicios Técnicos	\$235.954.104	
510802	Honorarios	\$343.800.000	
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	\$10.976.720	
5111	GENERALES		\$1.549.008.758
511114	Materiales y Suministros	\$157.162.088	
511115	Mantenimiento	\$22.252.770	
511117	Servicios Públicos	\$43.341.056	
511118	Arrendamiento Operativo	\$243.449.798	
511119	Viáticos y Gastos de Viaje	\$3.125.191	
511121	Impresiones, Publicaciones y Suscripciones	\$12.853.990	
511123	Comunicación y Transporte	\$8.222.090	
511125	Seguros Generales	\$6.485.108	
511179	Honorarios	\$989.116.667	
511190	Otros Gastos Generales	\$63.300.000	
53	DETERIORO, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES		\$226.878.868
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		\$7.252.474
536006	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$6.689.374	
536007	Equipos de Computación y Comunicación	\$563.100	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$219.626.394
536606	Softwares	\$214.626.390	
536690	Otros Intangibles	\$5.000.004	

El rubro de otros gastos por valor de \$4.078.697.00 corresponde a gastos financieros por parte de las entidades financieras.


FELIX TABARES MALO
PERSONERÍA DISTRITAL CARTAGENA
CONTADOR