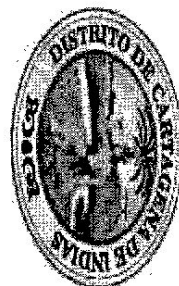




ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO
CIFRAS EN MILES DE PESOS



ACTIVO	2021	2020	VARIACION	%	PASIVO	2021	2020	VARIACION	%
CODIGO					CODIGO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
11	963,017,915.00	930,352,430.00	32,665,485	3.4%	Op. De Crédito Público y	1,035,721,892.00	1,040,926,299.00	-7,204,407.00	-0.7%
1110	587,308,246.00	538,335,057.00	48,973,189	8.3%	Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.0%
111005	587,308,246.00	538,335,057.00	48,973,189	8.3%	Operaciones de	0.00	0.00	0.00	0.0%
11006	587,051,164.00	518,348,526	68,702,638	11.7%	Financiamiento e Instr.	0.00	0.00	0.00	0.0%
	257,082.00	19,986,531	(19,729,449)	-7674.4%		0.00	0.00	0.00	0.0%
	-	0.00	-	0.0%		0.00	0.00	0.00	0.0%
13	375,709,669.00	370,923,639.00	4,786,030	1.3%	24	151,237,699.00	177,479,255.00	-26,241,556.00	-17.4%
138490	375,709,669.00	370,923,639.00	4,786,030	1.3%	2401	127,665,944.00	14,725,006.00	112,940,938.00	88.5%
	-	-	-	0.0%	240101	29,404,491.00	14,679,485.00	14,725,006.00	49.9%
14	-	21,093,734.00	(21,093,734)	0.0%	240315	84,416,694.00	84,416,694.00	0.00	100.0%
141525	-	21,093,734.00	(21,093,734)	0.0%	240703	13,844,759.00	13,844,759.00	0.00	100.0%
	-	0.00	-	0.0%		0.00	0.00	0.00	0.0%
15	-	0	-	0.0%	2424	7,202,785.00	74,773,759.00	-67,570,974.00	-98.1%
	-	0	-	0.0%	242401	879,122.00	623,449.00	255,673.00	29.1%
	-	0	-	0.0%	242402	1,294,114.00	441,809.00	852,505.00	65.9%
	-	0	-	0.0%	242404	0.00	3,162,857.00	-3,162,857.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	242411	0.00	62,600,804.00	-62,600,804.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	242510	5,029,549.00	7,925,040.00	-2,895,491.00	-57.6%
	-	0	-	0.0%	242546	0.00	333,100.00	-333,100.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	2436	0.00	228,200.00	-228,200.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	243603	12,395,226.00	19,978,683.00	-7,583,457.00	-61.2%
	-	0	-	0.0%	243605	0.00	949,905.00	-949,905.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	243606	156,000.00	45,329.00	110,671.00	70.9%
	-	0	-	0.0%	243608	938,271.00	430,388.00	507,883.00	54.1%
	-	0	-	0.0%	243615	188,402.00	280,378.00	-91,976.00	-38.2%
	-	0	-	0.0%	243625	10,021,000.00	15,607,000.00	-5,586,000.00	-55.7%
	-	0	-	0.0%	243627	20,819.00	248,683.00	-227,864.00	-1094.5%
	-	0	-	0.0%	2470	1,070,794.00	2,437,000.00	-1,366,206.00	-127.6%
	-	0	-	0.0%	2490	0.00	0.00	0.00	0.0%
	-	0	-	0.0%	249028	3,973,744.00	67,440,507.00	-63,466,763.00	-1597.2%
	-	0	-	0.0%	249051	0.00	573,694.00	-573,694.00	-0.0%
	-	0	-	0.0%	249054	973,744.00	973,744.00	0.00	100.0%
	-	0	-	0.0%	249055	3,000,000.00	40,000,000.00	-37,000,000.00	-1233.3%
	-	0	-	0.0%		0.00	16,966,813.00	-16,966,813.00	-0.0%

249058	arrendamiento operativo	0,00	10,000,000,00	-10,000,000,00	0,0%
25	Beneficio a los Empleados	882,481,048,00	854,606,488,00	27,874,560,00	3,2%
2511	Beneficio a los Empleados a Cor	882,481,048,00	854,606,488,00	27,874,560,00	3,2%
251101	nomina por pagar	0,00	961,097,00	-961,097,00	0,0%
251102	cesantias anualizadas	334,296,474,00	346,657,620,00	-12,361,146,00	-3,7%
251103	Intereses sobre cesantias	43,328,915,00	40,272,119,00	3,056,796,00	7,1%
251104	vacaciones	214,200,062,00	214,025,733,00	174,329,00	0,1%
251105	prima de vacaciones	94,520,008,00	93,467,209,00	1,052,699,00	1,1%
251106	prima de servicios	88,456,697,00	76,026,531,00	12,428,166,00	14,1%
251107	prima de navidad	0,00	10,344,582,00	-10,344,582,00	0,0%
251109	bonificaciones	50,016,962,00	72,859,497,00	-22,842,535,00	-45,7%
251110	Cesantias retroactivas	50,894,709,00	0,00	50,894,709,00	100,0%
251113	servicios taticos	1,400,600,00	0,00	1,400,600,00	100,0%
251122	aportes a fondo pensionales	2,212,118,00	0,00	2,212,118,00	100,0%
251123	aportes a seguridad social	2,858,703,00	0,00	2,858,703,00	100,0%
251124	aportes a caja de compensacion	295,800,00	295,800,00	0,00	100,0%
2905	Impuestos	3,145,00	8,840,556,00	-8,837,411,00	-280998,8%
290502	Impuestos	3,145,00	8,840,556,00	-8,837,411,00	-280998,8%
	NO CORRIENTE	0,00	0	0,00	0,0%
22	Obligaciones credito publico	0,00	0,00	0,00	0,0%
23	Financiamiento interno de Lar	0,00	0,00	0,00	0,0%
	TOTAL PASIVOS	1,033,721,892,00	1,040,926,299,00	-7,204,407,00	-0,7%
3	PATRIMONIO	440,252,133,00	391,156,708,00	49,095,425,00	11,2%
31	Hacienda Publica	440,252,133,00	391,156,708,00	49,095,425,00	11,2%
310606	Capital Fiscal	180,459,452,00	247,564,975,00	-67,105,523,00	-37,2%
310905	Resultados ejercicios anteriores	210,697,254,00	0,00	210,697,254,00	100,0%
311001	utilidad o excedes	49,095,427,00	143,591,733,00	-94,496,306,00	-192,5%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,473,974,025,00	1,432,083,007,00	41,891,018,00	2,8%

IBIS Luz Montalvo Ospino

DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA DE CARTAGENA

PERSONERIA DE CARTAGI
CARMEN ELENA DE CARO MESA

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



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO
CIFRAS EN MILES DE PESOS**



Cod	Cuenta	2.021	2.020	VARIACION	%
47	INGRESOS OPERACIONALES	9.041.310.668,00	8.263.170.855,00	778.139.813,00	9%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.041.298.980,00	8.263.162.360,00	778.136.620,00	9%
4705	FONDOS RECIBIDOS	9.041.298.980,00	8.263.162.360,00	-	-
GASTOS OPERACIONALES (3)		8.991.234.446,00	8.115.500.425,00	875.734.021,00	10%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.943.838.720,00	7.888.621.557,00	1.055.217.163,00	12%
5101	Saludos y Salarios	5.596.064.326,00	3.177.047.990,00	2.419.016.336,00	43%
5102	Contribuciones imputadas	75.219.764,00	-	75.219.764,00	100%
5103	Contribuciones Efectivas	924.601.615,00	899.494.332,00	25.107.283,00	3%
5104	Aportes Sobre la Normina	183.971.442,00	174.510.454,00	9.460.988,00	5%
5107	Prestaciones sociales	1.984.747,00	1.497.829.199,00	-1.495.844.452,00	-75367%
5108	Gastos de Personal Diversos	1.852.712.999,00	590.730.824,00	1.261.982.175,00	68%
5111	Generales	309.283.827,00	1.549.008.758,00	-1.239.724.931,00	-401%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	-	-	-	-
52	Operacional	-	0,00	0,00	-
5211	Servicios Publicos	-	-	-	-
53	Provision Agot Depreciacion	40.005.957,00	226.878.868,00	-186.872.911,00	-467%
5360	Depreciaciones propiedad planta y equipo	9.822.792,00	7.252.474,00	2.570.318,00	35%
5366	Amortizaciones de intangibles	30.183.165,00	219.626.394,00	-189.443.229,00	-85%
54	Transferencias	7.389.769,00	0,00	7.389.769,00	100%
5423	Otras Transferencias	7.389.769,00	-	7.389.769,00	100%
55	Gasto Social	-	-	0,00	-
EXCEDENTE O (DEFICIT) OPERACIONAL (4)		50.076.222,00	147.670.430,00	-97.594.208,00	-195%
48	OTROS INGRESOS (5)	11.688,00	8.495,00	3.193,00	27%
4805	Otros Ingresos - Financieros	11.688,00	8.495,00	3.193,00	27%


58 OTROS GASTOS (7)
 5805 Otros Gastos
 Financieros


<u>980.795,00</u>	<u>4.078.697,00</u>	0,00	-3.097.902,00	-316%
980.795,00	4.078.697,00	-3.097.902,00	-316%	

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)


<u>49.095.427,00</u>	<u>143.591.733,00</u>	-94.496.306,00	-192%
49.095.427,00	143.591.733,00	-94.496.306,00	-192%


 PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 CARMEN ELENA DE CARO MESA


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

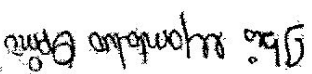

 IBIS LUZ MONTALVO OSPINO
 DIRECCION FINANCIERA PERSONERIA D.

CONTADOR
 EDGAR MORELO OYOLA
 TP 68717-1



PERSONERO DISTRITAL DE CARTAGENA
 CARMEN ELENA DE CARO MESA

IBISS LUZ MONTALVO OSPINO
 ICIERA PERSONERIA DE CARTAGENA



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021

Saldo al 31/12/2020		Saldo al 31/12/2021	
Aplicaciones y traslados	0.00	0.00	0.00
Movimientos del año	0.00	210,697,254.00	49,095,427.00
Reexpresión retroactiva por cambios en políticas contables o corrección de errores	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31/12/2020	247,565,975.00	210,697,254.00	49,095,427.00
Capital Fiscal	247,565,975.00	210,697,254.00	49,095,427.00
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00
Resultados de ejercicio	0.00	0.00	0.00
Total patrimonio	247,565,975.00	210,697,254.00	49,095,427.00



PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

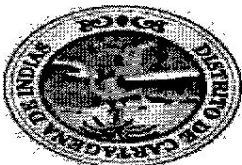
**1.1 NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA
Y OCOMETIDO ESTATAL.**

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

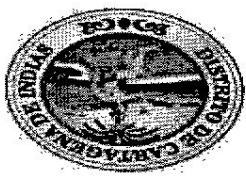
El periodo cubierto de las presente notas va del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, el proceso para efectuar cada una de las operaciones de orden financiero desde su recepción hasta su finalización, teniendo en cuenta que esta entidad tiene una sola entidad administrativa

1.3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La entidad PERSONERIA DISTRITAL DE CARTEGAN tiene como periodo 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 CARACTER 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.

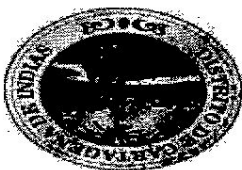
NOTA 2. DISPONIBLE.

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

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACION
		CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	587,308,246.00	538,335,057.00	48,973,189.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	587,051,164.00	518,348,526.00	68,702,638.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	257,082.00	19,986,531.00	(19,729,449.00)



de 2021 es el siguiente:

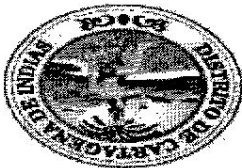
Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos a favor de la Personería, de los que se esperan recibir los determinables, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El reconocimiento procede siempre que previa evaluación de las circunstancias, donde se evidencie que se cumple con las siguientes condiciones de tener control sobre el activo asociado a la transacción, que exista probabilidad que se perciban beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción y que el valor del activo puede ser medido con fiabilidad. El saldo de esta cuenta a diciembre 31

Estas cuentas tienen una relación directa con el manejo de las incapacidades y licencias, se generaron movimientos contablemente estas y fueron depuradas en su totalidad, proceso que se soportó con los documentos que evidenciaron los hechos económicos.

A corte del mes de diciembre 31 de 2021, se tiene un saldo en cuentas por cobrar de \$375.709.669, correspondientes a los recursos que gira la alcaldía por concepto del salario 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 3. CUENTAS POR COBRAR.

1.1.10.09	Depósitos simples	0.00			
1.1.10.10	Cuentas de compensación banco de la república	0.00			
1.1.10.11	Depósitos en el exterior	0.00			
1.1.10.12	Depósitos remunerados	0.00			
1.1.10.13	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00			
1.1.10.14	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00			
1.1.10.90	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00		0.00





COD	NAT	DESCRIPCION	SALDOS		VARIAACION
		CONCEPTO	2021	2020	
13	D	CUENTAS POR COBRAR	375,709,669.00	370,923,639.00	4,786,030.00
13.05	D	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
13.11	D	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
13.12	D	Aportes sobre la nómina			0.00
13.13	D	Rentas parafiscales			0.00
13.14	D	Regalías			0.00
13.16	D	Venta de bienes			0.00
13.37	D	Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
13.84	D	Transferencias por cobrar	375,709,669.00	370,923,639.00	4,786,030.00
13.85	D	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0.00
13.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00

NOTA 4. PROPIEADES 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.

Se realizaron compras de equipos de cómputo e impresoras en el mes de agosto de 2021, por valor de \$ 49.231.490, lo cual incrementa el valor neto de este rubro.

CODIGO CONTABLE	NA	T	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIAACION
			CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
1.6	D		PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO	339,918,195.00	300,509,497.00	39,408,698.00
1.6.05	D		Terenos			0.00
1.6.10	D		Semovientes y plantas			0.00
1.6.12	D		Plantas productoras			0.00
1.6.15	D		Construcciones en curso			0.00

CUENTA		BIENES Y DERECHOS MATERIALES		VALOR
831510	PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPO			\$50.549.040
TOTAL				\$50.549.040

Los cuales están representados por la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$ 22.502.220.00

La cuenta Muebles y Enseres por valor de \$ 57.186.623 y la cuenta Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$ 310.282.580.

Lo anterior estado de la Depreciación Acumulada por valor de (\$ 51.733.228), da como resultado el saldo anterior de la cuenta Propiedad Planta y Equipo.

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 DISTRICTAL DE CARTAGENA. De igual manera dichos activos se llevaron a lasiguiente cuenta de orden para mantener su control.

1.6.20	Maquinaria, planta y equipo en montaje	22,502,220.00	22,502,220.00	0.00
1.6.25	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Bienes muebles en bodega			0.00
1.6.36	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Edificaciones			0.00
1.6.45	Plantas, Tunes y Ductos			0.00
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	57,186,623.00	57,186,623.00	0.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	310,282,580.0	261,051,090.0	49,231,490.0
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION			0.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,680,000.00	1,680,000.00	0.00
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(51,733,228.0)	(41,910,436.0)	(9,822,792.0)
1.6.95	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00



NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde los bienes intangibles de propiedad de la PERSONERIA DISTRICTAL 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 DISTRICTAL 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.



COD	NAT	DESCRIPCION	SALDOS		VARIACION
			2021	2020	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	171,037,915.00	201,221,080.00	(30,183,165.00)
1,970	Db	INTANGIBLES	968,351,171.00	1,022,251,171.00	(53,900,000.00)
1,975	Cr	Amortizaciones de Intangibles	(797,313,256.00)	(821,030,091.00)	23,716,835.00
1,985	Db	Activos por impuestos diferidos			0.00
1,986	Db	Activos diferidos			0.00
1,987	Db	Activos para liquidar			0.00
1,988	Db	Activos para trasladar			0.00
1,989	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0.00
1,990	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0.00

En este rubro se realiza una actualización de los intangibles de que, a corte de diciembre de 2021, son propiedad de la empresa y que tienen valor. Se evidencia que algunas licencias se amortizaron totalmente por lo tanto ya estas partidas carecen de movimiento alguno. 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 DISTRICTAL DE CARTAGENA.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VALOR	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	151,237,699.00	175,479,255.00	(26,241,556.00)	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	127,665,944.00	14,725,006.00	112,940,938.00	
Subvenciones por pagar			0.00	
Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00	

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 2021, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR.

Esta cuenta está representada por Activos Intangibles por valor de \$ 968.351.171 Y la cuenta Amortización Acumulada por valor de (\$ 797.313.256)



Este valor está representado por las siguientes cuentas:

Adquisición de bienes y servicios por valor de \$ 29.404.491

Transferencias por pagar por valor de \$ 84.416.691

Recursos a favor de terceros por valor de \$ 13.844.759

Descuentos por nómina por valor de \$ 7.202.786

Retenciones por valor de \$ 12.395.227

Oreas cuentas por pagar por valor de \$ 3.973.744

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 2021, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0.00	0.00	0.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	7,202,785.00	74,773,759.00	(67,570,974.00)
2.4.2.5	Cr	Diversos	0.00	561,300.00	(561,300.00)
2.4.3.6	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12,395,226.00	19,978,683.00	(7,583,457.00)
2.4.4.0	Cr	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00
2.4.8.0	Cr	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
2.4.9.0	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,973,744.00	67,440,507.00	(61,466,763.00)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00



La PERSONERIA DISTITAL DE CARTAGENA es una entidad que no genera ingresos propios, su efectivo es producto de traslados de dineros que realiza la ALCALDIA DISTITAL DE CARTAGENA por concepto de funcionamiento, a corte 31 de diciembre del 2021 este rubro tiene un valor de \$ 9.041.310.668

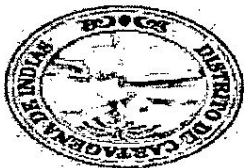
Lo correspondiente a otros ingresos corresponde a ingresos financieros los cuales se generan de forma mensual debido a la cuenta de ahorro que en la actualidad la entidad posee, a corte del mes de diciembre se tiene \$ 11.688

NOTA 8. INGRESOS.

Cesantias del personal empleado por valor de \$ 334.296.474
 Beneficios a empleados por valor de \$ 548.184.570

Este valor está representado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	CÓDIGO CONTABLE NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE CUENTA		VARIACION
			2021	2020	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Cr		882,481,048.00	854,606,488.00	27,874,560.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	Cr		882,481,048.00	854,606,488.00	27,874,560.00



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 2021 ascienden a un total de \$8.992.203.550, de los cuales los gastos de administración y operación representan el 99%.

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
4	Cr	INGRESOS	9,041,310,668.00	8,263,170,855.00	778,139,813.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios			0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	9,041,298,980.00	8,263,162,360.00	778,136,620.00
4.8	Cr	Otros ingresos	11,688.00	8,495.00	3,193.00

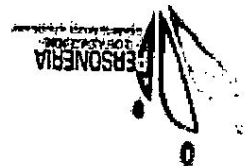
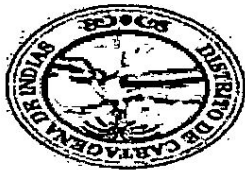


CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION
			2021	2020	
5.1	D	ADMINISTRACION DE OPERACION Y DE VENTAS	8,943,838,720.00	7,888,621,557.00	1,055,217,163.00
5.101	D	De Administracion y Operacion	8,943,838,720.00	7,888,621,557.00	1,055,217,163.00
5.102	D	Sueldos y salarios	5,596,064,326.00	3,177,047,990.00	2,419,016,336.00
	D	Contribuciones Impuadas	75,219,764.00	0.00	75,219,764.00

Los Gastos de administracion y operacion, representan los gastos asociados con actividades de planificacion, organizacion, direccion, control y apoyo logistico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operacion basica o principal de la Personeria, los gastos de administracion del personal de nomina representan el 99% del total de los gastos.

Gastos de administracion, de operacion y de ventas

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE		VARIACION
			2021	2020	
5.1	D	GASTOS	8,992,215,241.00	8,119,579,122.00	872,636,119.00
5.1	D	De administracion y operacion	8,943,838,720.00	7,888,621,557.00	1,055,217,163.00
5.2	D	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	D	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	40,005,957.00	226,878,868.00	(186,872,911.00)
5.4	D	Transferencias y subvenciones	7,389,769.00	0.00	7,389,769.00
5.5	D	Gasto publico social	0.00	0.00	0.00
5.6	D	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	D	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	D	Otros gastos	980,795.00	4,078,697.00	(3,097,902.00)

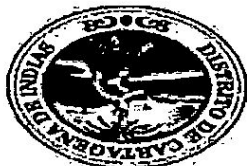


Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN VALOR
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	924,601,615.00	899,494,332.00	25,107,283.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	183,971,442.00	174,510,454.00	9,460,988.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,984,747.00	1,497,829,199.00	(1,495,844,452.00)
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,852,712,999.00	590,730,824.00	1,261,982,175.00
5.1.11	Db	Generales	309,283,827.00	1,549,008,758.00	(1,239,724,931.00)
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

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN VALOR
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	40,005,957.00	226,878,868.00	(186,872,911.00)
		DEPRECIACIÓN	9,822,792.00	7,252,474.00	2,570,318.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	9,822,792.00	7,252,474.00	2,570,318.00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	30,183,165.00	219,626,394.00	(189,443,229.00)
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	30,183,165.00	219,626,394.00	(189,443,229.00)
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00



EDGAR MORELO OYOLA
 ASESOR CONTABLE



PERSONERO DISTRITAL DE
 CARTAGENA
 CARMEN ELENA DE CARO MESA



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		DESCRIPCIÓN
			2021	2020	
5.8	DB	OTROS GASTOS	980,795.00	4,078,697.00	(3,097,902.00)
5.8.02	DB	COMISIONES	980,795.00	4,078,697.00	(3,097,902.00)
5.8.02.06	DB	Adquisición de bienes y servicios	980,795.00	4,078,697.00	(3,097,902.00)
5.8.02.37	DB	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0.00
5.8.02.39	DB	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	DB	Comisiones servicios financieros			0.00
5.8.02.90	DB	Otras comisiones			0.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		DESCRIPCIÓN
			2021	2020	
5.4	DB	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,389,769.00	7,389,769.00	0.00
5.4.23	DB	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,389,769.00	7,389,769.00	0.00
5.4.23.01	DB	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	DB	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	DB	Para gastos de funcionamiento			0.00
5.4.23.04	DB	Para programas de salud			0.00
5.4.23.05	DB	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	DB	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.4.23.07	DB	Bienes entregados sin contratación			0.00
5.4.23.10	DB	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,389,769.00	7,389,769.00	0.00

