



**INFORME A LOS
ESTADOS
CONTABLES A
SEPTIEMBRE DE
2020**

**PERSONERIA DE BOGOTÁ D.C.
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA
GRUPO CONTABLE**

Contenido

I.	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.....	4
1.	ACTIVO	4
11.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5
13.	CUENTAS POR COBRAR	5
A.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5
B.	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7
16.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8
19.	OTROS ACTIVOS.....	10
2.	PASIVO.....	11
24	CUENTAS POR PAGAR	12
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
27	PROVISIONES.....	15
29	OTROS PASIVOS.....	15
3.	PATRIMONIO	16
8.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16
9.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	16
91	PASIVOS CONTINGENTES	16
93	ACREEDORAS DE CONTROL.....	17
III.	NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	19
4.	INGRESOS	19
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE	19
48	OTROS INGRESOS	19
5.	GASTOS.....	20
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	21
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	21
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21
58	OTROS GASTOS.....	21

I. NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

En cumplimiento de lo establecido en el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002, y conforme al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales normado por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, se prepararon para su publicación los siguientes informes financieros y contables de la Personería de Bogotá D.C., con corte al mes de junio de 2020.

Estas notas son preparadas con el propósito de dar claridad a las cifras reconocidas en los Estados de Situación Financiera y de Resultados.

Es de anotar que los informes financieros y contables mensuales, son un complemento que tienen por propósito revelar hechos económicos que no son recurrentes, así como información adicional, pero en ningún caso reemplazan la preparación y presentación de los Estados Financieros al cierre del periodo contable, de acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

La Personería de Bogotá D.C. está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la CGN¹ mediante la Resolución 533 de 2015, y que inició su aplicación el 01 de enero de 2018, razón por la cual, se presentará la información comparativa conforme a lo reglado en el numeral 3.2 del procedimiento incorporado mediante la Resolución 182 de 2017, a partir de enero de 2019.

La Personería de Bogotá D.C. es un ente contable que reporta y consolida su información financiera con el Distrito Capital, razón por la cual adopta las políticas contables transversales establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital, mediante la Resolución SDH 000068 del 31 de mayo de 2018.

Adicional a lo anterior y siguiendo los plazos y requisitos establecidos en la Resolución 002 del 09 de agosto de 2018, emanada por la Dirección Distrital de Contabilidad, en especial lo reglado en el artículo 9 ibídem, la Personería de Bogotá D.C. publica mensualmente sus Estados Financieros, los cuales están expresados en pesos colombianos, como moneda funcional de la República de Colombia.

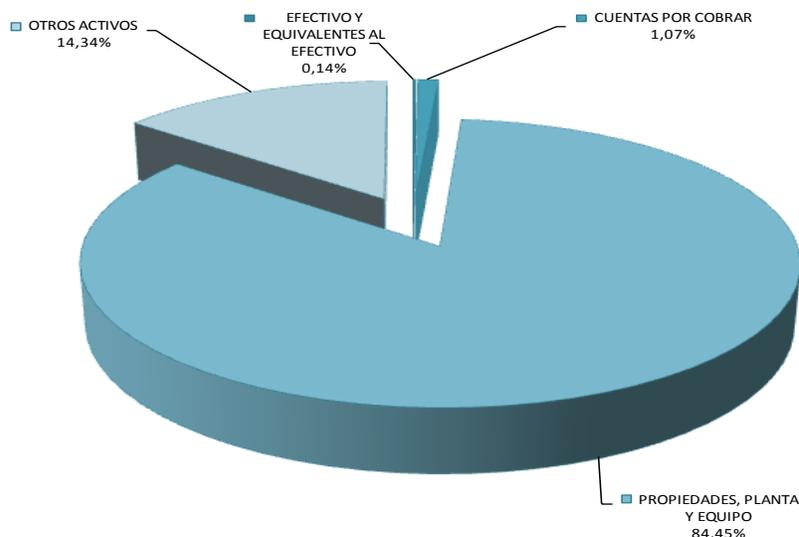
¹ CGN: Contaduría General de la Nación

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 30 de septiembre de 2020, ascienden a \$25.402.183.200, los cuales aumentaron con respecto al mismo periodo del año anterior en un 9,01% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

DESCRIPCION	30-sep-2020		30-sep-2019		Var.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	36.760.272	0,14%	37.298.999	0,16%	-(1,44%)
CUENTAS POR COBRAR	271.682.346	1,07%	483.135.712	2,07%	-(43,77%)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.452.043.201	84,45%	20.327.830.193	87,23%	5,53%
OTROS ACTIVOS	3.641.697.381	14,34%	2.455.168.579	10,54%	48,33%
TOTALES	25.402.183.200	100,00%	23.303.433.483	100,00%	9,01%



El detalle de las cifras reconocidas en los grupos de cuentas revelados en la tabla 1 anterior, se muestran a continuación.



11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Personería de Bogotá D.C, por ser una entidad del Nivel Central del Distrito Capital, no cuenta con el control y manejo de depósitos en entidades financieras, y la totalidad de sus transacciones monetarias se efectúan a través de la Cuenta Única Distrital (CUD), según procedimiento establecido en Circular Externa DDC² 14 del 28 de febrero del 2018.

El 17 de enero pasado, mediante Resolución 081 de 2020, se dio apertura a la caja menor para la vigencia 2020 por valor de \$36.760.272, recursos manejados a través de la cuenta corriente No.141-068163-02 del Banco de Colombia. Los reembolsos se efectúan de acuerdo con el procedimiento de constitución y manejo de caja menor.

13. CUENTAS POR COBRAR

El total de las cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2020 asciende a la suma de \$271.682.346 y corresponde al 1,07% del total de los Activos y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$38.741.721 y No Corriente \$232.940.625.

Estos valores representan los derechos de cobro que tiene a su favor la Personería de Bogotá D.C., los cuales se encuentran reconocidos en el grupo de cuentas titulado Otras Cuentas por Cobrar, las cuales a corte de este informe su valor asciende a \$200.863.140; y los demás valores de las cuentas por cobrar se reconocen en el grupo de las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo con por valor de \$70.819.206.

A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

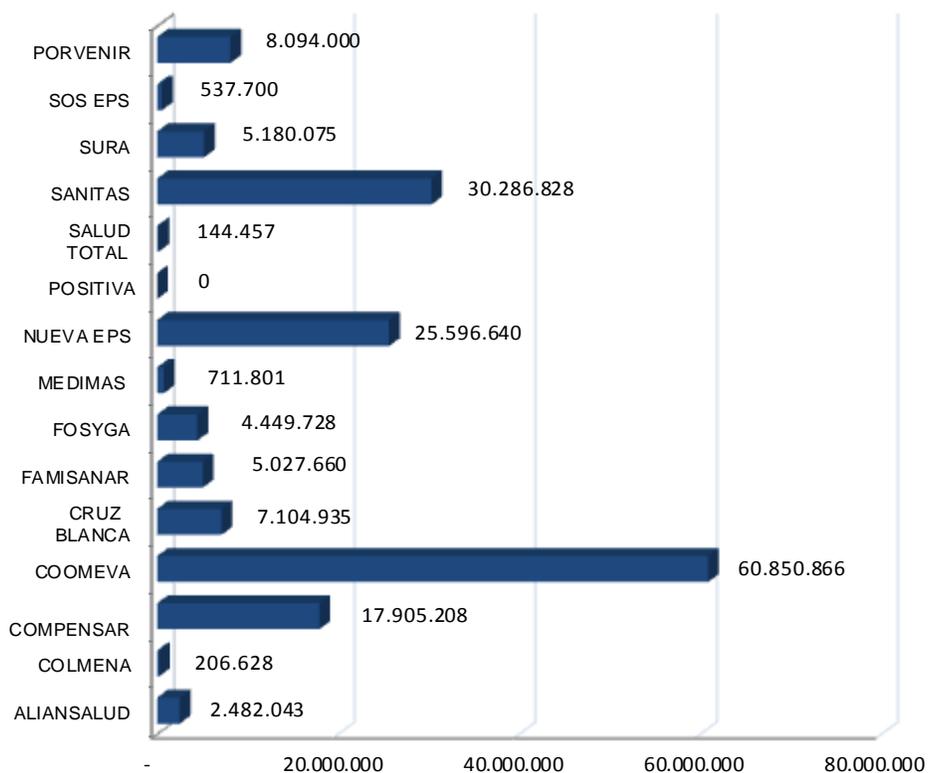
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Esta es la cuenta más representativa en la cual se reconocen entre otros las incapacidades del personal de planta de la entidad, la cual asciende al corte de este informe a \$168.578.569; Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden COOMEVA, SANITAS, NUEVA EPS, y COMPENSAR, clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:

² DDC: Dirección Distrital de Contabilidad



ESTADO DE CARTERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020			
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL
ALIANSA SALUD	1.901.723	580.320	2.482.043
COLMENA	0	206.628	206.628
COMPENSAR	12.667.622	5.237.586	17.905.208
COOMEVA	0	60.850.866	60.850.866
CRUZ BLANCA	0	7.104.935	7.104.935
FAMISANAR	2.048.625	2.979.035	5.027.660
FOSYGA	0	4.449.728	4.449.728
MEDIMAS	711.801	0	711.801
NUEVA EPS	2.225.968	23.370.672	25.596.640
POSITIVA	0	0	0
SALUD TOTAL	144.457	0	144.457
SANITAS	16.791.285	13.495.543	30.286.828
SURA	2.250.240	2.929.835	5.180.075
SOS EPS	0	537.700	537.700
PORVENIR	0	8.094.000	8.094.000



OTRAS CUENTAS POR COBRAR SANCIONES

Otras cuentas por cobrar – Sanciones por la suma de \$ 32.284.571 corresponde a las cuentas por cobrar a los funcionarios impuestas por la entidad y que están pendientes de su recaudo.

B. CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

En este grupo de cuentas se reconocen por un valor de \$ 70.819.206, las cuentas que por su prescripción de acción de cobro o por difícil recaudo, están en proceso de deterioro o cobro coactivo, para el corte a septiembre de 2020.

En resumen, las cuentas por cobrar se detallan de acuerdo con su estado de cobro así:

Cobro Normal: Representan las cuentas de cartera que están dentro de los tiempos de poder ejercer acción de cobro, que no superan los 90 días y su valor es de \$38.741.721.

Cobro Persuasivo: Representan las cuentas de cartera por un valor total por cobrar de \$58.482.768 correspondientes a las EPS y a sanciones que tienen cuentas pendientes a más de 90 días.

Cobro Coactivo: Dentro del cobro coactivo se está reconociendo las que están en procesos judiciales por parte de la Oficina Asesora de Jurídica por la suma de \$95.544.651, y la Secretaria Distrital de Hacienda con \$8.094.000 y se detallan así:

EP S	TIPO PROCESO	DESPACHO	No. PROCESO	Valor
ALIANSA LUD	LABORAL ORDINARIO	JUZGADO 25 LABORAL DE	2019-00846	\$ 580.320
COOMEVA	EJECUTIVO	JUZGADO TREINTA Y UNO	2019-58700	\$ 5.215.400
COMPENSAR	DEMANDA	SUPERSALUD	J-2018-3182	\$ 60.850.886
	DEMANDA	SUPERSALUD	J-2018-3183	
NUEVA EPS	LABORAL ORDINARIO	JUZGADO 18 LABORAL DE	2019-00749	\$ 20.402.890
	EJECUTIVO	JUZGADO QUINTO LABOR	2019-57800	
EN ESTUDIO PARA DEMANDA	LABORAL ORDINARIO	JUZGADO 39 LABORAL DE	2019-0686	\$ 8.495.175
		OFICINA ASESORA JURIDICA		
				\$ 95.544.651



Cuentas de Dificil Recaudo: Las Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo con corte a 30 de septiembre de 2020 son de \$70.819.206, Dentro de este rubro se encuentran reconocidas las cuentas por cobrar por concepto de sanciones que están registradas en el aplicativo de SICO de la oficina de Cobro Coactivo del Distrito Capital y que, a corte de septiembre 30 de 2020, asciende a la suma de \$38.785.262 y las cuentas de las EPS-Incapacidades que por diferencias en conciliación son inciertos sus recaudos y corresponden a un valor de \$32.033.944.

16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Personería de Bogotá D.C. reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, la expectativa de uso es por más de un año y el costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV³

Para la determinación y cálculo de la depreciación de los bienes, la Personería de Bogotá D.C. utiliza el método de línea recta, que refleja el equilibrio entre el potencial de servicio, la vida útil y la distribución del costo del activo, la cual inicia cuando el bien está disponible para su uso.

El saldo de este grupo de cuentas a corte de septiembre 30 de 2020 presenta un saldo final en libros de \$21.452.043.201, valor que representa el 84,45% del total de los activos y se detallan a continuación:

³ SMMLV: Salario Mínimo Mensual Legal Vigente

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	% rep.
TERRENOS	1.238.067.118	0	1.238.067.118	5,77%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	27.854.798	4.319.011	23.535.787	0,11%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.286.805.960	1.208.032.230	78.773.730	0,37%
EDIFICACIONES	16.525.687.409	795.353.691	15.730.333.718	73,33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	613.991.678	226.818.020	387.173.658	1,80%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.872.000	3.037.987	1.834.013	0,01%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.394.281.611	887.382.679	506.898.932	2,36%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.265.345.091	5.486.824.052	2.778.521.039	12,95%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.706.797.419	1.003.747.007	703.050.412	3,28%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	22.912.595	19.057.801	3.854.794	0,02%
TOTALES	31.086.615.679	9.634.572.478	21.452.043.201	100,00%

De los valores descritos en la tabla anterior es relevante exponer lo siguiente:

TERRENOS

En esta cuenta se reconocen los valores de los terrenos adquiridos por la Personería de Bogotá D.C. y que están ubicados en la Carrera 7 # 21-24 y en la Calle 21 # 6-32, \$1.238.067.118, valor que fue actualizado mediante avalúo técnico realizado en el año 2019 y representa el 5,77% del total de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad.

EDIFICACIONES

Esta cuenta representa el 73.33% de la propiedad planta y equipo de la Personería de Bogotá D.C. y su valor en libros es de \$15.730.333.718 y corresponde a las construcciones de los dos (2) edificios ubicados en la carrera 7 # 21-24 y calle 21 # 6-32.

BIENES MUEBLES EN BODEGA

A corte de septiembre de 2020 quedaron pendientes de entregar al servicio elementos nuevos de equipo de comunicación de telefonía móvil por valor de \$ 19.187.758 y escáneres por valor de \$61.863.344 correspondientes a elementos adquiridos a través del contrato 762 de 2019. Es

importante tener en cuenta el efecto de la cuarentena por efecto del COVID-19 decretado por el Gobierno Nacional, en los tiempos de entrega de estos equipos.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Esta cuenta reconoce a 30 de septiembre de 2020 un saldo en libros de \$2.778.521.039 el cual corresponde al 12,95% de la totalidad de la PPYE⁴, y corresponden a los elementos empleados principalmente en las actividades misionales.

19. OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$3.641.697.381 al cierre del mes de septiembre de 2020, lo cual representa el 14,34% del total de los Activos, la cuenta más significativa es *Bienes y Servicios pagados por anticipado* con el 60,27%, seguido por los *Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo* correspondiente a la cuenta de Encargos Fiduciarios con el 33,30% dentro de estos activos como se detalla en el resumen.

DESCRIPCION	SALDO	%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.212.846.330	33,30%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTAVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.194.879.528	60,27%
ACTIVOS INTANGIBLES	199.990.938	5,49%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	914.704.470	0,93%
TOTALES	3.641.697.381	100,00%

De los valores descritos en la tabla anterior es relevante exponer lo siguiente:

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Reconoce los valores girados mensualmente a la sociedad fiduciaria, administradora de los recursos correspondientes al aporte del 9% de la nómina destinado para cubrir el pago de

⁴ PPYE: Propiedad, Planta y Equipo

cesantías con el régimen de retroactividad de los funcionarios de la Personería de Bogotá D.C. afiliados al FONCEP.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dentro de los otros activos, a septiembre de 2020 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$1.106.050.371, correspondientes a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la Personería de Bogotá D.C. y la adquisición de otros bienes y servicios como renovaciones y suscripciones de licencias por \$1.088.829.157.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$199.990.938 y corresponde al 5,49% de los Otros Activos, representado por los saldos de anticipos entregados para la remodelación y adecuación de las salas de audiencia, obras de mantenimiento y reparaciones locativas del auditorio de la sede principal de la Personería de Bogotá D.C, según contratos 726 del 17 octubre de 2019 con STARCONCALIDAD LTDA que al corte no ha sido legalizado.

ACTIVOS INTANGIBLES

La Personería de Bogotá D.C. reconoce un activo intangible, cuando es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, del cual la Personería de Bogotá D.C tiene el control, espera obtener potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables, además, el mismo no debe estar disponible para la venta y se prevé usar durante más de un periodo contable, se detallan a continuación:

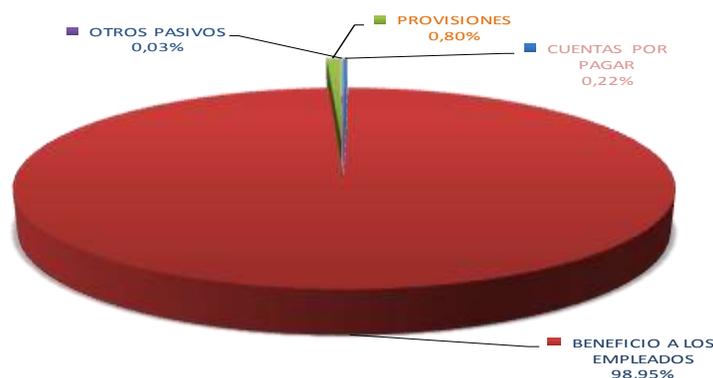
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	AMORTIZACION	SALDO EN LIBROS	%
Licencias	47	623.367.162	(599.536.092)	23.831.070	70,13%
Software	20	291.337.308	(281.187.793)	10.149.515	29,87%
TOTALES	67	914.704.470	(880.723.885)	33.980.585	100,00%

2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de septiembre de 2020, asciende a la suma de \$36.438.629.065, presentando un incremento del 14,95% respecto al mismo periodo del año anterior.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar más significativas dentro del grupo:

DESCRIPCION	30-sep-2020		30-sep-2019		VAR.
CUENTAS POR PAGAR	80.150.843	0,22%	2.459.809.004	7,76%	-96,74%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	36.055.430.297	98,95%	29.023.001.187	91,56%	24,23%
PROVISIONES	291.107.734	0,80%	215.389.320	0,68%	35,15%
OTROS PASIVOS	11.940.191	0,03%	0	0,00%	0,00%
TOTALES	36.438.629.065	100,00%	31.698.199.511	100,00%	14,95%



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 30 de septiembre de 2020 un saldo de \$80.150.843, representando el 0,22% del total de pasivo, compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	30-sep-2020		30-sep-2019	
		%		%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	43.630.066	54,43%	583.425.097	23,72%
DESCUENTOS DE NÓMINA	31.205.337	38,93%	1.563.226.396	63,56%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0,00%	0	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.315.440	6,63%	312.893.352	12,72%
TOTALES	80.150.843	100,00%	2.459.544.845	100,00%

De los valores descritos en la tabla anterior es relevante exponer lo siguiente:

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a septiembre de 2020, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$43.630.066, relacionado principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero con la entrada al almacén y



posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de estos, se tramita el pago final. Es importante destacar el cumplimiento de pago de las obligaciones contractuales de la entidad.

DESCUENTOS DE NOMINA

Corresponden a los descuentos realizados a los funcionarios de nómina por concepto de aportes a fondos pensionales, aportes en seguridad social en salud, los cuales fueron cancelados a las entidades de salud y pensión dentro del mismo periodo que se causaron del año en curso, presenta un saldo de \$31.205.337 por reliquidaciones pendientes de algunos funcionarios y corresponde al 38,93% del total de las cuentas por pagar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Como parte de las otras cuentas por pagar está conformada por las obligaciones que tiene la entidad por el reconocimiento de algunos haberes pendientes de liquidar, rubro que suma a corte de septiembre de 2020 un valor de \$5.315.440 y representa el 6,63%.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para septiembre de 2020 la cuenta cierra con un saldo de \$36.055.430.297, y representa el 98,95 % de los pasivos. De este valor, \$ 32.601.315.633 son corriente y \$3.454.114.664 son No corriente.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 74,0% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, así:



DESCRIPCION	30-sep-2020	%	30-sep-2019	%
Nómina por pagar	0	0,00%	1.737.257	0,01%
Cesantías	4.132.245.882	17,10%	2.260.297.449	14,06%
Intereses sobre cesantías	359.382.082	1,49%	128.360.510	0,80%
Vacaciones	7.920.961.711	32,77%	5.646.152.280	35,13%
Prima de vacaciones	5.657.829.798	23,41%	4.032.965.914	25,09%
Prima de servicios	3.201.949	0,01%	77.294.020	0,48%
Prima de navidad	4.786.939.895	19,80%	2.238.483.800	13,93%
Bonificaciones	1.310.359.406	5,42%	1.134.674.025	7,06%
Aportes a riesgos laborales	0	0,00%	83.223.600	0,52%
Aportes a cajas de compensación familiar	0	0,00%	471.587.400	2,93%
TOTALES	24.170.920.723	100,00%	16.073.038.998	100,00%

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Parte de los beneficios a empleados de largo plazo, se encuentra representado en las cesantías retroactivas del FONCEP y el beneficio por permanencia.

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo por este concepto obedece principalmente al reconocimiento mensual de la de la obligación a cargo de la Personería de Bogotá D.C. por concepto de cesantías retroactivas de acuerdo con el valor liquidado por el Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP, el cual se actualiza periódicamente y corresponde a 177 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a septiembre de 2020, presentando un saldo de \$8.430.394.910.

Beneficio por permanencia

Para el mes de septiembre de 2020, el saldo del beneficio por permanencia asciende a \$3.454.114.664, que corresponde a la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., en los próximos años.

27 PROVISIONES

El valor reconocido como provisiones, representa el valor estimado a valor presente de las obligaciones probables derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros.

Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte de la Oficina Asesora Jurídica. Para el mes de septiembre de 2020 las provisiones cierran con un saldo de \$291.107.734, y representa el 0,80% de los Pasivos. Dentro de estos hay 11 procesos con obligaciones probables de los cuales para este corte aparecen 9 procesos con valoración y 2 procesos sin valoración.

De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ, como se muestra en detalle a continuación:

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor
2701	Litigios y demandas	9	291.107.734		11				291.107.734
270101	Civiles	0	0		0				0
270102	Penales	0	0		0				0
270103	Administrativos	9	291.107.734		11				291.107.734
270104	Obligaciones fiscales	0			0				0
270105	Laborales	0	0		0				0
270190	Otros litigios y demandas	0	0		0				0
2790	Provisiones Diversas	0	0		0				0
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		0				0

29 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada, principalmente por trámites de reembolsos de incapacidades que realizan las EPS y/o ARL, pendientes de conciliar y legalizar por el área de Gestión del talento Humano para el mes de septiembre del 2020 cierra con un saldo de \$11.940.191 y representa el 0.03 % de los Pasivos.

3. PATRIMONIO

El patrimonio de la Personería de Bogotá D.C., está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes:

DESCRIPCION	30-sep-2020		30-sep-2019		VAR.
CAPITAL FISCAL	(10.428.800.308)	94,49%	(10.428.800.308)	124,23%	0,00%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.637.734.181	-32,96%	4.992.146.523	-59,47%	-(27,13%)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(4.245.379.738)	38,47%	(2.958.112.243)	35,24%	43,52%
TOTALES	(11.036.445.865)	100,00%	(8.394.766.028)	100,00%	31,47%

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Corresponde a los derechos contingentes, los cuales pueden generar derechos que afectan la estructura financiera de la Personería de Bogotá D.C, al corte de septiembre de 2020 presenta un saldo de \$ 107.771.873.

9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Representan las obligaciones contingentes de los hechos sobre los cuales, se pueden generar obligaciones que afectan la estructura financiera de la Personería de Bogotá D.C, este grupo está compuesto por:

91 PASIVOS CONTINGENTES

En estas cuentas se reconocen los valores de las pretensiones económicas sobre las obligaciones de posible ocurrencia en contra de la Personería de Bogotá D.C., al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando a tales personas, la situación que generó tal proceso y el valor de la pretensión.

El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información trimestral del reporte obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ, el cual para el mes de septiembre de 2020 cierra con un saldo de \$1.032.123.597, con un total de 60 procesos de los cuales 50 de ellos están calificados con pretensión económica. Hay reportado 9 procesos con clasificación Remota y 5 Procesos sin obligaciones. El total de procesos reportados 85.

El reporte del SIPROJ se resume así:

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor
2701	Litigios y demandas	9	291.107.734		11				291.107.734
270101	Civiles	0	0		0				0
270102	Penales	0	0		0				0
270103	Administrativos	9	291.107.734		11				291.107.734
270104	Obligaciones fiscales	0			0				0
270105	Laborales	0	0		0				0
270190	Otros litigios y demandas	0	0		0				0
2790	Provisiones Diversas	0	0		0				0
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		0				0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	50	1.032.123.597			60			1.032.123.597
912001	Civiles	0	0			0			0
912002	Laborales	0	0			0			0
912004	Administrativos	50	1.032.123.597			60			1.032.123.597
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0			0			0
NA	Obligaciones Remotas	0					9		0
NA	Procesos SIN Obligación	0						5	

93 ACREEDORAS DE CONTROL

OTRAS CUENTAS CREADORAS DE CONTROL

Esta cuenta representa el valor de las cuentas de control que al corte de septiembre de 2020 posee un saldo de \$546.208.429



Así mismo, a corte de 30 de septiembre de 2020 se tiene en comodato una parte de las instalaciones del edificio de SINTRATELEFONOS ubicado en la carrera 8 # 20-57 de los pisos 1, 2,3 (parte occidental), piso 4 y piso 5 (parte oriental), para el funcionamiento de algunas dependencias de la Personería de Bogotá D.C, cuyo control del bien lo tiene directamente en sus Estados Financieros SINTRATELEFONOS.



III. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

4. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2020 ascienden a un total de \$110.381.478.035, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	30-sep-2020	%	30-sep-2019	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	110.324.877.438	99,95%	108.222.957.287	99,92%
OTROS INGRESOS	56.600.597	0,05%	91.973.909	0,08%
TOTALES	110.381.478.035	100,00%	108.314.931.196	100,00%

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de este grupo de cuentas corresponde a fondos recibidos, representando las operaciones de enlace, de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad para el reconocimiento de los recursos de la Cuenta Única Distrital (CUD), conciliados y certificados mensualmente.

Los Fondos recibidos a 30 de septiembre de 2020 suman un total de \$110.324.877.438 detallados así:

FUNCIONAMIENTO.....	\$ 101.983.741.860
INVERSION.....	\$ 8.335.871.478
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO \$	5.264.100

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

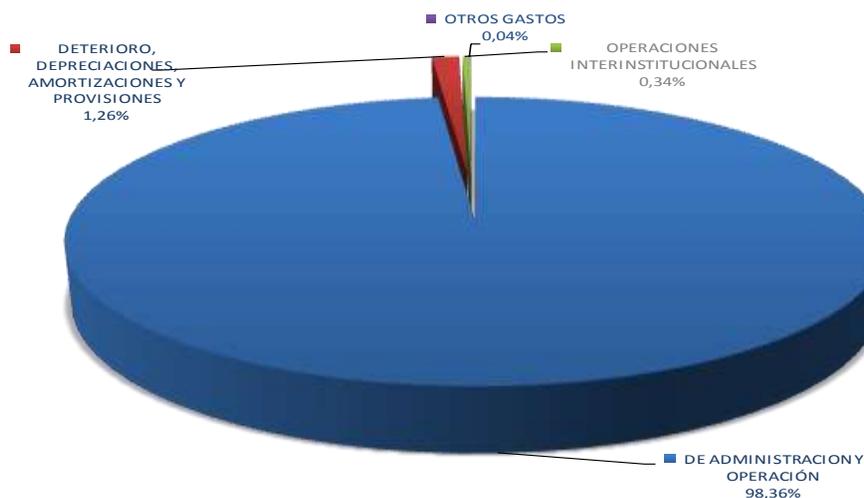
En esta se manejan los ingresos que corresponde a las subcuentas de : Recuperaciones que son de tipo contable por las actualizaciones de las cuentas de los pasivos contingentes del sistema SIPROJWEB por un valor de \$40.243.701 ; las indemnizaciones por efecto de las

reposiciones de equipos con pérdida o siniestro por la empresa aseguradora AXA Colpatria por valor de \$7.746.705, y aprovechamientos por el reembolso de las partidas castigadas en vigencias anteriores por las EPS por la suma de \$8.610.191.

5. GASTOS

Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a septiembre de 2020 ascienden a un total de \$114.626.857.773, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	30-sep-2020	%	30-sep-2019	%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	112.743.246.340	98,36%	109.965.915.782	98,83%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.447.743.014	1,26%	882.450.347	0,79%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	389.498.377	0,34%	338.164.078	0,30%
OTROS GASTOS	46.370.042	0,04%	86.513.232	0,08%
TOTALES	114.626.857.773	100,0%	111.273.043.439	100,0%



51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación se detallan a continuación:

DESCRIPCION	30-sep-2020	%	30-sep-2019	%
SUELDOS Y SALARIOS	48.863.261.005	43,34%	44.719.022.522	40,67%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	63.584.635	0,06%	36.096.590	0,03%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.085.869.395	12,49%	12.650.040.933	11,50%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.973.712.600	2,64%	2.756.116.200	2,51%
PRESTACIONES SOCIALES	26.664.878.007	23,65%	22.884.077.031	20,81%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	298.697.210	0,26%	418.947.300	0,38%
GENERALES	19.791.296.488	17,55%	26.499.247.090	24,10%
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.947.000	0,00%	2.368.116	0,00%
TOTALES	112.743.246.340	100,0%	109.963.547.666	100,0%

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de septiembre de 2020, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$1.447.743.014, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$1.202.815.343, a la amortización de activos intangibles por \$129.455.018 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$115.472.653.

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS

Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos

Se reconoce el recaudo por concepto de los reintegros las incapacidades de las entidades prestadoras de salud (EPS) y las Administradoras de riesgos laborales (ARL), y los reintegros por conceptos de pagos de multas y sanciones a través de la cuenta única distrital (CUD). El recaudo presentado a través de la CUD para el corte a 30 de septiembre de 2020 asciende a un total de \$389.498.377, correspondiendo a los recaudos un total de \$385.434.821 y a las devoluciones de ingreso de vigencias anteriores la suma de \$4.063.556

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de septiembre de 2020, presenta un saldo total de \$46.370.042, correspondiente a las comisiones (2%) que se le liquidan por el manejo del valor de la nómina



de los empleados y que se pagan mensualmente al Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones (FONCEP) por un valor causado de \$42.151.042 y los pagos de sentencias por la suma de \$4.219.000.

RENE ALFREDO MALDONADO DUARTE

Contador Personería de Bogotá D.C.

Tarjeta Profesional 47012-T