



**NOTAS CONTABLES A
SEPTIEMBRE 30 DE 2024**

PERSONERÍA DE BOGOTÁ D.C.
SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA
GRUPO CONTABLE

TABLA DE CONTENIDO

I.	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.....	4
1.	ACTIVO	4
13.	CUENTAS POR COBRAR	5
16.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7
19.	OTROS ACTIVOS.....	9
2.	PASIVO.....	10
24	CUENTAS POR PAGAR	11
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
27	PROVISIONES.....	14
29	OTROS PASIVOS.....	15
3.	PATRIMONIO	16
8.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17
9.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	17
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	18
III.	NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024	19
4.	INGRESOS	19
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE	20
48	OTROS INGRESOS	20
5.	GASTOS.....	21
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	22
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23
58	OTROS GASTOS.....	23

I. NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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 septiembre de 2024.

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 y Resolución SDH 000537 del 29 de diciembre de 2022.

Adicional a lo anterior y siguiendo los plazos y requisitos establecidos en la Resolución DDC-000004 del 30 de diciembre de 2022, emanada por la Dirección Distrital de Contabilidad, en especial lo reglado en el artículo 9 ibidem, 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 2024

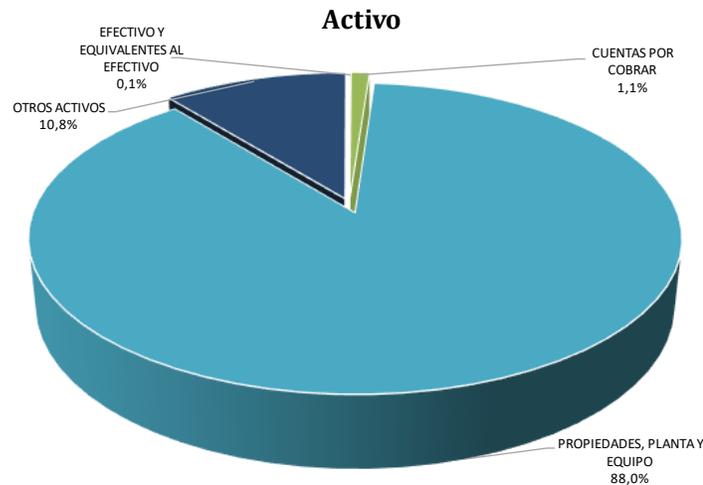
1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 30 de septiembre de 2024, ascienden a \$20.812.683.798, los cuales aumentaron con respecto al trimestre anterior de la presente vigencia en un 0.4% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

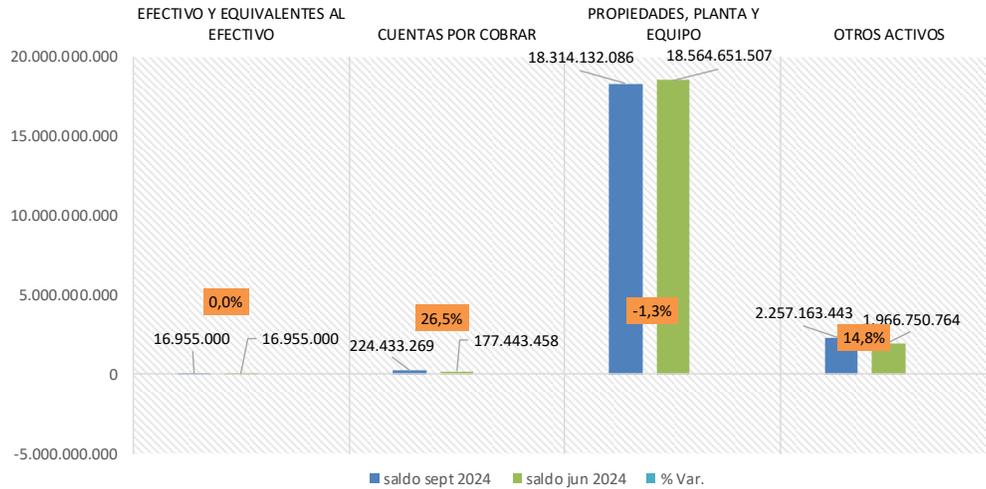
COMPOSICIÓN

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo jun 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.955.000	0,1%	16.955.000	0,1%	0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	224.433.269	1,1%	177.443.458	0,9%	46.989.811	26,5%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.314.132.086	88,0%	18.564.651.507	89,6%	-250.519.421	-1,3%
OTROS ACTIVOS	2.257.163.443	10,8%	1.966.750.764	9,5%	290.412.679	14,8%
TOTALES	20.812.683.798	100,0%	20.725.800.729	100,0%	86.883.069	0,4%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Activo sept 2024- jun 2024



A continuación, se detallan las variaciones trimestrales más significativas así:

13. CUENTAS POR COBRAR

El total de las cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2024 asciende a la suma de \$224.433.269 incluido su deterioro y corresponde al 0,7% del total del Activo y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$65.494.561 y No Corriente \$158.938.708.

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.

CUENTAS	saldo sept 2024			saldo jun 2024			Variaciones	
	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	\$	%
13- CUENTAS POR COBRAR	65.494.561	158.938.708	224.433.269	22.765.350	154.678.108	177.443.458	46.989.811	26,5%
1384- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65.494.561	55.934.957	121.429.518	22.765.350	51.674.357	74.439.707	46.989.811	63,1%
1385- CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	256.051.591	256.051.591	0	256.051.591	256.051.591	0	0,0%
1386- DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	0	-153.047.840	-153.047.840	0	-153.047.840	-153.047.840	0	0,0%

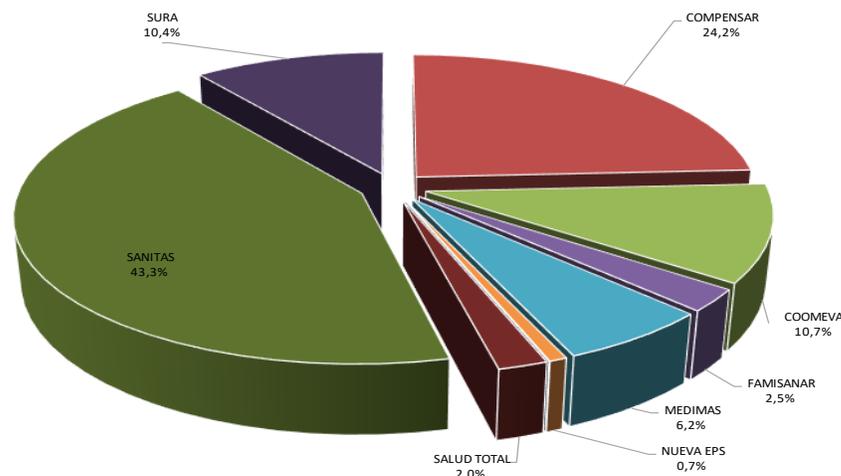
A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

pago por cuenta de terceros

En esta cuenta se reconocen entre otros las incapacidades laborales y/o licencias de maternidad y ARL del personal de planta de la Personería, para el recobro a las Entidades Prestadoras de Salud, la cual al corte de este informe termina con un saldo de \$102.035.799, aumentando con respecto al trimestre anterior. Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden SANITAS, COMPENSAR, COOMEVA y SURA clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:

ESTADO DE CARTERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024				
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL	% Part
ALIANSA SALUD	-	-	-	0,0%
COMPENSAR	6.612.088	18.066.800	24.678.888	24,2%
COOMEVA	-	10.935.137	10.935.137	10,7%
FAMISANAR	1.959.918	553.046	2.512.964	2,5%
MEDIMAS	-	6.322.555	6.322.555	6,2%
NUEVA EPS	32.265	700.300	732.565	0,7%
POSITIVA	-	-	-	0,0%
SALUD TOTAL	1.722.900	323.100	2.046.000	2,0%
SANITAS	44.190.521	-	44.190.521	43,3%
SURA	10.617.169	-	10.617.169	10,4%
TOTAL	65.134.861	36.900.938	102.035.799	100,0%
	63,8%	36,2%		

Distribución de cartera a septiembre 2024



Revelación Especial

A través de la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, se adelantan procesos ordinarios laborales los valores que se relacionan a continuación y de los cuales se pretende el pago por parte de las EPS mediante sentencia judicial, la cual sería el título ejecutivo para iniciar un cobro coactivo: Contra Compensar por valor de \$18.066.800; contra Coomeva por valor de \$10.935.137; Contra Famisanar por valor de \$553.046; Contra Nueva EPS por valor de \$700.300; Contra Salud Total por valor de \$323.100; Contra Sura EPS por valor de \$10.322.020. Así mismo, ante la intervención y liquidación ordenada por la Superintendencia de Salud de algunas EPS, la Subdirección de Gestión del Talento Humano ha presentado de manera oportuna ante los procesos liquidatorios de las EPS las acreencias derivadas de pagos pendientes por concepto de incapacidades y licencias así: Ante Medimás en liquidación por valor de \$6.322.555.

B. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

La cuenta 13-86 registra un saldo de deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) de \$153.047.840, el cual no tuvo variación con respecto al trimestre anterior.

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) SMMLV²

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 30 de septiembre de 2024 presenta un saldo final en libros de \$31.051.746.416, valor que representa el 88.0% del total de los activos y se detallan a continuación:

² SMMLV: Salario Mínimo Mensual Legal Vigente



DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	% Part.
TERRENOS	1.238.067.118	0	1.238.067.118	7,2%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	-	0,0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.254.331.431	1.198.409.965	55.921.466	0,3%
EDIFICACIONES	16.537.924.449	1.970.834.237	14.567.090.212	85,1%
MAQUINARIA Y EQUIPO	909.354.518	573.803.570	335.550.948	2,0%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.205.324	16.343.683	20.861.641	0,1%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.252.666.857	1.211.604.272	41.062.585	0,2%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.941.977.886	7.726.535.579	215.442.307	1,3%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.861.521.418	1.227.561.176	633.960.242	3,7%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.697.415	10.931.813	7.765.602	0,0%
TOTALES	31.051.746.416	13.936.024.295	17.115.722.121	100,0%

Fuente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este tercer trimestre:

16.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Las cuentas 16-37-09 Muebles, enseres y equipo de oficina y 16-37-10 Equipos de comunicación y computación, estos rubros aumentaron significativamente en \$61.583.421 y \$58.788.022 respectivamente con respecto al trimestre anterior, por los traslados de bienes en servicio a bodega-actualización de inventario.

16.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

La cuenta 16-65-02 Equipo y máquina de oficina estos rubros disminuyeron significativamente en \$49.961.350 con respecto al trimestre anterior, por los traslados de bienes en servicio a bodega-actualización de inventario.

1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta 1-6-70-02 Equipo de computación estos rubros disminuyeron significativamente en \$48.613.263 con respecto al trimestre anterior, por los traslados de bienes en servicio a bodega-actualización de inventario.

Las cuentas anteriormente mencionadas presentaron variaciones significativas debido a los traslados de bienes en servicio a bodega teniendo en cuenta su obsolescencia, y por otras características o circunstancias generales, adicionalmente se han realizado movimientos de sedes de la personería, en donde se ha entregado mobiliario.

19. OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$2.257.163.443 al cierre del mes de septiembre de 2024, lo cual representa el 10,8% del total de los Activos, la cuenta más significativa es *Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo* con el 77,1%, seguido por la cuenta de *Bienes y servicios pagados por anticipado* con el 11,6%, correspondiente a la cuenta de Encargos Fiduciarios y los Activos Diferidos con 6,4% dentro de estos activos como se detalla en el resumen.

DESCRIPCION	SALDO	% Part.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.739.489.602	77,1%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	262.006.466	11,6%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,0%
ACTIVOS INTANGIBLES	1.837.953.192	5,0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.725.760.114	
ACTIVOS DIFERIDOS	143.474.297	6,4%
TOTALES	2.257.163.443	100,0%

Fuente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este tercer trimestre:

19.02 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 cesantías parciales y totales del régimen de retroactividad de los funcionarios de la Personería de Bogotá D.C. afiliados al Fondo de prestaciones económicas, cesantías y pensiones - FONCEP.

La cuenta 1-9-02-04 Encargos Fiduciarios, presentó para este corte de septiembre 2024 una variación significativa de \$1.035.356.820 con respecto al trimestre anterior, este rubro aumento por los traslados de recursos para pago de cesantías definitivas de régimen de retroactividad de los exfuncionarios de la Personería de Bogotá D.C, de acuerdo con las solicitudes realizadas por la Dirección de Talento Humano.

19.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dentro de los otros activos, a septiembre de 2024 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$262.006.466, correspondientes a los

saldos por amortizar de la adquisición de otros bienes y servicios como renovaciones y suscripciones de licencias.

La cuenta 1-9-05-90 Otros bienes y servicios pagados por anticipado, presentó para este corte de septiembre 2024 una variación significativa de \$609.362.537 con respecto al trimestre anterior, este rubro disminuyó su saldo por las amortizaciones de la adquisición de renovación y suscripciones de licencias.

19.86 ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta 1-9-86-09 Seguros con Cobertura Mayor a Doce Meses, presentó una variación significativa de \$ 88.746.987 con respecto al trimestre anterior, este rubro disminuyó su saldo por las amortizaciones de los seguros generales.

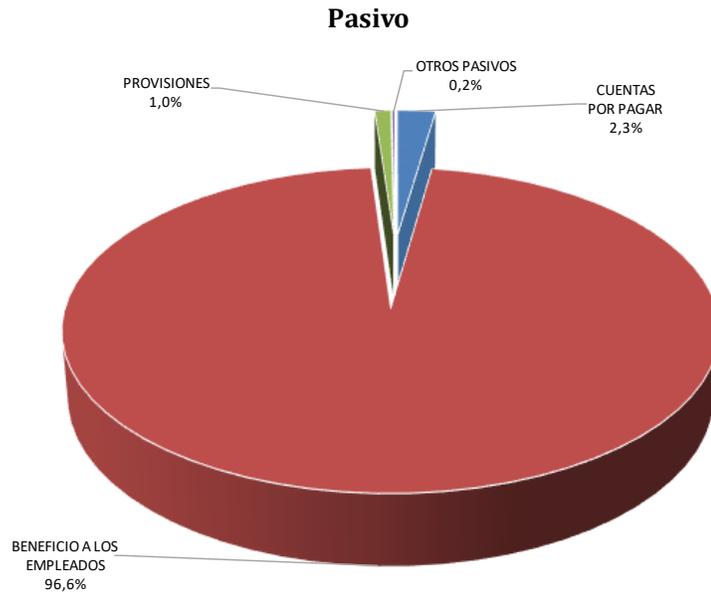
2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de septiembre de 2024, asciende a la suma de \$60.768.323.564, presentando un incremento del 1,3% respecto al trimestre anterior de la presente vigencia.

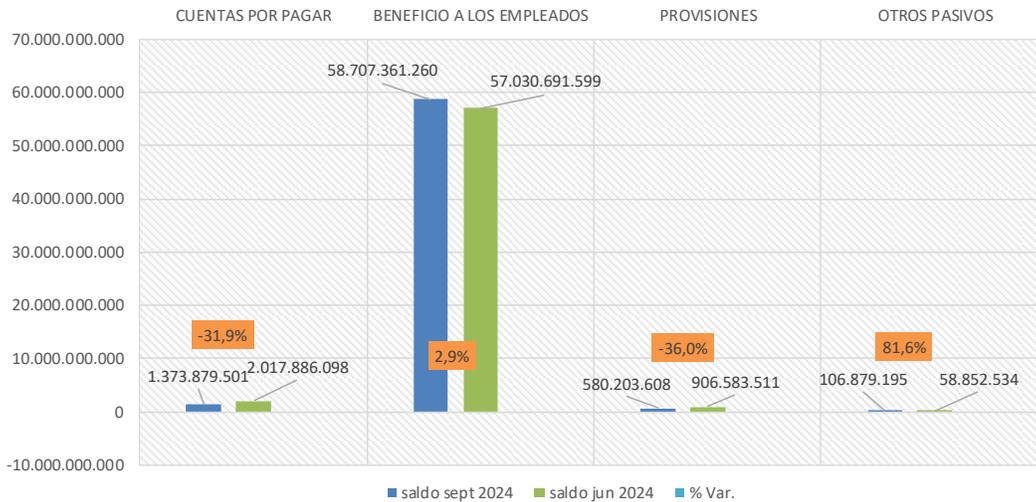
A continuación, se detallan las cuentas más significativas dentro del grupo:

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo jun 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CUENTAS POR PAGAR	1.373.879.501	2,3%	2.017.886.098	3,4%	-644.006.597	-31,9%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	58.707.361.260	96,6%	57.030.691.599	95,0%	1.676.669.661	2,9%
PROVISIONES	580.203.608	1,0%	906.583.511	1,5%	-326.379.903	-36,0%
OTROS PASIVOS	106.879.195	0,2%	58.852.534	0,1%	48.026.661	81,6%
TOTALES	60.768.323.564	100,0%	60.014.013.742	100,0%	754.309.822	1,3%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Pasivo Sept 2024-jun 2024



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 30 de septiembre de 2024 un saldo de \$1.373.879.501, representando el 2,3% del total de pasivo y siendo las partidas más representativas en este grupo la ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES con

52,2%, OTRAS CUENTAS POR PAGAR con 50,9%, DESCUENTOS DE NOMINA con 11,8% y compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo jun 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	68.617.926	5,0%	143.636.779	7,1%	-75.018.853	-52,2%
DESCUENTOS DE NÓMINA	868.372.137	63,2%	984.213.037	48,8%	-115.840.900	-11,8%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
CREDITOS JUDICIALES	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	436.889.438	31,8%	890.036.282	44,1%	-453.146.844	-50,9%
TOTALES	1.373.879.501	100,0%	2.017.886.098	100,0%	-644.006.597	-31,9%

Fuente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este tercer trimestre:

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

La cuenta 2-4-01-01 Bienes y servicios, reporta un saldo de \$68.617.926, presentando una variación significativa de \$ 75.018.853 con respecto al trimestre anterior, este rubro disminuyó su saldo por el pago de las obligaciones adquiridas en el periodo.

2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Como parte de las otras cuentas por pagar está conformada por las obligaciones que tiene la entidad frente al pago de aportes parafiscales, como lo son el ICBF, SENA, ESAP, el pago de comisiones al Fondo de prestaciones económicas, cesantías y pensiones-FONCEP y otras cuentas por pagar rubro que suma a corte de septiembre 30 de 2024 un valor de \$436.889.438 y representa el 31,8%.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para septiembre de 2024 la cuenta cierra con un saldo de \$58.707.361.260, y representa el 96,6 % de los pasivos. De este valor, \$47.873.521.895 son Corriente y \$10.833.839.365 No corriente.

25.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 60,6% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas las cuentas de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo jun 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
NOMINA POR PAGAR	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
CESANTIAS	6.562.471.927	18,4%	4.344.651.932	12,9%	2.217.819.995	51,0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	563.953.952	1,6%	251.688.512	0,7%	312.265.440	124,1%
VACACIONES	11.021.393.407	31,0%	12.221.585.960	36,2%	-1.200.192.553	-9,8%
PRIMA DE VACACIONES	7.872.423.850	22,1%	8.729.704.266	25,9%	-857.280.416	-9,8%
PRIMA DE SERVICIOS	27.405.203	0,1%	671.121.566	2,0%	-643.716.363	-95,9%
PRIMA DE NAVIDAD	7.161.801.723	20,1%	4.874.399.182	14,5%	2.287.402.541	46,9%
BONIFICACIONES	1.904.161.805	5,4%	1.810.588.518	5,4%	93.573.287	5,2%
APORTES RIESGOS LABORALES	135.401.400	0,4%	121.365.000	0,4%	14.036.400	11,6%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	340.392.300	1,0%	702.982.500	2,1%	-362.590.200	-51,6%
TOTALES	35.589.405.567	100,0%	33.728.087.436	100,0%	1.861.318.131	5,5%

Fuente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este tercer trimestre, estos rubros aumentaron y corresponde a las actualizaciones mensuales de los factores prestacionales del personal de la entidad:

La cuenta 2-5-11-02 Cesantías, presentó una variación significativa de \$2.217.819.995 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2-5-11-03 Intereses cesantías, presentó una variación significativa de \$312.265.440 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2-5-11-04 Vacaciones, presentó una disminución significativa de (\$1.200.192.553) con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2-5-11-05 Prima de vacaciones, presentó una disminución de (\$857.280.416) con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2-5-11-07 Prima de navidad, presentó una variación de \$2.287.402.541 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2-5-11-06 Prima de servicios, presentó una variación significativa de (\$ 643.716.363) con respecto al trimestre anterior, Al 30 de septiembre de 2024, se realizó una sobre estimación del pasivo por concepto de prima de servicios por un valor de \$27.405.203, con el fin de atender las obligaciones que tiene la Personería de Bogotá D.C., con algunos exfuncionarios, en los próximos meses.

25.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

Cesantías Retroactivas FONCEP

El saldo por este concepto obedece principalmente al reconocimiento mensual 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 118 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a septiembre 30 de 2024, presentando un saldo de \$10.567.471.718

Este rubro presentó una disminución de \$137.619.488 con respecto al trimestre anterior por los retiros de cesantías parciales y/o definitivas de funcionarios y/o exfuncionarios de la Personería de Bogotá D.C en el régimen del FONCEP, de acuerdo con las solicitudes realizadas por la Dirección de Talento Humano.

27 PROVISIONES

LITIGIOS Y DEMANDAS

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 2024 las provisiones cierran con un saldo de \$580.203.608, y representa el 0.95% de los Pasivos. Dentro de estos hay 8 procesos administrativos con obligaciones probables, de los cuales 7 están calificados, valorados y 1 proceso sin valorar.

Este rubro aumentó, con respecto al trimestre anterior presentó una variación significativa de \$326.379.903 y corresponde a la actualización de las provisiones del sistema de procesos SIPROJ WEB tercer trimestre 2024.

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

FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES

210111001102 PERSONERIA DE BOGOTA D.C. 10709 2.024

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES						DIFERENCIAS		
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	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
2701	Litigios y demandas	7	580.203.608		8				580.203.608	-1	0	
270103	Administrativos	7	580.203.608		8				580.203.608	-1	0	existen 1 proceso sin valoracion
270104	Obligaciones fiscales	0	0		0				0	0	0	
270105	Laborales	0	0		0				0	0	0	
270190	Otros litigios y demandas	0	0		0				0	0	0	
2790	Provisiones Diversas	0	0		0				0	0	0	
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		0				0	0	0	
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		7	580.203.608	0	8	0	0	0	580.203.608	-1	0	

Para los siguientes tres (3) procesos se aclara lo siguiente:

En el proceso No 2022-00081 identificado con número de 702617 cuya demandante es la señora MONICA FANNY MARTINEZ VELOSA, se mantiene calificado como probable, el 21 de septiembre de 2023, se recibió notificación de la sentencia condenatoria de segunda instancia mediante la cual confirmó fallo de primera instancia, el 28 de septiembre de 2023, la Personería de Bogotá D.C, radicó solicitud de aclaración y adición de la sentencia de segunda instancia, el 11 de marzo de 2024 se notificó auto mediante la cual se aclaró fallo. Con radicado 2024-IE-0045382 de fecha 18 de abril de 2024, la OAJ solicitó el cumplimiento al fallo ante la Dirección Administrativa y Financiera, es decir, el pago y el trámite de la sentencia condenatoria. **Pendiente de pago.**

El proceso No. 2016-03384 identificado con número ID 551643, cuya demandante es la señora, LUZ MARINA GÓMEZ MORAD continúa calificado como probable. el 9 de julio de 2024, se recibió notificación de la sentencia condenatoria de segunda instancia que confirmó fallo de primera, el 12 de julio de 2024, el apoderado que adelanta el proceso presentó memorial al despacho solicitando aclaración de la sentencia, a la espera que el despacho se pronuncie para dar cumplimiento al fallo. **Pendiente de pago.**

El proceso No. 2022-00421 identificado con número ID 733072, cuyo demandante es el señor, JORDAN LEANDRO OVIEDO ANZOLA continúa calificado como probable (Se aclara que este proceso está clasificado sin obligación, teniendo en cuenta que en la demanda no se consignó pretensión indemnizatoria no hay un valor fijo por tanto la cuantía en el sistema se registró en 0, es decir sin valoración), el 23 de agosto de 2024, se recibió notificación de la sentencia condenatoria de segunda instancia que confirmó fallo de primera, el apoderado de la parte actora, presentó mediante petición cuenta de cobro de la sentencia, el 17 de septiembre de 2024, con radicados sirius No.2024-EE0783141, se le dio respuesta en el que se le informó que allegará las primeras copias auténticas que prestan merito ejecutivo de las sentencias

Sede principal Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá
Sede C.A.C. Calle 16 N° 9 - 15. Bogotá
Código postal 111321
Conmutador (601) 382 04 50/80
Línea 143

www.personeriabogota.gov.co

 Personería de Bogotá
 @PERSONERIADEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriadebogota

judiciales con constancia de ejecutoria, para dar cumplimiento a lo ordenado en el fallo. Igualmente, la apodera de la Personería de Bogotá D.C., que adelanta el proceso presentó memorial al despacho solicitando la constancia de ejecutoria, se está a la espera que el despacho se pronuncie para dar cumplimiento. **Pendiente de pago.**

Para el tercer trimestre 2024, se realizó el siguiente pago de sentencia:

Mediante Resolución 837 del 22 de agosto de 2024, se da cumplimiento a la sentencia de primera instancia del 14 de noviembre de 2023, emitida por el Juzgado Séptimo del Circuito de Bogotá D.C, dentro del proceso con radicado 1100131050072022-00170-00, confirmada por la Sala Tercera Laboral del Tribunal Superior del Distrito Judicial de Bogotá D.C, mediante fallo de segunda instancia del 16 de enero de 2024, cuyo demandante es el señor JUAN CARLOS ALDANA PRIETO. En el mes de octubre 2024 se realiza el pago de la sentencia por un valor de **\$173.349.437.**

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 2024 cierra con un saldo de \$106.879.195 y representa el 0,2 % 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	saldo sept 2024	% Part.	saldo jun 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CAPITAL FISCAL	-10.428.800.308	26,1%	-10.428.800.308	26,5%	0	0,0%
ANTERIORES	-17.825.639.923	44,6%	-17.825.639.923	45,4%	0	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.701.199.535	29,3%	-11.033.772.782	28,1%	-667.426.753	6,0%
TOTALES	-39.955.639.766	100,0%	-39.288.213.013	100,0%	-667.426.753	1,7%

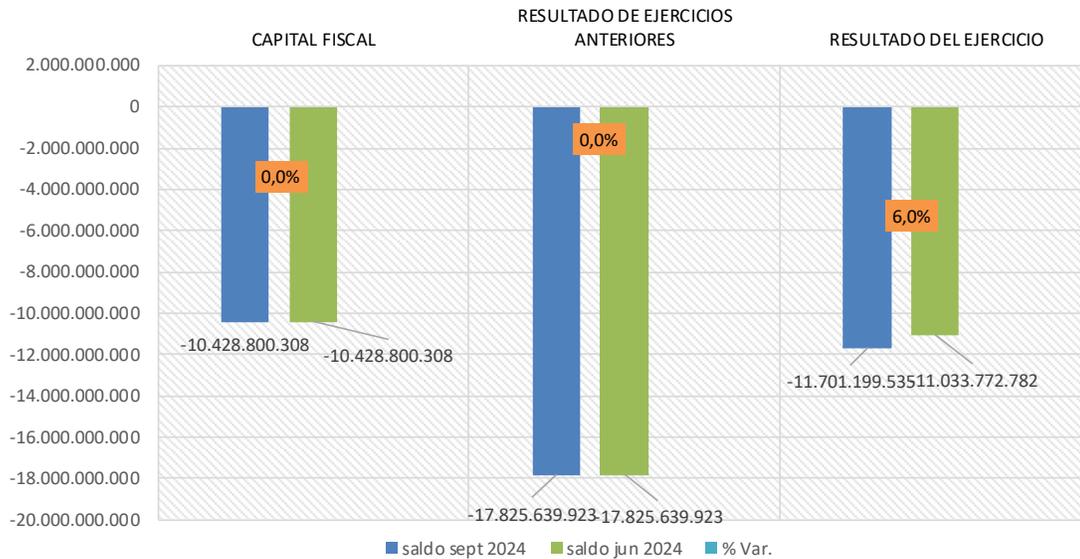
Fuente: Estados Contables PB

Sede principal Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá
Sede C.A.C. Calle 16 N° 9 - 15. Bogotá
Código postal 111321
Conmutador (601) 382 04 50/80
Línea 143

www.personeriabogota.gov.co

 Personería de Bogotá
 @PERSONERIADEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriadebogota

Variación Patrimonio Sept 2024-jun 2024



Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, termina con un saldo de (\$39.955.639.766) conformado por capital fiscal. Resultados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

Para el presente trimestre con corte a septiembre en comparación con el trimestre anterior a junio, aumento el déficit en un 6,0%, dado a que al ser una entidad adscrita al Distrito hubo mayor ejecución presupuestal como consecuencia de las operaciones realizadas.

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,

83 DEUDORAS DE CONTROL

Al corte de septiembre de 2024 presenta un saldo de \$1.070.000. Correspondiente a las responsabilidades en proceso por legalización de bienes retirados por reposición.

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 RESPONSABILIDADES 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 2024, cierra con un saldo de \$1.000.113.221, con un total de 47 procesos de los cuales 25 de ellos están calificados con pretensión económica a valor presente, de estos 24 procesos son administrativos y 1 proceso de Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y 22 procesos sin valoración económica.

FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES												
210111001102 PERSONERIA DE BOGOTA D.C. 10709 2.024												
INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					DIFERENCIAS			
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	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	25	1.000.113.221			47			1.000.113.221	-22	0	
912001	Civiles	0	0			0			0	0	0	
912002	Laborales	0	0			1			0	-1	0	existen 1 proceso sin valoración
912004	Administrativos	24	999.865.731			28			999.865.731	-4	0	existen 4 procesos sin valoración
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1	247.490			18			247.490	-17	0	existen 17 procesos sin valoración
NA	Obligaciones Remotas	0					7		51.097.992	-7	-51.097.992	NA
NA	Procesos SIN Obligación	0						5		-5		NA
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		25	1.000.113.221	0	0	47	7	5	1.051.211.213	-34	-51.097.992	

Así mismo, Los siguientes siete (7) procesos identificados con número de ID, 642832,673978, 694473, 702195, 706238,735484 y 804536, se mantienen calificados en este contingente como **remoto** y 5 procesos restantes calificados **sin obligación**.

El total de procesos para la calificación del contingente con corte a septiembre de 2024 en la información generada por el aplicativo de procesos judiciales asciende a 67 procesos en contra de la entidad.

El reporte del SIPROJ se resume así:

ANÁLISIS PROCESOS ACTIVOS SIPROJ - WEB POCESOS EN CONTRA ENTIDAD

TIPO DE PROCESO	CLASIFICACION DE OBLIGACION				
	CANTIDAD	PROBABLES	POSIBLES	REMOTA	SIN OBLIGACION
ACCIÓN DE TUTELA	2				2
ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO	1		1		
CONTROVERSIA CONTRACTUALES	1		1		
CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	1				1
NULIDAD	1		1		
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	38	8	24	6	
ORDINARIA LABORAL	0				
PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	16		15		1
REPARACIÓN DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO	2		2		
REPARACION DIRECTA	3		2	1	
FUERO SINDICAL	1		1		
RECURSO EXTRAORDINARIO DE REVISIÓN	1				1
TOTAL PROCESOS	67	8	47	7	5
PROCESOS CON VALORACION		7	25		
PROCESOS SIN VALORACION		1	22		

III. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

4. INGRESOS

Los ingresos están conformados principalmente por las operaciones interinstitucionales que corresponden a los fondos recibidos para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión aprobados a la Personería de Bogotá D.C, para la vigencia fiscal 2024.

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2024 ascienden a un total de \$154.950.557.503, los cuales se componen así:

Sede principal Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá
Sede C.A.C. Calle 16 N° 9 - 15. Bogotá
Código postal 111321
Conmutador (601) 382 04 50/80
Línea 143

www.personeriabogota.gov.co

 Personería de Bogotá
 @PERSONERIADEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriadebogota

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo sept 2023	% Part.	\$ Var.	% Var.
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	155.432.222.722	99,6%	134.591.172.732	99,8%	20.841.049.990	15,5%
OTROS INGRESOS	620.958.501	0,4%	221.246.391	0,2%	399.712.110	180,7%
TOTALES	156.053.181.223	100,0%	134.812.419.123	100,0%	21.240.762.100	15,8%

Fuente: Estados Contables PB

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de esta cuenta representa los fondos recibidos por la Personería de Bogotá D.C, para atender los pagos de cuentas por pagar, relaciones de autorización y los gastos de funcionamiento e inversión incluidos en el presupuesto, 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 2024 suman un total de \$155.432.222.722 detallados así:

FUNCIONAMIENTO.....	\$ 152.095.121.504
INVERSION.....	\$ 2.234.477.498
OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 1.102.623.720

Respecto al mismo periodo del año anterior se observa un incremento del 15,5%

48 OTROS INGRESOS

INGRESOS DIVERSOS

En esta se manejan los ingresos que corresponde a las subcuentas de: Reversión de provisiones por las actualizaciones de estimaciones de las cuentas de los pasivos contingentes del sistema SIPROJWEB, los otros ingresos diversos; que suman un valor de \$620.958.501, comparado con el mismo periodo del año anterior aumento en un 180,7%. Su aumento corresponde principalmente a la actualización del contingente, a recuperaciones en recobros realizadas a las diferentes EPS; por mayor valor reconocido por la EPS en las incapacidades y/o Licencias y aunado con otros cobros a terceros acorde con lo establecido en la Carta Circular No. 27 de 2023.

5. GASTOS

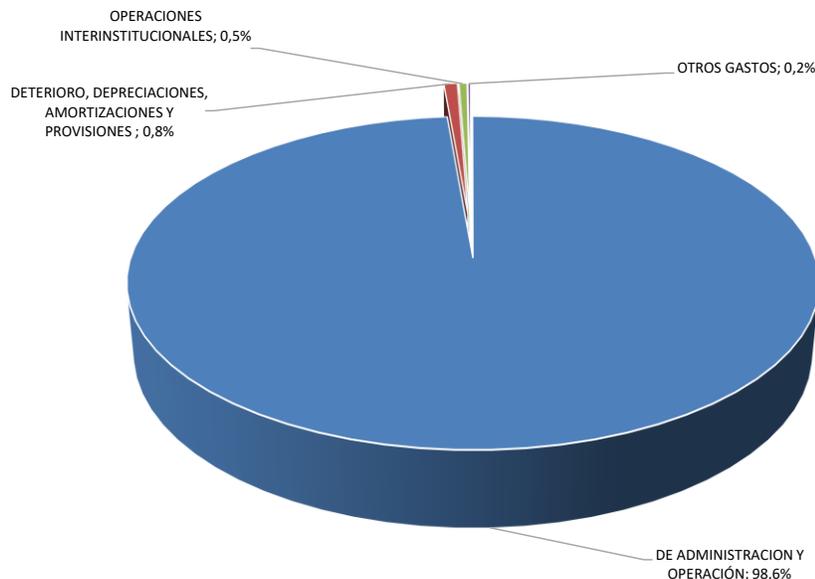
Se presenta un detalle de los gastos clasificados por gastos de Administración, Deterioro, amortizaciones y depreciaciones, Operaciones interinstitucionales y otros gastos.

Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a septiembre de 2024 ascienden a un total de \$167.754.380.758, y comparados con el mismo periodo del año anterior tuvo un incremento del 11,5% los cuales se componen así:

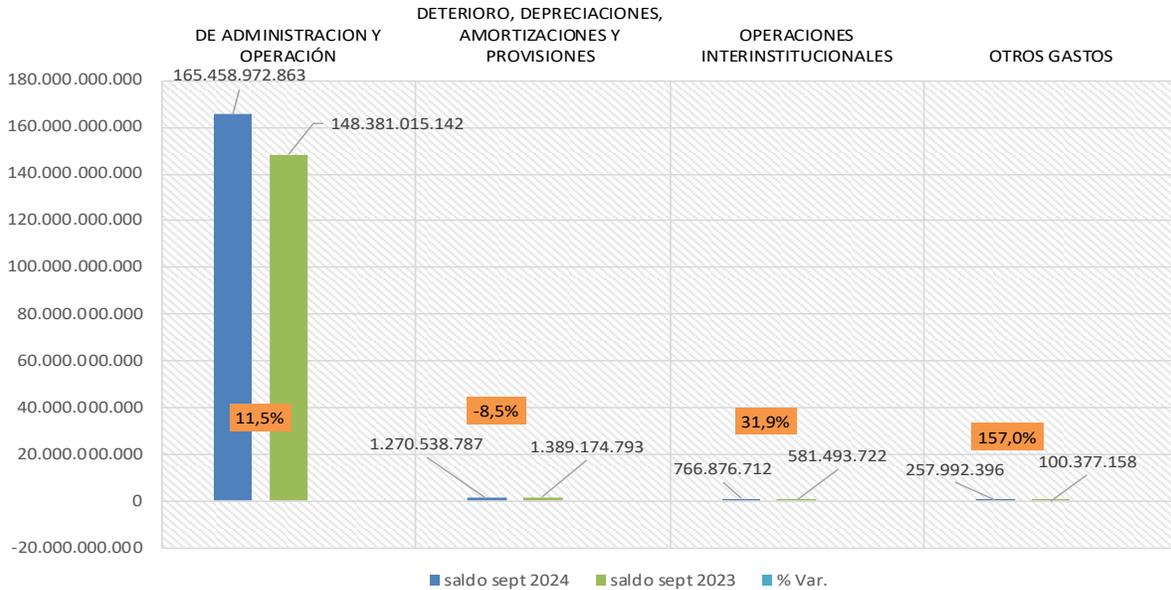
DESCRIPCION	saldo sept 2024	%	saldo sept 2023	%	\$ Var.	% Var.
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	165.458.972.863	98,6%	148.381.015.142	98,6%	17.077.957.721	11,5%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.270.538.787	0,8%	1.389.174.793	0,9%	-118.636.006	-8,5%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	766.876.712	0,5%	581.493.722	0,4%	185.382.990	31,9%
OTROS GASTOS	257.992.396	0,2%	100.377.158	0,1%	157.615.238	157,0%
TOTALES	167.754.380.758	100,0%	150.452.060.815	100,0%	17.302.319.943	11,5%

Fuente: Estados Contables PB

Distribución del Gasto 2024



Variación septiembre 2024-2023



Estas cuentas representan las erogaciones que realizó la entidad durante el periodo comprendido entre julio 1 a septiembre 30 de 2024 con el fin de cubrir los gastos de personal que se reconocen a los funcionarios de planta necesarios para el normal funcionamiento de su cometido estatal, gastos generales, constituidos por los contratos gestionados para el funcionamiento de la entidad; gastos administrativos y gastos relacionados con los proyectos de convenios celebrados, propios de la misionalidad de la entidad, así como las provisiones por concepto de los litigios y demandas por procesos fallados en contra de la entidad.

De acuerdo con el marco de regulación, también se registran allí las depreciaciones y amortizaciones de los bienes de la entidad que se causan de manera mensual por parte de la Subdirección Documental y de Recursos físicos y su Equipo de Trabajo del almacén, entre otros.

51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Representan los gastos asociados con actividades de organización, dirección, control y apoyo; así como los gastos originados de la operación básica o principal de la Entidad, en desarrollo de la operación misional y representa el 98,6% del total de los gastos.

Los gastos de administración y operación se detallan a continuación:

DESCRIPCION	saldo sept 2024	% Part.	saldo sept 2023	% Part.	\$ Var.	% Var.
SUELDOS Y SALARIOS	69.586.453.751	42,1%	62.631.791.612	42,2%	6.954.662.139	11,1%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	131.429.743	0,1%	27.187.531	0,0%	104.242.212	383,4%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19.960.414.764	12,1%	18.048.908.152	12,2%	1.911.506.612	10,6%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.367.724.300	2,6%	3.942.272.500	2,7%	425.451.800	10,8%
PRESTACIONES SOCIALES	45.913.295.576	27,7%	40.785.334.028	27,5%	5.127.961.548	12,6%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	111.933.531	0,1%	297.650.312	0,2%	-185.716.781	-62,4%
GENERALES	25.384.278.374	15,3%	22.645.715.007	15,3%	2.738.563.367	12,1%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.442.824	0,0%	2.156.000	0,0%	1.286.824	0,0%
TOTALES	165.458.972.863	100,0%	148.381.015.142	100,0%	17.077.957.721	11,5%

Fuente: Estados Contables PB

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de septiembre de 2024, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$1.270.538.787, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$764.261.804, a la amortización de activos intangibles por \$139.623.357 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$366.653.626.

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 2024 asciende a un total de \$766.876.712

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de septiembre de 2024, presenta un saldo total de \$257.992.396, 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 de \$ 114.762.706, y otros gastos diversos con un saldo de \$143.229.690 su aumento correspondiente al pago de la sentencia de Juan Carlos Aldana según Resolución No. 837 de 2024 y perdida por siniestros.

GRUPO CONTABLE

Subdirección Gestión Financiera

Sede principal Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá
Sede C.A.C. Calle 16 N° 9 - 15. Bogotá
Código postal 111321
Conmutador (601) 382 04 50/80
Línea 143

www.personeriabogota.gov.co

 Personería de Bogotá
 @PERSONERIADEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriadebogota