



**NOTAS CONTABLES A  
MARZO 31 DE 2025**

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 31 DE MARZO DE 2025 .....	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2025.....	4
1.	ACTIVO .....	4
11.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	5
13.	CUENTAS POR COBRAR .....	5
A.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	6
B.	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO .....	8
16.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	8
19.	OTROS ACTIVOS.....	9
2.	PASIVO.....	11
24	CUENTAS POR PAGAR .....	12
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	13
27	PROVISIONES.....	14
29	OTROS PASIVOS.....	15
3.	PATRIMONIO .....	15
8.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....	16
9.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	17
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES .....	17
III.	NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025 .....	19
4.	INGRESOS .....	19
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE .....	20
48	OTROS INGRESOS .....	20
5.	GASTOS.....	20
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN .....	22
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	22
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	22
58	OTROS GASTOS.....	23



## I. NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2025

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 marzo de 2025.

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 CGN<sup>1</sup> 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 23 de diciembre de 2024, 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.

<sup>1</sup> CGN: Contaduría General de la Nación



## II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2025

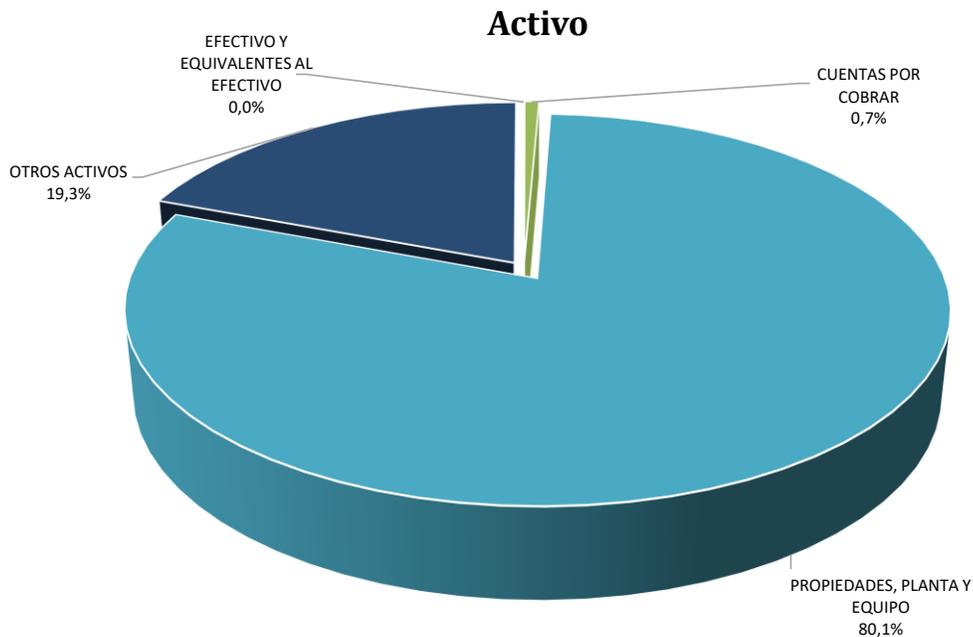
### 1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 31 de marzo de 2025, ascienden a \$33.370.983.739, los cuales aumentaron con respecto al trimestre anterior en un 11,9% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

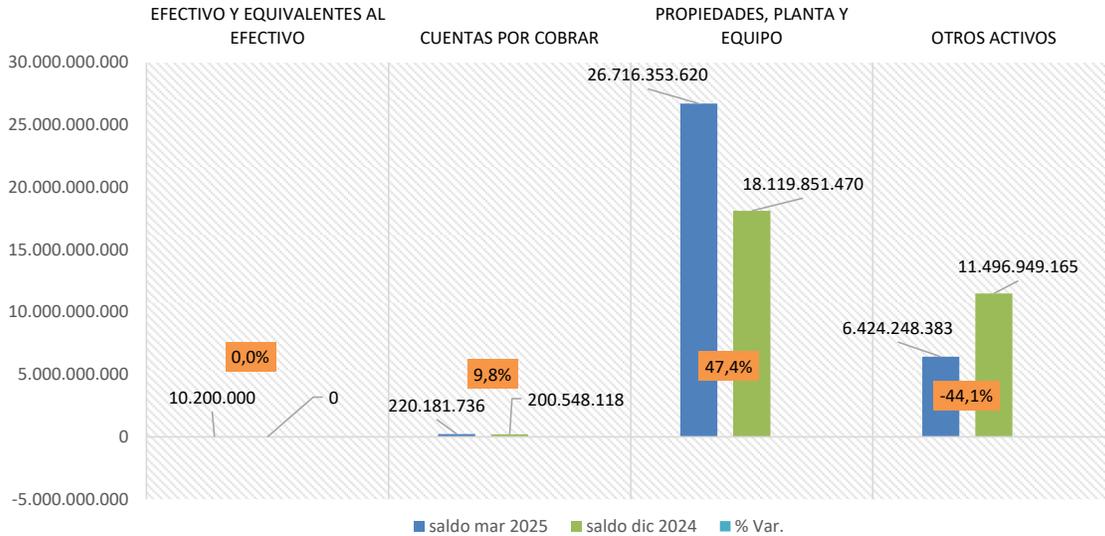
#### COMPOSICIÓN

DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo dic 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	10.200.000	0,0%	0	0,0%	10.200.000	0,0%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	220.181.736	0,7%	200.548.118	0,7%	19.633.618	9,8%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	26.716.353.620	80,1%	18.119.851.470	60,8%	8.596.502.150	47,4%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	6.424.248.383	19,3%	11.496.949.165	38,6%	-5.072.700.782	-44,1%
<b>TOTALES</b>	<b>33.370.983.739</b>	<b>100,0%</b>	<b>29.817.348.753</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.553.634.986</b>	<b>11,9%</b>

Fuente: Estados Contables PB



## Variación Activo MAR 2025- DIC 2024



El detalle de las cifras reconocidas en los grupos de cuentas revelados en la tabla 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 DDC<sup>2</sup> 14 del 28 de febrero del 2018.

Mediante Resolución No 24 del 21 de febrero de 2025, se dio apertura a la caja menor para la vigencia 2025 por valor de \$102.000.000, recursos manejados a través de la cuenta corriente No.141-068163-02 del Banco de Colombia, en cuantías mensuales de \$10.200.000. 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 31 de marzo de 2025 asciende a la suma de \$220.181.736 incluido su deterioro y corresponde al 0,7% del total del Activo y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$74.716.098 y No Corriente \$145.465.638.

<sup>2</sup> DDC: Dirección Distrital de Contabilidad



Cuentas	saldo mar 2025			saldo dic 2024			Variaciones	
	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	\$	%
<b>13- CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>74.716.098</b>	<b>145.465.638</b>	<b>220.181.736</b>	<b>69.216.080</b>	<b>131.332.038</b>	<b>200.548.118</b>	<b>19.633.618</b>	<b>9,8%</b>
<b>1384- OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	74.716.098	80.239.336	154.955.434	69.216.080	66.105.736	135.321.816	19.633.618	14,5%
<b>1385- CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	0	270.493.991	270.493.991	0	270.493.991	270.493.991	0	0,0%
<b>1386- DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR</b>	0	-205.267.689	-205.267.689	0	-205.267.689	-205.267.689	0	0,0%

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 \$154.955.434, aumentó con respecto al trimestre anterior por el aumento de las incapacidades de las EPS; y los demás valores de las cuentas por cobrar se reconocen en el grupo de las Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo con por valor de \$270.493.991.

Así mismo, registra un deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) en la suma de (\$205.267.689).

## A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### *PAGO POR CUENTA DE TERCEROS*

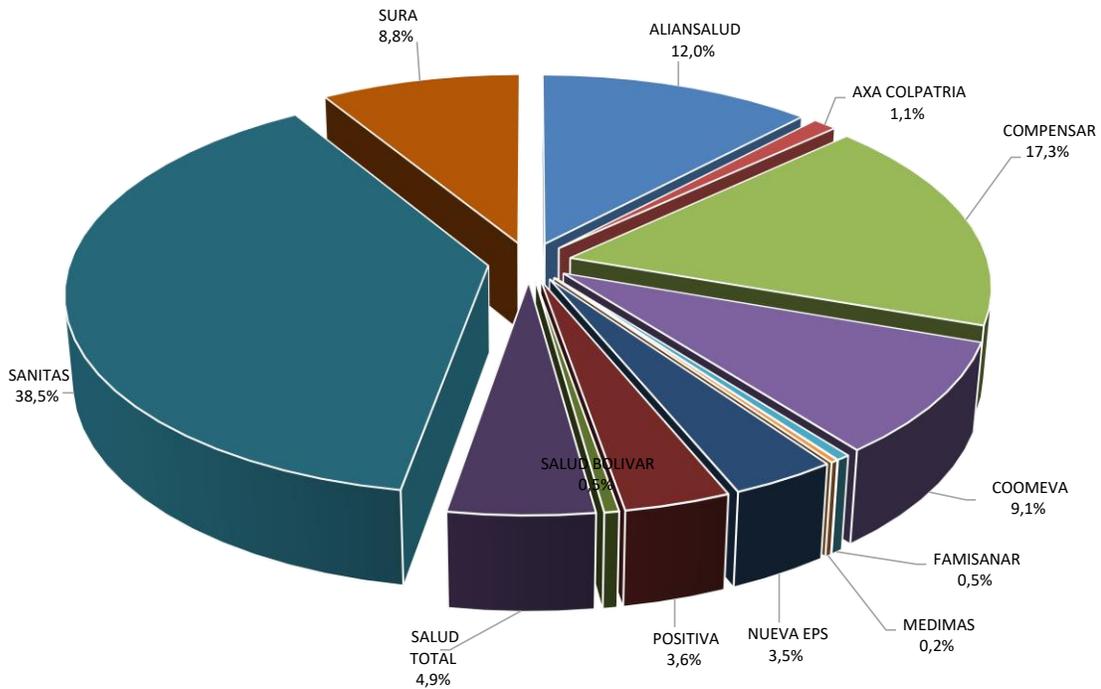
En esta cuenta se reconocen entre otros las incapacidades laborales y/o licencias de maternidad y ARL del personal de planta de la Personería, para el recobro a las Entidades Prestadoras de Salud, la cual asciende al corte de este informe a \$119.719.560; Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden SANITAS, COMPENSAR, ALIANSALUD y COOMEVA clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:



ESTADO DE CARTERA A 31 DE MARZO DE 2025

EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL	% Part
ALIANSA SALUD	14.409.200	-	14.409.200	12,0%
AXA COLPATRIA	1.271.900	-	1.271.900	
COMPENSAR	2.614.520	18.066.800	20.681.320	17,3%
COOMEVA	-	10.935.137	10.935.137	9,1%
FAMISANAR	-	553.000	553.000	0,5%
MEDIMAS	-	291.525	291.525	0,2%
NUEVA EPS	3.535.602	700.300	4.235.902	3,5%
POSITIVA	4.265.600	-	4.265.600	3,6%
	588.594	-	588.594	0,5%
SALUD TOTAL	5.521.800	323.100	5.844.900	4,9%
SANITAS	42.311.882	3.811.600	46.123.482	38,5%
SURA	402.600	10.116.400	10.519.000	8,8%
<b>TOTAL</b>	<b>74.921.698</b>	<b>44.797.862</b>	<b>119.719.560</b>	<b>100,0%</b>
	<b>62,6%</b>	<b>37,4%</b>		

Distribución de cartera a MARZO 2025



**Sede principal** Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá - Colombia  
**Sede C.A.C.** Carrera 8 N° 20 - 56. Bogotá - Colombia  
**Código postal** 111321  
**Conmutador** (601) 382 04 50/80  
**Línea 143**

[www.personeriabogota.gov.co](http://www.personeriabogota.gov.co)  
 Personería de Bogotá  
 @PERSONERIEDEBOGOTA  
 @personeriabta  
 @personeriadebogota

## B. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

En este grupo de cuentas se reconocen por un valor de \$270.493.991, 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 marzo de 2025.

### 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) SMMLV<sup>3</sup>.

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 marzo de 2025 presenta un saldo final en libros de \$26.100.517.181, valor que representa el 80,1% del total de los activos y se detallan a continuación:

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	% Part.
TERRENOS	1.238.067.118	0	1.238.067.118	4,7%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.482.807.350	0	4.482.807.350	17,2%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	681.551.570	615.836.439	65.715.131	0,3%
EDIFICACIONES	16.537.924.449	2.115.856.487	14.422.067.962	55,3%
MAQUINARIA Y EQUIPO	908.955.088	594.410.354	314.544.734	1,2%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.205.324	17.955.920	19.249.404	0,1%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.581.978.028	1.182.295.654	399.682.374	1,5%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11.721.417.743	7.135.537.078	4.585.880.665	17,6%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.835.321.418	1.265.829.336	569.492.082	2,2%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14.497.415	11.487.054	3.010.361	0,0%
<b>TOTALES</b>	<b>39.039.725.503</b>	<b>12.939.208.322</b>	<b>26.100.517.181</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Estados Contables PB

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

#### TERRENOS

<sup>3</sup> SMMLV: Salario Mínimo Mensual Legal Vigente

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 4,7% del total de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad.

#### *EDIFICACIONES*

Esta cuenta representa el 55,3% de la propiedad planta y equipo de la Personería de Bogotá D.C. y su valor en libros es de \$14.422.067.962 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 marzo de 2025 quedaron pendientes de entregar al servicio elementos nuevos por valor de \$4.482.807.350 correspondiente a la adquisición de equipos de comunicación y computación y licencias.

#### *EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION*

Esta cuenta reconoce a 31 de marzo de 2025 un saldo en libros de \$4.585.880.665. el cual corresponde al 17,6% de la totalidad de la PPYE<sup>4</sup>, y corresponden a los elementos empleados principalmente en las actividades misionales propias de la Entidad.

#### *DEPRECIACION ACUMULADA*

La dinámica de la cuenta 1685 Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR) representa el saldo acumulativo a razón del valor de la alícuota aplicada mensualmente a cada uno de los elementos de este grupo y sus movimientos dependen del ingreso o retiro de estos bienes de acuerdo con su vida útil.

### **19. OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos presentan un saldo de \$6.424.248.383 al cierre del mes de marzo de 2025, lo cual representa el 19,3% del total de los Activos, la cuenta más significativa es *Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo* con el 74,3%, correspondiente a la cuenta de Encargos Fiduciarios, seguido por los Bienes y servicios pagados por anticipado con el 25,4% y los Activos intangibles con 0,3% dentro de estos activos como se detalla en el resumen.

---

<sup>4</sup> PPYE: Propiedad, Planta y Equipo



DESCRIPCION	SALDO	% Part.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.772.118.933	74,3%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.632.008.299	25,4%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,0%
ACTIVOS INTANGIBLES	1.536.684.020	0,3%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.516.562.869	
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0,0%
<b>TOTALES</b>	<b>6.424.248.383</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Estados Contables PB

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 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.

#### *BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO*

Dentro de los otros activos, a marzo de 2025 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$1.632.008.299, correspondientes a los saldos por amortizar por los seguros y pólizas que amparan los bienes de la Personería de Bogotá D.C. los impresos y publicaciones y la adquisición de otros bienes y servicios como renovaciones y suscripciones de licencias.

#### *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	% Part.
LICENCIAS	38	523.585.283	(507.274.049)	16.311.234	81,1%
SOFTWARE	15	1.013.098.737	(1.009.288.820)	3.809.917	18,9%
<b>TOTALES</b>	<b>53</b>	<b>1.536.684.020</b>	<b>(1.516.562.869)</b>	<b>20.121.151</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Estados Contables PB

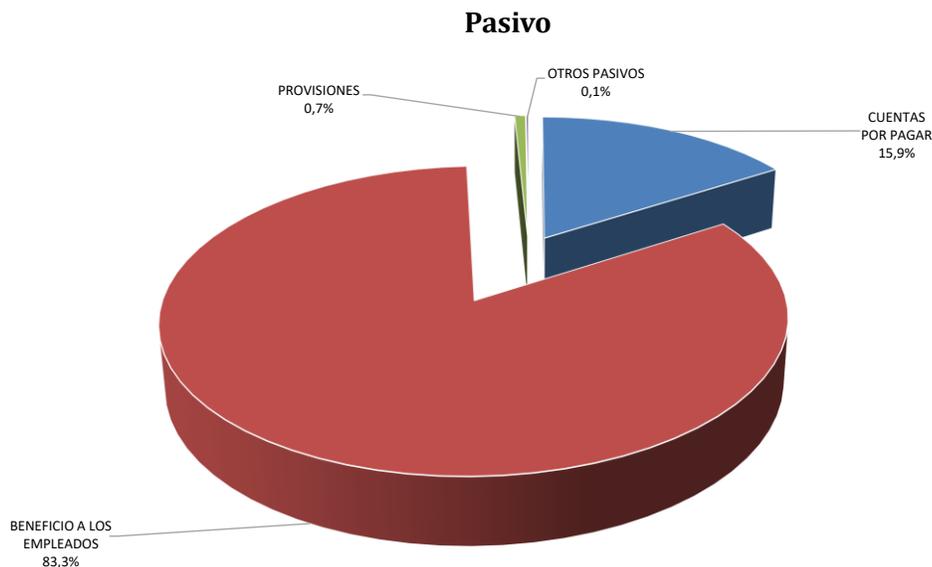
## 2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de marzo de 2025, asciende a la suma de \$65.171.408.434, presentando un incremento del 12,1% respecto al trimestre anterior.

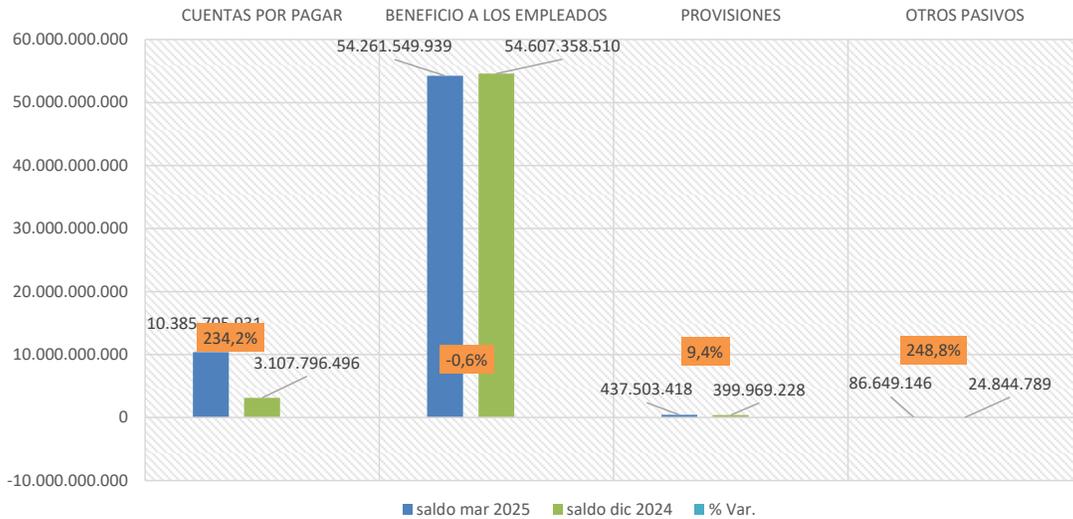
A continuación, se detallan las cuentas más significativas dentro del grupo:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo dic 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CUENTAS POR PAGAR	10.385.705.931	15,9%	3.107.796.496	5,3%	7.277.909.435	234,2%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	54.261.549.939	83,3%	54.607.358.510	93,9%	-345.808.571	-0,6%
PROVISIONES	437.503.418	0,7%	399.969.228	0,7%	37.534.190	9,4%
OTROS PASIVOS	86.649.146	0,1%	24.844.789	0,0%	61.804.357	248,8%
<b>TOTALES</b>	<b>65.171.408.434</b>	<b>100,0%</b>	<b>58.139.969.023</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.031.439.411</b>	<b>12,1%</b>

Fuente: Estados Contables PB



### Variación Pasivo MAR 2025-DIC 2024



#### 24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 31 de marzo de 2025 un saldo de \$10.385.705.931, representando el 15,9% del total de pasivo y siendo las partidas más representativas en este grupo la ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES con un 86%, DESCUENTOS DE NOMINA con un 9,2% y OTRAS CUENTAS POR PAGAR con 4,7%, compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo dic 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.935.349.482	86,0%	2.540.224.659	81,7%	6.395.124.823	251,8%
DESCUENTOS DE NÓMINA	957.637.837	9,2%	143.417.537	4,6%	814.220.300	567,7%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0	0,0%	189.864.920	6,1%	-189.864.920	0,0%
CREDITOS JUDICIALES	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	492.718.612	4,7%	234.289.380	7,5%	258.429.232	110,3%
<b>TOTALES</b>	<b>10.385.705.931</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.107.796.496</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.277.909.435</b>	<b>234,2%</b>

Fuente: Estados Contables PB

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

#### ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a marzo 31 de 2025, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales y presenta un valor de \$8.935.349.482.

Este rubro aumento con respecto al trimestre anterior, por las obligaciones adquiridas y los pagos pendientes por efectuar.

#### 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 son cancelados a las entidades de salud y pensión los primeros días del mes de abril del año en curso, presenta un saldo de \$957.637.837 y corresponde al 9,2% 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 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 marzo 31 de 2025 un valor de \$492.718.612 y representa el 4,7%.

### 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para marzo de 2025 la cuenta cierra con un saldo de \$54.261.549.939, y representa el 83,3 % de los pasivos. De este valor, \$44.886.113.429 son Corriente y \$9.375.436.510 No corriente.

#### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 62,7% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas las cuentas de: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo dic 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
NOMINA POR PAGAR	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
CESANTIAS	2.238.365.243	6,6%	4.344.651.932	12,9%	-2.106.286.689	-48,5%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	66.526.266	0,2%	251.688.512	0,7%	-185.162.246	-73,6%
VACACIONES	12.626.010.923	37,1%	12.221.585.960	36,2%	404.424.963	3,3%
PRIMA DE VACACIONES	9.018.579.232	26,5%	8.729.704.266	25,9%	288.874.966	3,3%
PRIMA DE SERVICIOS	5.256.516.146	15,4%	671.121.566	2,0%	4.585.394.580	683,2%
PRIMA DE NAVIDAD	2.452.574.565	7,2%	4.874.399.182	14,5%	-2.421.824.617	-49,7%
BONIFICACIONES	1.855.898.476	5,5%	1.810.588.518	5,4%	45.309.958	2,5%
APORTES RIESGOS LABORALES	143.801.500	0,4%	121.365.000	0,4%	22.436.500	18,5%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	384.309.800	1,1%	702.982.500	2,1%	-318.672.700	-45,3%
<b>TOTALES</b>	<b>34.042.582.151</b>	<b>100,0%</b>	<b>33.728.087.436</b>	<b>100,0%</b>	<b>314.494.715</b>	<b>0,9%</b>

Fuente: Estados Contables PB

## **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 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 109 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a marzo 31 de 2025, presentando un saldo de \$9.054.629.187.

Este rubro disminuyó con respecto al trimestre anterior por los retiros de cesantías parciales del personal en el régimen del FONCEP.

### *Beneficio por permanencia*

Para el mes de marzo de 2025, el saldo del beneficio por permanencia asciende a \$9.410.055.101, que corresponde a la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., en los próximos años.

Este rubro disminuyó con respecto al trimestre anterior por el pago del pasivo real del beneficio por permanencia.

## **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 marzo de 2025 las provisiones cierran con un saldo de \$437.503.418, y representa el 0,7% de los Pasivos. Dentro de estos hay 7 procesos administrativos con obligaciones probables, de los cuales 6 están calificados, valorados y 1 proceso sin valorar.

Este rubro disminuyó, con respecto al trimestre anterior y corresponde a la actualización de las provisiones del sistema de procesos SIPROJ WEB.

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.		10103		2.025						
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	6	437.503.418		7				437.503.418	-1	0	
270101	Civiles	0	0		0				0	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	6	437.503.418		7				437.503.418	-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	
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA</b>		<b>6</b>	<b>437.503.418</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>437.503.418</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	

Para el primer trimestre 2025, se realizaron los siguientes pagos de sentencias:

Mediante Acto administrativo del 18 de febrero de 2025 se ordenó el pago, en cumplimiento del fallo de segunda instancia proferido por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección Segunda, Subdirección F, dentro del proceso No. 11001-33-35-016-2022-00421-00, por valor de **\$286.566.457**. Es de aclarar que este proceso fue calificado como probable sin valoración, 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. Sentencia pagada.

## 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 marzo del 2025 cierra con un saldo de \$86.649.146 y representa el 0.13 % de los Pasivos.

## 3. PATRIMONIO

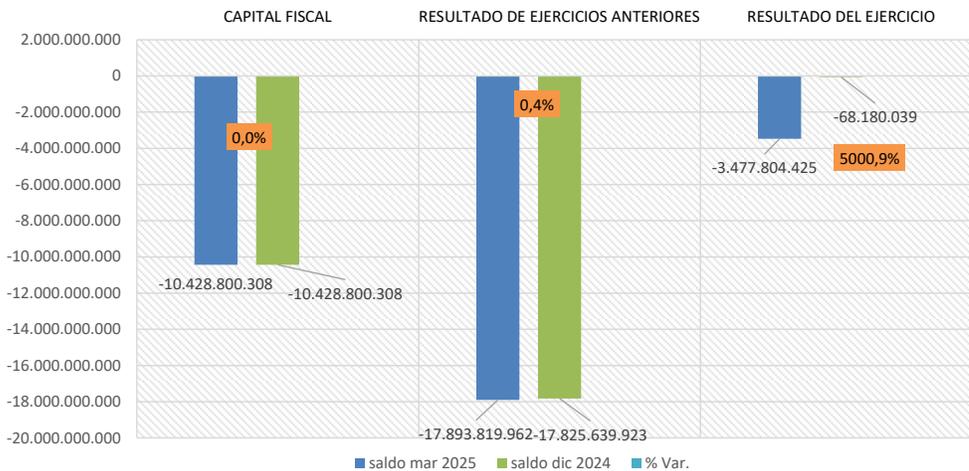
El patrimonio de la Personería de Bogotá D.C., está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes:



DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo dic 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CAPITAL FISCAL	-10.428.800.308	32,8%	-10.428.800.308	36,8%	0	0,0%
ANTERIORES	-17.893.819.962	56,3%	-17.825.639.923	62,9%	-68.180.039	0,4%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.477.804.425	10,9%	-68.180.039	0,2%	-3.409.624.386	5000,9%
<b>TOTALES</b>	<b>-31.800.424.695</b>	<b>100,0%</b>	<b>-28.322.620.270</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3.477.804.425</b>	<b>12,3%</b>

Fuente: Estados Contables PB

### Variación Patrimonio Dic 2024-mar 2025



Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, termina con un saldo de (\$31.800.424.695) conformado por capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

Para el presente trimestre con corte a marzo en comparación con el trimestre anterior a diciembre de 2024, aumentó el déficit en un 5000.9%, 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 marzo de 2025 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 marzo de 2025, cierra con un saldo de \$1.112.243.926, con un total de 49 procesos de los cuales 22 de ellos están calificados con pretensión económica a valor presente, de estos 21 procesos son administrativos y 1 proceso de Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y 27 procesos sin valoración económica.

Así mismo, se encuentran 10 procesos con obligaciones remotas por valor de \$39.382.052 y 17 procesos sin obligación.

El total de procesos para la calificación del contingente con corte a marzo de 2025 en la información generada por el aplicativo de procesos judiciales asciende a 83 procesos en contra de la entidad.

El reporte del SIPROJ se resume así:

FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES												
210111001102 PERSONERIA DE BOGOTA D.C. 10103 2.025												
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	22	1.112.243.926			49			1.112.243.926	-27	0	
912001	Civiles	0	0			0			0	0	0	
912002	Laborales	0	0			1			0	-1	0	existen 1 proceso sin valoración
912004	Administrativos	21	1.111.962.896			27			1.111.962.896	-6	0	existen 6 procesos sin valoración
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1	281.030			21			281.030	-20	0	existen 20 procesos sin valoración
NA	Obligaciones Remotas	0					10		39.382.052	-10	-39.382.052	NA
NA	Procesos SIN Obligación	0						17		-17		NA
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA</b>		<b>22</b>	<b>1.112.243.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>1.151.625.978</b>	<b>-27</b>	<b>-39.382.052</b>	

**ANÁLISIS PROCESOS ACTIVOS SIPROJ - WEB**  
POCESOS EN CONTRA ENTIDAD

TIPO DE POCESO	CLASIFICACION DE OBLIGACION				
	CANTIDAD	PROBABLES	POSIBLES	REMOTA	SIN OBLIGACION
ACCIÓN DE TUTELA	5				5
ACCION DE CUMPLIMIENTO	1		1		
CONTROVERSIA CONTRACTUALES	1		1		
CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	8				8
EJECUTIVO CONTENCIOSO	3				3
NULIDAD	2		2		
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	37	7	22	8	
ORDINARIA LABORAL	0				
PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	18		18		
REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO	2		2		
REPARACION DIRECTA	4		2	2	
FUERO SINDICAL	1		1		
RECURSO EXTRAORDINARIO DE REVISIÓN	1				1
<b>TOTAL PROCESOS</b>	<b>83</b>	<b>7</b>	<b>49</b>	<b>10</b>	<b>17</b>
PROCESOS CON VALORACION		6	22		
PROCESOS SIN VALORACION		1	27		

### REVELACIONES ESPECIALES

A corte de marzo de 2025, entre la Personería de Bogotá D.C., y el Sindicato de Trabajadores de la Empresa de Teléfonos de Bogotá- SINTRATELÉFONOS D.E., se suscribió el contrato de comodato No. 330 de 2025 cuyo objeto consiste en: “RECIBIR EN CALIDAD DE COMODATO AL SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTÁ- SINTRATELÉFONOS LOS PISOS 1, 2, 3 (PARTE OCCIDENTAL), PISO 4 (GIMNASIO CON SUS DIFERENTES ESPACIOS DE EJERCICIO, HIDRATACIÓN Y RECUPERACIÓN FÍSICA) Y PISO 5 (PARTE ORIENTAL), DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 8 20-57, PARA EL FUNCIONAMIENTO DE ALGUNAS *DEPENDENCIAS DE LA PERSONERÍA DE BOGOTÁ D.C.*”, para el funcionamiento de algunas de las dependencias de la Personería de Bogotá D.C. El plazo de ejecución del comodato es por cuatro (4) años contados a partir de la partir de la fecha del oficio de inicio de comodato, suscrito por el ordenador del gasto que será publicado a través de la plataforma SECOP II, numeral 7 (ejecución del contrato), cuyo control del bien lo tiene directamente en sus Estados Financieros SINTRATELEFONOS, de acuerdo con la certificación suministrada el 25 de abril de 2025.

Lo anterior, dando cumplimiento al numeral 7.2 del Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales.



### III. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

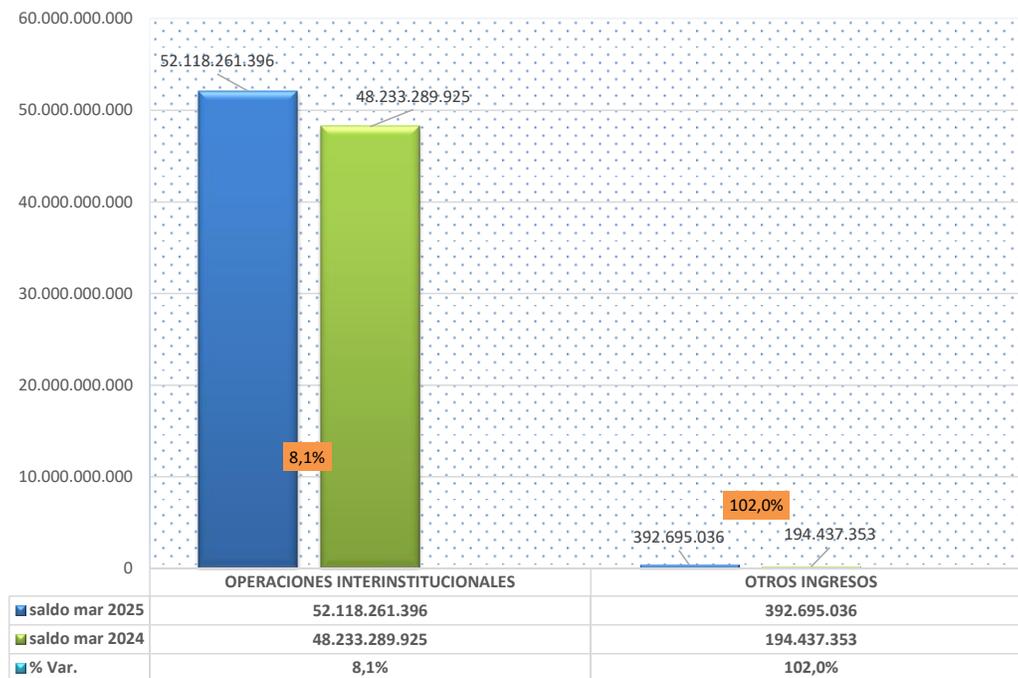
#### 4. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2025 ascienden a un total de \$52.510.956.432, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	%Part.	saldo mar 2024	%Part.	\$ Var.	%Var.
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	52.118.261.396	99,3%	48.233.289.925	99,6%	3.884.971.471	8,1%
OTROS INGRESOS	392.695.036	0,7%	194.437.353	0,4%	198.257.683	102,0%
<b>TOTALES</b>	<b>52.510.956.432</b>	<b>100,0%</b>	<b>48.427.727.278</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.083.229.154</b>	<b>8,4%</b>

Fuente: Estados Contables PB

#### Variación Ingresos Marzo 2025-2024



## 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 31 de marzo de 2025 suman un total de \$52.114.784.602 detallados así:

FUNCIONAMIENTO.....	\$ 48.755.895.865
INVERSION.....	\$ 3.358.888.737

Respecto al mismo periodo del año anterior se observa un incremento del 8,4%

## 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 \$392.695.036, comparado con el mismo periodo del año anterior aumento en un 102%.

## 5. GASTOS

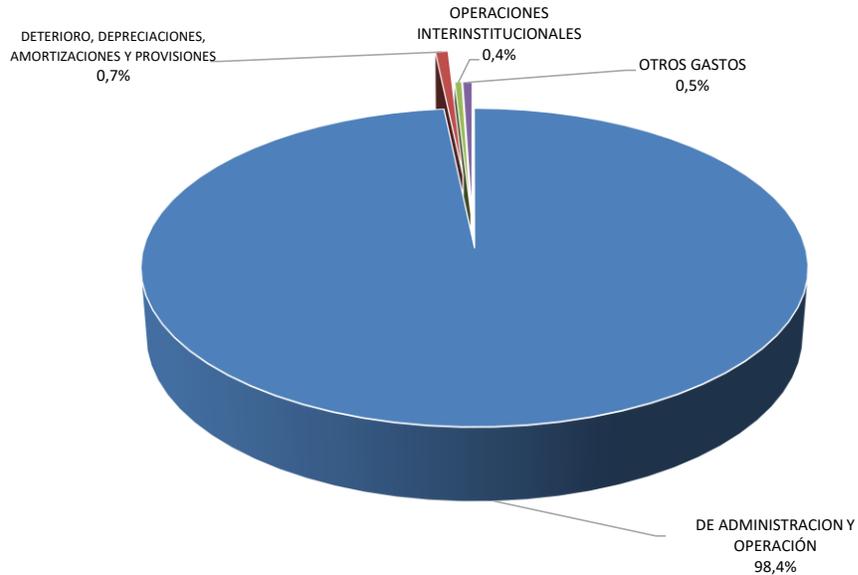
Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a marzo de 2025 ascienden a un total de \$55.988.760.857, y comparados con el mismo periodo del año anterior tuvo un incremento del 2,9% los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	%	saldo mar 2024	%	\$ Var.	% Var.
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	55.069.347.883	98,4%	53.653.625.218	98,7%	1.415.722.665	2,6%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	406.622.001	0,7%	483.120.876	0,9%	-76.498.875	-15,8%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	220.850.630	0,4%	234.482.067	0,4%	-13.631.437	-5,8%
OTROS GASTOS	291.940.343	0,5%	14.177.366	0,0%	277.762.977	1959,2%
<b>TOTALES</b>	<b>55.988.760.857</b>	<b>100,0%</b>	<b>54.385.405.527</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.603.355.330</b>	<b>2,9%</b>

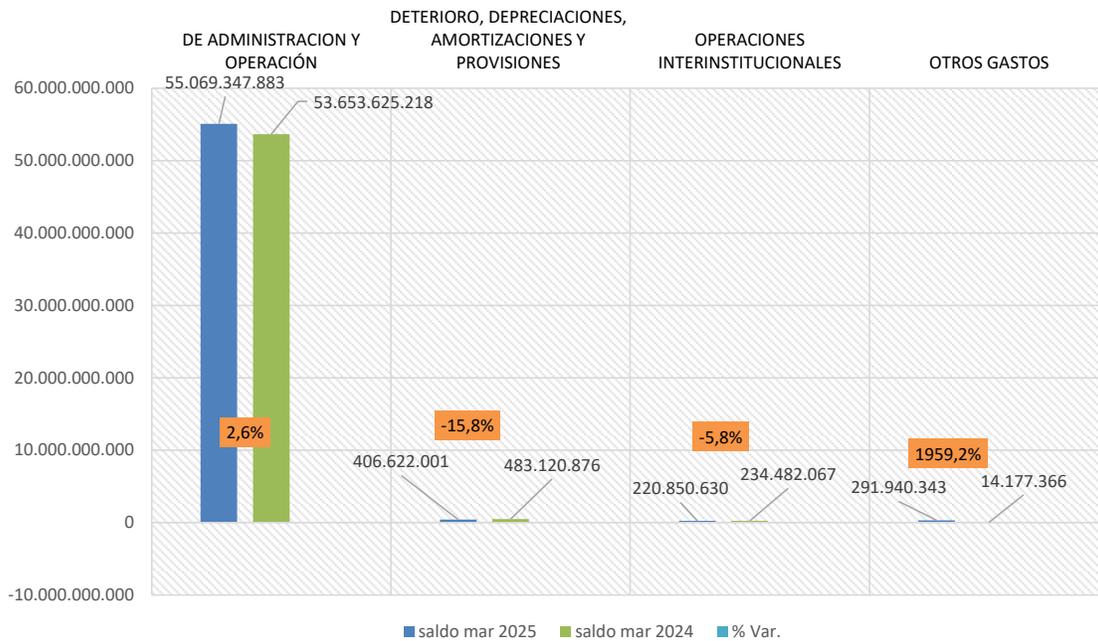
Fuente: Estados Contables PB



### Distribución del Gasto 2025



### Variación marzo 2025-2024



Estas cuentas representan las erogaciones que realizó la entidad durante el periodo comprendido entre enero 1 a marzo 31 de 2025 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 98,4% del total de los gastos.

Los gastos de administración y operación se detallan a continuación:

DESCRIPCION	saldo mar 2025	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
SUELDOS Y SALARIOS	24.294.218.431	44,1%	22.697.735.458	42,3%	1.596.482.973	7,0%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	80.066.761	0,1%	0	0,0%	80.066.761	0,0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.697.568.827	12,2%	6.273.449.711	11,7%	424.119.116	6,8%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.345.924.100	2,4%	1.298.205.500	2,4%	47.718.600	3,7%
PRESTACIONES SOCIALES	16.509.098.039	30,0%	16.614.470.959	31,0%	-105.372.920	-0,6%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	89.625.509	0,2%	32.720.219	0,1%	56.905.290	173,9%
GENERALES	6.052.846.216	11,0%	6.737.043.371	12,6%	-684.197.155	-10,2%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>TOTALES</b>	<b>55.069.347.883</b>	<b>100,0%</b>	<b>53.653.625.218</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.415.722.665</b>	<b>2,6%</b>

Fuente: Estados Contables PB

### **53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Al finalizar el mes de marzo de 2025, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$406.622.001, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$313.265.774, a la amortización de activos intangibles por \$45.530.074 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$47.826.153.

### **57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

#### **OPERACIONES DE ENLACE RECAUDOS**

#### Ingresos bienes y derechos recibidos y transferidos

**Sede principal** Carrera 7 N° 21 - 24. Bogotá - Colombia

**Sede C.A.C.** Carrera 8 N° 20 - 56. Bogotá - Colombia

**Código postal** 111321

**Conmutador** (601) 382 04 50/80

**Línea 143**

[www.personeriabogota.gov.co](http://www.personeriabogota.gov.co)

 Personería de Bogotá

 @PERSONERIADEBOGOTA

 @personeriabta

 @personeriadebogota



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 31 de marzo de 2025 asciende a un total de \$220.850.630.

## 58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de marzo de 2025, presenta un saldo total de \$291.940.343, 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 \$5.058.886, y otros gastos diversos por \$286.881.457 de los cuales corresponden \$286.566.457 a pago de sentencias según descripción en la nota 27 Provisiones y \$315.000 baja de elemento según resolución #83 del 27 de agosto de 2024.

MARLY YANETH LOPEZ HERNANDEZ

Contadora Personería de Bogotá D.C.

Tarjeta Profesional 35313-T