



NOTAS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2025

PERSONERIA 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 JUNIO DE 2025	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE JUNIO 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	16
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 30 DE JUNIO DE 2025	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 JUNIO 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 junio 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 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 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.

¹ CGN: Contaduría General de la Nación



II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2025

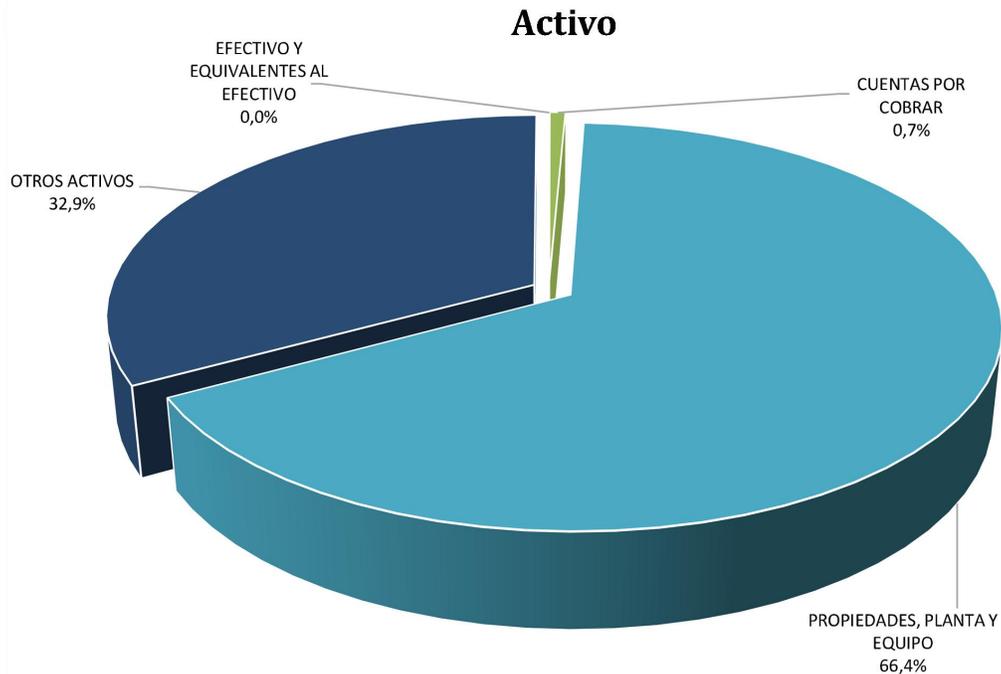
1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 30 de junio de 2025, ascienden a \$32.771.091.200, los cuales disminuyeron con respecto al trimestre anterior en un 1,8% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

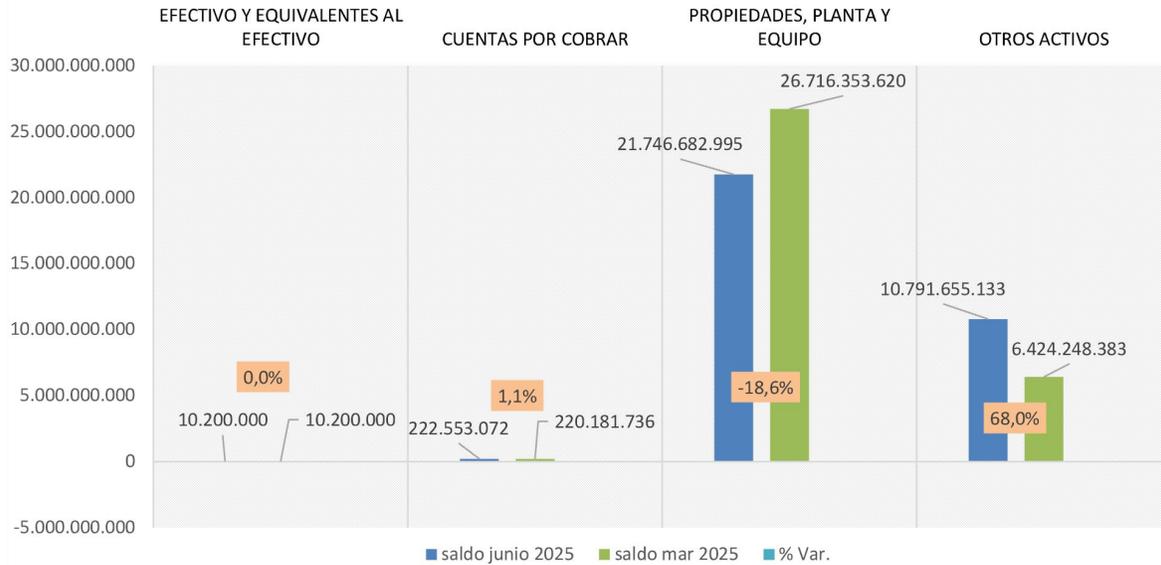
COMPOSICIÓN

DESCRIPCION	saldo junio 2025	% Part.	saldo mar 2025	% Part.	\$ Var.	% Var.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.200.000	0,0%	10.200.000	0,0%	0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	222.553.072	0,7%	220.181.736	0,7%	2.371.336	1,1%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.746.682.995	66,4%	26.716.353.620	80,1%	-4.969.670.625	-18,6%
OTROS ACTIVOS	10.791.655.133	32,9%	6.424.248.383	19,3%	4.367.406.750	68,0%
TOTALES	32.771.091.200	100,0%	33.370.983.739	100,0%	-599.892.539	-1,8%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Activo JUN 2025-MAR 2025



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 DDC² 14 del 28 de febrero del 2018.

13. CUENTAS POR COBRAR

El total de las cuentas por cobrar a 30 de junio de 2025 asciende a la suma de \$222.553.072 incluido su deterioro y corresponde al 0,7% del total del Activo y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$60.328.624 y No Corriente \$162.224.448.

² DDC: Dirección Distrital de Contabilidad



Cuentas	saldo junio 2025			saldo mar 2025			Variaciones	
	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	\$	%
13- CUENTAS POR COBRAR	60.328.624	162.224.448	222.553.072	74.716.098	145.465.638	220.181.736	2.371.336	1,1%
1384- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60.328.624	96.998.146	157.326.770	74.716.098	80.239.336	154.955.434	2.371.336	1,5%
1385- CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	270.493.991	270.493.991	0	270.493.991	270.493.991	0	0,0%
1386- DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	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 \$157.326.770, 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 Difícil 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

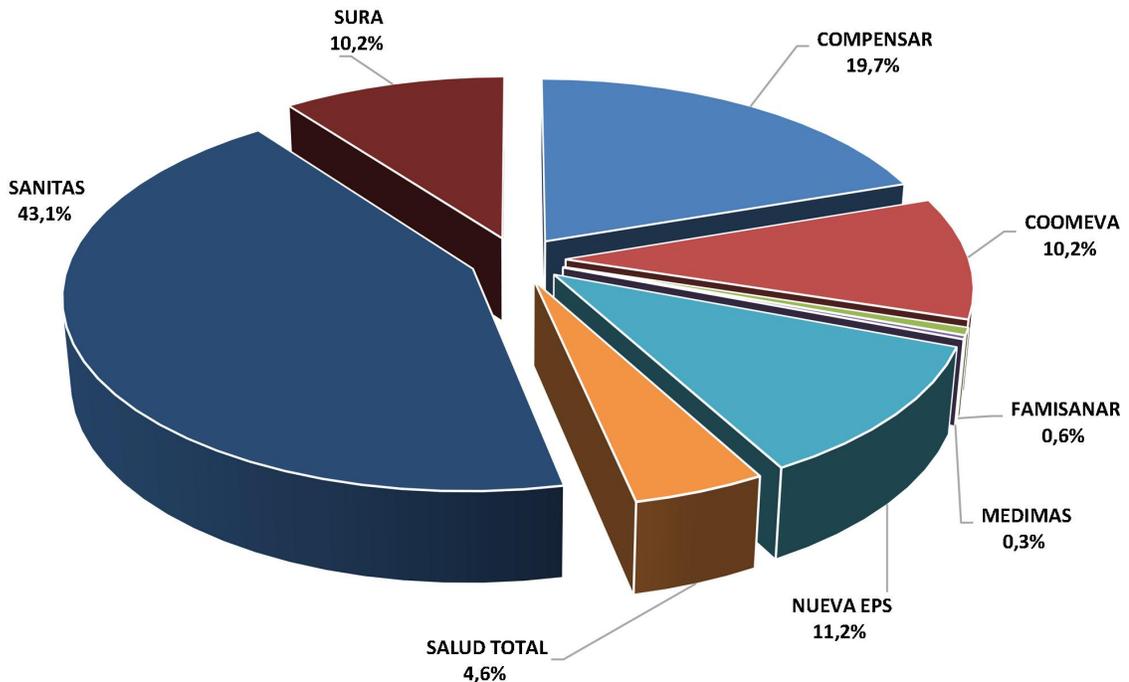
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

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 \$107.122.986; Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden SANITAS, COMPENSAR, SURA y COOMEVA clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:



ESTADO DE CARTERA A 30 DE JUNIO DE 2025				
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL	% Part
ALIANSA SALUD	304	-	304	0,0%
AXA COLPATRIA	16	-	16	0,0%
COMPENSAR	3.068.307	18.066.800	21.135.107	19,7%
COOMEVA	-	10.935.137	10.935.137	10,2%
FAMISANAR	96.700	553.000	649.700	0,6%
MEDIMAS	-	291.525	291.525	0,3%
NUEVA EPS	11.344.654	700.300	12.044.954	11,2%
POSITIVA	-	-	-	0,0%
SALUD BOLIVAR	-	-	-	0,0%
SALUD TOTAL	4.593.800	323.100	4.916.900	4,6%
SANITAS	40.594.843	5.602.500	46.197.343	43,1%
SURA	630.000	10.322.000	10.952.000	10,2%
TOTAL	60.328.624	46.794.362	107.122.986	100,0%
	56,3%	43,7%		

Distribución de cartera a JUNIO 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

Personería de Bogotá
 @PERSONERIEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriabogota

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 junio 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) 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 junio de 2025 presenta un saldo final en libros de \$20.142.386.723, 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	6,1%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.140.000	0	7.140.000	0,0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.679.034.500	1.604.296.272	74.738.228	0,4%
EDIFICACIONES	16.537.924.449	2.188.367.612	14.349.556.837	71,2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	891.607.598	612.554.400	279.053.198	1,4%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.205.324	18.762.039	18.443.285	0,1%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.592.509.927	1.203.081.187	389.428.740	1,9%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.880.620.403	7.484.781.830	3.395.838.573	16,9%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.685.451.419	1.298.063.416	387.388.003	1,9%
HOTELERÍA	14.497.415	11.764.674	2.732.741	0,0%
TOTALES	34.564.058.153	14.421.671.430	20.142.386.723	100,0%

Fuente: Estados Contables PB

³ SMMLV: Salario Mínimo Mensual Legal Vigente

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 6,1% del total de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad.

EDIFICACIONES

Esta cuenta representa el 71,2% de la propiedad planta y equipo de la Personería de Bogotá D.C. y su valor en libros es de \$14.349.556.837 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 junio de 2025 quedaron pendientes de entregar al servicio elementos nuevos por valor de \$7.140.000 correspondiente a la adquisición de equipos de comunicación y computación y licencias.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Esta cuenta reconoce a 30 de junio de 2025 un saldo en libros de \$3.395.838.573. el cual corresponde al 16,9% de la totalidad de la PPYE⁴, 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 \$10.791.655.133 al cierre del mes de junio de 2025, lo cual representa el 32,9% del total de los Activos, la cuenta más significativa es *Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo* con el 43,6%, correspondiente a la cuenta de

⁴ PPYE: Propiedad, Planta y Equipo



Encargos Fiduciarios, seguido por los Bienes y servicios pagados por anticipado con el 16,5% y los Activos intangibles con 39,9% dentro de estos activos como se detalla en el resumen.

DESCRIPCION	SALDO	% Part.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.708.751.753	43,6%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.782.362.985	16,5%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,0%
ACTIVOS INTANGIBLES	6.012.351.370	39,9%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.711.810.975	
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0,0%
TOTALES	10.791.655.133	100,0%

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 junio de 2025 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$1.782.362.985, 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:

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

Personería de Bogotá

@PERSONERIADEBOGOTA

@personeriabta

@personeriabogota



DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	AMORTIZACION	SALDO EN LIBROS	% Part.
LICENCIAS	43	4.999.252.633	(738.306.487)	4.260.946.146	99,1%
SOFTWARE	15	1.013.098.737	(973.504.488)	39.594.249	0,9%
TOTALES	58	6.012.351.370	(1.711.810.975)	4.300.540.395	100,0%

Fuente: Estados Contables PB

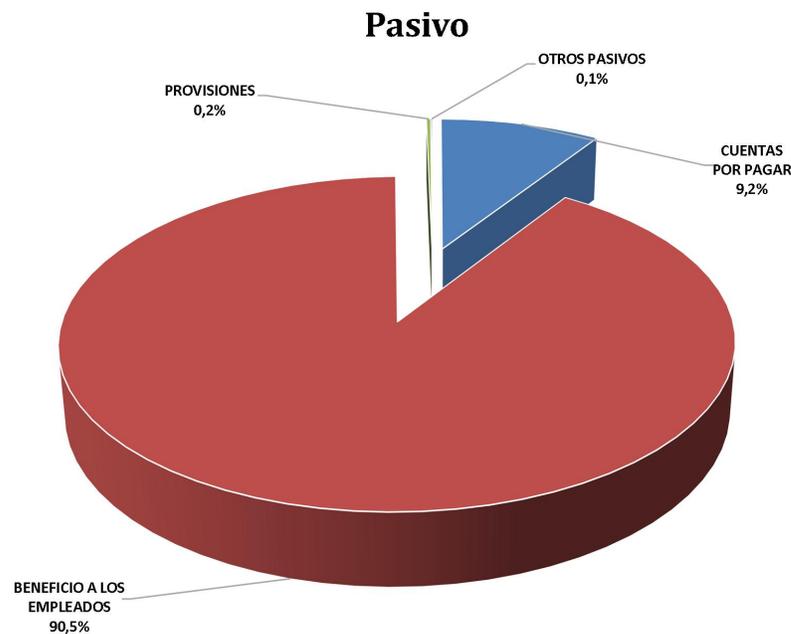
2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de junio de 2025, asciende a la suma de \$64.363.738.784, presentando una disminución 1,2% respecto al trimestre anterior.

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

DESCRIPCION	saldo junio 2025	% Part.	saldo mar 2025	% Part.	\$ Var.	% Var.
CUENTAS POR PAGAR	5.889.961.892	9,2%	10.385.705.931	15,9%	-4.495.744.039	-43,3%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	58.267.572.175	90,5%	54.261.549.939	83,3%	4.006.022.236	7,4%
PROVISIONES	155.918.854	0,2%	437.503.418	0,7%	-281.584.564	-64,4%
OTROS PASIVOS	50.285.863	0,1%	86.649.146	0,1%	-36.363.283	-42,0%
TOTALES	64.363.738.784	100,0%	65.171.408.434	100,0%	-807.669.650	-1,2%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Pasivo JUN 2025-MAR 2025



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 30 de junio de 2025 un saldo de \$5.889.961.892, representando el 9,2% del total de pasivo y siendo las partidas más representativas en este grupo la ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES con un 65,7%, DESCUENTOS DE NOMINA con un 16,6% y OTRAS CUENTAS POR PAGAR con 17,1%, compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	saldo junio 2025	% Part.	saldo mar 2025	% Part.	\$ Var.	% Var.
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.869.149.982	65,7%	8.935.349.482	86,0%	-5.066.199.500	-56,7%
DESCUENTOS DE NÓMINA	977.738.237	16,6%	957.637.837	9,2%	20.100.400	2,1%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37.978.559	0,6%	0	0,0%	37.978.559	0,0%
CREDITOS JUDICIALES	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.005.095.114	17,1%	492.718.612	4,7%	512.376.502	104,0%
TOTALES	5.889.961.892	100,0%	10.385.705.931	100,0%	-4.495.744.039	-43,3%

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 junio 30 de 2025, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales y presenta un valor de \$3.869.149.982.

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 \$977.738.237 y corresponde al 16,6% 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 junio 30 de 2025 un valor de \$1.005.095.114 y representa el 17,1%.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para junio de 2025 la cuenta cierra con un saldo de \$58.267.572.175, y representa el 90,5 % de los pasivos. De este valor, \$48.916.943.574 son Corriente y \$9.350.628.601 No corriente.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 63,7% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas las cuentas de: vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, así:

DESCRIPCION	saldo junio 2025	% Part.	saldo mar 2025	% Part.	\$ Var.	% Var.
NOMINA POR PAGAR	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
CESANTIAS	4.951.911.212	13,3%	4.344.651.932	12,9%	607.259.280	14,0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	291.976.901	0,8%	251.688.512	0,7%	40.288.389	16,0%
VACACIONES	13.431.931.278	36,2%	12.221.585.960	36,2%	1.210.345.318	9,9%
PRIMA DE VACACIONES	9.594.236.622	25,8%	8.729.704.266	25,9%	864.532.356	9,9%
PRIMA DE SERVICIOS	565.000.000	1,5%	671.121.566	2,0%	-106.121.566	-15,8%
PRIMA DE NAVIDAD	5.352.292.275	14,4%	4.874.399.182	14,5%	477.893.093	9,8%
BONIFICACIONES	1.979.753.978	5,3%	1.810.588.518	5,4%	169.165.460	9,3%
APORTES RIESGOS LABORALES	194.195.700	0,5%	121.365.000	0,4%	72.830.700	60,0%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	792.751.500	2,1%	702.982.500	2,1%	89.769.000	12,8%
TOTALES	37.154.049.466	100,0%	33.728.087.436	100,0%	3.425.962.030	10,2%

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 108 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a junio 30 de 2025, presentando un saldo de \$9.899.526.908.

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 junio de 2025, el saldo del beneficio por permanencia asciende a \$9.350.628.601, 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 junio de 2025 las provisiones cierran con un saldo de \$155.918.854, y representa el 0,2% de los Pasivos. Dentro de estos hay 5 procesos administrativos con obligaciones probables, de los cuales 4 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.		10406		2.025						
INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					DIFERENCIAS			
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento o (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	4	155.918.854		5				155.918.854	-1	0	
270101	Civiles	0	0		0				0	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	4	155.918.854		5				155.918.854	-1	0	existen 1 proceso sin valoración
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		4	155.918.854	0	5	0	0	0	155.918.854	-1	0	

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

Mediante Acto administrativo 040 del 26 de mayo de 2025 se ordenó el pago, en cumplimiento del fallo de segunda instancia proferida por la Subsección A de la Sección Segunda del Consejo de Estado dentro del proceso No. 250002342-000-2018-02018-01, por valor de

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 **\$136.155.112**. Sin embargo, aún no se ha retirado del contingente judicial hasta tanto se elaboré la ficha de acción de repetición en el SIPROJWEB, para lo cual, el 7 de julio de los corrientes se envió al correo del abogado externo doctor Juan Gómez Urueña, para el correspondiente estudio y posterior sustentación ante los integrantes del comité de conciliación de la Entidad. **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 junio del 2025 cierra con un saldo de \$50.285.863 y representa el 0,1 % de los Pasivos.

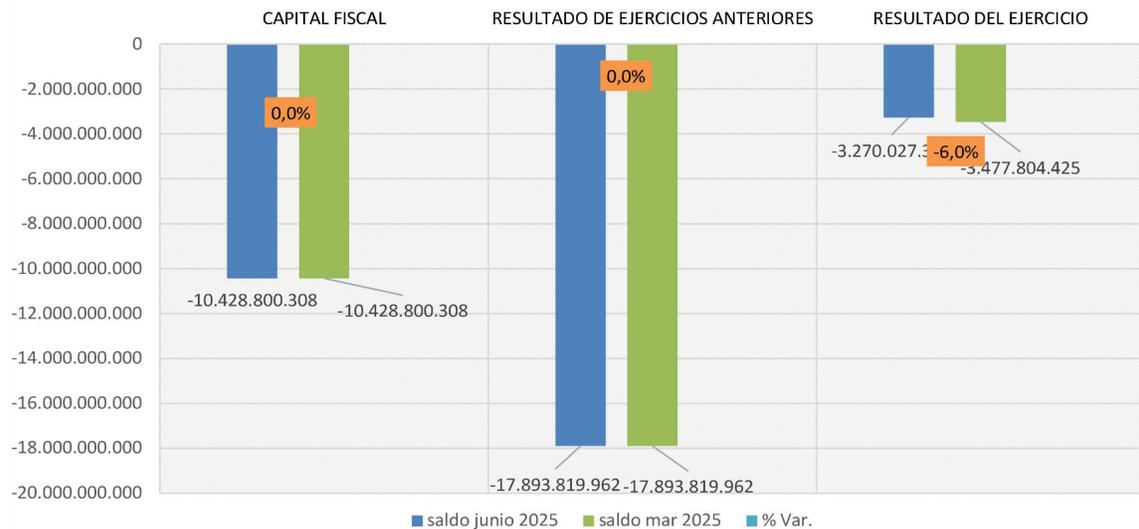
3. PATRIMONIO

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 junio 2025	% Part.	saldo mar 2025	% Part.	\$ Var.	% Var.
CAPITAL FISCAL	-10.428.800.308	33,0%	-10.428.800.308	32,8%	0	0,0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17.893.819.962	56,6%	-17.893.819.962	56,3%	0	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.270.027.314	10,4%	-3.477.804.425	10,9%	207.777.111	-6,0%
TOTALES	-31.592.647.584	100,0%	-31.800.424.695	100,0%	207.777.111	-0,7%

Fuente: Estados Contables PB

Variación Patrimonio JUN 2025-MAR 2025



Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, termina con un saldo de (\$31.592.647.584) conformado por capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

Para el presente trimestre con corte a junio en comparación con el trimestre anterior a marzo de 2025, disminuyó déficit en un 6,0%.

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 junio 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 junio de 2025, cierra con un saldo de \$1.104.750.644, con un total de 45 procesos de los cuales 20 son administrativos y están calificados con pretensión económica a valor presente, y 25 procesos sin valoración económica.

Así mismo, se encuentran 9 procesos con obligaciones remotas por valor de \$46.338.802 y 9 procesos sin obligación.

El total de procesos para la calificación del contingente con corte a junio de 2025 en la información generada por el aplicativo de procesos judiciales asciende a 68 procesos en contra de la entidad.

El reporte del SIPROJ se resume así:



FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES

PERSONERIA DE BOGOTA D.C. 10406 2.025												
INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					DIFERENCIAS			
CODIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento o (con otorgación 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	20	1.104.750.644			45			1.104.750.644	-25	0	
912001	Civiles	0	0			0			0	0	0	
912002	Laborales	0	0			0			0	0	0	
912004	Administrativos	20	1.104.750.644			45			1.104.750.644	-25	0	existen 25 procesos sin valoración
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0			0			0	0	0	
NA	Obligaciones Remotas	0					9		46.338.802	-9	-46.338.802	NA
NA	Procesos SIN Obligación	0						9		-9		NA
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		20	1.104.750.644	0	0	45	9	9	1.151.089.446	-43	-46.338.802	

ANALISIS PROCESOS ACTIVOS SIPROJ - WEB
POCESOS EN CONTRA ENTIDAD

TIPO DE POCESO	CLASIFICACION DE OBLIGACION				
	CANTIDAD	PROBABLES	POSIBLES	REMOTA	SIN OBLIGACION
ACCIÓN DE TUTELA	7				7
ACCION DE CUMPLIMIENTO	0				
CONTROVERSIA CONTRACTUALES	1		1		
CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	1				1
EJECUTIVO CONTENCIOSO	1				1
NULIDAD	2		2		
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	33	5	22	6	
ORDINARIA LABORAL	0				
PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	16		16		
REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO	2		2		
REPARACIÓN DIRECTA	4		2	2	
FUERO SINDICAL	1			1	
RECURSO EXTRAORDINARIO DE REVISIÓN	0				
TOTAL PROCESOS	68	5	45	9	9
PROCESOS CON VALORACION		4	20		
PROCESOS SIN VALORACION		1	25		

REVELACIONES ESPECIALES

A corte de junio 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)

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

Personería de Bogotá
 @PERSONERIADEBOGOTA
 @personeriabta
 @personeriadebogota



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 30 DE JUNIO DE 2025

4. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2025 ascienden a un total de \$118.565.210.340, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo junio 2025	% Part.	saldo junio 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	117.866.235.853	99,4%	101.811.210.480	99,7%	16.055.025.373	15,8%
OTROS INGRESOS	698.974.487	0,6%	293.590.031	0,3%	405.384.456	138,1%
TOTALES	118.565.210.340	100,0%	102.104.800.511	100,0%	16.460.409.829	16,1%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Ingresos JUNIO 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 30 de junio de 2025 suman un total de \$117.862.759.059 detallados así:

FUNCIONAMIENTO..... \$ 111.236.591.037
INVERSION..... \$ 6.626.168.022

Respecto al mismo periodo del año anterior se observa un incremento del 16,1%

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 \$698.974.487, comparado con el mismo periodo del año anterior aumento en un 138,1%.

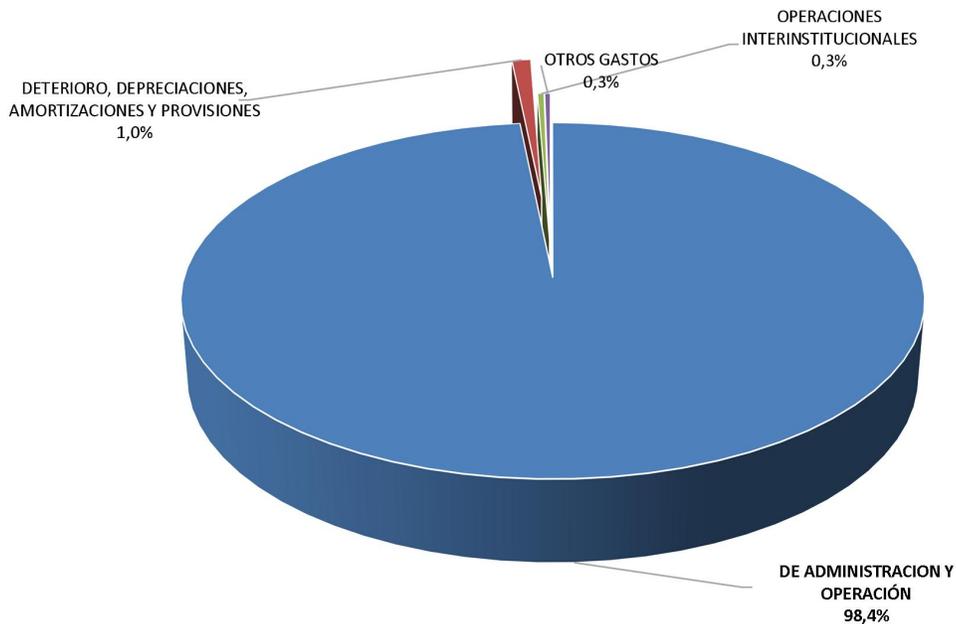
5. GASTOS

Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a junio de 2025 ascienden a un total de \$121.835.237.654, y comparados con el mismo periodo del año anterior tuvo un incremento del 7,7% los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo junio 2025	%	saldo junio 2024	%	\$ Var.	% Var.
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	119.896.721.607	98,4%	111.668.775.824	98,7%	8.227.945.783	7,4%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.191.238.132	1,0%	944.301.897	0,8%	246.936.235	26,2%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	398.684.573	0,3%	501.742.676	0,4%	-103.058.103	-20,5%
OTROS GASTOS	348.593.342	0,3%	23.752.896	0,0%	324.840.446	1367,6%
TOTALES	121.835.237.654	100,0%	113.138.573.293	100,0%	8.696.664.361	7,7%

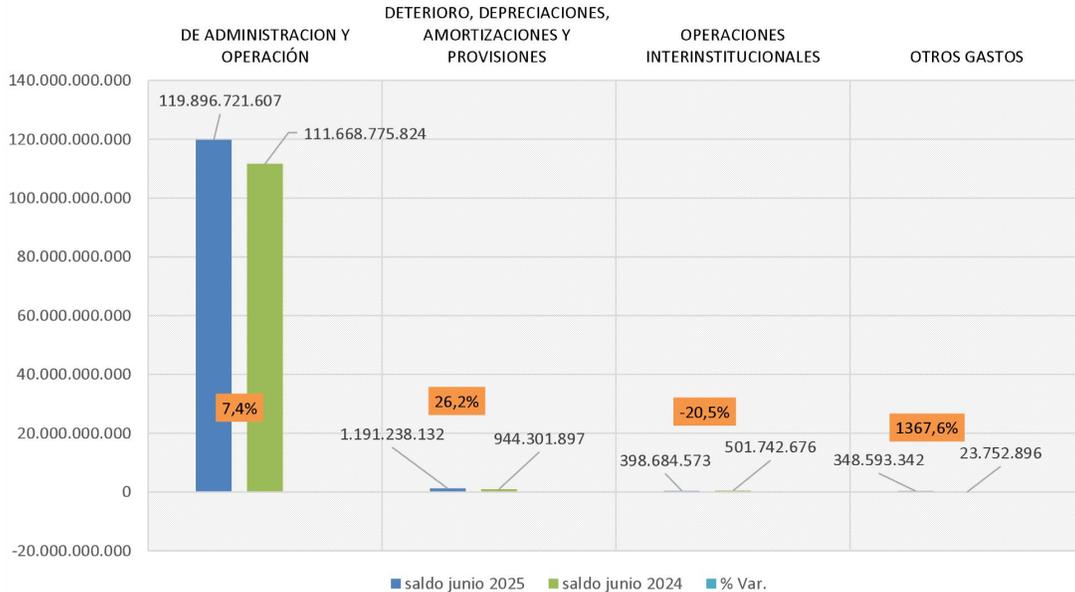
Fuente: Estados Contables PB

Distribución del gasto 2025





Variación JUNIO 2025-2024



Estas cuentas representan las erogaciones que realizó la entidad durante el periodo comprendido entre enero 1 a junio 30 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 junio 2025	% Part.	saldo junio 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
SUELDOS Y SALARIOS	48.656.315.355	40,6%	46.096.416.513	41,3%	2.559.898.842	5,6%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	158.979.475	0,1%	54.861.753	0,0%	104.117.722	189,8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.262.341.359	11,9%	13.111.137.887	11,7%	1.151.203.472	8,8%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.307.911.500	2,8%	3.069.953.900	2,7%	237.957.600	7,8%
PRESTACIONES SOCIALES	35.228.138.280	29,4%	33.970.247.535	30,4%	1.257.890.745	3,7%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	337.897.643	0,3%	72.302.735	0,1%	265.594.908	367,3%
GENERALES	17.942.667.995	15,0%	15.291.419.501	13,7%	2.651.248.494	17,3%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.470.000	0,0%	2.436.000	0,0%	34.000	0,0%
TOTALES	119.896.721.607	100,0%	111.668.775.824	100,0%	8.227.945.783	7,4%

Fuente: Estados Contables PB

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de junio de 2025, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$1.191.238.132, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$733.310.929, a la amortización de activos intangibles por \$314.736.300 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$143.190.903.

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 junio de 2025 asciende a un total de \$398.684.573.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de junio de 2025, presenta un saldo total de \$348.593.342, 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 \$12.434.450, y otros gastos diversos por \$336.158.892 de los cuales



Personería

de Bogotá, D. C.

corresponden \$335.843.892 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 LÓPEZ HERNÁNDEZ

Contadora Personería de Bogotá D.C.

Tarjeta Profesional 35313-T

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

Personería de Bogotá

@PERSONERIADEBOGOTA

@personeriabta

@personeriabogota