



NOTAS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2024

**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 2024	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 30 DE JUNIO 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.....	16
3.	PATRIMONIO	16
8.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17
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 2024	19
4.	INGRESOS	19
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE	19
48	OTROS INGRESOS	20
5.	GASTOS.....	20
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	22
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	22
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23
58	OTROS GASTOS.....	23

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

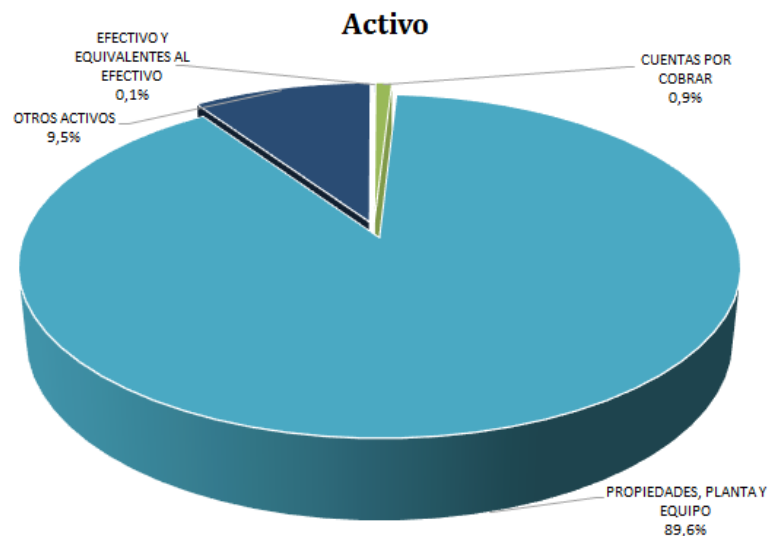
1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 30 de junio de 2024, ascienden a \$20.725.800.729, los cuales disminuyeron con respecto al trimestre anterior de la presente vigencia en un 9.1% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

COMPOSICIÓN

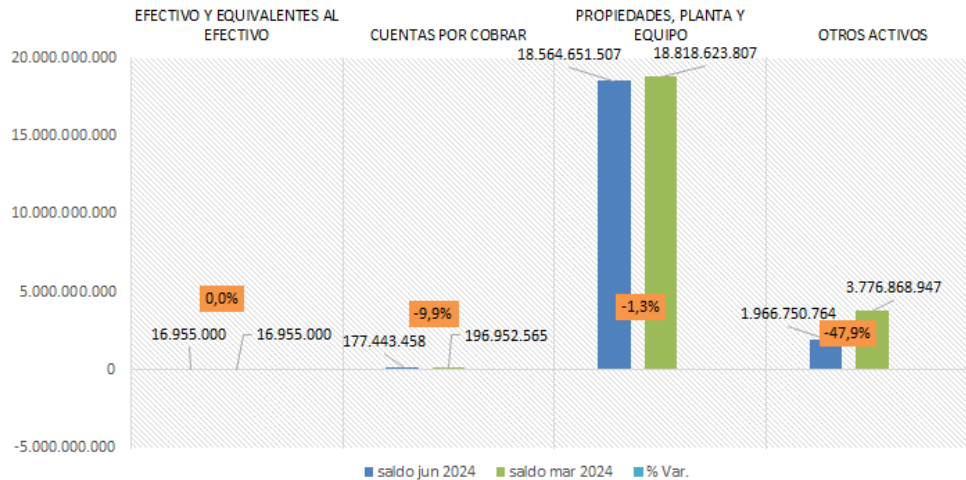
DESCRIPCION	saldo jun 2024	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.955.000	0,1%	16.955.000	0,1%	0	0,0%
CUENTAS POR COBRAR	177.443.458	0,9%	196.952.565	0,9%	-19.509.107	-9,9%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.564.651.507	89,6%	18.818.623.807	82,5%	-253.972.300	-1,3%
OTROS ACTIVOS	1.966.750.764	9,5%	3.776.868.947	16,6%	-1.810.118.183	-47,9%
TOTALES	20.725.800.729	100,0%	22.809.400.319	100,0%	-2.083.599.590	-9,1%

Fuente: Estados Contables PB





Variación Activo junio 2024- mar 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 junio de 2024 asciende a la suma de \$177.443.458 incluido su deterioro y corresponde al 0,9% del total del Activo y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$22.765.350 y No Corriente \$154.678.108.

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 jun 2024			saldo mar 2024			Variaciones	
	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	saldo Corriente	saldo No Corriente	saldo Final	\$	%
13- CUENTAS POR COBRAR	22.765.350	154.678.108	177.443.458	36.958.549	159.994.016	196.952.565	-19.509.107	-9,9%
1384- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.765.350	51.674.357	74.439.707	36.958.549	61.209.084	98.167.633	-23.727.926	-24,2%
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	-157.266.659	-157.266.659	4.218.819	-2,7%

Las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este segundo trimestre:

La cuenta 1.3.84.26 Este rubro disminuyó por los recaudos de los reembolsos de las incapacidades en \$ 14.193.199 y la cuenta 1.3.84.90 disminuyó en \$9.534.727 por los abonos a otras cuentas por cobrar y reposición de equipo.

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



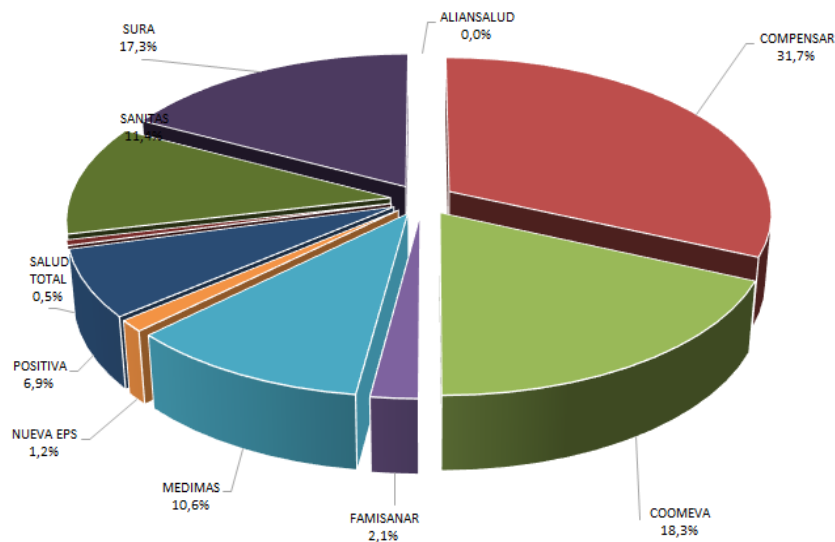
A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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 \$59.666.288, disminuyendo con respecto al trimestre anterior. Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden COMPENSAR, COOMEVA y SURA clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:

ESTADO DE CARTERA A 30 DE JUNIO DE 2024				
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL	% Part
ALIANSA SALUD	-	-	-	0,0%
COMPENSAR	861.806	18.066.800	18.928.606	31,7%
COOMEVA	-	10.935.137	10.935.137	18,3%
FAMISANAR	676.481	553.046	1.229.527	2,1%
MEDIMAS	-	6.322.555	6.322.555	10,6%
NUEVA EPS	-	700.300	700.300	1,2%
POSITIVA	4.112.100	-	4.112.100	6,9%
SALUD TOTAL	-	323.100	323.100	0,5%
SANITAS	6.792.914	-	6.792.914	11,4%
SURA	10.322.049	-	10.322.049	17,3%
TOTAL	22.765.350	36.900.938	59.666.288	100,0%
	38,2%	61,8%		

Distribución de cartera a Junio 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

Así mismo, la cuenta 13.86 registra un saldo de deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) de \$153.047.840, disminuyendo con respecto al trimestre anterior en \$4.218.819, valor que corresponde a la reversión del deterioro acumulado por Haberes Laborales de SANDRA LILIANA CASTILLO BARRERO, por cancelación de la deuda, pendientes de terminación de proceso por parte de la oficina de Cobro Coactivo de la Secretaría Distrital de Hacienda

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 junio de 2024 presenta un saldo final en libros de \$31.051.746.415, valor que representa el 89.6% 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	6,7%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.299.949	0	3.299.949	0,0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.125.910.988	1.089.115.548	36.795.440	0,2%
EDIFICACIONES	16.537.924.449	1.897.526.287	14.640.398.162	78,9%
MAQUINARIA Y EQUIPO	917.403.518	503.628.706	413.774.812	2,2%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37.205.324	15.522.032	21.683.292	0,1%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.314.250.278	1.104.796.356	209.453.922	1,1%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.997.465.958	6.670.881.962	1.326.583.996	7,1%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.861.521.418	1.194.972.875	666.548.543	3,6%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.697.415	10.651.142	8.046.273	0,0%
TOTALES	31.051.746.415	12.487.094.908	18.564.651.507	100,0%

Fuente: Estados Contables PB

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

16.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

La cuenta 16.37.09 Muebles, enseres y equipo de oficina y la cuenta 16.37.10 Equipos de comunicación y computación, estos rubros aumentaron significativamente en \$20.227.500 y \$33.161.035 respectivamente con respecto al trimestre anterior.

16.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

La cuenta 16.65.02 Equipo y máquina de oficina estos rubros disminuyeron significativamente en \$20.227.500 con respecto al trimestre anterior.

1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta 1.6.70.02 Equipo de computación estos rubros disminuyeron significativamente en \$20.227.500 con respecto al trimestre anterior.

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 \$1.966.750.764 al cierre del mes de junio de 2024, lo cual representa el 9,5% del total de los Activos, la cuenta más significativa es *Bienes y servicios pagados por anticipado* con el 44,3%, correspondiente a la cuenta de Encargos Fiduciarios, seguido por el Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo con el 35,8% y los Activos intangibles con 8,1% dentro de estos activos como se detalla en el resumen.

DESCRIPCION	SALDO	% Part.
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	704.132.782	35,8%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	871.369.003	44,3%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,0%
ACTIVOS INTANGIBLES	1.837.953.192	8,1%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.678.925.497	
ACTIVOS DIFERIDOS	232.221.284	11,8%
TOTALES	1.966.750.764	100,0%

ente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este segundo 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 junio 2024 una variación significativa de \$1.271.813.882 con respecto al trimestre anterior, este rubro disminuyó por el reconocimiento del saldo actualizado reportado directamente por FONCEP.

19.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dentro de los otros activos, a junio de 2024 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$871.369.003, correspondientes a los saldos por

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

amortizar de impresos y publicaciones y 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 junio 2024 una variación significativa de \$397.170.516 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.

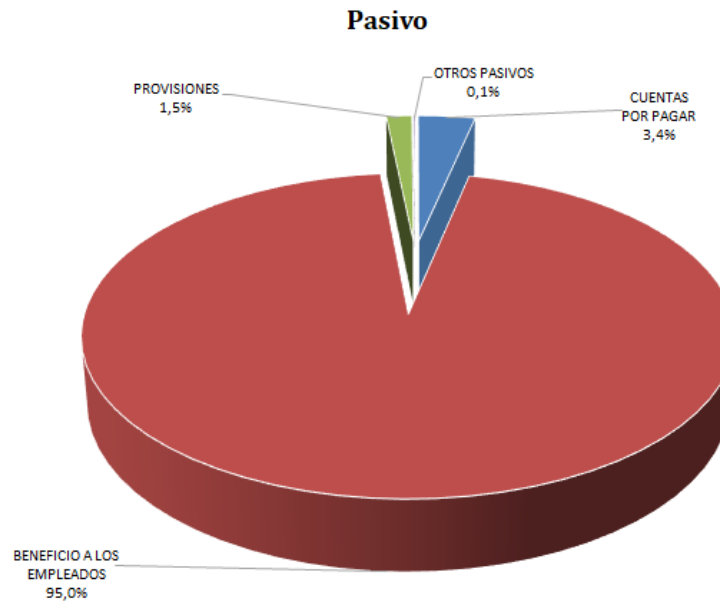
2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de junio de 2024, asciende a la suma de \$60.014.013.742, presentando un incremento del 5,2% respecto al trimestre anterior de la presente vigencia.

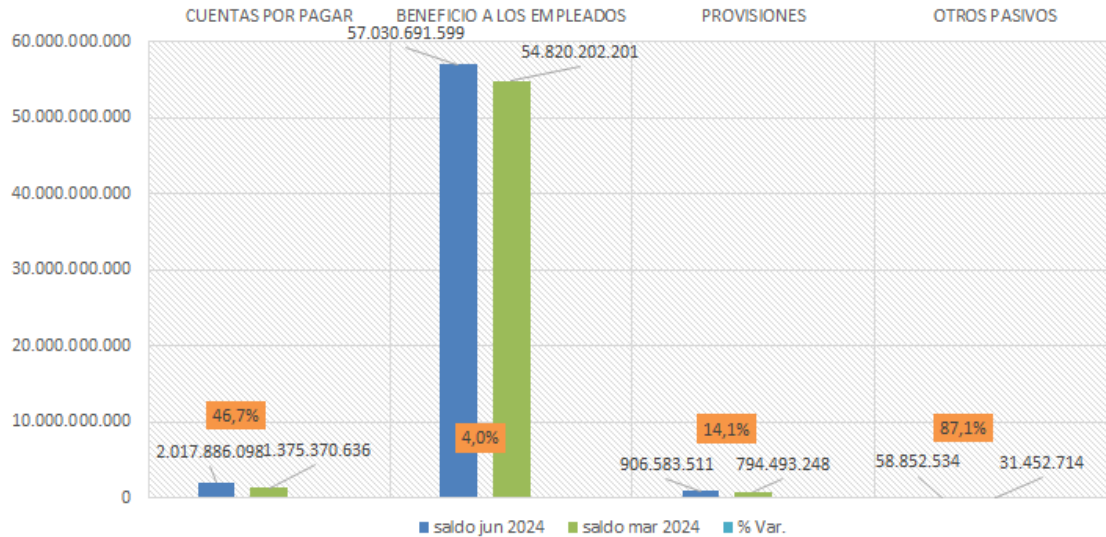
A continuación, se detallan las cuentas más significativas dentro del grupo:

DESCRIPCION	saldo jun 2024	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CUENTAS POR PAGAR	2.017.886.098	3,4%	1.375.370.636	2,4%	642.515.462	46,7%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	57.030.691.599	95,0%	54.820.202.201	96,1%	2.210.489.398	4,0%
PROVISIONES	906.583.511	1,5%	794.493.248	1,4%	112.090.263	14,1%
OTROS PASIVOS	58.852.534	0,1%	31.452.714	0,1%	27.399.820	87,1%
TOTALES	60.014.013.742	100,0%	57.021.518.799	100,0%	2.992.494.943	5,2%

Fuente: Estados Contables PB



Variación Pasivo Junio 2024-mar 2024



24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 30 de junio de 2024 un saldo de \$2.017.886.098, representando el 3,4% del total de pasivo y siendo las partidas más representativas en este grupo los DESCUENTOS DE NOMINA con un 48,8%, OTRAS

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



CUENTAS POR PAGAR con 44,1% y ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES con 7,1%, compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	saldo jun 2024	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	143.636.779	7,1%	40.078.499	2,9%	103.558.280	258,4%
DESCUENTOS DE NÓMINA	984.213.037	48,8%	915.245.037	66,5%	68.968.000	7,5%
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	890.036.282	44,1%	420.047.100	30,5%	469.989.182	111,9%
TOTALES	2.017.886.098	100,0%	1.375.370.636	100,0%	642.515.462	46,7%

Fuente: Estados Contables PB

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

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

La cuenta 2.4.01.01 Bienes y servicios, reporta un saldo de \$143.636.779, presentando una variación significativa de \$ 103.558.280 con respecto al trimestre anterior, este rubro aumentó su saldo por la causación de 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 junio 30 de 2024 un valor de \$890.036.282 y representa el 44,1%.

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para junio de 2024 la cuenta cierra con un saldo de \$57.030.691.599, y representa el 95,0 % de los pasivos. De este valor, \$46.160.009.190 son Corriente y \$10.870.682.409 No corriente.

25.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 59,1% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas las cuentas de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:



DESCRIPCION	saldo jun 2024	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
NOMINA POR PAGAR	0	0,0%	3.398.667	0,0%	-3.398.667	0,0%
CESANTIAS	4.344.651.932	12,9%	2.012.686.995	6,4%	2.331.964.937	115,9%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	251.688.512	0,7%	58.869.909	0,2%	192.818.603	327,5%
VACACIONES	12.221.585.960	36,2%	11.644.531.319	37,2%	577.054.641	5,0%
PRIMA DE VACACIONES	8.729.704.266	25,9%	8.317.522.373	26,5%	412.181.893	5,0%
PRIMA DE SERVICIOS	671.121.566	2,0%	4.898.225.579	15,6%	-4.227.104.013	-86,3%
PRIMA DE NAVIDAD	4.874.399.182	14,5%	2.282.039.379	7,3%	2.592.359.803	113,6%
BONIFICACIONES	1.810.588.518	5,4%	1.654.792.181	5,3%	155.796.337	9,4%
APORTES RIESGOS LABORALES	121.365.000	0,4%	126.321.900	0,4%	-4.956.900	-3,9%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	702.982.500	2,1%	335.915.600	1,1%	367.066.900	109,3%
TOTALES	33.728.087.436	100,0%	31.330.905.235	100,0%	2.397.182.201	7,7%

Fuente: Estados Contables PB

De este grupo las siguientes son las cuentas que presentaron variaciones significativas durante este segundo 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 \$ 2.331.964.937 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2.5.11.03 Intereses cesantías, presentó una variación significativa de \$ 192.818.603 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2.5.11.04 Vacaciones, presentó una variación significativa de \$ 577.054.641 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2.5.11.05 Prima de vacaciones, presentó una variación significativa de \$ 412.181.893 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2.5.11.07 Prima de navidad, presentó una variación significativa de \$ 2.592.359.803 con respecto al trimestre anterior.

La cuenta 2.5.11.06 Prima de servicios, presentó una variación significativa de \$ 4.227.104.013 con respecto al trimestre anterior, este rubro disminuyó su saldo por el pago de la prima de servicios al personal de la entidad al cierre del periodo.

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 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 122 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a junio 30 de 2024, presentando un saldo de \$10.705.091.216.

Este rubro presentó una variación significativa de \$227.888.236 disminuyendo con respecto al trimestre anterior por los retiros de cesantías parciales del personal en el régimen del FONCEP.

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 2024 las provisiones cierran con un saldo de \$906.583.511, y representa el 1,5% de los Pasivos. Dentro de estos hay 12 procesos administrativos con obligaciones probables, de los cuales 9 están calificados, valorados y 3 procesos sin valorar.

Este rubro aumentó, con respecto al trimestre anterior presentó una variación significativa de \$112.090.263 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 2.024

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	9	906.583.511		12				906.583.511	-3	0	
270101	Civiles	0	0		0				0	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	9	906.583.511		12				906.583.511	-3	0	existen 3 procesos 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		33	906.583.511	0	12	0	0	0	906.583.511	-3	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 Oficina Asesora Jurídica (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. 2022-00170 identificado con número ID 766897, cuyo demandante es el señor, JUAN CARLOS ALDANA PRIETO, continúa calificado como probable. Se aclara que el 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. Con radicado 2024-IE-0046364 de fecha 21 de mayo de 2024, la OAJ solicitó el cumplimiento al fallo ante la Dirección de Talento Humano, es decir, el pago y el trámite de la sentencia condenatoria. **Pendiente de pago.**

El proceso No. 2023-00215 identificado con número ID 766967, en el que se encuentra como demandante el señor, CIRO ALFONSO ACUÑA, **continúa** calificado como **probable**. Se aclara que el 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 6 de junio de 2024, se surtió audiencia inicial, a la espera que el despacho fije fecha y hora para audiencia de pruebas.

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

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 2024 cierra con un saldo de \$58.852.534 y representa el 0,1 % de los Pasivos.

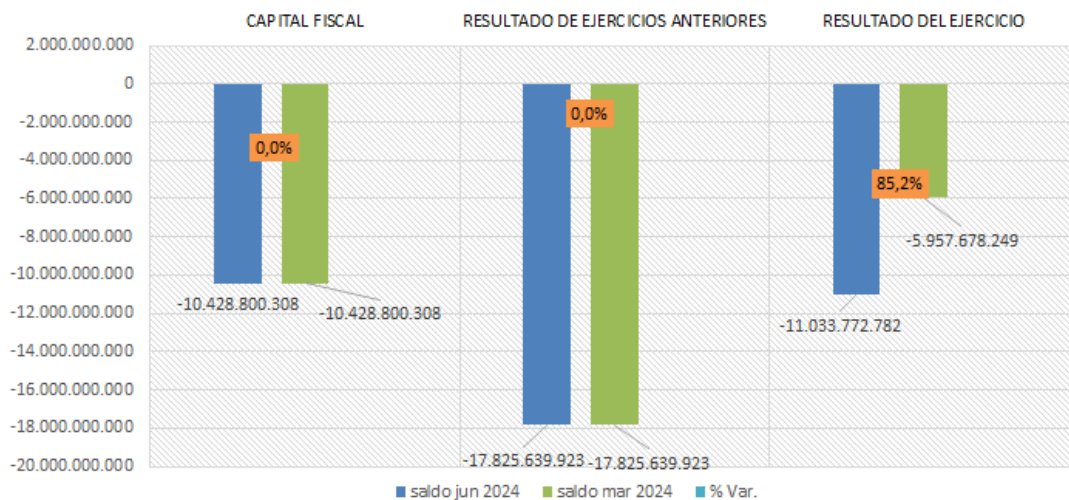
3. PATRIMONIO

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 jun 2024	% Part.	saldo mar 2024	% Part.	\$ Var.	% Var.
CAPITAL FISCAL	-10.428.800.308	26,5%	-10.428.800.308	30,5%	0	0,0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17.825.639.923	45,4%	-17.825.639.923	52,1%	0	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.033.772.782	28,1%	-5.957.678.249	17,4%	-5.076.094.533	85,2%
TOTALES	-39.288.213.013	100,0%	-34.212.118.480	100,0%	-5.076.094.533	14,8%

Fuente: Estados Contables PB

Variación Patrimonio jun 2024-mar 2024



Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, termina con un saldo de (\$39.288.213.013) conformado por capital fiscal. Resultados de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

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

Para el presente trimestre con corte a junio en comparación con el trimestre anterior a marzo 2024, aumento el déficit en un 85,2%, 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 junio 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 junio de 2024, cierra con un saldo de \$993.885.702, con un total de 42 procesos de los cuales 24 de ellos están calificados con pretensión económica a valor presente, de estos 23 procesos son administrativos y 1 proceso de Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y 18 procesos sin valoración económica.



FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES

210111001102 PERSONERIA DE BOGOTA D.C. 10406 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 Obligationes Probables	No. Procesos Obligationes Posibles	No. Procesos Obligationes Remotas	No. Procesos Sin Obligation	Valor	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	24	993.885.702			42			993.885.702	-18	0		
912001	Civiles	0	0			0			0	0	0		
912002	Laborales	0	0			1			0	-1	0	existen 1 proceso sin valoracion	
912004	Administrativos	23	993.637.789			26			993.637.789	-3	0	existen 3 procesos sin valoracion	
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0	0	0		
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1	247.913			15			247.913	-14	0	existen 14 procesos sin valoracion	
NA	Obligaciones Remotas	0					6		51.097.992	-6	-51.097.992	NA	
NA	Procesos SIN Obligation	0						4		-4		NA	
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		24	993.885.702	0	0	42	6	4	1.045.231.607	-28	-51.097.992		

Así mismo, se encuentran 6 procesos con obligaciones remotas y 4 procesos sin obligación.

El total de procesos para la calificación del contingente con corte a junio de 2024 en la información generada por el aplicativo de procesos judiciales asciende a 64 procesos en contra de la entidad.

El reporte del SIPROJ se resume así:

corte : 30/06/2024



ANALISIS PROCESOS ACTIVOS SIPROJ - WEB

POCESOS EN CONTRA ENTIDAD

TIPO DE POCESO	CLASIFICACION DE OBLIGACION				
	CANTIDAD	PROBABLES	POSIBLES	REMOTA	SIN OBLIGACION
ACCIÓN DE TUTELA	1				1
ACCION DE CUMPLIMIENTO	1		1		
CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	1		1		
CONCILIACIÓN EXTRAJUDICIAL	2				2
NULIDAD	1		1		
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	39	11	23	5	
ORDINARIA LABORAL	0				
PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	12		12		
REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO	2		2		
REPARACION DIRECTA	2		1	1	
FUERO SINDICAL	2	1	1		
RECURSO EXTRAORDINARIO DE REVISIÓN	1				1
TOTAL PROCESOS	64	12	42	6	4
PROCESOS CON VALORACION		9	24		
PROCESOS SIN VALORACION		3	18		

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

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

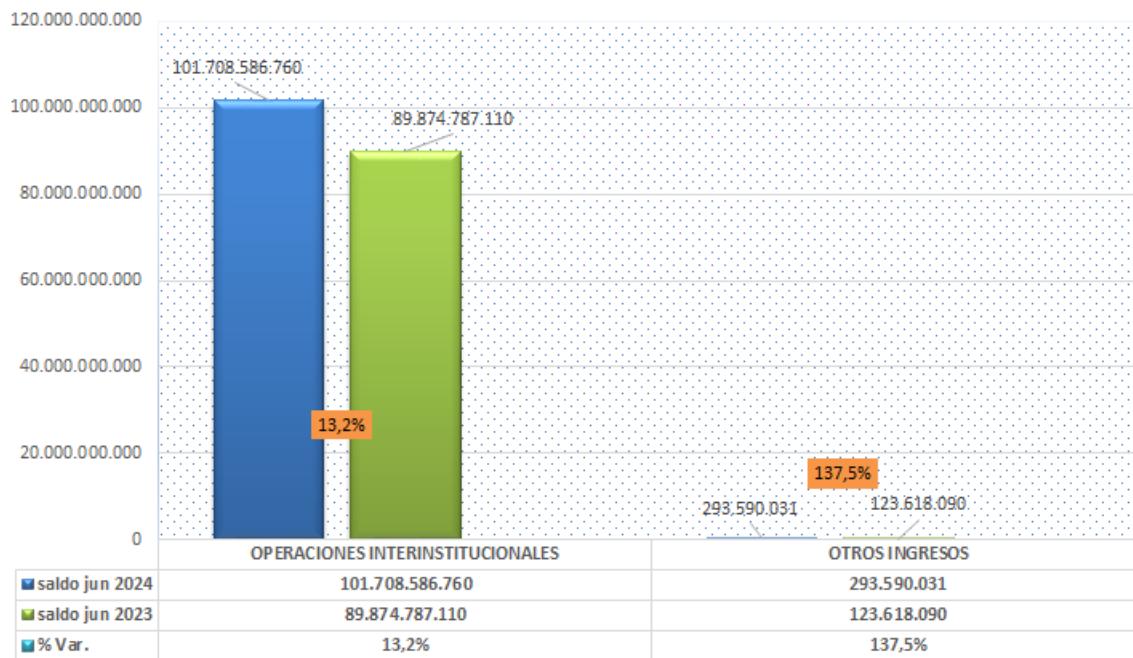
4. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2024 ascienden a un total de \$102.002.176.791, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo jun 2024	%Part.	saldo jun 2023	%Part.	\$ Var.	% Var.
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	101.708.586.760	99,7%	89.874.787.110	99,9%	11.833.799.650	13,2%
OTROS INGRESOS	293.590.031	0,3%	123.618.090	0,1%	169.971.941	137,5%
TOTALES	102.002.176.791	100,0%	89.998.405.200	100,0%	12.003.771.591	13,3%

Fuente: Estados Contables PB

Variación Ingresos junio 2024-2023



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 2024 suman un total de \$101.708.586.760 detallados así:

FUNCIONAMIENTO..... \$ 100.211.438.032
INVERSION..... \$ 1.497.148.728

Respecto al mismo periodo del año anterior se observa un incremento del 13,3%

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 \$293.590.031, comparado con el mismo periodo del año anterior aumento en un 137,5%.

5. GASTOS

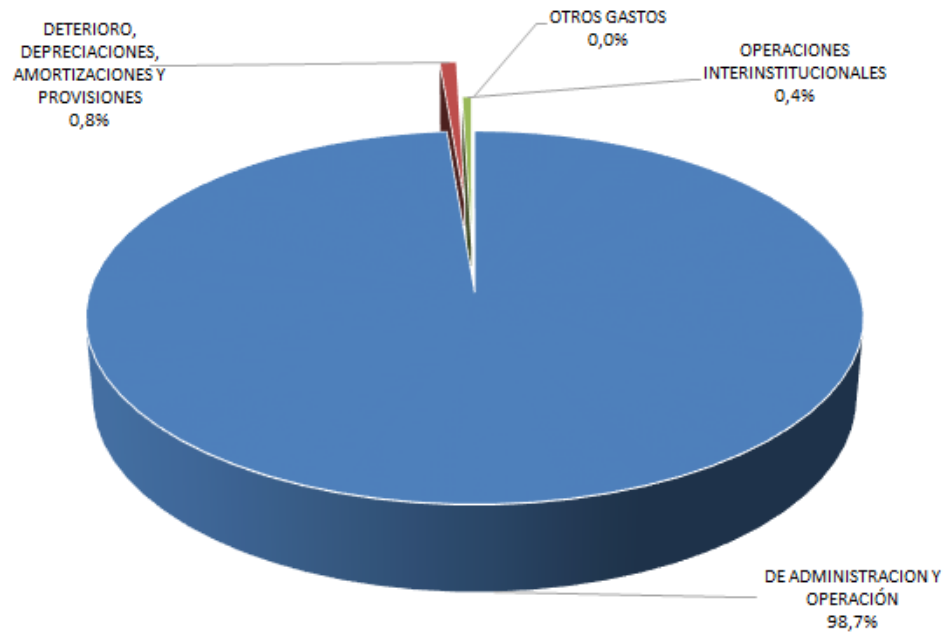
Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a junio de 2024 ascienden a un total de \$113.138.573.293, y comparados con el mismo periodo del año anterior tuvo un incremento del 14,6% los cuales se componen así:

DESCRIPCION	saldo jun 2024	%	saldo jun 2023	%	\$ Var.	% Var.
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	111.668.775.824	98,7%	97.361.048.388	98,6%	14.307.727.436	14,7%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	944.301.897	0,8%	907.101.692	0,9%	37.200.205	4,1%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	501.742.676	0,4%	399.681.357	0,4%	102.061.319	25,5%
OTROS GASTOS	23.752.896	0,0%	89.992.484	0,1%	-66.239.588	-73,6%
TOTALES	113.138.573.293	100,0%	98.757.823.921	100,0%	14.380.749.372	14,6%

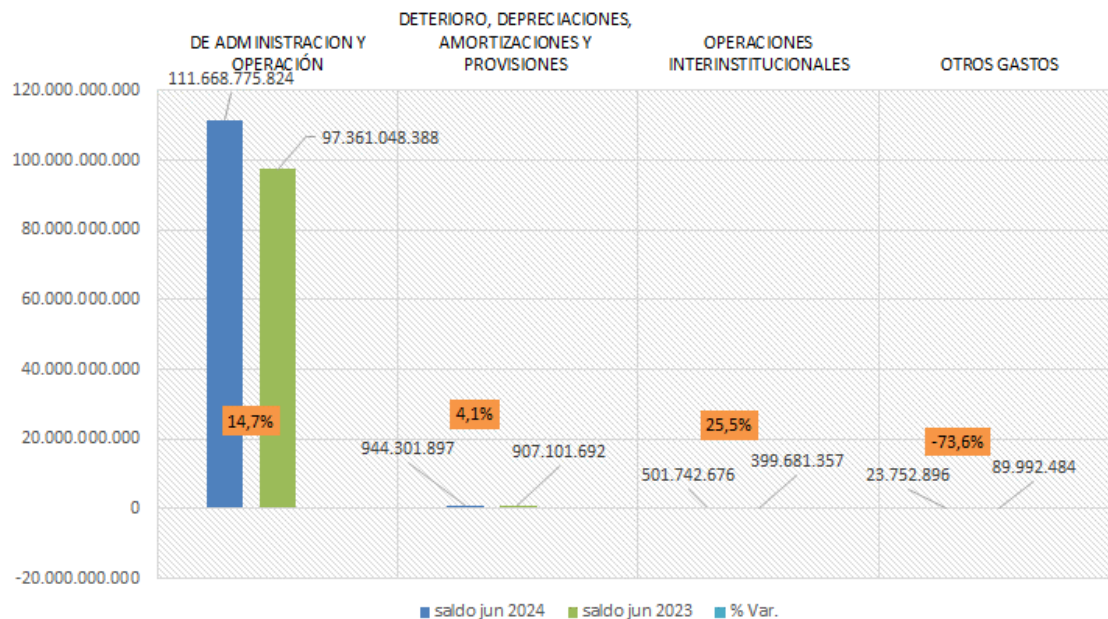
Fuente: Estados Contables PB



Distribución del Gasto 2024



Variación junio 2024-2023



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

Estas cuentas representan las erogaciones que realizó la entidad durante el periodo comprendido entre abril 1 a junio 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 98,7% del total de los gastos.

Los gastos de administración y operación se detallan a continuación:

DESCRIPCION	saldo jun 2024	% Part.	saldo jun 2023	% Part.	\$ Var.	% Var.
SUELDOS Y SALARIOS	46.096.416.513	41,3%	40.542.792.842	41,6%	5.553.623.671	13,7%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	54.861.753	0,0%	26.235.531	0,0%	28.626.222	109,1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13.111.137.887	11,7%	11.506.227.568	11,8%	1.604.910.319	13,9%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.069.953.900	2,7%	2.724.792.100	2,8%	345.161.800	12,7%
PRESTACIONES SOCIALES	33.970.247.535	30,4%	29.661.940.239	30,5%	4.308.307.296	14,5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	72.302.735	0,1%	246.326.856	0,3%	-174.024.121	-70,6%
GENERALES	15.291.419.501	13,7%	12.650.577.252	13,0%	2.640.842.249	20,9%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.436.000	0,0%	2.156.000	0,0%	280.000	0,0%
TOTALES	111.668.775.824	100,0%	97.361.048.388	100,0%	14.307.727.436	14,7%

Fuente: Estados Contables PB

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al finalizar el mes de junio de 2024, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$944.301.897, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$513.742.382, a la amortización de activos intangibles por \$92.788.740 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$337.770.775.



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 2024 asciende a un total de \$501.742.676.

58 OTROS GASTOS

Al finalizar el mes de junio de 2024, presenta un saldo total de \$23.752.896, 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 \$ 19.015.025, y otros gastos diversos por \$ 4.737.871 correspondiente a pago de sentencias y pérdida por siniestros.

Elaboró
Grupo Contable.