



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

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

## Contenido

I.	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2020 .....	3
II.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2020.....	4
1.	ACTIVO .....	4
11.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	5
13.	CUENTAS POR COBRAR .....	5
A.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	5
B.	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO .....	7
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.....	13
29	OTROS PASIVOS.....	14
3.	PATRIMONIO .....	14
8.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....	15
9.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	15
91	PASIVOS CONTINGENTES .....	15
93	ACREEDORAS DE CONTROL.....	16
III.	NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2020 .....	18
4.	INGRESOS .....	18
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES OPERACIONES DE ENLACE .....	18
48	OTROS INGRESOS .....	18
5.	GASTOS.....	19
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN .....	19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	20
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	20
58	OTROS GASTOS.....	20

## I. NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2020

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

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

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

La Personería de Bogotá D.C. está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la 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.

Adicional a lo anterior y siguiendo los plazos y requisitos establecidos en la Resolución 002 del 09 de agosto de 2018, emanada por la Dirección Distrital de Contabilidad, en especial lo reglado en el artículo 9 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.

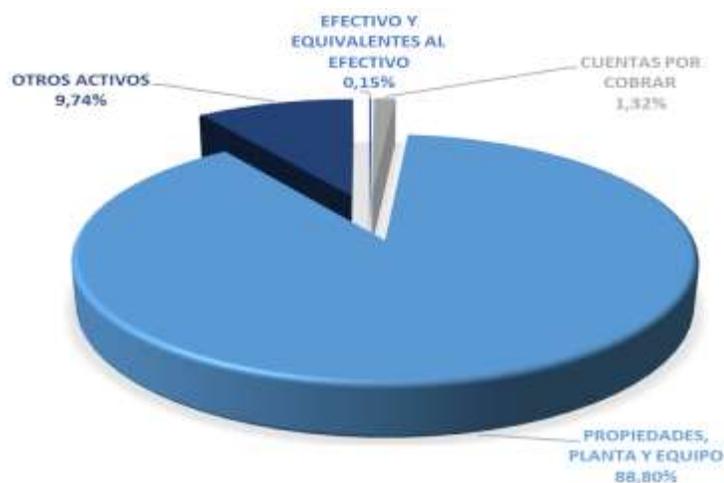
<sup>1</sup> CGN: Contaduría General de la Nación

## II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2020

### 1. ACTIVO

Los Activos de la Personería de Bogotá D.C. con corte a 31 de marzo de 2020, ascienden a \$25.070.176.991, los cuales aumentaron con respecto al mismo periodo del año anterior en un 10,10% y se detallan en la tabla y grafico siguientes:

DESCRIPCION	31/marzo/2020		31/marzo/2019		Var.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	36.760.272	0,15%	37.298.999	0,16%	0,00%
CUENTAS POR COBRAR	330.611.882	1,32%	499.521.761	2,19%	(33,81%)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22.262.077.838	88,80%	19.606.021.763	86,10%	13,55%
OTROS ACTIVOS	2.440.726.999	9,74%	2.627.499.188	11,54%	(7,11%)
<b>TOTALES</b>	<b>25.070.176.991</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.770.341.711</b>	<b>100,00%</b>	<b>10,10%</b>



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



### **11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La Personería de Bogotá D.C, por ser una entidad del Nivel Central del Distrito Capital, no cuenta con el control y manejo de depósitos en entidades financieras, y la totalidad de sus transacciones monetarias se efectúan a través de la Cuenta Única Distrital (CUD), según procedimiento establecido en Circular Externa DDC<sup>2</sup> 14 del 28 de febrero del 2018.

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

### **13. CUENTAS POR COBRAR**

El total de las cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2020 asciende a la suma de \$330.611.882 y corresponde al 1,32% del total de los Activos y se presentan clasificados en el Estado de Situación Financiera en Corriente \$98.326.002 y No Corriente \$232.285.880.

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 \$259.979.676; y los demás valores de las cuentas por cobrar se reconocen en el grupo de las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo con por valor de \$70.819.206.

#### **A. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

##### **PAGO POR CUENTA DE TERCEROS**

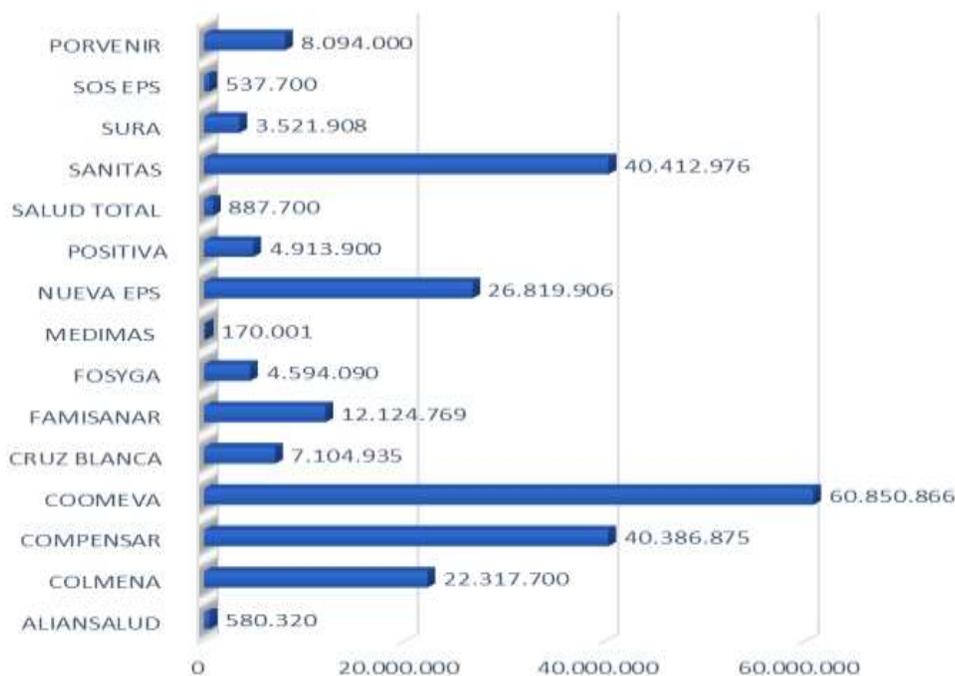
Esta es la cuenta más representativa en la cual se reconocen entre otros las incapacidades del personal de planta de la entidad, la cual asciende al corte de este informe a \$233.317.646; Las cuentas por cobrar a EPS por dicho concepto con mayor cartera son en su orden COOMEVA, COMPENSAR, SANITAS y NUEVA EPS, clasificadas de acuerdo con las siguientes tabla y gráfica:

ESTADO DE CARTERA A 31 DE MARZO 2020			
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL
ALIANSA LUD	0	580.320	580.320
COLMENA	12.970.800	9.346.900	22.317.700
COMPENSAR	35.011.889	5.374.986	40.386.875

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



ESTADO DE CARTERA A 31 DE MARZO 2020			
EPS	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	TOTAL
COOMEVA	882.900	59.967.966	60.850.866
CRUZ BLANCA	2.207.677	4.897.258	7.104.935
FAMISANAR	7.664.500	4.460.269	12.124.769
FOSYGA	144.362	4.449.728	4.594.090
MEDIMAS	170.001	0	170.001
NUEVA EPS	4.436.016	22.383.890	26.819.906
POSITIVA	4.913.900	0	4.913.900
SALUD TOTAL	887.700	0	887.700
SANITAS	26.979.133	13.433.843	40.412.976
SURA	2.057.124	1.464.784	3.521.908
SOS EPS	0	537.700	537.700
PORVENIR	0	8.094.000	8.094.000
<b>TOTAL</b>	<b>98.326.002</b>	<b>134.991.644</b>	<b>233.317.646</b>



**OTRAS CUENTAS POR COBRAR SANCIONES**

Otras cuentas por cobrar – Sanciones por la suma de \$ 26.475.030 corresponde a las cuentas por cobrar a los funcionarios impuestos por la entidad y que están pendientes de su recaudo.



## **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 \$ 70.819.206, las cuentas que por su prescripción de acción de cobro o por difícil recaudo, están en proceso de deterioro o cobro coactivo, para el corte de marzo de 2020.

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

**Cobro Normal:** Representan las cuentas de cartera que están dentro de los tiempos de poder ejercer acción de cobro, que no superan los 90 días y su valor es de \$32.298.000.

**Cobro Persuasivo:** Representan las cuentas de cartera por un valor total por cobrar de \$227.494.676 correspondientes a las EPS y a sanciones que tienen cuentas pendientes a más de 90 días.

**Cobro Coactivo:** Dentro de este rubro se encuentran reconocidas las cuentas por cobrar por concepto de sanciones que están registradas en el aplicativo de SICO de la oficina de Cobro Coactivo del Distrito Capital y que, a corte de marzo 31 de 2020, asciende a la suma de \$38.785.262

**Cuentas de Difícil Recaudo:** Las Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo con corte a 31 de marzo de 2020 son de \$32.033.944

## **16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

El saldo de este grupo de cuentas a corte de marzo de 2020 presenta un saldo final de \$22.262.077.838, valor que representa el 88,80% del total de los activos y se detallan a continuación:

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	% REP.
TERRENOS	1.238.067.118	0	1.238.067.118	5,56%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	88.947.495	335.196	88.612.299	0,40%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.277.833.816	1.085.932.451	191.901.365	0,86%
EDIFICACIONES	16.525.687.409	648.921.087	15.876.766.322	71,32%
MAQUINARIA Y EQUIPO	609.701.678	236.856.929	372.844.749	1,67%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.872.000	2.793.719	2.078.281	0,01%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.394.281.611	793.505.282	600.776.329	2,70%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.225.420.618	5.108.756.112	3.116.664.506	14,00%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.706.797.419	936.505.701	770.291.718	3,46%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	22.912.595	18.837.444	4.075.151	0,02%
<b>TOTALES</b>	<b>31.094.521.759</b>	<b>8.832.443.921</b>	<b>22.262.077.838</b>	<b>100,00%</b>

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

#### TERRENOS

En esta cuenta se reconocen los valores de los terrenos adquiridos por la Personería de Bogotá D.C. y que están ubicados en la Carrera 7 # 21-24 y en la Calle 21 # 6-32, \$1.238.067.118, valor que fue actualizado mediante avalúo técnico realizado en el año 2019 y representa el 5.58% del total de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad.

#### EDIFICACIONES

Esta cuenta representa el 71.32% de la propiedad planta y equipo de la Personería de Bogotá D.C. y su valor en libros es de \$15.876.766.322 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 2020 quedaron pendientes de entregar al servicio elementos nuevos de equipo de comunicación de telefonía móvil por valor de \$ 21.464.2912 y escáneres por valor de

\$61.863.344 correspondientes a elementos adquiridos a través del contrato 762 de 2019. Es importante tener en cuenta el efecto de la cuarentena por efecto del COVID-19 decretado por el Gobierno Nacional, en los tiempos de entrega de estos equipos.

## EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Esta cuenta reconoce 31 de marzo de 2020 un saldo en libros de \$3.116.664.506 el cual corresponde al 14% de la totalidad de la PPYE<sup>4</sup>, y corresponden a los elementos empleados principalmente en las actividades misionales.

### 19. OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos presentan un saldo de \$2.440.726.999 al cierre del mes de marzo de 2020, lo cual representa el 9,74% del total de los Activos, la cuenta más significativa es el *Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo* correspondiente a la cuenta de Encargos Fiduciarios, seguido por los *Bienes y Servicios pagados por anticipado* como se detalla en el resumen.

DESCRIPCION	SALDO	%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.357.394.954	55,61%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	558.749.942	22,89%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	404.496.205	16,57%
ACTIVOS INTANGIBLES	914.704.470	4,92%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(794.618.572)	
<b>TOTALES</b>	<b>2.440.726.999</b>	<b>100,00%</b>

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

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

## BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Dentro de los otros activos, a marzo de 2020 se encuentran reconocidos los Bienes y Servicios pagados por anticipado, con un saldo de \$558.749.942, correspondientes a los seguros y pólizas que amparan los bienes de la Personería de Bogotá D.C. los impresos y publicaciones por \$664.950 y la adquisición de otros bienes y servicios como renovaciones y suscripciones de licencias por \$558.084.992

## AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Cierra con un saldo de \$404.496.205 y corresponde al 16,57% de los Otros Activos, representado por los anticipos entregados para la remodelación y adecuación de las salas de audiencia, obras de mantenimiento y reparaciones locativas del auditorio de la sede principal de la Personería de Bogotá D.C, según contratos 726 del 17 octubre de 2019 con STARCONCALIDAD LTDA y 739 de 18 noviembre de 2019 con TECMON CONSTRUCCIONES SAS.

## 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:

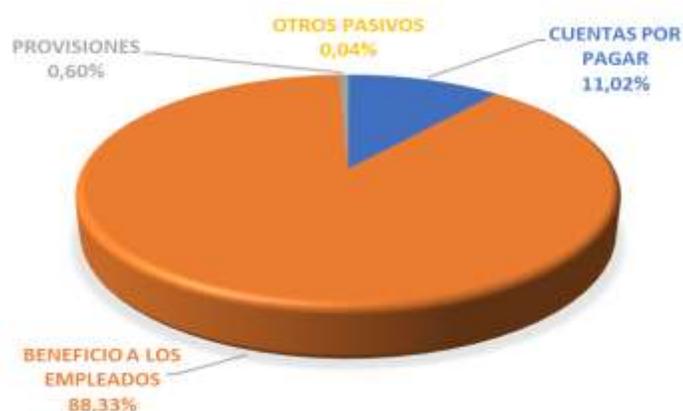
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	AMORTIZACIÓN	SALDO EN LIBROS	%
Licencias	47	623.367.162	(536.115.115)	87.252.047	72,66%
Software	20	291.337.308	(258.503.457)	32.833.851	27,34%
<b>TOTALES</b>	<b>67</b>	<b>914.704.470</b>	<b>(794.618.572)</b>	<b>120.085.898</b>	<b>100,00%</b>

## 2. PASIVO

El Pasivo de la Personería de Bogotá D.C. al cierre de marzo de 2020, asciende a la suma de \$32.874.850.848, presentando un incremento del 18,60% respecto al mismo periodo del año anterior.

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

DESCRIPCION	31/marzo/2020		31/marzo/2019		VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	3.624.088.714	11,02%	2.180.752.687	7,87%	66,19%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	29.039.665.009	88,33%	25.333.867.670	91,39%	14,63%
PROVISIONES	197.290.283	0,60%	205.383.561	0,74%	(3,94%)
OTROS PASIVOS	13.806.842	0,04%	0	0,00%	0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>32.874.850.848</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.720.003.918</b>	<b>100,00%</b>	<b>18,60%</b>



## 24 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la entidad reconocen a 31 de marzo de 2020 un saldo de \$3.624.088.714, representando el 11,02% del total de pasivo, compuesto como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	31/marzo/2020		31/marzo/2019	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.548.915.686	42,74%	343.938.970	15,77%
DESCUENTOS DE NÓMINA	1.732.464.237	47,80%	1.530.109.081	70,16%
ACREEDORES	0	0,00%	0	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	342.708.791	9,46%	306.704.636	14,06%
<b>TOTALES</b>	<b>3.624.088.714</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.180.752.687</b>	<b>100,00%</b>

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

### ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Con corte a marzo de 2020, se encuentran reconocidas obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un valor de \$1.548.915.686, relacionado

principalmente con los ingresos de bienes, que se adelanta primero con la entrada al almacén y posteriormente por parte de cada una de las áreas responsables de la adquisición de estos, se tramita el pago final.

#### 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 \$ 1.732.464.237 y corresponde al 47,80% 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 FONCEP y otras cuentas por pagar rubro que suma a corte de marzo de 2020 un valor de \$342.708.791.

#### **25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

En este rubro se reconocen los beneficios a empleados de corto y largo plazo, para marzo de 2020 la cuenta cierra con un saldo de \$29.039.665.009, y representa el 88.33 % de los pasivos. De este valor, \$ 25.567.048.463 son de corto plazo y \$3.472.616.546 son de largo plazo.

#### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este rubro representa el 77,77% de los Beneficios a los Empleados, siendo las más representativas cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, así:

DESCRIPCION	31/marzo/2020	%	31/marzo/2019	%
Cesantías	1.175.449.170	6,32%	786.867.015	5,51%
Intereses sobre cesantías	34.707.306	0,19%	13.810.142	0,10%
Vacaciones	6.523.682.208	35,06%	5.404.048.493	37,81%
Prima de vacaciones	4.659.773.006	25,05%	3.860.034.638	27,01%
Prima de servicios	3.283.963.067	17,65%	2.035.933.290	14,25%



DESCRIPCION	31/marzo/2020	%	31/marzo/2019	%
Prima de navidad	1.422.232.728	7,64%	855.720.011	5,99%
Bonificaciones	1.148.448.278	6,17%	1.030.700.986	7,21%
Aportes a riesgos laborales	91.941.100	0,49%	89.619.200	0,63%
Aportes a cajas de compensación familiar	264.392.500	1,42%	214.425.600	1,50%
<b>TOTALES</b>	<b>18.604.589.363</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.291.159.375</b>	<b>100,00%</b>

## BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

### *Cesantías Retroactivas FONCEP*

El saldo por este concepto obedece principalmente al reconocimiento mensual de la de la obligación a cargo de la Personería de Bogotá D.C. por concepto de cesantías retroactivas de acuerdo con el valor liquidado por el Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP, el cual se actualiza periódicamente y corresponde a 218 funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., con corte a marzo de 2020, presentando un saldo de \$6.962.459.100

### *Beneficio por permanencia*

Para el mes de marzo de 2020, el saldo del beneficio por permanencia asciende a \$3.472.616.546, que corresponde a la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la Personería de Bogotá D.C., en los próximos años.

## **27 PROVISIONES**

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

Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte de la Oficina Asesora Jurídica. Para el mes de marzo de 2020 las provisiones cierran con un saldo de \$197.290.283, y representa el 0,60% de los Pasivos.

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

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento o (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor
<b>2701</b>	<b>Litigios y demandas</b>	<b>5</b>	<b>197.290.283</b>		<b>6</b>				<b>197.290.283</b>
270101	Civiles	0	0		0				0
270102	Penales	0	0		0				0
270103	Administrativos	5	197.290.283		6				197.290.283
270104	Obligaciones fiscales	0			0				0
270105	Laborales	0	0		0				0
270190	Otros litigios y demandas	0	0		0				0
<b>2790</b>	<b>Provisiones Diversas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>				<b>0</b>
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		0				0

## 29 OTROS PASIVOS

### INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este concepto se registran los ingresos recibidos de manera anticipada, principalmente por trámites de reembolsos de incapacidades que realizan las EPS y/o ARL, pendientes de conciliar y legalizar por el área de Gestión del talento Humano para el mes de marzo del 2020 cierra con un saldo de \$ 78.771.276 y representa el 0.25 % 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	31/marzo/2020		31/marzo/2019		VAR.
CAPITAL FISCAL	(10.428.800.308)	133,62%	(10.428.800.308)	210,70%	0,00%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.637.734.181	(46,61%)	4.992.146.523	(100,86%)	(27,13%)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.013.607.730)	12,99%	486.991.578	(9,84%)	(308,14%)
<b>TOTALES</b>	<b>(7.804.673.857)</b>	<b>100,00%</b>	<b>(4.949.662.207)</b>	<b>100,00%</b>	<b>57,68%</b>

## 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

## 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

### 91 PASIVOS CONTINGENTES

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

El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información trimestral del reporte obtenido del Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ, el cual para el mes de marzo de 2020 cierra con un saldo de \$1.331.829.280, con un total de 71 procesos de los cuales 61 de ellos están calificados con pretensión económica.

El reporte del SIPROJ, y se resume así:



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	5	197.290.283		6				197.290.283	-1	0	
270101	Civiles	0	0		0				0	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	5	197.290.283		6				197.290.283	-1	0	Existe 1 proceso sin valoración inicial
270104	Obligaciones fiscales	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	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	61	1.134.538.997			71			1.134.538.997	-10	0	
912001	Civiles	0	0			0			0	0	0	
912002	Laborales	0	0			0			0	0	0	
912004	Administrativos	61	1.134.538.997			71			1.134.538.997	-10	0	existen 10 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					8		0	-8	0	
NA	Procesos SIN Obligación	0						11		-11		
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA</b>		<b>66</b>	<b>1.331.829.280</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>71</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>1.331.829.280</b>	<b>-30</b>	<b>0</b>	

### 93 ACREEDORAS DE CONTROL

#### OTRAS CUENTAS CREEDORAS DE CONTROL

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

Así mismo, a corte de 31 Marzo de 2020 se tiene en comodato una parte de las instalaciones del edificio de SINTRATELEFONOS ubicado en la carrera 8 # 20-57 de los pisos 1, 2,3 (parte



occidental), piso 4 y piso 5 (parte oriental), para el funcionamiento de algunas dependencias de la Personería de Bogotá D.C, cuyo control del bien lo tiene directamente en sus Estados Financieros SINTRATELEFONOS.



### III. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2020

#### 4. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2020 ascienden a un total de \$33.720.964.315, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	31/marzo/2020	%	31/marzo/2019	%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	33.677.275.401	99,87%	33.640.067.589	99,87%
OTROS INGRESOS	43.688.914	0,13%	43.204.702	0,13%
<b>TOTALES</b>	<b>33.720.964.315</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.683.272.291</b>	<b>100,00%</b>

#### 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 2020 suman un total de \$33.677.276.401 detallados así:

<i>FUNCIONAMIENTO</i> .....	\$ 31.756.328.761
<i>INVERSION</i> .....	\$ 1.920.946.640

#### 48 OTROS INGRESOS

##### INGRESOS DIVERSOS

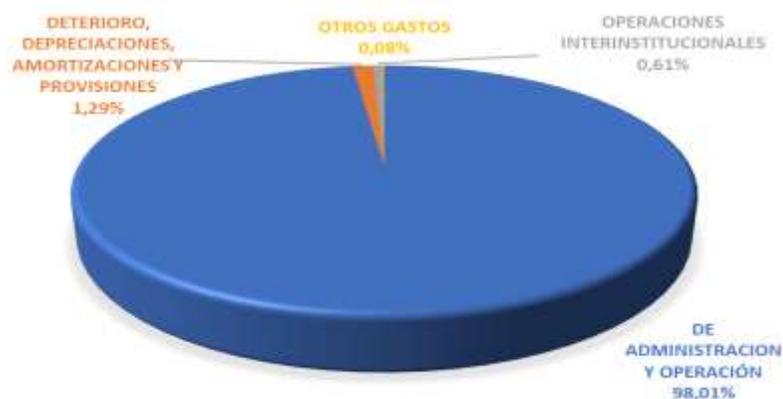
En esta se manejan los ingresos que corresponde a las subcuentas de : Recuperaciones que son de tipo contable por las actualizaciones de las cuentas de los pasivos contingentes del sistema SIPROJWEB por un valor de \$26.388.747 y por Ajustes en devoluciones por ingresos de vigencias anteriores por \$4.063.556; las indemnizaciones por efecto de las reposiciones de equipos con pérdida o siniestro por la empresa aseguradora AXA Colpatria por valor de

\$7.746.705, y aprovechamientos por el reembolso de las partidas castigadas en vigencias anteriores por las EPS por la suma de \$5.489.906.

## 5. GASTOS

Los gastos de la Personería de Bogotá D.C con corte a marzo de 2020 ascienden a un total de \$34.734.572.045, los cuales se componen así:

DESCRIPCION	31/marzo/2020	%	31/marzo/2019	%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	34.044.894.285	98,01%	32.502.261.503	97,91%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	448.251.907	1,29%	539.562.794	1,63%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	213.044.806	0,61%	148.772.188	0,45%
OTROS GASTOS	28.381.047	0,08%	5.684.228	0,02%
<b>TOTALES</b>	<b>34.734.572.045</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.196.280.713</b>	<b>100,00%</b>



### 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación se detallan a continuación:

DESCRIPCION	31/marzo/2020	%	31/marzo/2019	%
SUELDOS Y SALARIOS	15.232.485.030	44,74%	14.965.164.032	46,04%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.360.298	0,07%	19.378.132	0,06%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.196.306.395	12,33%	4.031.319.200	12,40%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	850.486.400	2,50%	789.066.600	2,43%
PRESTACIONES SOCIALES	9.005.974.813	26,45%	7.630.825.503	23,48%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	190.357.230	0,56%	107.276.543	0,33%
GENERALES	4.543.924.119	13,35%	4.959.231.493	15,26%
<b>TOTALES</b>	<b>34.044.894.285</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.502.261.503</b>	<b>100,00%</b>



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

Al finalizar el mes de marzo de 2020, este grupo de cuentas presenta un saldo total de \$448.251.907, el cual corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación a las propiedades, planta y equipo por \$392.780.706, a la amortización de activos intangibles por \$43.349.705 y a las provisiones por demandas y litigios por valor de \$12.121.496

### **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 mes de marzo de 2020 asciende a un total de \$213.044.806.

### **58 OTROS GASTOS**

Al finalizar el mes de marzo de 2020, presenta un saldo total de \$28.381.047, 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).

**RENE ALFREDO MALDONADO DUARTE**

Contador Personería de Bogotá D.C.

Tarjeta Profesional 47012-T