



PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES

La Personería Distrital hace parte del Ministerio Público, liderado por la Procuraduría General de la Nación e incluye a la Defensora del Pueblo, de acuerdo a la estructura del Estado establecida en la Constitución Política de Colombia.

El cometido constitucional del Ministerio Público es la guarda y promoción de los derechos Humanos, la protección del interés público y la vigilancia de la conducta oficial de quienes desempeñan funciones públicas.

Las personerías Municipales o Distritales son consideradas como Órgano de control disciplinario y de salvaguarda de los derechos humanos, proteger los intereses del Estado, de la sociedad y de los particulares, velando por el cumplimiento de la constitución, las leyes las decisiones judiciales y actos administrativos en el ámbito municipal o distrital según se trate.

El representante legal de la Personería es el Personero y como tal ejerce funciones de: Nominador de la planta de personal, ordenador del gasto, iniciativa en la creación,



supresión y fusión de cargos, señalar las funciones especiales y los emolumentos con arreglo a los acuerdos correspondientes.

1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.

La entidad PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA tiene como período fiscal el anual, y presenta estados financieros intermedios trimestralmente, que dichos estados financieros son preparados bajo los lineamientos que se encuentran expresados en la resolución 533 de 2015 Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

El periodo cubierto de las presente notas va del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022, el proceso para efectuar cada una de las operaciones de orden financiero desde su recepción hasta su finalización, teniendo en cuenta que esta entidad tiene una sola entidad administrativa. Los lineamientos que se encuentran expresados en la resolución 533 de 2015

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y MEDICION

La base de medición para efecto del reconocimiento de las cifras generadas por los hechos económicos fue el costo de acuerdo a lo establecido en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece que dicho costo



corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se vio impactado a través de la depreciación o amortización. Es de anotar que en el proceso de reconocimiento de los hechos económicos de la Personería, no se hizo uso de diferentes bases para la preparación de los Estados Financieros.

2. NOTA: BASES DE MEDICION

2.1 BASES DE MEDICION

Los Estados Financieros de la Entidad son el resultado de un proceso de construcción de la información contable, bajo la observación de los principios y la aplicación de las normas técnicas ~~contables~~ en el Régimen, lo que la constituyen en una información de alta calidad, por consiguiente, el resultado de ella, Los Estados Financieros, son Confiables, Relevantes, Consistente y Comprensible, y por lo tanto no contiene saldos antiguos ni partidas por conciliar.

2.1 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la Personería, es el peso colombiano.



4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Listado de notas que no aplican en la entidad

NOTA 9. INVENTARIO

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 27. PATRIMONIO

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

NOTA 5. DISPONIBLE.

Esta cuenta representa los recursos de liquidez inmediata en efectivo o caja, cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorro, disponibles para el desarrollo de la función Administrativa, los equivalentes al efectivo corresponden a inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se maneja una cuenta corriente y de ahorros de la misma institución bancaria.

Es de resaltar que el único ingreso recibido por estas cuentas es lo proveniente de las transferencias realizadas por la Alcaldía de Cartagena.

Por tanto, para el presente caso., el equivalente al efectivo está discriminada así a 31 de diciembre

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	973.658.060	587,308,246.00	386.349.816
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	959.631.711	587,051,164.00	372.580.547
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	7.076.981	257,082.00	6.819.899
1.1.32.10	Db	Depósitos restringidos	6.949.368		6.949.368
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00

1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00

NOTA 7. CUENTAS Y PRESTAMOS POR COBRAR.

A corte del mes de diciembre 31 de 2022, se tiene un saldo en cuentas por cobrar de \$ **3.343.764**, correspondientes préstamos otorgados a empleados de la entidad.

La partida que venía en los Estados Financieros para un virtual pago al personero, esta partida después de realizar la gestión de cobro ante la alcaldía de Cartagena, y ellos por medio de un oficio nos indicaron que ese valor no lo adeudan y que en el giro para funcionamiento de les gira la Alcaldía, se contemplaba el pago del personero, cuyos ingresos equivalen al 1.6% del los ICDL, en razón a lo expuesto se procedió a realizar un comité de depuración, en donde por medio de un acta se aprobó depurar este rubro , castigándola contra el patrimonio de la entidad

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos a favor de la Personería, de los que se esperan recibir los determinables, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. El reconocimiento procede siempre que previa evaluación de las circunstancias, donde se evidencie que se cumple con las siguientes condiciones de tener control sobre el activo asociado a la transacción, que exista probabilidad que se perciban beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción y que el valor del activo puede ser medido con fiabilidad. El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR		375,709,669.	- 375.709.669
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.37	Db	Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Tranferencias por cobrar		375,709,669.00	- 375.709.669

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

1.4	Db	Préstamos concedidos	3.343.764		3.343.764
1.4.15	Db	Créditos empleados	3.343.764	0.00	3.343.764

NOTA 10 . PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS.

Representa los bienes adquiridos por la Entidad, para el cumplimiento a cabalidad del objetivo de la Institución; de acuerdo a las nuevas normas de contabilidad vigentes en Colombia la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA realizó revaluación de su propiedad planta y equipo. Que de acuerdo a las políticas contables adoptadas por la institución los activos menores a 2 SMLV se registrarán como de menor cuantía y se reconocerá su gasto al momento de su registro inicial, que a su vez quedaran en una cuenta de orden para su control.

Se realizaron compras de equipos de cómputo e impresoras en el mes de Marzo de 2022, por valor de \$ 28.934.567, en el mes de Junio por valor de \$ 13.057.550, y en el mes de

Diciembre por valor de \$ 179.793.065, lo cual incrementa el valor neto de este rubro.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	537.277.728	339,918,195.	197.359.533
1.6.05	Db	Terrenos			0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	22.502.220	22,502,220.	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega			0.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones			0.00
1.6.45	Db	Plantas ,Tuneles y Ductos			0.00
1.6.6.5	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	88.343.303	57,186,623.	31.156.680
1.6.7.0	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	499.506.515	310,282,580	189.223.935
1.6.7.5	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION			0.00
1.6.8.1	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.680.000	1,680,000.	0.00



1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-74.754.310	(51,733,228)	23.021.082
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

Los cuales están representados por la cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$ 22.502.220 La cuenta Muebles y Enseres por valor de \$ 88.343.303 y la cuenta Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$ 500.911.082.

Lo anterior restado de la Depreciación Acumulada por valor de (\$ 74.754.310), da como resultado el saldo anterior de la cuenta Propiedad Planta y Equipo.

Los Activos que se estaban en las cuentas de orden fueron dados de baja por estar en estado de inservibles, para lo cual se realizó un acto administrativo en donde se justifica la destrucción de estos elementos, se encontraron unos activos los cuales aún tenían vida útil y estaban siendo usados en las oficinas de la entidad, para lo cual se procedió a llevarlos como propiedad de la PERSONERIA, esto por valor de \$ 4.525.000.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde los bienes intangibles de propiedad de la PERSONERIA DISTRITAL DECARTAGENA, que complementan a los activos antes mencionados, y que se esperan generen beneficios económicos futuros o un potencialización del servicio que se presta en la entidad; de acuerdo a las políticas contables adoptadas en la PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA los intangibles adquiridos por menos de 2 SMLV se reconocerán como de menor cuantía y se registrará su gasto al momento de su reconocimiento inicial.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	147.453.695	171,037,915.	-23.584.220

1.9.7.0	Db	INTANGIBLES	985.011.171	968,351,171.	16.660.000
1.9.7.5	Cr	Amortizaciones de Intangibles	-		40.244.220
			837.557.476	(797,313,256.)	
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos			0.00
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0.00
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0.00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0.00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0.00

En este rubro se realiza durante el año 2022 una actualización y se adquieren licencias (intangibles), por valor de \$ 16.660.000.

Esta cuenta está representada por Activos Intangibles por valor de \$ 985.011.171

Y la cuenta Amortización Acumulada por valor de (\$ 837.57.476)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros por la Personería, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar existentes en la entidad actuales son por concepto de adquisición de bienes y servicios que generen la obligación de pago, los recursos que sean recaudados o pendientes de recaudo que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Además de los descuentos de nómina de los trabajadores y retenciones por impuestos y contribuciones, que son propiedad de otras entidades u organizaciones y que son reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

Las cuentas por pagar revelan las obligaciones contraídas a diciembre 31 de 2022, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	290.902.302	151,237,699	139.664.603
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	204.444.942	29.404.491.	175.040.451
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	20.067.775	84.416.694	-64.348.918
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	21.500.423	13.844.759	7.655.664
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	132.421	7,202,785.	-7.070.363
2.4.2.5	Cr	Diversos	2.390.300		2.390.300
2.4.3.6	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	30.719.422	12,395,226.	18.324.196
2.4.4.0	Cr	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00
2.4.8.0	Cr	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
2.4.9.0	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11.647.017	3,973,744.	7.673.273

2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00
--------	----	--------------------------------------	--	--	------

Este valor está representado por las siguientes cuentas:

Adquisición de bienes y servicios por valor de \$ 204.444.942

Transferencias por pagar por valor de \$ 20.067.775

Estos valores corresponden al recobro de licencias e incapacidades ante las eps de los empleados de la entidad, los cuales serán devueltos a la alcaldía de Cartagena.

Recursos a favor de terceros por valor de \$ 21.500.423

Descuentos por nomina por valor de \$ 132.421

Retenciones por valor de \$ 30.719.422

Oreas cuentas por pagar por valor de \$ 11.647.017

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Personería tienen beneficios a los empleados en las categorías de corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral.

Los beneficios a empleados a corto plazo reconocen los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, prestaciones sociales, bonificaciones, primas extralegales

Las cuentas por pagar a largo plazo revelan las obligaciones contraídas a diciembre 31 de 2022, en cumplimiento de los objetivos propuestos, estos valores se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN

2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	980.626.236	882,481,048.	98.145.188
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	980.626.236	882,481,048.	98.145.188

Este valor está representado por las siguientes cuentas:

Cesantías del personal empleado por valor de \$ 405.416.560

Beneficios a empleados por valor de \$ 575.209.676

NOTA 28. INGRESOS.

La PERSONERIA DISTRITAL DE CARTAGENA es una entidad que no genera ingresos propios, su efectivo es producto de traslados de dineros que realiza la ALCALDIA DISTRITAL DE CARTAGENA por concepto de funcionamiento, a corte 31 de diciembre del 2022 este rubro recibió la suma de \$ 11.192.502.211

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	11.192.502.211	9,041,298.980	2.151.203.231
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios			0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	11.192.502.211	9,041,298,980.	2.151.203.231
4.8	Cr	Otros ingresos		11,688.00	-11.688

PERSONERÍA Distrital DE CARTAGENA DE INDIAS D.T. Y C

Brr Amberes Av Pedro de Heredia Cl 31 39 264 Tel. 6642431 -6600366 - FAX: 6642227

www.personeriadecartagena.gov.co

NOTA 29. GASTOS.

Representa el valor de los diferentes gastos generales en los cuales incurrió la Personería., que son necesarios para el funcionamiento y cumplimiento de las labores administrativas.

Los gastos de la Personería con corte a 31 de diciembre de 2021 ascienden a un total de \$ 10.849.000.310, de los cuales los gastos de administración y operación representan el 99%.

Los gastos operacionales corresponden básicamente a la nómina de personal de la entidad y a otros gastos que se realizan para poder desarrollar el objetivo principal de la PERSONERÍA DISTRITAL DE CARTAGENA.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	10.875.988.210	8,992,215,241.	1.883.772.969
5.1	Db	De administración y operación	10.788.016.848	8,943,838,720.	1.844.178.128
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63.265.302	40,005,957.	23.259.345
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	651.828	.	651.828
5.5	Db	Gasto público social	0.00	0.00	0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	13.600.000	7.389.769	6.210.231
5.8	Db	Otros gastos	10.454.230	980,795.	9.473.435

Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de administración y operación, representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Personería, los gastos de administración del personal de nómina representan el 99% del total de los gastos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.788.016.848	8,943,838,720.	1.842.773.561
5.1	Db	De Administración y Operación	10.788.016.848	8,943,838,720.	1.844.178.128
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	7.441.548.432	5,596,064,326.	1.845.484.106
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8.994.922	75,219,764.	-66.224.842
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.060.695.707	924,601,615.	136.094.092
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	200.822.174	183,971,442.	16.850.732
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	5.000.000	1,984,747.	3.015.253
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.613.736.654	1,852,712,999.	-238.976.345
5.1.11	Db	Generales	457.218.957	309,283,827.	147.935.130
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0.00	0.	0.00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos por Depreciación y amortización reflejan el desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo que están aplicados con los lineamientos de las políticas de operación de la entidad, estos representan el 0.45% de los gastos operacionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	63.265.302	40,005,957	23.259.345
		DEPRECIACIÓN	23.021.082	9,822,792	13.198.290
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	23.021.082	9,822,792	13.198.290
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	40.244.220	30,183,165	10.061.055
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	40.244.220	30,183,165	10.061.055
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.251.828	7,389,769	6.862.059
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	651.828		651.828
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0.00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.7.22.07	Db	Otras transferencias	13.600.000	7.389.769	6.210.231

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10.454.230	980,795	9.473.435
5.8.02	Db	COMISIONES	1.528.495	980,795	547.700
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios		980,795	-980.795
5.8.04.90	Db	Gastos financieros	79.853		79.853
5.8.93.23	Db	Impuestos vehiculos	1.448.642		1.448.642
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0.00
5.8.90.13	Db	Sentencias y conciliaciones	8.925.735		8.925.735



5.8.90.13 SENTENCIAS Y CONCILIACIONES.

Se evidencia el movimiento de la cuenta 5.8.90.13 CANCELACION DE SENTENCIAS Y CONCILIACIONES, lo cual es el producto de conciliaciones de procesos ante los juzgados para dar por terminado esos procesos.

CC o NIT	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
211890009	ROSALBA CRUZ ROJAS	conciliatorio extrajudicial aprobado por el Juzgado 5o Adivo de Cartagena	2.390.300,00
901212837	PROYECTOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S	acuerdo conciliatorio extrajudicial aprobado por el Juzgado 5o. Adivo de Cgena	5.609.700,00
901212837	PROYECTOS INTEGRALES DEL CARIBE S.A.S	Ajuste conciliatorio extrajudicial aprobado por el Juzgado 6o. Adivo de Cgena	925.735,00
			8.925.735,00


**PERSONERO DISTRITAL DE
CARTAGENA**
**CARMEN ELENA DE CARO
MESA**


**EDGAR MORELO OYOLA
ASESOR CONTABLE**