

**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE MARZO DE 2024**

Código	Concepto	Período AÑO 2024 \$	Período AÑO 2023 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	1,133,967,651.27	693,854,113.00
44	Operaciones Interinstitucionales	1,132,322,875.00	691,359,345.00
4428	Otras transferencias	1,132,322,875.00	691,359,345.00
48	Otros Ingresos	1,644,776.27	2,494,768.00
4802	Financieros	1,644,776.27	2,494,768.00
49	Ajustes por Inflación	0.00	0.00
4810	Corrección Monetaria	0.00	0.00
	GASTOS OPERACIONALES (3)	626,764,495.00	405,870,834.00
		0.00	0.00
51	De administración	626,764,495.00	405,870,834.00
5101	Sueldos y Salarios	411,124,735.00	276,169,625.00
5102	Contribuciones Imputadas	0.00	0.00
5103	Contribuciones Efectivas	92,332,176.00	67,632,009.00
5104	Aportes sobre la Nómina	18,770,200.00	12,787,300.00
5105	Servicios Personales	0.00	0.00
5107	Prestaciones Sociales	71,237,528.00	0.00
5108	Gastos de Personal Diversos	0.00	0.00
5111	Generales	33,299,856.00	49,281,900.00
5120	Impuestos Contribuc. y Tasas	0.00	0.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	507,203,156.27	287,983,279.00
52	DE OPERACIÓN	0.00	0.00
5202	Sueldos y Salarios	0.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES	0.00	0.00
5360	Depreciación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
5366	Amortizaciones de Intangibles	0.00	0.00
58	OTROS GASTOS (7)	1,614,711.00	4,941,611.05
5801	Intereses	0.00	0.00
5802	Comisiones	1,614,711.00	1,638,211.05
5804	Financieros	0.00	3,303,400.00
5810	Extraordinarios	0.00	0.00
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	0.00	0.00
5890	Otros gastos diversos	0.00	0.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	505,588,445.27	283,041,667.95
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	0.00	0.00
4905	Corrección monetaria	0.00	0.00
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	0.00	0.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	505,588,445.27	283,041,667.95

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS YEFERSON POTES PALACIOS
C.C. 1.077.631.424
Personero Distrital de Buenaventura

FIRMA DEL CONTADOR
Angel Asprilla Vanegas
ANGEL ASPRILLA VANEGAS
TP-100616-F

PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024

Código	ACTIVO	Periodo	Actual	Periodo Actual	Código	PASIVO	Periodo	Actual	Periodo	Actual
		MARZO 31 DE 2024	31 DE 2023	MARZO 31 DE 2024			MARZO 31 DE 2023			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	482,802,172.79	449,608,662.65	101,847,205.56	21	Operaciones de Banca central	0.00	0.00	0.00	0.00
1105	Caja	750,000.00	750,000.00	750,000.00	2105	Operaciones de banca central	0.00	0.00	0.00	0.00
1110	Bancos y corporaciones	448,858,662.65	101,097,205.56	101,097,205.56	2107	Gastos financieros por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
					2111	Gastos financieros por pagar por operac. de crédito público	0.00	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos Interbanc. vendidos y pactos de rev.	0.00	0.00	0.00	2115	Fondos comprados y pactos de recompra	0.00	0.00	0.00	0.00
1120	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00						
1125	Fondos especiales	0.00	0.00	0.00	22	Operaciones de Crédito Público	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Inversiones	0.00	0.00	0.00	2202	Deuda Publica Interna de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1202	Inv. Adm. Liquidez Renta Variable	0.00	0.00	0.00	2208	Deuda Publica Interna largo plazo.	0.00	0.00	0.00	0.00
1207	Inversiones Patrimoniales no Cont	0.00	0.00	0.00	2260	Inter. Deuda Publica a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1208	Inversiones Patrimoniales Controladas	0.00	0.00	0.00	2262	Inter. Deuda publica a largo plazo amort. vig	0.00	0.00	0.00	0.00
1215	De renta variable en empresas privadas	0.00	0.00	0.00						
1280	Provisión para protección de inversiones	0.00	0.00	0.00						
13	CUENTAS POR COBRAR	33,193,510.14	413,758.00	413,758.00	23	Obligaciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00
1311	Ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00	2301	Administración de Liquidez	0.00	0.00	0.00	0.00
1322	Administración del sistema de seguridad	0.00	0.00	0.00	2302	Créditos Obtenidos	0.00	0.00	0.00	0.00
1337	Transferencias por cobrar	25,464,463.14	0.00	0.00	2308	Sobregiros	0.00	0.00	0.00	0.00
1384	Otras cuentas por cobrar	7,729,047.00	413,758.00	413,758.00						
14	Deudores	0.00	0.00	0.00	24	Cuentas por pagar	516,229,499.33	520,199,810.82	0.00	0.00
1401	Ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Rentas Parafiscales	0.00	0.00	0.00	2402	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Regalías	0.00	0.00	0.00	2403	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00	2406	Adquisiciones de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00	0.00
1411	Administ. Sist. Seguridad Social en Salud	0.00	0.00	0.00	2407	Recursos a favor de terceros	0.00	0.00	31,470,595.00	0.00
1413	Transferencia por cobrar	0.00	0.00	0.00	2408	Proceso de compensación Fosyga	0.00	0.00	0.00	0.00
1415	Préstamos concedidos	0.00	0.00	0.00	2410	Recursos destinados a la financiación de sistema general	0.00	0.00	0.00	0.00
1420	Avances y anticipos entregados	0.00	0.00	0.00	2415	Operaciones de seguros y reaseguros	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Préstamos por cobrar	0.00	0.00	0.00	2424	Descuentos de Nómina	47,247,638.00	37,420,080.80	0.00	0.00
1425	Depósitos entregados en garantías	0.00	0.00	0.00	2425	Acreedores	0.00	0.00	0.00	0.00
1470	Otros deudores	0.00	0.00	0.00	2430	Subsidios asignados	0.00	0.00	0.00	0.00
1475	Deudas de difícil cobro	0.00	0.00	0.00	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	5,668,822.00	4,637,778.00	0.00	0.00
1480	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Inventarios	0.00	0.00	0.00	2445	Impuesto al valor agregado	0.00	0.00	0.00	0.00
1505	Mercancías procesadas	0.00	0.00	0.00	2450	Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00	0.00
1510	Mercancías en existencia	0.00	0.00	0.00	2453	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	0.00	0.00
1515	Materias primas y suministros	0.00	0.00	0.00	2460	Créditos judiciales	406,285,234.34	406,285,234.34	0.00	0.00
1519	Banco de órganos y tejidos	0.00	0.00	0.00	2465	Premios por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
1520	Productos en proceso	0.00	0.00	0.00	2480	Administración y prestación servicio de salud	57,027,804.99	40,386,122.68	0.00	0.00
1525	En tránsito	0.00	0.00	0.00	2490	Orgs cuentas por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
1530	En poder de terceros	0.00	0.00	0.00						
1580	Provisión para protección de inventarios	0.00	0.00	0.00						
19	Otros activos	0.00	0.00	0.00	25	Beneficios a empleados	328,047,082.00	199,850,397.41	0.00	0.00
					2505	Salarios y prestaciones sociales	0.00	0.00	0.00	0.00

**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE**

Código	ACTIVO	DE 2024		Código	PASIVO	DE 2023	
		Período Actual MARZO 31 DE 2024	Período Actual MARZO 31 DE 2023			Período Actual MARZO 31 DE 2024	Período Actual MARZO 31 DE 2023
1955	Provisión para responsabilidades	0,00	0,00	3215	Reservas	0,00	0,00
1960	Bienes de arte y cultura	0,00	0,00	3220	Dividendos y participac. decretados	0,00	0,00
1965	Provisión de bienes de arte y cultura	0,00	0,00	3225	Utilidad o pérdida de ejerc.canteneros	0,00	0,00
1970	Intangibles	80,000,000.00	80,000,000.00	3230	Resultados del ejercicio	0,00	0,00
1975	Amortización acumulada de intangibles	0,00	0,00	3235	Superávit por donación	0,00	0,00
1995	Principal y subaltema	0,00	0,00	3240	Superávit por valorización	0,00	0,00
1996	Bienes y Derecho en Inve. Administrativa	0,00	0,00	3245	Revalorización del patrimonio	0,00	0,00
1999	Valorizaciones	0,00	0,00	3250	Ajustes por inflación	0,00	0,00
				3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0,00	0,00

Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *

0,00	0,00
731,134,305.37	310,990,114.56

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)

731,134,305.37	310,990,114.56
-----------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)

81	Derechos contingentes	0,00
82	Deudoras fiscales	0,00
83	Deudoras de control	23,199,000.00
84	Deudoras fiduciarias	0,00
89	Deudoras por contra (cr)	-23,199,000.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)

91	Responsabilidades contingentes	0,00
92	Acreedoras fiscales	0,00
93	Acreedoras de control	23,199,000.00
94	Acreedoras fiduciarias	0,00
99	Acreedoras por contra (db)	0,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS YEYERSON POTES PALACIOS
C.C. 1.077.631.424
Personero Distrital de Buenaventura


FIRMA DEL CONTADOR:
ANGEL ASPÍRRILLA VANEGAS
TP-100618-T

PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A MARZO 31 DE 2024

A continuación, se preparan las Notas a los Estados Financieros de la Personería Distrital de Buenaventura, a marzo 31 de 2024, preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación – CGN.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

La Personería Distrital de Buenaventura es una institución pública administrativa descentralizada, con un patrimonio determinado por la ley según los ingresos corrientes de libre destinación, asignados por el Distrito de Buenaventura; cuyo marco legal comenzó con la constitución de 1886, reformada por la constitución de 1991 y la ley 136 de 1994, art 178 y el acuerdo No. 10 del 14 de agosto de 2001. Identificada con NIT. 835.000.010-3 y ubicada en la calle 2da Edificio de la Administración Distrital piso 10, teléfonos 2416896 y 2418748; correo electrónico contacto@personeriabuenaventura.gov.co. La cual posee como órgano superior al Honorable Concejo Distrital de Buenaventura. Cuyo objeto social se fundamenta en las 3 funciones importantes: como veedor ciudadano, como ministerio público y como defensor de los derechos humanos.

Como veedor ciudadano la Personería Distrital de Buenaventura vela por el cumplimiento de la Constitución, las leyes, los acuerdos y las sentencias judiciales. Orienta a los ciudadanos en sus relaciones con la Administración Distrital y recibir quejas y reclamos sobre su funcionamiento. Vela por la efectividad del derecho de petición, instruye debidamente a quienes deseen presentar una petición, recibe y solicita que se tramiten las peticiones. Vigila la conducta oficial de los empleados y trabajadores del Distrito, verifica que se desempeñen cumplidamente sus deberes, adelanta las investigaciones disciplinarias e impone las sanciones que fueren del caso, todo de conformidad con las disposiciones vigentes. Procura la defensa de los derechos e intereses del consumidor. Intercede por la defensa de los derechos de los usuarios de los servicios públicos domiciliarios.

Como Ministerio Público la Personería Distrital de Buenaventura, actúa en los procesos civiles, contenciosos, laborales, de familia, penales, agrarios, mineros y de policía, y en los demás en que deba intervenir por mandato de la ley. Interyiene en los procesos y ante las autoridades judiciales o administrativas cuando los considere necesario para la defensa del orden jurídico, el patrimonio público o los derechos y garantías fundamentales. Defiende los derechos e intereses colectivos, adelantando las acciones populares que para su protección se requieran. Asesora e interpone acciones de tutelas y mecanismos de protección de derechos humanos.

Como Defensor de los Derechos Humanos la Personería Distrital de Buenaventura, coordina la defensa pública en los términos que señale la ley bajo la coordinación de la Defensoría del Pueblo.



Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personeria.districtal@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

Divulga la Constitución y adelanta programas de educación y concientización sobre los derechos humanos y los deberes fundamentales de las personas. Recibe y tramita quejas y reclamos sobre amenaza o violación de los derechos humanos. Solicita de los servidores públicos los informes que considere necesarios sobre hechos que se relacionen con la violación de los derechos humanos. Vela por el respeto de los Derechos Humanos de las personas reclusas en establecimientos carcelarios, siquiátricos, hospitalarios y en ancianatos y orfanatos.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Los procesos de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros Básicos de la Personería Distrital de Buenaventura, se realizaron de conformidad con las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública. Resolución 354 de 2007, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación – CGN.

Las principales políticas y prácticas contables de la Personería Distrital de Buenaventura son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Personería Distrital de Buenaventura es el peso colombiano.

PERIODO CONTABLE: La Personería Distrital de Buenaventura tiene definido por ley efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.

Descripción	Al 31 marzo de 2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$449.608.662.65

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

RECONOCIMIENTO:

El efectivo y el equivalente al efectivo que posee la Personería Distrital de Buenaventura, es manejado a través de un fondo fijo de caja menor, una cuenta corriente en el Banco BBVA, y dos en el Banco de Occidente.

MEDICION INICIAL

- La Personería Distrital de Buenaventura llevará sus registros contables en moneda funcional representada en este caso por el peso colombiano.
- El efectivo y el equivalente al efectivo se medirá al valor razonable.

Tus derechos, nuestro compromiso

- Para cada concepto del efectivo y el equivalente al efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

MEDICION PORTERIOR

- Los saldos en bancos y en cuentas de entidades financieras que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por dichas entidades en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por pagar, cuentas por cobrar, ingresos o gastos, según corresponda.

REVELACIONES

La Personería distrital de Buenaventura, revela en las notas a los estados financieros los siguiente:

Los saldos para cada categoría de efectivo por separado: está representado por los recursos disponibles en bancos de la entidad para cancelación de las obligaciones adquiridas en el normal funcionamiento, cuenta con tres cuentas corrientes, detalladas así:

Caja menor	\$	750.000.00
Cuenta corriente No. 198-100006199 del Banco BBVA	\$	570.118.25
Cuenta corriente No. 030-244198 del Banco Occidente	\$	448.288.544.40

CUENTAS POR COBRAR

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Personería Distrital de Buenaventura, por concepto de transferencias por ingresos corrientes de libre destinación, que no han sido cancelados por la Tesorería Distrital de Buenaventura, con base en el porcentaje establecido por la ley para aprobar el presupuesto anual de la entidad; dicho porcentaje asciende al 2.2% de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación. La Personería Distrital de Buenaventura no considera necesaria la realización de provisiones sobre las transferencias por cobrar teniendo en cuenta que dichas transferencias por cobrar son cartera recuperable estas asciende a la suma de \$25.464.463.14, además posee el rubro de otras cuentas por cobra por valor de \$7.729.047.00

Descripción	A marzo 31 de 2024
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 149.833.607.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se entenderá por Propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicio y para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan por que no están disponibles para la venta en el curso ordinario de sus actividades y se espera usarlos durante más de un periodo contable. También se reconocerán los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor del activo.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. La vida útil utilizada para cada activo son las siguientes:

Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Transporte	10 años
Equipos de Comunicación	10 años
Equipos de Computación	5 años

La depreciación acumulada se registra anualmente, llevando el valor calculado a través de línea recta, al patrimonio. Los activos cuyo valor no superen el 50% de un salario mínimo mensual legal vigente se registran como gasto y no como activo fijo.

Los activos de menor cuantía se deprecian en el mismo año de conformidad con lo establecido por la ley a través del Régimen de la Contabilidad Pública, según el Instructivo publicado por la Contaduría General de la Nación.

OTROS ACTIVOS

Comprenden los recursos, tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la Personería Distrital de Buenaventura. Los Gastos Pagados por Anticipado, los Cargos Diferidos, así como los Intangibles se registran por su costo histórico y no se actualizan, excepto para aquellos que de manera específica la ley determine.

Los Gastos Pagados Por Anticipado, los Cargos Diferidos y los Intangibles se amortizan durante los periodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, de acuerdo con los estudios de factibilidad para su recuperación, los periodos estimados de consumo de los bienes o servicios o la vigencia de los respectivos contratos, según corresponda.

Para los Gastos Pagados por Anticipado como las pólizas de seguro adquiridas, se amortizan por el número de meses que dure la cobertura o la vigencia de dichas pólizas.

Los Cargos Diferidos como la papelería y los insumos de aseo y cafetería se amortizan de acuerdo con la proyección del consumo estimado por el Director Financiero para cada compra.

ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene control, espera obtener beneficios económicos futuro o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

REVELACIONES

La Personería Distrital de Buenaventura posee un software contable llamado Finanzas Plus por valor de \$80.000.000.

Descripción	A marzo 31 de 2024
CUENTAS POR PAGAR	\$ 516.229.499.33

CUENTAS POR PAGAR RECONOCIMIENTO

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Personería Distrital de Buenaventura, con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Se reconocerá una y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Registran por el valor total adeudado a los terceros, la cual corresponde a la cantidad a pagar en el momento de adquirir la obligación.

REVELACIONES

La Personería Distrital de Buenaventura, revela en las notas a los Estados Financieros para las deudas adquiridas, la siguiente información:

- El origen de la deuda en las cuentas por pagar tiene procedencia interna puesto que se pactó exclusivamente entre residentes del territorio nacional.
- Los plazos pactados son de corto plazo, debido a que la deuda adquirida para su pago es igual o inferior a un año.
- El valor de las cuentas por pagar en Recursos a favor de terceros cuenta 2407, corresponden a las estampillas establecidas en la norma tanto municipales como departamentales, las cuales se desglosan de la siguiente manera:

ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	.00
ESTAMPILLA PROHOSPITALES	.00
ESTAMPILLA PROELECT. ZONA RURAL	.00
ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DEL PACIF.	.00
SOBRETASA DEPORTIVA	.00
ESTAMPILLA PROCULTURA	.00
	<hr/>
	\$.00

- El valor de los descuentos de nómina cuenta 2424 obedecen a descuentos obligatorios según la ley para ser debidamente consignados, así:

APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$5.777.015.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.439.709.00
SINDICATOS	992.391.00
COOPERATIVAS	32.331.499.00
EMBARGOS JUDICIALES Y DESCUENTOS FUNEBRES	2.707.024.00
	<u>\$47.247.638.00</u>

- El valor de las retenciones a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN se aplica tanto para la nómina como para las prestaciones de bienes y servicios conforme a la normatividad vigente y su pago se realizará en el siguiente mes de su causación, igualmente se encuentra incorporado el valor de la retención de Industria y Comercio y el valor al 31 de marzo del año 2024 es de \$ 5.668.822.

- En la cuenta Créditos Judiciales 2460 es debido a un fallo de una demanda laboral en contra de la Personería Distrital de Buenaventura según sentencia por un valor de \$406.285.234.34

- El valor de la cuenta 2490, otras cuentas por pagar está comprendida de la siguiente manera:

APORTES AL I.C.B.F. Y SENA	3.956.700.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.824.213.00
SERVICIOS	.00
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	1.698.100.00
SERVICIOS PUBLICOS	1.065.657.00
HONORARIOS	5.700.000.00
SERVICIOS PRESTADOS	14.165.448.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.566.022.99
ARRENDAMIENTO	4.051.664.00
	<u>\$57.027.804.99</u>

Descripción	A marzo 31 de 2024
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$328.047.082.00

BENEFICIOS A EMPLEADOS

RECONOCIMIENTO

La personería Distrital de Buenaventura, reconoce como beneficios a los empleados, todas las retribuciones que proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

La Personería Distrital de Buenaventura, solo se identifican actualmente beneficios a corto plazo que son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Personería, cuya obligación de pago vence dentro los doce meses siguientes al cierre del mismo.

REVELACION

La entidad revela dentro de sus notas a los Estados Financieros, la siguiente información sobre los beneficios a empleados:

NOMINA POR PAGAR	\$211.574.231.00
VACACIONES	882.838.00
PRIMA DE VACACIONES	39.355.624.00
BONIFICACIONES	18.481.058.00
PRIMA DE NAVIDAD	5.195.981.00
CESANTIAS	5.263.950.00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	446.965.00
PRIMA DE SERVICIOS	7.099.763.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	591.600.00
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	10.000.000.00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES -EMPLEADOR	12.863.285.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	8.863.491.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	4.519.800.00
INCAPACIDADES	2.908.496.00
	\$328.047.082.00

Descripción	A marzo 31 de 2023
PATRIMONIO	\$-113.142.275.96
PATRIMONIO	

Presenta un saldo de \$-618.730.721.23, corresponde al valor residual de los activos de la entidad, después de deducir los pasivos, está conformado por las siguientes cuentas: 3105 Capital Fiscal



Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personeria.districtal@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT 835 000010-3

por valor de \$618.730.741,23, la cuenta 3110 Resultado del ejercicio arrojó un superávit por un valor de \$505.588.445.27

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Descripción	A marzo 31 de 2024
INGRESOS	\$ 1.133.967.651.27

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a la entrada de beneficios económicos transferidos por el Distrito de Buenaventura, que ascienden a la suma de \$1.132.322.875.00, también lo conforma el rubro de ganancias por bajas en cuentas por pagar, después de hacer el respectivo análisis de dichas cuentas por un valor de \$1.644.776.27.

GASTOS

Descripción	A marzo 31 de 2024
GASTOS	\$628.379.206.00

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

RECONOCIMIENTO

Los gastos se reconocerán cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos y cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. Los gastos del periodo ascienden a la suma de \$628.379.206, discriminados así:

510101	SUELDOS DE PERSONAL	383.971.985.00
510119	BONIFICACIONES	20.432.660.00
510123	AÚXILIO DE TRANSPORTE	972.000.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	484.140.00
510302	APORTES A CAJA DE COMPENSACION	15.006.300.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN	31.181.705.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	1.962.900.00
510306	COTIZACIONES A FONDOS A PENSION	44.181.271.00

Tus derechos, nuestro compromiso



**Personería
Distrital de
Buenaventura**

Tus derechos APORTES AL ICBF

510401	APORTES AL ICBF	11.255.900.00
510402	APORTES AL SENA	1.879.700.00
510403	APORTES A ESAP	1.879.700.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS	3.754.900.00
510701	VACACIONES	10.014.476.50
510702	CESANTIAS	5.263.950.00
510703	INTERESES DE CESANTIAS	446.965.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	46.287.377.50
510705	PRIMA DE NAVIDAD	5.195.981.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	7.099.763.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION	2.192.965.00
511115	MANTENIMIENTO	.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	1.065.657.00
511118	ARRENDAMIENTOS	2.337.748.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3.354.949.00
511125	SEGUROS GENERALES	5.630.031.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	.00
511179	HONORARIOS	6.000.000.00
511180	SERVICIOS	14.911.000.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	471.00
580240	COMISIONES Y OTROS SERVICIOS FINANCIEROS	1.356.900.00
580439	OTRAS COMISIONES	<u>257.811.00</u>
TOTAL GASTOS		<u>\$628.379.206.00</u>

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personeria.districtal@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co

NIT 835 00010-3


ANGEL ASPRILLA VANEGAS

Contador Público Personería Distrital de Buenaventura
T.P. 100616-T

Tus derechos, nuestro compromiso