

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	2.039.414,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.435.983,00
TOTAL		3.475.397,00

1.1. Caja:

El saldo representa la constitución de 12 cajas menores según Resolución N° 004 del 27 de enero de 2021 para atender los servicios públicos en las Delegaciones Departamentales donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, igualmente se constituyó la Caja Menor de la Dirección Administrativa de acuerdo con la Resolución No. 006 del 3 de febrero de 2021.

1.2. Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo representa los recaudos generados en las cuentas corrientes y de ahorro, por concepto de ingresos por multas a jurados de votación, servicios de identificación, servicios informáticos y cheques pendiente de cobro. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 28 de febrero de 2021.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.094.257,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	13.957,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124.932,00
TOTAL		21.233.146,00

2.1. Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios:

El saldo representa los registros de los procesos avocados y los recaudos a través del perfil gestión de ingresos del SIIF NACION por las sanciones impuestas a los jurados de votación. La información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos

2.2 Prestación de Servicios:

El saldo representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI con fundamento en las Leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, 1753 de 2015 y Resolución 1333 del 18 de febrero de 2021. Así como los servicios de autenticación biométrica, publicación y equipo homologado.

2.3. Otras Cuentas por Cobrar:

El saldo representa la venta de la cartera del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según Convenio Interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 y acta de incorporación No 3 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y la Central de Inversiones S.A. – CISA.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	711.661,00
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	711.661,00

3.1 Terrenos:

El saldo representa el valor de 12 lotes sin construcción en los Municipios de Canalete, Ayapel, Sipí, Yacup Tola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú y primavera, los cuales son administrados y controlados a través del aplicativo SEVEN ERP en la Coordinación de Almacén e Inventarios, los documentos soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	40.399.902,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	40.399.902,00

4.1. Recursos Entregados en Administración:

El saldo representa los movimientos de recursos administrados por el Estado en la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional. De igual manera refleja los desembolsos de los recursos de la Entidad para los pagos de gastos de funcionamiento.

PASIVOS

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.884.788,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	859.554,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	50.739,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.224.612,00
	TOTAL	5.019.693,00

5.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.2. Recursos a Favor de terceros:

El saldo representa la causación de las devoluciones pendientes por reintegrar a los ciudadanos por el trámite de servicios de identificación por diferentes causales.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

También representa los recaudos pendientes por clasificar por los conceptos de multas a jurados de votación y valores no identificado por abonos por A.C del Banco Popular cuenta de ahorros.

5.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre:

El saldo representa las deducciones tributarias por retención en la fuente de Renta, IVA, ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores por los diferentes conceptos y que fueron causadas en las obligaciones del mes.

5.4 Otras Cuentas por Pagar:

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	4.208,00
249055	SERVICIOS	1.180.102,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37.242,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.224.612,00

5.4.1. Cheques No Cobrados o por Reclamar:

El saldo representa los cheques no cobrados o pendientes de reclamar por parte de sus beneficiarios, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 721 del Código de Comercio en cuanto al vencimiento del título.

5.4.2. Saldos a Favor de Beneficiarios:

El saldo representa los valores de devolución por diferentes causales que se presentan como consignaciones dobles, afiliados Sisbén, documento por primera vez, consignaciones erradas y otras; y que los ciudadanos solicitan les sean devueltos los valores consignados.

5.4.3. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de diversos servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.4.4. Arrendamiento operativo:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan las Registradurías Departamentales, especiales, auxiliares y municipales para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

NOTA 6. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	150.000,00
TOTAL		150.000,00

6.1. Litigios y demandas:

El saldo corresponde a la provisión de la demanda en contra del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, por el contrato 064 de 2015 suscrito con el Consorcio Inmocosta, según informe procesos

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

contenciosos administrativos con corte al 28/02/2021 suministrado por la Oficina Jurídica con el oficio S.G.-O.J.141.

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	75.929.362,00
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27.295.810,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12.016.861,00
	TOTAL	60.650.413,00

7.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se trasladan a servicios de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros y los resultados de ejercicios anteriores.

7.2. Resultados de ejercicios anteriores:

El saldo representa el traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, ajustes y exclusiones relacionados con el Convenio Interadministrativo de Compraventa de Cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la RNEC y la Central de Inversiones S.A. - CISA., por el resultado del ejercicio de 2019, el reconocimiento de los excedentes financieros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según documento Conpes 3979 del 13 de diciembre de 2019 (Distribución de los excedentes financieros de los establecimientos públicos y empresas industriales y comerciales del Estado No Societarias, del Orden Nacional, con corte a 31 de diciembre de 2018). Igualmente, por ajustes de ejercicios anteriores.

7.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el cálculo del resultado del ejercicio, que consiste en la diferencia matemática entre el valor de ingresos menos los gastos al 28 de febrero de 2021.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 8. ACTIVOS CONTINGENTES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	17.527.674,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	119.765.986,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	137.293.660,00

8.1.1. Activos Contingentes

- **Administrativas:** El saldo representa liquidación judicial del contrato 037 de 2010 con la Unidad Administrativa Especial de pensiones del Departamento de Cundinamarca, según informe de la Oficina Jurídica de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- **Otros activos contingentes:** El saldo representa las cuentas de orden informadas de los diversos procesos de cobros coactivos que están a la espera de ser ejecutoriados o revocados. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).

8.2.1. Deudoras de Control

- **Bienes y derechos retirados:** El saldo representa los bienes en estado de obsolescencia e inservibles, disponibles para la enajenación a través del Martillo Banco Popular; este grupo de activos hacen parte de la restitución de bienes entregados por la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Bienes entregados a terceros:** El saldo representa la adquisición de activos mediante compras y/o reposiciones, trasladados al servicio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, de acuerdo con la resolución 7953 de 2014, y 533 2015 por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio y su restitución; son administrados y controlados por la Coordinación de Almacén a través del aplicativo de inventarios, SEVEN ERP. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8915 – Deudoras de control por contra (CR).

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 9. ACREEDORAS DE CONTROL

CODIGO	NOMBRE	VALOR
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	5.540.730,00
	TOTAL	5.540.730,00

9.1.1. Acreedoras de Control

- **Recursos administrados en nombre de terceros:** El saldo representa el ingreso de bienes por convenios interadministrativos suscritos con las firmas EPM y UNE TELECOMUNICACIONES, los cuales son ingresados al aplicativo SEVEN, administrado y controlado por la Coordinación de Almacén. La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 – Acreedoras de control por contra (DB).

INGRESOS

NOTA 10. INGRESOS FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	806.024,00
	TOTAL	806.024,00

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

10.1 No tributarios:

El saldo representa los procesos avocados por multas a los jurados de votación.

10.2. Venta de Servicios

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	13.682.686,00
4390	OTROS SERVICIOS	53.209,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	318,00
	TOTAL	13.736.213,00

10.2.1. Servicios de documentación e identificación:

El saldo representa los recaudos obtenidos de los hechos generadores como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones y por consulta en la base de datos ANI y autenticación biométrica.

10.2.2 Otros servicios:

El saldo representa el recaudo por servicios de prueba de homologación para dispositivos biométricos, prueba técnica para habilitarse como operador biométrico.

10.2.3. Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB):

El saldo representa las devoluciones solicitadas por los ciudadanos por el NO trámite del documento de identidad o por consignaciones erradas.

10.3. Otros Ingresos

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	13.913,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	10.081,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	864,00
	TOTAL	24.858,00

10.3.1 Financieros:

El saldo representa los intereses sobre depósitos en instituciones financieras generados en la cuenta de ahorros del Banco Popular.

10.3.2 Ajuste por diferencia en cambio:

El saldo representa los ajustes por la diferencia en cambio producto de la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera (dólares) de los Bancos Davivienda Miami y Panamá, aplicando la tasa representativa del mercado del día de recaudo según las disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

10.3.3 Ingresos diversos:

El saldo corresponde a las entradas de almacén por reposición de equipos registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN ERP; a las recuperaciones por mayores valores pagados determinadas en las conciliaciones bancarias y a la reclasificación de las costas procesales que se evidencia en los

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

informes de créditos y de facturas de CISA por recaudo compartido por venta de cartera.

GASTOS

NOTA 11 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5111	GENERALES	2.207.743,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	92.577,00
TOTAL		2.300.320,00

11.1 Generales:

El saldo está conformado así:

- **Vigilancia y seguridad** \$ 1.200.919, representa el pago de la contratación por el servicio de Vigilancia y Seguridad para las sedes a nivel Nacional donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Materiales y Suministros** \$ 62.674 representa el registro de insumos comprados para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.
- **Mantenimiento** \$ 44.769 representa el gasto de las reparaciones locativas que requieran los bienes muebles de la entidad.
- **Servicios públicos** \$ 131.469 representa el pago de servicios públicos de energía, agua, aseo, telefonía y gas.
- **Arrendamiento operativo** \$ 424.612 representa el valor de los cánones de arrendamiento de los inmuebles donde funcionan las Registradurías Municipales, Auxiliares y Delegaciones Departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones** \$ 42.188, representa las adquisiciones de suministros de elementos con la firma Sumimas SAS a través de Outsourcing para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil
- **Comunicaciones y transportes** \$ 119.540 representa el pago de los servicios de transporte de objetos postales a nivel nacional e internacional y transporte de carga a nivel nacional el transporte de documentos de identificación documentos administrativos y archivo histórico que requiera la Registraduría Nacional del Estado Civil,
- **Combustibles y lubricantes** \$ 13.451 representa el gasto por el suministro de combustible para el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y Delegación de Cundinamarca y para la planta de abastecimiento eléctrico en la sede CAN
- **Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería** \$ 167.894 representa la prestación del servicio de aseo, cafetería y complementarios de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en la ciudad de Bogotá, y Registraduría Especial y Auxiliar de Soacha-Cundinamarca prestado por la firma Easyclean G&E S.A.S.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- **Otros gastos generales** \$227 representa la reclasificación de la sobretasa ambiental y otros gastos al impuesto predial de las diferentes sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional.

11.2 Impuestos, Contribuciones y Tasas:

El saldo está conformado así:

- **Impuesto predial unificado** \$ 80.061 representa el pago por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Tasas** \$ 1.342 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa bomberil facturada en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.
- **Gravamen a los movimientos financieros** \$ 720 representa el gravamen financiero retenido por el Banco Popular.
- **Sobretasa ambiental** \$ 9.526 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa ambiental facturada en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.
- **Otros impuestos, contribuciones y tasas** \$ 928 representa la reclasificación del gasto por concepto de otras tasas facturadas en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.

11.3. Otros Gastos

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	246.886,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	3.028,00
TOTAL		249.914,00

11.3.1 Comisiones:

El saldo representa el valor de las comisiones, servicios financieros, facturas operadores Efecty, Matrix, Supergiros y otros gastos bancarios según extractos bancarios, los cuales son debitados de las cuentas de los bancos Popular y Davivienda, de acuerdo con los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias

11.3.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios:

El saldo representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.