

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.312.804,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.312.804,00

1.1. 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 31 de enero de 2021.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20.599.291,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	207.417,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124.932,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	20.931.640,00

2.1. Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios:

El saldo representa los procesos avocados de las multas establecidas en la Ley 130/94 impuestas a los jurados de votación, así como el recaudo de los pagos. Los saldos a nivel de tercero, se encuentran detallados a través del aplicativo de cobros coactivos.

2.2. Prestación de Servicios:

El saldo representa la causación de 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.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

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	39.445.863,00
	TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	39.445.863,00

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	3.070.282,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	945.650,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	28.177,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.713.214,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.757.323,00

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.

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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

5.4. Otras Cuentas por Pagar:

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.059,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	7.168,00
249055	SERVICIOS	2.665.745,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37.242,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.713.214,00

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. LITIGIOS Y DEMANDAS

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

6.1. Litigios y demandas:

El saldo representa la provisión por 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 contenciosos administrativos con corte al 31/01/2021 suministrado por la Oficina Jurídica con el oficio S.G.-O.J.95 del mes de enero de 2021.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	75.929.362,00
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27.204.599,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.769.882,00
	TOTAL PATRIMONIO	55.494.645,00

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 31 de enero de 2021.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 8. ACTIVOS CONTINGENTES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	18.273.760,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	119.765.986,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	138.039.746,00

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
93	ACREEDORAS DE CONTROL	5.540.730,00
	TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL	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	204.971,00
	TOTAL	204.971,00

10.1. No tributarios:

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

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

10.2. Venta de Servicios

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	6.719.146,00
4390	OTROS SERVICIOS	42.077,00
	TOTAL	6.761.223,00

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.

10.3. Otros Ingresos

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	8.012,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	10.081,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	252,00
	TOTAL	18.345,00

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.

GASTOS

NOTA 11 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5111	GENERALES	83.226,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.229,00
	TOTAL DE ADMINISTRACION Y OPERACION	93.455,00

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

11.1. Generales:

El saldo está conformado así:

- **Arrendamiento operativo:** \$ 79.185 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.
- **Combustibles y lubricantes:** \$ 4.041 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

11.2. Impuestos, Contribuciones y Tasas:

El saldo está conformado así:

- **Impuesto predial unificado:** El saldo por \$ 10.181 corresponde al pago por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Gravamen a los movimientos financieros:** El saldo por \$ 48 corresponde al gravamen financiero retenido por el Banco Popular.

11.3. Otros Gastos

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	118.376,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	2.824,00
	TOTAL	121.200,00

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.