



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

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

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	1.141.928,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.141.928,00

1.1. Caja:

El saldo Representa la constitución de 19 cajas menores de servicios públicos en diferentes sedes departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional y en oficinas centrales, siguiendo los lineamientos de los Decretos 2768 de diciembre 28 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores” y el Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y crédito público” expedidos por el Ministerio de Hacienda y crédito público y la resolución No. 229 del 14 de enero 2021 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2021.

1.2. Bancos:

Los recursos bancarios se encuentran en cuentas corrientes en instituciones financieras. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 31 de marzo de 2021. El saldo corresponde en libros a cero, debido a que los recursos recibidos como ingreso de la DTN fueron gestionados en su totalidad.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.247.863,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.513.536,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.987.085,00

2.1. Multas y Sanciones:

El saldo representa las multas establecidas en la Ley 130/94 impuestas por el Consejo Nacional Electoral a los candidatos, movimientos y partidos políticos. Así como las sanciones disciplinarias impuestas a funcionarios y exfuncionarios de la entidad.

Los saldos a nivel de tercero, se encuentran detallados a través del aplicativo de cobros coactivos.

2.2. Otras Cuentas por Cobrar:

- **Pago por Cuenta de Terceros:** El saldo de \$ 861.755 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos, igualmente refleja los movimientos por los reintegros de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) a



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

través de consignaciones en el Banco de la Republica a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional, que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.

- **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:** El saldo de \$ 651.781 representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son Acreedores Varios Sujetos a Devolución, que se tiene para cubrir las devoluciones que la entidad deba reintegrar a algún beneficiario de pagos que por cualquier motivo no haya sido efectiva alguna obligación en los bancos.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

El saldo representa al cálculo efectuado a la cartera el cual se determinó con base al comportamiento de los pagos durante la vigencia 2020, por concepto de Sanciones Administrativas multas ley 103/1994 a los partidos, candidatos y movimientos políticos.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	79.792.023,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	86.985,00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	189.276,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	294.700,00
1640	EDIFICACIONES	81.081.228,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.578.335,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	53.795,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.949.789,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	116.349.718,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.776.296,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	195.552,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	. -103.124.553,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		208.223.143,00

3.1. Terrenos y edificaciones:

El saldo representa al grupo de los terrenos, oficinas, locales, parqueaderos y demás construcciones donde funcionan las diferentes oficinas a nivel nacional, central y distrital así como las registradurías especiales los cuales fueron obtenidos mediante compra, donación, comodatos con otras entidades de Gobierno y los recibidos de propiedad de terceros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP.

Este grupo de inmuebles son registrados en el aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la coordinación de almacén e inventarios y son controlados y administrados por la coordinación de recursos físicos de la entidad.

El grupo de almacén e inventarios genera de forma mensual los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad, para ser incorporados en los estados financieros.

3.2. BIENES MUEBLES

El saldo representa la maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, equipos de comedor, cocina y despensa, utilizados por los funcionarios de la Registraduría en el nivel central y desconcentrado, para



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

el desarrollo de las actividades y procesos propios de la entidad para el cumplimiento de su cometido estatal.

Los bienes muebles fueron adquiridos mediante compras, reposiciones, comodatos y donaciones, de otras entidades como las alcaldías municipales, gobernaciones, organismos internacionales y los especialmente los recibidos del Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales son registrados, administrados y controlados a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la Coordinación de Almacén.

Las principales cuentas que componen los bienes muebles están representadas así:

3.2.1. Bienes Muebles en Bodega (1635)

Los activos adquiridos e ingresados al aplicativo se inventarios, pendientes realizar el traslado a servicio.

3.2.2. Bienes en Mantenimiento (1636)

Los bienes de computación que fueron trasladados a mantenimiento por encontrarse en mal estado, con el fin de adecuarlos para el servicio o el retiro definitivo.

3.2.3. Bienes no explotados (1637)

Los bienes que fueron devueltos al almacén en buen estado para ser reasignados al servicio de la entidad.

3.2.4. Bienes en Servicio (1655,1660,1665,1670,1675, 1680)

Los bienes en uso que tienen asignados los funcionarios de la entidad para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.

Los bienes administrados de Propiedad de terceros, los adquiridos por el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional y que son trasladados a la Contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil, se realiza de acuerdo con la Resolución 7953 de 2014 "Por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio, así como su restitución."

El aplicativo SEVEN es usado a nivel central y en las delegaciones departamentales en donde se registran los ingresos, traslados y bajas de los activos, cuando se requiera. Y para lo cual la coordinación de almacén e inventarios en el nivel central genera el informe de movimientos para posteriormente remitirlo a la coordinación de contabilidad de manera mensual con el fin de realizar el registro de las novedades en SIIF NACION y de esta manera mantener conciliado los saldos de la propiedad planta y equipo de la entidad.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo representa la depreciación acumulada de los activos catalogados depreciables, incluyendo los bienes propios y los de propiedad de terceros, los cuales conforman la propiedad planta y equipo de la entidad, es importante indicar que el proceso depreciación es realizado de manera mensual a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN, por el método de línea recta que consistente en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	191.572.898,00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	\$9.956.967,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	201.529.865,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

4.1. Activos intangibles:

El saldo representa las licencias y software, las que fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías, gobernaciones y la firma IDEMIA para el fortalecimiento de la plataforma PMT y así las recibidas de propiedad de terceros que son las adquiridos por el Fondo Rotatorio y trasladados a la contabilidad de la Registraduría para su uso.

La Registraduría Nacional del Estado Civil y su Fondo Rotatorio, mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones. Los cuales son registrados, administrados y controlados a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la Coordinación de Almacén.

4.2. Activos diferidos:

El saldo representa los anticipos realizados a los partidos y movimientos políticos en la vigencia 2018 y 2019 y que a la fecha están en trámite por parte del Consejo Nacional Electoral se encuentran pendiente de legalización:

- Partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC por \$ 8.841.322
- Grupo significativo de ciudadanos, Compromiso ciudadano por Antioquia \$ 1.115.645

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS

5.1. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.322.959,00
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	56.153,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	216.245,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		3.595.357,00

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$ 24.387 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.
- **Proyectos de Inversión:** El saldo de 3.298.572 representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.1.2. Subvenciones por pagar:

El saldo representa a las obligaciones contraídas por concepto de reposición de gastos de campaña a los partidos y movimientos políticos que se constituyeron como cuentas por pagar en el año 2020, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.1.3. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro cartera de Terceros:** El saldo de \$ 1.073 representa la deducción que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Contribución del 5% de la Ley 1106 de 2006 cuyos recursos se trasladan al Ministerio de Justicia - Fonsecon.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 215.065 representa la causación de las consignaciones pendientes por clasificar que se constituyeron al cierre de vigencias anteriores y que a la fecha no ha sido posible su identificación y clasificación.
- **Estampillas:** El saldo de \$ 107 representa la deducción que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás universidades de Colombia de acuerdo a la ley 1697 de 2013 cuyos recursos se trasladan al Ministerio de Educación Nacional.

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

CODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	676.832,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	602.439,00
242406	FONDO DE EMPLEADOS	336,00
242407	LIBRANZAS	26.279,00
TOTAL DESCUENTOS DE NOMINA		27.894.255,00

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Seguridad Social:

El saldo representa la deducción causada en las obligaciones a favor de los diferentes fondos de Pensiones y Entidades promotoras de salud EPS, originados en las nóminas de funcionarios de Planta, fuero sindical, fideicomiso, planta cne, supernumerarios vigencia actual, cne, que fueron tramitada durante el mes.

5.2.2. Fondo de Empleados:

El saldo representa la deducción a favor del Fondo Social de Vivienda, Fondo de empleados Fonreginal y fondo de empleados del cauca, causado en las obligaciones de la nómina de Liquidación Definitiva de Planta tramitadas durante el mes.

5.2.3. Libranzas:

El saldo representa la deducción por libranza pagos a otro beneficiario diferente al titular de las obligaciones causadas nóminas de planta vigencia 2020 nómina de planta de enero y febrero a favor de la firma Alianzas Efectivas SAS.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
243603	HONORARIOS	75.633,00
243605	SERVICIOS	512,00
243606	ARRENDAMIENTOS	18.809,00
243608	COMPRAS	2.064,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

243615	RENTAS DE TRABAJO	384.739,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	31.050,00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	365,00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	105.344,00
TOTAL RETENCIONES		618.516,00

5.3. Retención en la fuente:

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. CRÉDITOS JUDICIALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2460	SENTENCIAS	682.665,00
TOTAL CREDITOS JUDICIALES		682.665,00

5.4. Sentencias:

El saldo representa los procesos que presentaron fallo no favorable para la entidad, y que fueron reportados en las novedades por la oficina jurídica mediante oficio S.G.-O.J.255 del como procesos pendientes de pago. El estado de cada proceso se encuentra en la Oficina Jurídica.

5.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	651.781,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	238.605,00
249050	APORTES ICBF, SENA	556.129,00
249055	SERVICIOS	847.220,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	69.433,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.363.168,00

5.5.1. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son Acreedores Varios Sujetos a Devolución, que se tiene para cubrir las devoluciones que la entidad deba reintegrar a algún beneficiario de pagos que por cualquier motivo no haya sido efectiva alguna obligación en los bancos.

5.5.2. Aportes sobre la nómina ESCUELAS, ICBF y SENA

El saldo representa la causación de los aportes sobre las nóminas, originados en las obligaciones de nóminas de funcionarios tramitadas durante el mes.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.5.3. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto 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.

5.5.5. Arrendamiento Operativo:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan la 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. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	33.993.943,00
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	73.444.347,00
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	107.436.350,00

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** El saldo de \$ 30.166.415 representa el pasivo prestacional consolidado, constituido al final de la vigencia anterior que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta en la presente vigencia por conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y Bonificaciones.
- **Aportes sobre la Nómina:** El saldo \$ 3.828.234 representa los valores causados en las nóminas de personal de planta y supernumerarios en la presente vigencia por concepto de Aportes a riesgos profesionales, Aportes a fondos pensionales-empleador, Aportes a seguridad social en salud-empleador, Aportes a cajas de compensación

6.2. Beneficio a empleados a largo plazo:

El saldo representa el pasivo prestacional consolidado por concepto de Cesantías e Intereses sobre cesantías constituido al final de la vigencia anterior y que se va disminuyendo con la causación de las resoluciones de reconocimiento a los funcionarios.

NOTA 7. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.627.195,00
	TOTAL PROVISIONES	6.627.195,00

7.1. Provisiones litigios y demandas:

El saldo corresponde a lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J.255 y se representa en 79 demandas en contra de la entidad en donde la calificación del riesgo de pérdida es **alta**; estas se provisionan al 100% de acuerdo a la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-134.782.310,00
3109	RESULTADO E EJERCICIOS ANTERIORES	393.850.607,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	31.184.586,00
TOTAL PATRIMONIO		290.25.853

8.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los valores registrados durante las vigencias anteriores por varios conceptos que afectan el patrimonio de las entidades de gobierno, así como los activos recibidos en comodatos del Fondo Rotatorio y de otras entidades de gobierno

8.2. Resultado de Ejercicios Anteriores:

El saldo representa el traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco en la vigencias anteriores, así como el traslado de resultado de ejercicios contables anteriores, por el traslado de los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles, ajustes de vigencias anteriores, por bajas de bienes restituidos al Fondo Rotatorio y otras entidades, y depuración de los saldos contratos 449 y 429 de 2008 según acta No. 1 del comité técnico de sostenibilidad contable.

8.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el cálculo del resultado del ejercicio, que consiste en la diferencia matemática de la entre el valor de ingresos menos los gastos al 31 de marzo de 2021.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	120.759,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.547.182,00
TOTAL		0,00

9.1. Activos Contingentes:

- **Administrativas:** El saldo representa el registro de los procesos en los cuales la entidad es demandante de acuerdo con el informe mensual enviado por la Oficina Jurídica y cuya calificación del riesgo procesal es alto.

9.2. Deudoras de Control:

- **Propiedad, Planta y Equipo:** El saldo representa los bienes y derechos retirados del servicio referente a la propiedad planta y equipo en estado de obsolescencia, inservible y/o deteriorado. Este grupo de bienes es administrado por la coordinación de almacén a través del aplicativo de inventarios SEVEN.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	152.883.510,00
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.448.219,00
	TOTAL	0,00

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de \$ 34.320.259 representa valor de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con el informe mensual enviado por la oficina jurídica cuya la calificación del riesgo procesal es alto, medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central. De acuerdo a lo estipulado en la circular 071 de 2020.
- **Otros Pasivos Contingentes:** El saldo de \$ 118.563.251 representan el reconocimiento correspondiente a la liquidación de reposición de los gastos de campaña de los candidatos y partidos que participaron en los diferentes comicios electorales, los cuales no han sido reconocidos mediante resolución por el Consejo Nacional Electoral, sin embargo, se cuentan con la información de los votos obtenidos y su respectivo valor por lo tanto se reconoce en el Estado Financiero.

10.1. Acreedores por Contra:

- **Bienes:** El saldo de \$ 2.786.096 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos, conformados por equipos de cómputo, bienes inmuebles, igualmente, por control se tienen 10 camperos Toyota prado TX 2982 en el parque automotor de oficinas centrales recibidas de la Unidad de Protección Nacional por, las cuales no se reflejan en nuestra contabilidad toda vez que la UPN los reconoce en sus estados financieros.
- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de \$ 4.662.123 corresponde a la causación de las auditorías sobre las cuentas por reposición de votos y gastos de funcionamiento de los partidos, movimientos políticos y grupos significativos de acuerdo con las resoluciones expedidas por el Consejo Nacional Electoral, se disminuye el saldo con el pago a las firmas auditoras.

INGRESOS

NOTA 11. INGRESOS

11.1. INGRESOS FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	55,00
	TOTAL INGRESOS FISCALES	55,00

11.1. Ingresos no tributarios:

El saldo representa la causación de ingresos por concepto de consignaciones por concepto de carnet institucional, efectuadas por funcionarios y contratistas.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

11.2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	261.994,00
	TOTAL TRANSFERENCIAS	261.994,00

11.2. Otras transferencias:

El saldo representa las donaciones recibidas de la CORPORACION OPCION LEGAL (Contrato No. 709 del 2020), las cuales serán utilizadas en el desarrollo de las funciones que cumple la Unidad de Atención a Población Vulnerable, de acuerdo con el marco del proyecto que tiene ACNUR con Registraduría Nacional a través de la UDAPV.

Esta información se encuentra registrada en el aplicativo SEVEN, el cual la coordinación de almacén es la encargada de realizar las entradas pertinentes con sus debidos documentos soporte.

11.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	110.296.093,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	1.058,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.698.526,00
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	111.995.677,00

11.1. Fondos Recibidos:

El saldo representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad.

11.2. Devoluciones:

El saldo representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad.

11.3. Operaciones sin Flujo de Efectivo - Cruce de Cuentas:

El saldo representa las operaciones sin flujo de efectivo para el pago por compensación de las declaraciones de Retenciones en la fuente de Renta a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y estampillas pro-universidad nacional, al ministerio de educación nacional.

11.4. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	439,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	349.695,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	350.134,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

11.4.1. Otros intereses de mora:

El saldo representa el registro de los intereses de mora causados de las consignaciones de pago por concepto de multas según Ley 130/94 a los candidatos, partidos políticos y por sanciones disciplinarias.

11.4. 2. Recuperaciones:

- El saldo representa el registro las costas procesales de las consignaciones de pago por concepto de multas según Ley 130/94 a los candidatos, partidos políticos y por sanciones disciplinarias.
- También se incluye el saldo de las recuperaciones por reposición de equipos por las firmas Idemia en garantía del contrato para el fortalecimiento de la plataforma tecnológica PMT, AJM soluciones y Sumimas, las cuales se registran en el aplicativo de inventarios SEVEN y reportadas a contabilidad por la coordinación de almacén e inventarios.

GASTOS

NOTA 12 – DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

12.1. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	42.404.349,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.386.575,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.443.829,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.744.158,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	129.648,00
5111	GENERALES	16.351.875,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	523,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		76.460.957,00

12.1.1. Sueldos y salarios:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de sueldos, gastos de representación, prima técnica, auxilio de transporte y subsidio de alimentación originadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario durante la presente vigencia.

12.1.2. Contribuciones Efectivas:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes a seguridad social originadas en la nómina de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.

12.1.3. Aportes sobre la nómina:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes parafiscales como son ICBF, SENA, ESAP, ESCUELAS INDUSTRIALES originadas en las nóminas de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

12.1.4. Prestaciones sociales:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de prima de navidad, otras primas (prima especial de servicios, prima geográfica, prima de coordinación, prima especial) originada en las nóminas de sueldos de planta y supernumerarios durante la presente vigencia.

12.1.5. Gastos de Personal Diversos:

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios que prestan sus servicios a la población vulnerable comisiones servicios de identificación de la UDAP.

12.1.6. Generales:

El saldo representa las obligaciones causadas por los diferentes conceptos de gastos como son:

- **Vigilancia y Seguridad:** El saldo de \$ 125.847 corresponde a la causación del gasto por el contrato interadministrativo No. 021/2019 que consiste en *Brindar e implementar las medidas de protección requeridas para las altas dignidades de la organización electoral, magistrados del Consejo Nacional Electoral y Registrador Nacional del Estado Civil.*
- **Materiales y Suministros:** El saldo de \$ 20.178 corresponde a la causación por donación de materiales y suministros por la corporación opción legal para el proceso de identificación en hospitales.

Así como la causación del contrato No. 22/2020 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones elecciones nuevas y complementarias de los mecanismos de participación ciudadana.
- **Mantenimiento:** El saldo de \$ 18.314 corresponde al gasto por el contrato de mantenimiento de la sede de la registraduría y delegación de Antioquia.
- **Servicios Públicos:** El saldo de \$ 193.860 corresponde al gasto por de servicios públicos de acueducto, energía, teléfono y gas de oficinas centrales.
- **Arrendamiento Operativo:** El saldo de \$ 2.339.330 corresponde al gasto por arrendamientos de las diferentes sedes de la Registraduría a nivel nacional.
- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo de \$ 508.555 corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad.
- **Impresos y Publicaciones:** El saldo de \$ 370 corresponde a la causación del contrato No. 22/2020 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones elecciones nuevas y complementarias de los mecanismos de participación ciudadana.
- **Fotocopias:** El saldo de \$ 1.430 corresponde a adquisición de servicios de outsourcing de fotocopiado para la RNEC, distrital y registradurías auxiliares.
- **Comunicaciones y Transporte:** El saldo de \$ 122.196 corresponde a la causación de gastos de viaje de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad.
- **Intangibles:** El saldo de \$ 2.533.327 corresponde al gasto por causación del contrato interadministrativo No. 73/2020 por la adquisición de una solución tecnológica integral que comprende un sistema informático para gestionar los procesos administrativos y misionales del CNE



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **Apoyo a campañas Políticas:** El saldo de \$ 10.114.166 corresponde a la causación de las resoluciones de reconocimiento y pago por reposición de gastos de campaña a los diferentes partidos y movimientos políticos que participaron en los diferentes comicios electorales.
- **Honorarios:** El saldo de \$ 337.498 corresponde al gasto por causación de diversos contratos por prestaciones de servicios profesionales con el fin de ayudar a la entidad al cumplimiento de sus funciones misionales y administrativas. Así como el contrato interadministrativo No. 73/2020 por la adquisición de una solución tecnológica integral que comprende un sistema informático para gestionar los procesos administrativos y misionales del CNE.
- **Servicios:** El saldo de \$ 36.804 corresponde al gasto por causación del contrato de solución integral servicios de impresión, fotocopiado y scaneo en calidad de outsourcing para la registraduría.

12.1.7. Impuestos, contribuciones y tasas:

El saldo representa la obligación causada por concepto de gastos tala de árboles en la sede central de la RNEC pago compensación a la secretaria distrital del medio ambiente.

12.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.001.085,00
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	1.538.843,00
	TOTAL	4.539.929,00

12.2.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa el gasto de depreciación que se genera a los bienes muebles e inmuebles por el cálculo de la depreciación por el método de línea recta, el cual consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

12.2.2. Provisiones, Litigios y demandas:

El saldo representa el registro de las novedades por las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad, las cuales son reportadas por la oficina jurídica de manera mensual, en donde el riesgo de pérdida es calificado como alta; estas se provisionan al 100% de acuerdo a la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.