



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	1.146.929.00
	TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.146.929,00

1.1. Caja:

El saldo Representa la constitución de 20 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 mayo 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	1.475.495,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.620.582,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.321.762,00

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 \$ 958.555 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 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.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:** El saldo de \$ 662.027 representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son constituidos como 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	53.582,00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	176.046,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	248.338,00
1640	EDIFICACIONES	81.081.228,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.549.863,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	54.490,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.650.271,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	113.500.312,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.776.296,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	190.669,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-100.215.435,00
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		204.857.683,00

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



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

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 de inventarios que se encuentran en buen estado y están disponibles para realizar el traslado a servicio de los funcionarios de la entidad.

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.

Para el segundo trimestre de la vigencia 2021, se presentó disminución en los bienes de servicios de maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación, debido a los bienes dados de baja por renovación de plataforma PMT, los cuales fueron sustituidos por los bienes adquiridos para el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica del PMT II contrato 002 de 2020 con la firma IDEMIA. Por otra parte, se emitió resolución de baja No. 300/2021, lo que afecta disminución significativa de \$1.106.212 en la cuenta Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros.

3.3. 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 consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2021, se realizaron bajas de bienes obsoletos, inservibles y en desuso en el nivel central y delegaciones departamentales, lo que afecta disminución significativa de bienes de maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

computación de propiedad de terceros resolución según resolución 300/2021, así mismo se emitieron resoluciones de bajas por reposición bienes PMT, fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica del PMT II contrato 002 de 2020 con la firma IDEMIA.

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

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, estos 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 entregados 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	2.182.986,00
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	55.988,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	215.168,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2.454.142,00

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$ 19.562 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.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **Proyectos de Inversión:** El saldo 2.163.424 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.

5.1.3. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro cartera de Terceros:** El saldo de \$ 867 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 \$ 214.214 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 \$ 87 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 con 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	801.347,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	716.186,00
242404	SINDICATOS	53,00
242405	COOPERATIVAS	11.234,00
242406	FONDO DE EMPLEADOS	49.285,00
242407	LIBRANZAS	1.369.400,00
242411	EMBARGOS	402,00
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	3.688,00
TOTAL, DESCUENTOS DE NOMINA		2.951.595,00

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 planta, adicional planta, supernumerarios reserva apoyo administrativo, Consejo Nacional Electoral, supernumerarios migrantes Venezuela, supernumerarios vigencia actual, supernumerarios Consejo Nacional Electoral. que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Sindicatos:

El saldo representa la deducción causada en el registro de la nómina adicional de planta del mes de mayo, SIC78485 tramitada durante el mes de junio 2021.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.2.3. Cooperativas:

El saldo representa la deducción a favor de Cooperen y Coopereginal causado en las obligaciones de la nómina de planta liquidación de exfuncionarios 03 SIC 76555 y nómina adicional de planta 04 del mes de mayo, SIC78485 tramitada durante el mes de junio 2021.

5.2.4. Fondo de Empleados:

El saldo representa la deducción a favor del Fondo de Empleados Fonreginal y el Fondo Social de vivienda causado en las obligaciones de la nómina de Planta liquidación de exfuncionarios 03 SIC 76555, y nómina de Supernumerarios migrantes Venezuela del mes de junio 2021.

5.2.5. Libranzas:

El saldo representa la deducción por libranza pagos a otro beneficiario diferente al titular de la obligación causada; Banco de Occidente, nómina adicional 03 liquidación de exfuncionarios SIC76555, Seguros Bolívar; nómina adicional de planta 04 del mes de mayo, SIC78485 tramitada durante el mes de junio 2021, Vive Créditos Kusida SAS; nómina de planta del mes de junio SIC 74857, Instituto de Ciencias Empresariales; beneficio educativo a funcionarios de Nariño Res. 187/21 y pago de cesantía Definitiva a funcionario Res. 3559/21.

5.2.6. Embargos: El saldo representa la deducción aplicada en embargos judiciales de las nóminas de planta del mes de mayo tramitada en el mes de junio 2021 SIC 78485.

5.2.7. Otros Descuentos de Nómina:

El saldo representa el pago al Ministerio de Hacienda como reintegro causado en las nóminas de planta 03 liquidación de exfuncionarios SIC 76555 y nómina adicional de planta 04 del mes de mayo, SIC78485 tramitada durante el mes de junio 2021.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	697.456,00
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	697.456,00

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

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 oficios de años anteriores como procesos pendientes de pago. El estado de cada proceso se encuentra en la Oficina Jurídica.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	630.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	671.768,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	290.875,00
249050	APORTES ICBF, SENA	677.951,00
249055	SERVICIOS	315.406,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19.967,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.976.597,00

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje

El saldo representa la causación de la obligación pendiente de pago obligación 614921 20221 a favor del funcionario Camilo Armando Vinasco.

5.5.2. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son constituidos como 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. Además, se evidencia el registro de los pagos no exitosos por nómina correspondientes al mes.

5.5.3. Aportes sobre la nómina ESCUELAS, ICBF, SENA y ESAP

El saldo representa la causación de los aportes sobre las nóminas, de supernumerarios reserva apoyo administrativo junio, adicional planta 04 mayo, adicional 03 liquidación exfuncionarios mayo, supernumerarios migrantes Venezuela junio, supernumerarios vigencia actual junio, planta junio, planta Consejo Nacional Electoral junio, que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.4. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto adquisición bienes y servicios con diversos 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 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. El cual se distribuyen de la siguiente manera: \$ 19.966 Cuentas pendientes por pagar año 2020.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29.230.874,00
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	67.246.083,00
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	96.476.957,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** 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 \$ 4.509.962 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	6.686.572,00
	TOTAL PROVISIONES	6.686.572,00

El saldo corresponde a lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J.436 y se representa en 93 demandas en contra de la entidad en donde la calificación del riesgo de pérdida es **alta**; estas se provisionan al 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-136.393.000.00
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	395.456.000,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	38.867.254,00
	TOTAL PATRIMONIO	297.930.254,00

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, y el valor de ingresos y restitución de bienes del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

8.2. Resultado de Ejercicios Anteriores:

El saldo representa el traslado efectuado en vigencias anteriores de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco en las vigencias anteriores, los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles. Además el traslado del resultado del ejercicio contable de años anteriores.

En la presente vigencia representa los valores por movimiento de bajas de bienes restituidos al Fondo Rotatorio, así como los movimientos por recaudos de reintegros de gastos de funcionamiento que se reclasifican a esta cuenta de vigencia anterior.

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 30 de junio de 2021.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	120.759,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	715.084,00
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-835.843,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00

9.1. Activos Contingentes:

- **Administrativas:** El saldo representa el registro de los procesos en los cuales la entidad es demandante de reportado por la Oficina Jurídica con el oficio S.G.-O.J.436 y cuya calificación del riesgo procesal es alto.

- ✓ Luz Imelda Morales Hincapié \$ **64.962**
- ✓ Iván Duque Escobar y Harold Wilson Salazar Virguez \$ **55.015**
- ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA \$**781**

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.

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	144.700.404,00
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.486.841,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 152.187.245,00
TOTAL		0,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de \$ 33.814.127 representa valor de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J.436 cuya calificación del riesgo procesal es alto, medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.
- **Otros Pasivos Contingentes:** El saldo de \$ 110.886.276 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, 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.

10.2. Acreedores por Contra:

- **Bienes:** El saldo de \$ 2.926.287,00 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; por otra parte, se realizó el registro del bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 Registraduría de providencia San Andres y santa Catalina, mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021
- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de \$ 4.560.553 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 FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	2.242.914,00
	TOTAL INGRESOS FISCALES	2.242.914,00

El saldo representa la causación de ingresos por concepto de procesos avocados factor 1 Multas Ley 130/1994 y procesos avocados factor 3 Sanciones Administrativas y Disciplinarias.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	619.353,00
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	619.353,00



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

El saldo representa las donaciones recibidas de la CORPORACION OPCION LEGAL (Contrato No. 709 del 2020. las cuáles 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); así mismo los bienes recibidos por la Organización Internacional Para Las Migraciones-documento donación adm-469 de 2020 fgm-027 entre OIM Y RNEC Norte de Santander.

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.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	277.940.858,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	32.494,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	3.362.802,00
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	281.336.154,00

13.1. 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.

13.2. Operaciones de Enlace - Devoluciones:

El saldo representa los recursos devueltos por reconocimiento de licencias por enfermedad a exfuncionarios.

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

El saldo representa las operaciones sin flujo de efectivo realizadas 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.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	2.551,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.304.893,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	1.307.444.00

14.1. 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.

14. 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.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- 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.
- El saldo de las recuperaciones por provisiones de sentencias de vigencias anteriores 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 nos informan que la sentencia salió favorable para la entidad.

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	90.603.175,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24.343.984,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	5.125.859,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7.776.086,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	703.460,00
5111	GENERALES	105.632.804,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	640.938,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	234.826.306,00

15.1. 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.

15.1.2. 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.

15.1.3. 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.

15.1.4. 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.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

15.1.5. Gastos de Personal Diversos:

- **Viáticos:** 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. De igual manera reintegros por cancelación de viáticos y gastos de viaje.
- **Beneficio Educativo:** El saldo de \$125.341 representa las obligaciones causadas por el reconocimiento y pago del beneficio educativo para los servidores públicos de la Registraduría Nacional del Estado Civil, que cumplan lo contemplado en la resolución 3037 del 2020

15.2. GASTOS GENERALES

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

- **Vigilancia y seguridad:** El saldo 661.894 corresponde al valor pagado por el contrato No. interadministrativo No. 21/2019 cuyo objeto es la de brindar medidas de protección para las altas dignidades de la organización electoral.
- **Materiales y Suministros:** El saldo de \$ 47.240,00 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 \$ 42.925 corresponde al gasto por los contratos de mantenimiento de las diferentes delegaciones departamentales y las sedes de la registraduría nacional.
- **Servicios Públicos:** El saldo de \$ 897.444 corresponde al gasto por de servicios públicos de acueducto, energía, teléfono y gas de las diferentes sedes donde funcionan las delegaciones departamentales, registradurías municipales y auxiliares y la sede de oficina centrales.
- **Arrendamiento Operativo:** El saldo de \$ 5.224.481 corresponde al gasto por arrendamientos donde funcionan las diferentes sedes de la Registraduría a nivel nacional.
- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo de \$ 1.261.332 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 \$ 98.509 corresponde a la causación del contrato No. 22/2020 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo elecciones nuevas y complementarias mecanismos de participación ciudadana. así contrato 047/2021 primer pago equivalente al 50% del valor total del contrato según factura 65t-6, contratar los bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones atípicas de alcalde del municipio de Girón departamento de Santander y reclasificación del gasto por rubro presupuestal gasto correcto materiales y suministros contrato 022/2020 facturas no. boga105203992, boga105203993, boga105206798 y boga105224149.
- **Fotocopias:** El saldo de \$ 5.450 corresponde a el contrato de adquisición de servicios de outsourcing de fotocopiado para la RNEC, distrital y registradurías auxiliares.
- **Comunicaciones y Transporte:** El saldo de \$ 15.157.974 corresponde a la causación de gastos de viaje de los funcionarios así como el contrato de prestación de servicios No. 32/2021



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

para los desplazamientos del Señor Registrador Nacional a las diferentes Delegaciones departamentales y registradurías municipales para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad. También hace parte de este rubro de transporte que hace parte del Contrato No. 014/2021 que rubro que hace parte del mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II, del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional de la RNEC. También se registra los reintegros de viáticos a algunos funcionarios.

- **Intangibles:** El saldo de \$ 5.497.785 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. de igual forma corresponde al suministro de licencias donadas por la Corporación Opción Legal para el proceso de identificación por la UDAPV.
- **Apoyo a campañas Políticas:** El saldo de \$ 73.802.228 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 \$ 2.719.267 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.
- **Servicios:** El saldo de \$ 213.413 corresponde al gasto por causación del contrato de solución integral servicios de impresión, fotocopiado y escaneo en calidad de outsourcing para la registraduría.

15.3. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de gastos tala de árboles en la sede central de la RNEC pago compensación a la secretaria distrital del medio ambiente y cerramiento y demolición del inmueble propiedad del FRR.

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.930.555,00
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	2.301.802,00
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.476.553,00

16.1. 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.

16.2. 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 con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTA 17 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5720	OPERACIONES DE ENLACE	2.455.484,00
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.455.484,00

El saldo representa la clasificación de las consignaciones registradas en las cuentas de la DTN a favor de la entidad y que son reintegros por concepto de Gastos Funcionamiento, Tasas y multas Ley 130/1994 los cuales son conciliados con la DTN de forma mensual.

NOTA 18 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5890	GASTOS DIVERSOS	1.124.464,00
	TOTAL OTROS GASTOS	1.124.464,00

- **Perdidas en siniestros:** El saldo de \$ 10.323 corresponde al restante de la vida útil de los bienes que fueron dados de baja de acuerdo con los reportes de la coordinación de Almacen e inventarios, realizados por las diferentes delegaciones y el nivel central, durante lo transcurrido del periodo se evidencia baja de bienes reportados como hurtado en la registraduría Distrital.
- **Perdida por Bajas en cuentas de Activos No Financieros:** El saldo de \$ 1.113.083,00 corresponde al restante de la vida útil de los bienes que fueron dados de baja de acuerdo con los reportes de la coordinación de Almacen e inventarios, realizados por las diferentes delegaciones y el nivel central, en lo recorrido del año se dieron bajas significativas en las cuentas de **Maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación**, representados en las bajas por reposición de equipos que realizo la firma Idemia para el fortalecimiento de la plataforma PMT EIS de acuerdo con el contrato 002 de 2020; así mismo algunas delegaciones y en especial el nivel central realizo traslados a inservibles para la enajenación de activos resolución 4453 2021; Muebles, enseres y equipos de oficina, corresponden a traslados a inservibles realizados en las diferentes delegaciones.
- **Otros Gastos Diversos:** El saldo de \$ 1.058 corresponde a devolución consignación de reintegro de la funcionaria Sabrina Cajiao Cabrera CC 52.113.311 quien reintegro los valores de la Resolución 2305.