

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JULIO 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	2.822.073,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.861.487,00

1.1 Caja:

El saldo representa la constitución de 12 cajas menores para atender el pago 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 las resoluciones 004 de enero 27 de 2021 donde se delega la ordenación del gasto y pago de servicios públicos a los Delegados Departamentales y 006 de febrero 3 de 2021 donde se crea y constituye la caja menor para la adquisición de bienes y servicios del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, emanadas del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil.

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.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	29.078.951,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	104.687,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	29.183.638,00

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 SIF 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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	711.661,00
	TOTAL PROPIEDADES, 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 soporte 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	55.277.512,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	55.277.512,00

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	2.659.546,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	777.401,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	41.260,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	241.433,00
	TOTAL	3.719.640,00

5.1. Adquisición de bienes y servicios Nacionales:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$70.031 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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- **Proyectos de Inversión:** El saldo 2.589.515 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

5.2. Recursos a Favor de Terceros:

- **Cobro Cartera de terceros:** El saldo de esta cuenta es cero toda vez que se realizó proceso de depuración del valor pendiente que correspondía a cheques anulados en la vigencia 2017 y con el cambio de catalogo contable no se realizó la anulación del acreedor ya constituido.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 777.401 representa los recaudos pendientes por clasificar por los conceptos de multas a jurados de votación y valores no identificado por recaudo nacional y abonos por A.C del Banco Popular cuenta de ahorros.

5.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre:

El saldo de \$ 41.260 representa las deducciones tributarias por concepto de 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	4.481,00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	160.476,00
249055	SERVICIOS	67.334,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.082,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	241.433,00

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 públicos:

El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de la legalización Caja menor servicios públicos del distrito.

5.4.4. 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

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

5.4.5. Arrendamiento operativo:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías 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 contenciosos administrativos con corte al 31/07/2021 suministrado por la Oficina Jurídica con el oficio S.G-OJ 506

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	76.016.698,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27.281.861,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	37.429.823,00
	TOTAL	86.164.660,00

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 a 31 de julio de 2021.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	9.017.655,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	117.499.026,00
8.9	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (CR)	-126.516.681,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00

8.1 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 S.G.-O.J. 506 a 17 de agosto de 2021 suministrado por la Oficina de Jurídica de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).
- **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 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).

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
9.3	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.519.973,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.519.973,00
TOTAL		0,00

- **Recursos administrados en nombre de terceros:** El saldo representa el ingreso de bienes por convenios interadministrativos suscritos con las firmas EPM y UNE

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

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	9.187.959,00
	TOTAL	9.187.959,00

El saldo representa las causaciones de los procesos avocados por multas a los jurados de votación Ley 163/1994 durante la presente vigencia

NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	55.662.345,00
4390	OTROS SERVICIOS	132.925,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.161,00
	TOTAL	55.791.109,00

11.1 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.

11.2 Otros servicios:

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

11.3 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.

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	122.598,00
	TOTAL	122.598,00

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

El saldo representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad el contrato No. 027/2020 adquisición de estaciones integradas de servicio EIS portátiles para la unidad de atención a la población vulnerable UDAP.

NOTA 13. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	64.107,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	122.672,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	359.630,00
	TOTAL	546.409,00

13.1 Financieros:

El saldo representa los intereses sobre depósitos en instituciones financieras generados en la cuenta de ahorros del Banco Popular, así como los intereses causados en los recaudos de los pagos de Multas a Jurados de Votación.

13.2 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.

13.3 Ingresos diversos:

El saldo corresponde a las entradas de almacén por reposición de equipos registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN ERP, el registro de mayores valores pagados en las facturas identificados en el informe de créditos, las costas procesales de los recaudos de pagos multas a jurados de votación y el ingreso por recaudo compartido por venta de cartera con la firma CISA.

GASTOS

NOTA 14 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.187,00
5111	GENERALES	26.298.094,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	672.309,00
	TOTAL	26.971.590,00

14.1 Gastos de personal diversos

El saldo corresponde a los viáticos y gastos de viaje para realizar visita técnica y corresponde a una cuenta por pagar constituida en la vigencia 2020.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

14.2 Generales:

El saldo está conformado así:

- **Vigilancia y seguridad** \$7.342.150 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** \$ 892.003 representa la adquisición de insumos necesarios para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.
- **Mantenimiento** \$ 304.358 representa el servicio de mantenimientos, reparaciones locativas que requieran los bienes muebles de la entidad a nivel nacional así como el mantenimiento preventivo y correctivo, de los vehículos que conforman el parque automotor oficial de la Entidad y los gastos pagados por caja menor.
- **Servicios públicos** \$ 2.325.454 representa el pago de servicios públicos de energía, agua, aseo, telefonía, gas y los reembolsos de las cajas menores de servicios públicos.
- **Arrendamiento operativo** \$ 969.788 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.
- **Viáticos y gastos de viaje** \$ 2.464, representa el valor correspondiente a gastos por viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.
- **Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones** \$ 726.407 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. Falta lo de publicaciones semana
- **Comunicaciones y transportes** \$ 981.131 representa el pago de los servicios de transporte de objetos postales a nivel nacional e internacional y transporte de carga a nivel nacional así como el transporte y conservación de documentos de identificación, administrativos y archivo histórico de la entidad contratos con Inter rapidísimo .S.A. y la Unión temporal Custodia Thomas 2020.
- **Seguros Generales:** \$ 19.988 representa contrato de seguros 018/2020 con la compañía UNIÓN TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A por el suministro de las pólizas requerida para la protección de los bienes de intereses patrimoniales de propiedad de la RNEC del FRR y del fondo social de vivienda.
- **Combustibles y lubricantes** \$129.376 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** \$ 762.313 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.
- **Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería** \$ 19.194, representa las adquisiciones de suministros de elementos con la firma Sumimas SAS a través de Outsourcing

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.

- **Honorarios** \$ 352.073, representa la prestación de servicios profesionales para el Centro de Estudios en Democracia y Asuntos Electorales – CEDAE- de la Registraduría Nacional del Estado Civil y servicios profesionales como soporte de mesa de ayuda para atender los requerimientos de los usuarios del Sistema Archivo Nacional de Identificación - ANI y el sistema integrado de registro civil web de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Servicios** \$ 11.463.152 representa la prestación de los servicios de los componentes: DATA CENTER, y las redes WAN y LAN para el funcionamiento de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Otros gastos generales** \$ 8.243 representa la reclasificación del valor cobrado como facturación, paz y salvos y ajustes en la facturación del impuesto predial pagado en las diferentes sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional así mismo los gastos por cuota de administración del inmueble propiedad del Fondo Rotatorio en Madrid (Cundinamarca).

14.3. Impuestos, Contribuciones y Tasas:

El saldo está conformado así:

- **Impuesto predial unificado** \$ 566.327 representa el pago por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Cuota de fiscalización y Auditaje:** \$ 63.459 representa el pago del saldo cuota de auditaje para la vigencia 2020 de conformidad con la resolución 030/2020 de fecha del 15/10/2020 del ministerio de hacienda y crédito público. Orden de Gasto 249/2021.
- **Tasas** \$ 5.093 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa bomberil facturada y pagada en los recibos de impuesto predial de las sedes a nivel nacional de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Impuesto sobre vehículos automotores:** \$ 1.267 representa el pago por impuesto de los vehículos de la Entidad a nivel nacional.
- **Gravamen a los movimientos financieros** \$ 8.449 representa el gravamen financiero retenido por el Banco Popular.
- **Sobretasa ambiental** \$ 26.737 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa ambiental facturada en los recibos de impuesto predial de las sedes a nivel nacional de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Otros impuestos, contribuciones y tasas** \$ 977 representa la reclasificación del gasto por concepto de otros factores facturados en los recibos de impuesto predial de las sedes a nivel nacional de la Registraduría Nacional del Estado Civil, como son (Valorizaciones, impuestos de comunicaciones o electricidad y estampa).

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 15 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	873.580,00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	18.065,00
5890	GASTOS DIVERSOS	94.401,00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	252.137,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	8.479,00
	TOTAL	1.246.662,00

15.1 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.

15.2 Ajuste por diferencia en cambio:

El saldo representa las operaciones en moneda extranjera (dólares) de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá, generadas por la fluctuación del dólar, que se convierten a pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo reflejado en los extractos bancarios.

15.3 Gastos diversos:

El saldo representa el registro de bajas de inventario de bienes obsoletos y restituidos según informe recibido de la Coordinación de Almacén e inventarios.

15.4 Devoluciones, rebajas y descuentos ingresos fiscales:

El saldo representa la reclasificación de cuentas por procesos terminados por revocatoria de cuentas por cobrar (correos electrónicos Oficina Cobros Coactivos)

15.5 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.