

**FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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	3.334.053,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5.373.467,00

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; así mismo en el Banco Popular, el registro de los ingresos de los excedentes financieros por \$ 9.031.354.000, según documento CONPES 4016 “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 2019”.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	34.821.223,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	166.577,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	34.987.800,00

2.1 Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios:

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

2.2 Prestación de Servicios:

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

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	63.510.739,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	63.510.738,00

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	2.659.547,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	641.157,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	48.926,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	175.291,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.524.921,00

5.1. Adquisición de bienes y servicios Nacionales:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$70.032 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 \$ 2.589.515 representa las obligaciones contraídas con terceros 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:

- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 641.157 representa los recaudos pendientes por clasificar por los conceptos de multas a jurados de votación y valores no identificados 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 \$ 48.926 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 gestionadas en el 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	7.445,00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	145.510,00
249055	SERVICIOS	13.194,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.082,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	175.291,00

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, documentos por primera vez, consignaciones erradas y otras; de los cuales los ciudadanos solicitan la devolución de los valores consignados.

5.4.3. Servicios públicos:

El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de la legalización de las cajas menores de servicios públicos de las Delegaciones de Magdalena, Tolima y Córdoba.

5.4.4. Servicios:

El saldo representa la obligación pendiente de pago por concepto de la legalización de la caja menor de servicio público de la Delegación de Magdalena.

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 PROVISIONES	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 a 31/08/2021 suministrado por la Oficina Jurídica con oficio S.G-OJ 622 de octubre 14 de 2021.

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	57.117.943,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8.375.470,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.166.272,00
	TOTAL PATRIMONIO	100.908.745,00

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. Así como también la reclasificación de la cuenta 310506001 a la cuenta 310901001 del comprobante contable de cargue de saldos iniciales en la vigencia 2018 donde se registró la reclasificación por la convergencia de las cuentas del patrimonio al nuevo marco normativo.

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 30 de septiembre de 2021.

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	1.411.298,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	116.752.947,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-118.164.245,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00

8.1 Activos Contingentes

- **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 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 DE CONTROL	5.511.304,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.511.304,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		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 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	15.172.610,00
TOTAL		15.172.610,00

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	75.067.556,00
4390	OTROS SERVICIOS	158.923,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-16.145,00
	TOTAL	75.210.334,00

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	123.734,00
	TOTAL	123.734,00

- **Funcionamiento:** El saldo representa el pago de reteica del contrato N° 027 de 2020 (Adquisición de Estaciones Integradas de Servicios (EIS) portátiles para la Unidad de Atención a la Población Vulnerable UDAPV).
- **Inversión:** El saldo representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos de Inversión en cumplimiento de la misión de la Entidad para el financiamiento del contrato N° 027 de 2020 (Adquisición de Estaciones Integradas de Servicios (EIS) portátiles para la Unidad de Atención a la Población Vulnerable UDAPV).

NOTA 13. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	95.328,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	136.577,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	361.470,00
	TOTAL	593.375,00

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	1.186,00
5111	GENERALES	36.426.758.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	682.624,00
	TOTAL	37.110.568,00

14.1 Gastos de personal diversos

El saldo corresponde a los viáticos y gastos de viaje de los contratistas para realizar visita técnica a las diferentes delegaciones para cumplir con sus actividades de revisión de los proyectos.

14.2 Generales:

El saldo está conformado así:

- **Vigilancia y seguridad** \$ 9.798.642 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** \$ 2.070.828 representa la adquisición de insumos necesarios para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.
- **Mantenimiento** \$ 819.487 representa el servicio de adecuaciones, reparaciones locativas, mantenimiento que requieran los bienes muebles e inmuebles 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 por caja menor.
- **Servicios públicos** \$ 3.277.545 representa el pago de servicios públicos y los reembolsos de las cajas menores a nivel nacional.
- **Arrendamiento operativo** \$ 730.151 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** \$ 6.021, 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** \$ 1.706.395 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 y la suscripción a la revista Semana con destino al despacho del Registrador Nacional y a la oficina de comunicaciones y prensa de la RNEC
- **Comunicaciones y transportes** \$ 2.755.241 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 las firmas Inter rapidísimo S.A. y la Unión temporal Custodia Thomas 2020.
- **Seguros Generales:** \$ 762.250 representa el pago al contrato de seguros 018/2020 suscrito con la compañía UNIÓN TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A por el suministro de las pólizas requeridas para la protección de los bienes e intereses patrimoniales y aquellos por los cuales son legalmente responsables la RNEC, el FRR y el FSV.
- **Combustibles y lubricantes** \$169.399 representa el pago por el suministro de combustible del 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** \$ 988.462 representa la prestación del servicio de aseo, cafetería y complementarios en 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 para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Intangibles** \$ 9.276, representa la contratación de una solución integral para la prestación de servicio de los componentes DATACENTER redes WAN y LAN y demás servicios y bienes conexos y complementarios para la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Honorarios** \$ 1.437.313, representa la prestación de servicios profesionales para el Centro de Estudios en Democracia y Asuntos Electorales – CEDAE- y servicios profesionales como líder y/o 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, como administrador y desarrollador de los sistemas de ANI y SRCWEB, servicios profesionales para el desarrollo del proyecto "mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura administrativa al nivel nacional", servicio de los componentes DATACENTER redes WAN y LAN y demás servicios y bienes conexos y complementarios para la Registraduría Nacional del Estado Civil
- **Servicios** \$ 11.544.643 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** \$ 331.911 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 de sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional.

14.3. Impuestos, Contribuciones y Tasas:

El saldo está conformado así:

- **Impuesto predial unificado** \$ 573.398 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 y Orden de Gasto 249 de 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** \$ 10.701 representa el gravamen financiero retenido por el Banco Popular.
- **Impuesto de delineación urbana** \$ 992 representa el pago por impuesto de delineación urbana en el municipio de Villavicencio según Orden de Gasto 280 de 2021.
- **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 (Impuestos de comunicaciones o electricidad y estampilla, paz y salvos)

NOTA 15 – OTROS GASTOS

_CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	1.249.485,00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	75.135,00
5890	GASTOS DIVERSOS	103.625,00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	385.316,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	9.651,00
	TOTAL	1.823.212,00

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.