REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	1.381.734
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.043
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.442.777**

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. 142 del 06 de enero 2022 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2022, por la cual se crean 19 cajas menores, se delega la ordenación del gasto y pago de servicios públicos, en las delegaciones departamentales de la RNEC para la vigencia fiscal del año 2022 y se autoriza el registro de firmas en el banco

1.2. **Bancos:**

El saldo del libro auxiliar de bancos que se encuentran en instituciones financieras representa el saldo en el banco popular gastos generales y corresponde a las diferencias en planillas de seguridad social de la liquidación de nóminas de la entidad que se encuentran pendientes de ser definidas por la Gerencia del Talento Humano. A la fecha se evidencia en las conciliaciones bancarias a 28 de febrero de 2022.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.905.025
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.010.826
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**5.141.536**

2.1. Multas y Sanciones:

El saldo representa los procesos avocados y recaudos de pago de las sanciones impuestas por el Consejo Nacional Electoral por la Ley 130/1994 multas a los candidatos, partidos y movimientos políticos, así como las sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o exfuncionarios de la entidad. se encuentran registrados en aplicativo de cobros coactivos y son registrados en el SIIF Nación por el módulo de ingresos

2.2. Otras Cuentas por Cobrar:

- **Pago por Cuenta de Terceros:** El saldo de $ 1.314.962 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos, igualmente refleja los pagos efectuados por 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.

- **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:** El saldo de $695.864 representa lo que se ha reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional y que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

El saldo corresponde al cálculo anual efectuado a la cartera, el cual se determinó con base en el comportamiento de los pagos por concepto de sanciones administrativas multas ley 130/1994 a los partidos, movimientos y candidatos para la vigencia 2021

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	79.792.023
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	953.977
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	89.556
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	149.243
1640	EDIFICACIONES	81.029.778
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.858.852
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	54.490
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.586.511
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	122.273.775
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.875.593
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	190.629
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-101.649.576
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**213.204.851**

3.1. Terrenos (1605)

El saldo representa al grupo de los terrenos y lotes de la Registraduría Nacional a nivel nacional, central y distrital los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP. Se destacan por su valor el terreno MI 50C-1412857-EDIFICIO CAN CLLE 26 # 51-50, terreno LA MAZORCA MI50C-1581314 CAN y el terreno EDIFICIO CORDOBA CRA 7 #16-51 MI 50C-531428.

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.

La Coordinación de almacén e inventarios genera los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad de forma mensual, 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, bienes 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.

Los bienes muebles fueron adquiridos mediante compras, reposiciones, comodatos y donaciones, de otras entidades como las alcaldías municipales, gobernaciones, organismos internaciones 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 e inventarios.

Las principales cuentas que componen estos bienes muebles son:

3.2.1. Bienes Muebles en Bodega (1635)

Los activos adquiridos e ingresados 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)

Corresponde a equipos de ayuda audiovisual, equipo y máquina de oficina, equipo de computación y equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros que fueron trasladados a mantenimiento por no encontrarse en buen estado para su uso, con el fin de adecuarlos para el servicio o generar su 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)

Son los bienes en uso que se tienen asignados los funcionarios de la entidad para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad. Los bienes administrados de Propiedad de terceros como 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 Res No. 7953/2014 “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 el aplicativo del Grupo de almacén e inventarios, es usado a nivel central y en las delegaciones departamentales en donde se registran los ingresos, traslados y bajas de los activos. La coordinación de almacén e inventarios en el nivel central genera los informes para remitirlos de manera mensual a la coordinación de contabilidad con el fin de realizar el registro de las novedades en el aplicativo SIIF NACION y de esta manera mantener conciliado los saldos de la propiedad planta y equipo de la entidad.

En el presente mes, se presentaron movimientos en los activos por los traslados de bienes a inservibles para posterior retiro definitivo y por la aplicación de las resoluciones de bajas realizadas por las diferentes delegaciones departamentales y el nivel central. en maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación y en los muebles y enseres.

3.3. EDIFICACIONES (1640)

El saldo representa al grupo de construcciones, oficinas, locales y parqueaderos donde funcionan las 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. Se destacan por su valor la construcción EDIFICIO CAN CLLE 26 # 51-50 MI 50C-1412857, la construcción EDIFICIO CORDOBA CRA 7 # 16-51 MI 50C-531428 y la construcción MEDELLIN CL 48 No 42-41- LOCALES 19-GARAJES 9 MI 001-273951 Y 26 MAS.

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.
La Coordinación de almacén e inventarios genera los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad de forma mensual, para ser incorporados en los Estados Financieros.

3.4. 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
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINSTRACION	9.772
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	197.063.148
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	18.462.904
	TOTAL, OTROS ACTIVOS	**215.535.824**

4.1. Recursos Entregados en Administración:
El saldo representa el registro del documento de recaudo No. 6222 del 07/02/2022 el cual se registró de forma equivocada en el módulo de ingresos del SIIF Nación que corresponde al recaudo de un reintegro de vigencia anterior y el cual no se pudo anular porque ya se encontraba cerrado el módulo de ingresos.

4.2. Activos intangibles:
El saldo representa las licencias y software, fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías y gobernaciones, así como las adquiridas con las firmas IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA DE ACUERDO CON LA MATRIZ DE BIENES DEL CONTRATO de prestación de servicios No 072 de 2021 cuyo objeto es la ampliación de capacidad del motor multi biométrico facial para la organización y realización de los procesos electorales 2021-2022 y con la matriz de bienes del contrato No 065/2021 cuyo objeto es robustecer el sistema de identificación y de registro civil asegurando la adaptabilidad del sistema para la expedición de documentos de identidad en los formatos establecidos por la RNEC. Así mismo la adquisición de software con la Red Colombiana de Instituciones de Educación Superior por el contrato No 040/2021 cuyo objeto es contratar la prestación de servicios para desarrollar actividades de inventario en estado natural, organización de los fondos documentales acumulados, digitalización de documentos e implementación de un software aplicativo.
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

4.3. Activos diferidos:
El saldo representa los anticipos entregados a los partidos y movimientos políticos en la vigencia 2018 que a la fecha están en trámite por parte del Consejo Nacional Electoral se encuentran pendiente de legalización. Y el anticipo por concepto de financiación estatal de la campaña electoral al senado de la república, para las elecciones celebradas el 13 de marzo de 2022 entregado al Partido político Comunes.

- Partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC por $ 8.841.322
- Partido Político Comunes por $ 9.621.582

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS

5.1. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.880.539
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	351.545
	TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	**6.232.084**

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** EL saldo de $5.880.539 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.1.2. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro Cartera de Terceros:** El saldo de $1.629 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 de forma mensual al Ministerio de Justicia - Fonsecon.

- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de $349.140 corresponde a las consignaciones de vigencia anterior por concepto de viáticos, incapacidades y de sanciones tanto administrativas como disciplinarias.

- **Estampillas:** El saldo de $224 representa la retención 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 de forma mensual al Ministerio de Educación Nacional – RIEL

- **Otros recursos a favor de terceros:**
  El saldo de $552, corresponde a la causación aplicada en la obligación de la nómina de Planta de la RNEC SIC 29744 del mes de febrero de 2022.

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

CODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.845.297
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	1.653.891
242404	SINDICATOS	71.717
242405	COOPERATIVAS	555.705
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	1.594.826

242407	LIBRANZAS	589.759
242408	CONTRATO MEDICINA PREPAGADA	14.292
242411	EMBARGOS JUDICIALES	90.912
242413	CUENTA DE AHORRO FOMENTO DE LA CONTRUCCION AFC	59.490
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	226.599
	TOTAL, DESCUENTOS DE NÓMINA	**6.702.488**

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Aportes 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 la nómina personal planta Consejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina personal planta febrero de 2022, nómina Citrep personal Supernumerario febrero 2022, nómina adicional personal Supernumerario Consejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina adicional época electoral 01 personal Supernumerario febrero 2022, nómina adicional personal planta Consejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina adicional personal planta febrero 2022, nómina personal Supernumerario Consejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina personal supernumerario época electoral febrero 2022, nómina personal Supernumerario procesos elecciones . Congreso y presidente de la República Consejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas febrero 2022, nómina personal Supernumerario vigencia actual febrero 2022, que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Sindicatos:
El saldo representa la deducción a favor de los sindicatos causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, y planta del CNE SIC 29736 del mes de febrero de 2022.

5.2.3. Cooperativas:
El saldo representa la deducción a favor de los sindicatos causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, y planta del CNE SIC 29736 del mes de febrero de 2022.

5.2.4. Fondos de Empleados:
El saldo representa la deducción a favor de los sindicatos causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, y planta del CNE SIC 29736 del mes de febrero de 2022.

5.2.5. Libranzas:
El saldo representa la deducción por libranza pendientes de pago a otro beneficiario diferente al titular de la obligaciones causadas durante el mes de enero de 2022 y febrero 2022; a favor FONDO SOCIAL DE VIVIENDA RNEC, COOPERATIVA DE SERVIDORES PÚBLICOS Y JUBILADOS DE COLOMBIA, FONDO DE EMPLEADOS RNEC, COASMEDAS, FONDO REGINAL CAUCA, ASCOLDAC, FECET, FONDONOR, FONREHUILA, FERNEC, FONREG CIVIL ATLANTICO, CLUB DEPORTIVO, COOPERATIVA AVANZA Y FONDO DE EMPLEADOS REGINAL META; lo anterior por concepto de deducciones aplicadas en las nóminas de Reserva, personal supernumerario, SIC 20752, nómina personal de planta del CNE SIC 29736 y nómina de personal de planta de la RNEC SIC 29744, nómina personal época electoral SIC 32140 tramitadas en el mes de febrero de 2022.

5.2.6. Contratos de Medicina Prepagada:
El saldo representa a la deducción aplicada en la nómina de personal de planta RNEC, mes de febrero 2022 SIC 29744, a favor de EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI SAS y ASISTENCIA MÉDICA INMEDIATA.

5.2.7. Embargos Judiciales:
El saldo representa a la deducción aplicada en las nóminas planta nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, planta del CNE SIC 29736 del mes de febrero de 2022.

5.2.8. Cuentas de ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC):

El saldo representa a la deducción aplicada en las nóminas planta nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, planta del CNE SIC 29736 del mes de enero de 2022.

5.2.9. Otros descuentos de nómina:

El saldo representa la deducción aplicada en las nóminas, tramitadas en el mes de enero y febrero 2022, El saldo representa las deducciones aplicadas en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 29744, planta del CNE SIC 29736, Personal época Electoral SIC 32140 y nómina de personal de planta del mes de enero de 2022 SIC9110.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14.575.347
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	**14.575.347**

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 y que se declaran a la DIAN en el próximo mes.

5.4. CRÉDITOS JUDICIALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2460	SENTENCIAS	330.640,00
	TOTAL CREDITOS JUDICIALES	**330.640,00**

El saldo representa los procesos que presentaron fallo no favorable para la entidad, y que fueron reportados en las novedades por la oficina jurídica a la fecha se tiene registrados 6 procesos mediante oficios de años anteriores 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
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	4.608,00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	754.006
249034	APORTES ESCUELAS INDUSTRIALES INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	712.231
249050	APORTES ICBF, SENA	1.658.042
249054	HONORARIOS	35.482
249055	SERVICIOS	18.922.516
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.056.059,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**23.142.944**

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje: El saldo $ 4.607 representa las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

5.5.2. Cheques no cobrados o por reclamar: El saldo de $754.006 representa lo que se ha reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional y que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones; además el saldo incluye los pagos no exitosos que se presentan de las nóminas causadas en el mes.

5.5.3. Aportes sobre la nómina ESCUELAS, ESAP, ICBF y SENA
El saldo representa la causación de los aportes sobre la nómina personal planta 01 febrero 2022., nómina personal planta Concejo Nacional Electoral 01 febrero 2022, nómina personal planta Concejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina personal planta febrero 2022, nómina Citrep personal Supernumerario febrero 2022, nómina adicional personal Supernumerario Concejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina adicional época electoral 01 personal Supernumerario febrero 2022, nómina personal Supernumerario época electoral febrero 2022, nómina personal Supernumerario procesos elecciones. Congreso y Presidente de la República Concejo Nacional Electoral febrero 2022, nómina personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas febrero 2022, nómina personal Supernumerario vigencia actual febrero 2022, nómina personal Supernumerario vigencia actual noviembre y diciembre 2021, nómina personal Supernumerarios reserva apoyo administrativo diciembre 2021, que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.5. Honorarios: El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de honorarios a los miembros de los tribunales de garantías electorales constituidas como cuentas por pagar contables a diciembre de 2021 y las cuentas obligadas pendientes de pago. Este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.5.6. Servicios: El saldo representa las obligaciones contraídas pendientes de pago por concepto adquisición bienes y servicios como mantenimientos, con diversos proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.5.7. Arrendamiento Operativo: El saldo corresponde 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.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	50.861.511
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	76.262.945
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**127.124.456**

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** El saldo de $ 40.316.235 representa el pasivo prestacional consolidado, que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta por conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y Bonificaciones.

- **Aportes sobre la Nómina** El saldo $ 10.545.276,00 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	10.051.558,00
	TOTAL, PROVISIONES	**10.051.558,00**

El saldo representa 92 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 el cual fue reportado por la oficina jurídica de la sede central al grupo de contabilidad mediante oficio S.G.-O.J.235 del 11 de marzo de 2022.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-137.125.207
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	321.049.337
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	63.241.340
	TOTAL PATRIMONIO	**247.165.470**

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.

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 el valor trasladado de la pérdida del ejercicio contable de la vigencia 2021 por el registro de bajas por restitución de acuerdo con el informe de la Coordinación de Almacen e inventarios del mes de febrero de 2022.

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 28 de febrero de 2022

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	58.053
83	DEUDORAS DE CONTROL	793.653
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-851.706
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**

9.1. Activos Contingentes:

- **Administrativas:** El saldo de 58.052.833 representa el registro de 3 procesos en los cuales la entidad es demandante en donde la calificación del riesgo procesal es **alta** estos son determinados por la oficina jurídica y el cual es reportado por la misma mediante oficio S.G.-O.J. 235 del 11 de marzo de 2022

  - ✓ Iván Duque Escobar y Harold Wilson Salazar Virguez **$ 55.015.002**
  - ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA **$988.482**
  - ✓ Ernedia Vargas Parra **$2.049.349**

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.

- **Responsabilidades en proceso:** el saldo corresponde al registro traslado a responsabilidad contingente de acuerdo con el informe de almacén mes de diciembre de 2021. traslado a responsabilidad por hurto vehículo AKZ556 según denuncia presentada ante fiscalía en Saravena Arauca e informe de hurto No. RDRCI UDAPV 1812/2020.

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	146.909.025
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	6.373.688
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-153.282.713
	TOTAL	**0,00**

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de $ 36.022.749 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.235 del 11 de marzo de 2022 cuya calificación del riesgo procesal medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a 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.

10.2. Acreedores por Contra:

- **Bienes:** El saldo de $ 1.771.214 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos; está conformado por:

- Equipos de computación: $251.113. dispositivos UPS, aplicativos FIREWALL, entre otros.

- Bienes inmuebles $491.926 de los cuales se destaca bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 para la adecuación y puesta en marcha el funcionamiento de la Registraduría de providencia San Andres y santa Catalina mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021.

- Parque automotor conformado por 3 Camionetas Toyota prado TX 2982 por $654.974 recibidas por la Unidad de Protección Nacional, las cuales no se reflejan en nuestra contabilidad toda vez que la UPN los reconoce en sus estados financieros.

- Licencia contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital por $373.200.

- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de $ 4.602.473 corresponde a la causación de las auditorias 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	1.592
	TOTAL, INGRESOS FISCALES	**1.592**

El saldo representa 2 procesos avocados sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o exfuncionarios de la entidad. se encuentran registrados en aplicativo de cobros coactivos y otros recaudos por carnet y son registrados en el SIIF Nación por el módulo de ingresos.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	228.841
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**228.841**

- **Bienes y recursos procedentes de organismos internacionales**: El saldo de $ 40.999 corresponde al ingreso de bienes recibidos por donación mediante acuerdos con organismos internacionales que establecen convenios de cooperación con la RNEC. se destacan las entradas por donación por convenios internacionales entre UNICEF y CORPORACION SEDECON para "brindar apoyo técnico y operativo en la implementación de la estrategia de prevención de la apatridia "brazos" y el ingreso de donación de la ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES. OIM para atención de registro civil en hospitales.

- **Bienes y recursos procedentes de empresas públicas**: El saldo de $ 187.842 corresponde al ingreso de bienes recibidos por donación mediante acuerdos con las gobernaciones de los departamentos y las alcaldías municipales, de fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro en el territorio nacional que establecen convenios de cooperación con la RNEC. Se destacan las entradas por donación acta de recibo #001 de diciembre 3 de 2021 alcaldía municipal de Santa Rosa del sur Bolívar, bienes donados para apoyar el proceso electoral de juventudes 2021.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	360.020.857
4720	OPERACIONES DE ENLACE	606.108
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	11.138.857
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**371.765.822**

13.1. Fondos Recibidos: El saldo corresponde a los recursos de ingresos que coloca la Dirección del Tesoro nacional para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión a que hubiere lugar en la vigencia.

13.2. Operaciones de Enlace - Devoluciones: El saldo corresponde a las devoluciones que se realizaron por Dirección del Tesoro nacional de los recaudos de cajas menores de servicios públicos de las delegaciones constituidas por el FRR en la vigencia 2021

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 a favor del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	1.225
4808	INGRESOS DIVERSOS	665.024
	TOTAL, OTROS INGRESOS	**666.249**

14.1. Otros intereses de mora: El saldo de $1.225 corresponde a la causación de los intereses de mora generados en los procesos coactivos de multas de sanciones administrativas por cada uno de los terceros cada mes.

14. 2. Recuperaciones:

- El valor de $ 44.683 el saldo de las recuperaciones que corresponde al ingreso de bienes por reposición, siniestro y garantías, los cuales son registrados de acuerdo con las obligaciones establecidas contractualmente con algunas firmas. Se destacan la sustitución de equipos por fortalecimiento de la plataforma tecnológica pm por parte DE IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA, las entradas por reposición de equipos PMT por siniestro para las registradurías municipales de López de Micay – Cauca la Uvita Boyacá y Apulo Cundinamarca por parte de AJM SOLUCIONES.

- El valor de $ 620.341 corresponde a las consignaciones clasificadas por medio de los documentos de recaudo que se encontraban en la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de reintegros de gastos de funcionamiento y tasas y multas consignados en la vigencia 2021 y aplicados en la presente vigencia como reintegros vigencia anterior por concepto de incapacidades, viáticos, multas, carnet entre otros conceptos.

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	79.904.518.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	20.362.684,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.418.212,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	14.866.317.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	923,00
5111	GENERALES	187.374.891,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	**306.927.546,00**

15.1. 1.Sueldos y salarios:
El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, 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 cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de ahorro individual, 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 vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, otras primas (prima especial de servicios, prima geográfica, prima de traslado, prima de coordinación, prima especial) originada en las nóminas de sueldos de planta y supernumerarios durante la presente vigencia.

15.1.5. Gastos de Personal Diversos:

- **Remuneración electoral:** El saldo de $ 923 representa la causación de las obligaciones por concepto de liquidación definitiva de nómina de exfuncionarios de planta (liquidación definitiva planta 01-02) correspondiente al mes de diciembre.

15.2. GASTOS GENERALES

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

- **Vigilancia y Seguridad:** El saldo $ **2.538.483** corresponde al convenio interadministrativo 125/2022 único pago para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022.

- **Materiales y Suministros:** el saldo de **$12.213** corresponde a las entradas por donación de bienes para consumo. Se destacan los recibidos por la alcaldía de Gachantivá para apoyar el proceso electoral de juventudes 2021 y cortinas para oficinas archivo central, talento humano y área de atención al público recibidos por la gobernación de Amazonas.

- **Mantenimiento:** El saldo de $ **28.803** corresponde al CONTRATO No 100/2021 mediante el cual se contratar el diseño, la implementación y la puesta en marcha de una estación de carga para bicicletas y patinetas eléctricas, alimentada por un sistema fotovoltaico para la sede central de la RNEC.

- **Servicios públicos:** El saldo de $ **8.791.956 c**orresponde al gasto en servicios públicos de la organización electoral a nivel nacional y el convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022

- **Arrendamiento Operativo:** El saldo de $ **6.881.994** corresponde al gasto por arrendamientos donde funcionan las diferentes sedes de la Registraduría a nivel nacional.

- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo $ **2.383.585** corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad. De igual manera reintegros por cancelación de viáticos y gastos de viaje.

- **Impresos y Publicaciones:** El saldo **$ 419.396** corresponde a la CXPSIIF 103722 convenio interadministrativo 125/2022 único pago para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el ministerio y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022.

- **Fotocopias:** El saldo de $ **5.496** corresponde a la carta de aceptación de oferta No 001/2021 mediante la cual se contrató el servicio de outsourcing de fotocopiadora para la Registradurías auxiliares y oficinas de la Registraduria distrital.

- **Comunicaciones y transporte:** El saldo de $ **5.291.180** corresponde a la causación de gastos de viaje de los funcionarios, así como el convenio interadministrativo 125/2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC, el contrato de prestación de servicios No. 18/202 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, el Contrato 78/2021 mediante el cual se contrata el servicio de adquisición de tiquetes aéreos para el normal funcionamiento interior y exterior de los funcionarios de la entidad.

- **Seguros Generales:** El saldo **$ 283.224** corresponde al convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros 2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022 y el pago a la aseguradora Positiva correspondiente a los riesgos profesionales de los estudiantes ad-Honoren.

- **Honorarios:** El saldo de $ **160.491.433** corresponde al pago de los miembros del Tribunal de garantías electorales, al pago del Contrato 071/2021 entre la entidad y la UNION TEMPORAL DISTRIBUCIÓN PROCESOS ELECTORAL 2021 por el cual se contrata una solución integral logística, tecnológica, informática y de servicios para la organización y realización de los procesos electorales año 2021 y 2022, el pago del Contrato 040/2021 entre la entidad y RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR. Mediante el cual se contrata la prestación de servicios para desarrollar actividades de inventario en estado natural, organización de los fondos documentales acumulados, digitalización de documentos e implementación de un software.

- **Servicios:** El saldo de $ 247.127 corresponde al pago del convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros 2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022 y el pago del Contrato 073/2021 entre la entidad y VECTOR LTDA mediante el cual se contrata la prestación de servicios de vehículos blindados para garantizar las medidas de seguridad en los desplazamientos terrestres de las altas dignidades de la organización electoral.

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.938.744
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	493.659
	TOTAL DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES	**2.432.403**

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. Este valor es procesado y determinado en el aplicativo SEVEN de la coordinación de almacén e inventarios y el valor respectivo se envía a la coordinación de contabilidad de manera mensual para ser causado en el aplicativo SIIF NACION. Para el mes de febrero el gasto de la depreciación se incrementó en $ 963.747,00.

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 riego procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a nivel central.

NOTA 17 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5720	OPERACIONES DE ENLACE	21.276
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**21.276**

El saldo corresponde a las consignaciones clasificadas por medio de los documentos de recaudo que se encontraban en la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de reintegros de gastos de funcionamiento, tasas y multas reintegrados por concepto de gastos personal, incapacidades, viáticos, carné y otros.

NOTA 18 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5890	GASTOS DIVERSOS	39.940
	TOTAL OTROS GASTOS	**39.940**

- **Perdida por Bajas en cuentas de Activos No Financieros:** El saldo de $ 39.009 corresponde al restante de la vida útil de los bienes que fueron dados de baja de acuerdo con los reportes de la coordinación de Almacén e inventarios, realizados por las diferentes delegaciones y el nivel central, en lo recorrido del mes se dieron bajas significativas en las cuentas de Maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación, bajas de Muebles, enseres y equipos de oficina con sus correspondientes traslados a inservibles realizados en las diferentes delegaciones.

- **Otros Gastos Diversos:** El saldo de $ 931 corresponde a la devolución conceptos de pagos de lo no debido como gastos de funcionamiento y tasa y multas durante la presente vigencia.

ALEXANDER VEGA ROCHA	**SONIA FAJARDO MEDINA**	**YAZMÍN ROMERO LOZANO**
CC No. 11.202.241	**CC No. 51.853.596**	**CC No. 52.162.452**
Representante Legal	**Directora Financiera**	**Contadora TP. No. 69123-T**