

**FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2023**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**ACTIVOS**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.002.630,00
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>10.002.630,00</b>

**1.1 Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo representa el valor de los libros auxiliares de bancos de las cuentas corrientes y de ahorro, por concepto de ingresos por multas a jurados de votación, servicios de identificación y servicios informáticos.

**NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41.187.784,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	268.528,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 669.306,00
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>40.787.006,00</b>

**2.1 Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios**

El saldo representa los procesos avocados por sanciones administrativas multas Ley 163/1994 sanciones impuestas a los jurados de votación, que son registrados por parte del Grupo de Recaudos en el módulo de Ingresos del SIIF Nación de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros coactivos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo 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.

**2.3 Deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)**

El saldo representa el registro del deterioro calculado al cierre de la vigencia 2022 de las cuentas por cobrar multas Ley 163/1994 sanciones a los jurados de votación, de acuerdo con la información remitida por la Coordinación de Cobros Coactivos.

### NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	711.661,00
	<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>711.661,00</b>

#### 3.1 Terrenos

El saldo representa el valor de 12 lotes sin construcción que se encuentran 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	108.148.000,00
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>108.148.000,00</b>

#### 4.1. Recursos Entregados en Administración

El saldo representa los recursos propios administrados por 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	11.768.181,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16.363.307,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	108.126,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.051.401,00
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31.291.015,00</b>

#### 5.1. Adquisición de bienes y servicios Nacionales

- **Bienes y servicios:** El saldo de \$ 3.636.928 a representa las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios 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 \$ 8.131.254 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 \$ 16.363.306 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.
- **Estampillas:** El saldo de \$ 1 corresponde a la deducción por la contribución de la estampilla Prodesarrollo Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1510 de 2012 “por la cual se crea la Estampilla Prodesarrollo de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA, y se dictan otras disposiciones”.

## 5.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	108.126
	<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>108.126</b>

El saldo representa las deducciones tributarias por concepto de retención en la fuente de renta, IVA e 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
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	526,00
249055	SERVICIOS	2.992.422,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	58.453,00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.051.401,00</b>

**5.4.1. 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

**5.4.2. Servicios:** El saldo representa las cuentas por pagar – Atributo 40, constituidas a 31 de diciembre de 2022 entre ellas la más representativa corresponde al contrato N° 041 de 2022 suscrito con la UNION TEMPORAL NASC – 2022 cuyo objeto es la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada de la

Registraduría Nacional en Bogotá. y en las diferentes sedes a nivel nacional y contratos requeridos para cumplir los objetos misionales de la Organización Electoral.

**5.4.3. Arrendamiento operativo:** El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de arrendamiento de un área con la infraestructura tecnológica necesaria para llevar a cabo la actualización de la base de datos del sistema de información de registro civil archivo nacional de identificación, es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

## NOTA 6. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	105.357,00
	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>105.357,00</b>

### 6.1. Litigios y demandas – Administrativas

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 31/01/2023 suministrado por la Oficina Jurídica con oficio SG-OJ 108 del 16 de febrero de 2023.

## PATRIMONIO

### NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	60.607.287,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	66.913.238,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	732.400,00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>128.252.925,00</b>

### 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, los resultados de ejercicios anteriores, por el registro de los movimientos del informe de la Coordinación de Almacén e Inventarios y por los excedentes financieros distribuidos según documento CONPES

### 7.2. Resultados de ejercicios anteriores

El saldo representa el traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, 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. 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., 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 la clasificación del resultado de ejercicios de vigencias anteriores incluyendo hasta el año 2022 y por ajustes de ejercicios anteriores.

### **7.3. Resultado del Ejercicio**

El saldo representa el resultado del ejercicio a 31 de enero de 2023, que consiste en la diferencia entre el valor de ingresos menos los gastos.

### **NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	2.795.557,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	122.492.642,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 125.288.199,00
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0,00</b>

#### **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 de 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**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	5.498.482,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 5.498.482,00
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0,00</b>

## 9.1 Acreedoras de control

### ➤ 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. VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	1.654.179,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	399,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.654.578,00</b>

#### 10.1 Servicios de documentación e identificación

El saldo representa los ingresos obtenidos de los hechos generadores que son registrados por la Coordinación de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación y se reflejan así: duplicado Ciudadanía de ciudadanía 56.10%, Cédula Digital 35.56%; Registro Civil 3.97%, tarjetas de identidad, certificaciones, consulta en la base de datos ANI, autenticación biométrica y otros 4.37%.

#### 10.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)

El saldo representa la causación de devoluciones del documento de acreedores varios sujetos a devolución, esto debido a que el ciudadano solicita el no tramite del documento de identidad y el reintegro de los recursos consignados, así mismo se registran las anulaciones del documento de acreedor vario sujeto a devolución porque al momento de realizar el giro generaron un rechazo por diferentes motivos como son: ID no coincide, cuentas invalidas, cuentas incorrectas o cuentas canceladas.

### NOTA 11. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	7.350,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	875,00
	<b>TOTAL</b>	<b>8.225,00</b>

#### 11.1 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 por los recaudos de los procesos de sanciones administrativas multas Ley 163/1994 registradas por el grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación de acuerdo con los movimientos de pagos reportados por el Grupo de Cobros Coactivos.

## 11.2 Ingresos diversos

El saldo representa la causación de las costas procesales y aprovechamientos de los recaudos de los procesos de sanciones administrativas multas Ley 163/1994 registradas por el grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación y reclasificados contablemente a la cuenta respectiva por el Grupo de Contabilidad de acuerdo con los movimientos de pagos reportados por el Grupo de Cobros Coactivos, y el registro de ajustes diversos a CXP contables de la vigencia 2022.

## GASTOS

### NOTA 12. DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5111	GENERALES	400.211,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.633,00
	<b>TOTAL</b>	<b>402.844,00</b>

#### 12.1 Generales

El saldo está conformado así:

- **Servicios públicos:** El saldo de \$ 116.102 representa el valor por el pago de servicios públicos, prestados en oficinas centrales.
- **Intangibles:** El saldo de \$ 284.109 corresponde al traslado de los bienes de la obligación 87022 a consumo de acuerdo con el informe de movimientos de diciembre 2022.- Radicado RNEC-S-2023-0011934. Entradas N° 499-502 y traslados 69-71.

#### 12.2 Impuestos, Contribuciones y Tasas

**12.2.1 Gravamen a los movimientos financieros:** El saldo representa descuento generado por concepto de gravamen movimiento financiero por los pagos realizados en la cuenta corriente del Banco Popular y Banco de Bogota.

### NOTA 13. OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	257.485,00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	268.382,00
5804	FINANCIEROS	55,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1.637,00
	<b>TOTAL</b>	<b>527.559,00</b>

#### 13.1 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, de acuerdo con los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

### **13.2 Ajuste por diferencia en cambio**

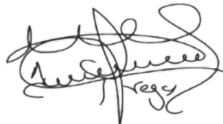
El saldo representa la fluctuación del dólar del proceso de conversión a pesos colombianos de las operaciones generadas en moneda extranjera (dólares) del Banco Davivienda Miami, aplicando la tasa representativa del mercado del día del recaudo que se refleja en el extracto bancario.

### **13.3 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales**

El saldo representa los registros de los procesos terminados por sanciones administrativas multas Ley 163/1994, sanciones impuestas a los jurados de votación los cuales son registrados por el Grupo de Recaudos en el módulo de Ingresos del SIIF Nación, de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros coactivos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

### **13.4 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios**

El saldo representa la causación de devoluciones del documento de acreedores varios sujetos a devolución, esto debido a que el ciudadano solicita el no tramite del documento de identidad y el reintegro de los recursos consignados, así mismo se registran las anulaciones del documento de acreedor vario sujeto a devolución porque al momento de realizar el giro generaron un rechazo por diferentes motivos como son: ID no coincide, cuentas invalidas, cuentas incorrectas o cuentas canceladas.



**ALEXANDER VEGA ROCHA** *sl*  
CC N° 11.202.241  
Representante Legal



**SONIA FAJARDO MEDINA**  
CC N° 51.853.596  
Directora Financiera



**YAZMÍN ROMERO LOZANO**  
CC N° 52.162.452  
Contadora TP. N° 69123-T