

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 29 DE 2020 *(Cifras en miles de pesos)*

ACTIVOS

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1105 - CAJA

El saldo de \$35.000 corresponde de creación de la Caja menor del Fondo Rotatorio, mediante Resolución 003 de enero 20 de 2020 y con Resolución 107 de enero 24 de 2020 se constituyó, se ordenó el gasto y el giro de la caja menor, registrado con el comprobante 196 de enero 29 de 2020.

1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de \$ 1.934.405 corresponde a los movimientos generados en las cuentas corrientes de los bancos Davivienda nacional, Miami, Panamá y banco Popular que maneja la Entidad, para el recaudo por multas a jurados de votación, servicios de identificación y traslado de recursos a la Dirección del Tesoro Nacional, pago a proveedores, contratistas, devoluciones a ciudadanos por documentos de identidad no tramitados, igualmente a los movimientos generados en las cuentas de ahorro del Banco Popular, que maneja la Entidad para el recaudo por servicios informáticos e identificación, y los traslados a la Cuenta Única Nacional (CUN) de manera mensual.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

1311- CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo de \$ 10.295.387 corresponde a 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.

1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El saldo de \$ 632.921 representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI, por prueba de homologación para equipos biométricos, presentación prueba técnica y publicación equipo homologado fundamentado en la Leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, 1753 de 2015 y la resolución 1204 del 5 de febrero de 2020.

Al cierre del mes de febrero los saldos más representativos por los Servicios de documentación e identificación son:

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	\$ 160.465
OLIMPIA IT S.A.S	\$ 141.665
ASOCIACION NACIONAL DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR ASOCAJAS	\$ 121.617
ASOCIACION COLOMBIANA DE ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES Y DE CESANTIA	\$ 75.912
CIFIN S A S	\$ 60.441
MOVIRED SAS	\$ 19.123
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 15.203

EL saldo más representativo por Servicios de investigación científica y tecnológica es de \$14.132 de Segurid S.A.S.

1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo por \$ 569.669 corresponde a la venta de la cartera del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según actas de incorporación Nos. 2 y 3 al Convenio Interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y la Central de Inversiones S.A. - CISA, con ajustes y exclusiones a 31 de diciembre de 2019, durante el mes no se presentó ningún movimiento, por la venta de cartera.

NOTA 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

1605 - TERRENOS

El saldo de \$ 711.661 está representado por:

- \$ 215.738 que están representados por la restitución de catorce (14) lotes mediante alta de inventario del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil N° 123 del 30/11/2015; lotes de propiedad del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los Municipios de Sotará, Canalete, Ayapel, Sipí, Tangua, YacupTola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú y primavera por valor de \$ 237.159. Así mismo, con oficio 0611-361 del 9/12/2015 y mediante las bajas N° 1 y 2 del 30/11/2015 se devuelven dos (2) lotes a los municipios de Sotará – Cauca por \$ 6.000 y Tangua – Nariño por \$ 15.420, situación motivada por cumplirse la condición resolutoria.

Adicionalmente se hizo un des reconocimiento de la cuenta de provisión para protección de propiedades planta y equipo por valor de \$ - 5.570 y de valorización de terrenos por valor de

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

\$ 501.492, lo anterior por los ajustes de convergencia en aplicación de la resolución 533 de 2015 expedida por Contaduría General de la Nación.

NOTA 4 OTROS ACTIVOS

1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El saldo de \$ 38.773.760 representa los movimientos de recursos administrados por el Estado en la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional con el fin de optimizar la administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos en las entidades que hacen parte del presupuesto nacional, de igual manera refleja los desembolsos de los recursos de la Entidad para pagos a los beneficiarios finales por la contratación en cumplimiento de las funciones del cometido estatal.

PASIVOS

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo por \$ 1.268.852 corresponde a los valores a cancelar por los contratos con cargo a los diferentes proyectos de inversión.

Los sados más representativos al cierre del mes de febrero son:

IDSYSTEMS SA	\$ 510.786
ECOMIL S.A.S. EMPRESA DE COMUNICACIONES MOVILES	\$ 243.569
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 183.493
COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	\$ 105.980
PROYECTAR INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.S	\$ 38.334
COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	\$ 37.732
SERVICIOS INTEGRALES DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION SAS	\$ 22.966
AMPLEX DE COLOMBIA COMPAÑIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS	\$ 19.906
CONSAING E.U.	\$ 18.138
CARLOS ESTEBAN AREVALO QUIMBAY	\$ 17.922
WILVER FRANCINY RUSSY LADINO	\$ 10.549
LINK AP	\$ 10.534

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo por \$ 534.199 está conformado por:

- Cobro cartera de terceros por \$ 1.258 que corresponde a valores pendientes a ciudadanos por el trámite de servicios de identificación, por diferentes causales en las cuentas aportadas por los mismos.
- Contribución contrato de obra pública por \$ 15.907 corresponde a las deducciones por contribución Ley 1106 de noviembre de 2006, descuento del 5%, practicada a los contratos de obra, la cual es consignada al Ministerio del Interior a través del Banco Agrario de Colombia con el formato FONSECON.
- Recaudos por clasificar por \$ 515.140 representa los recaudos pendientes por clasificar en el concepto de multas impuestas a nivel nacional a los jurados de votación, con base en la información del aplicativo de Cobros Coactivos de las Delegaciones Departamentales y de Bogotá.
- Retención estampilla Prounal y otras universidades estatales por \$ 1.767, corresponde a las deducciones por contribución de la Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia de acuerdo al Artículo 5 de la Ley 1697 de 2013 aplicada a los contratos de obra, conexos y las adiciones, valores trasladados al Ministerio de Educación Nacional.
- Estampillas por \$127 representa las deducciones por contribución a estampilla prodesarrollo de la Universidad de la Amazonía según Ley 1301 de 2009 y estampilla prodesarrollo unidad central del Valle del Cauca – UCEVA de acuerdo a la Ley 1510 de 2012.

2436 - RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de \$ 112.111 representa el valor de las deducciones tributarias por las Retenciones en la fuente de Renta e IVA y las retenciones de ICA causadas a proveedores y contratistas; el pago se realiza a las Entidades de fiscalización de acuerdo a las fechas establecidas en el calendario tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y de la Dirección de Impuestos Distritales (SHD), en la medida que se realizan pagos a los beneficiarios.

2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de \$ 14.992 está conformado por:

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	6.126
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.806

- Cheques no cobrados o por reclamar por \$ 3.060 corresponde a 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.
- Saldos a favor de beneficiarios por \$ 6.126 corresponde a las devoluciones de recursos por servicios no utilizados a favor de ciudadanos.
- Arrendamiento operativo por \$ 5.806 corresponde a valores a favor de arrendatarios por sedes de la Registraduría Nacional a nivel nacional.

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

NOTA 6 CAPITAL FISCAL

3105 - CAPITAL FISCAL

El saldo de \$ 66.452.356 refleja los registros de los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se trasladan a la contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros y el traslado de los resultados de ejercicios anteriores a la vigencia 2017.

NOTA 7 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de \$ - 29.703.082 corresponde al traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, por el resultado del ejercicio de 2018 y 2019, ajustes de ejercicios anteriores. Igualmente, los 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.

NOTA 8 RESULTADO DEL EJERCICIO

3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

El valor de \$14.273.375 es el resultado matemático de la diferencia entre el ingreso y el gasto al 29 de febrero de 2020.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 9 DEUDORAS DE CONTROL

8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

El saldo de \$ 87.484 corresponde a la restitución de bienes entregados a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros.

8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de \$ 121.316.723 representa el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros de acuerdo a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8915 – Deudoras de control por contra (CR).

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 10 ACREEDORAS DE CONTROL

9308 - RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

El saldo de \$ 4.819.117 corresponde al ingreso de bienes mediante altas de inventario N° 25, 29, 30 de septiembre 2015 y 151 de diciembre 2015 del Contrato Interadministrativo N° 007 de 2015 con la firma EPM Telecomunicaciones S.A. Así mismo al traslado de bienes a la Registraduría Nacional del Estado Civil sin contraprestación y a la entrada de bienes por convenio administrativo.

La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 – Acreedoras de control por contra (DB).

INGRESOS

NOTA 11 VENTA DE SERVICIOS

4360 - SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION

El saldo por \$ 15.616.925 corresponde al registro a través del perfil ingresos del aplicativo SIIF NACION por concepto de recaudos obtenidos de los hechos generadores establecidos de acuerdo a los servicios que presta la Registraduría Nacional del Estado Civil y que se encuentran en la

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

resolución 1204 del 5 de febrero de 2020, como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones recaudados a través del Banco Popular Ahorros y Davivienda Miami y Panamá.

4390 - OTROS SERVICIOS

El saldo por \$ 35.175 en servicios de investigación científica y tecnológica corresponde al concepto de reproducción de información de la base de datos del archivo nacional de identificación ANI, no sujeta a reserva legal.

4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)

El saldo de \$ 619 representa las anulaciones de acreedores por cuenta inválida y/o por vencimiento de título valor o por tratarse de servicios sin costo.

NOTA 12 OTROS INGRESOS

4802 - FINANCIEROS

El saldo de \$ 32.420 corresponde a rendimientos financieros por depósitos en las cuentas del Banco Popular, así mismo, se reflejan los intereses de sancionados por las multas impuestas a los jurados de votación, identificados mediante la conciliación bancaria.

4806 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

El saldo de \$ 40.212 representa los ingresos por ajuste en diferencia en cambio por la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera en dólares de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá que se convierten a pesos colombianos, aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo según las disposiciones aplicables por el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

4808 - INGRESOS DIVERSOS

El saldo por \$ 2.585 corresponde a valores por registro de recuperaciones y/o reposición por ajustes de operaciones de traslado de bienes para uso en sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

GASTOS

NOTA 13 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

5111- GENERALES

El saldo de \$ 1.144.501 está conformado por:

MANTENIMIENTO	137.643
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.006.858

- \$ 137.643 representa el mantenimiento a la plataforma del archivo nacional de identificación ANI y sus sistemas conexos.
- \$ 1.006.858 representa el valor de los cánones de arrendamiento de los inmuebles donde funcionan las Registradurías Municipales y Delegaciones Departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo de \$ 82.074 está conformado por:

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	69.305
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	151
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.414
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	204

- \$ 69.305 pagos por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 151 representa el pago por concepto de capital e intereses de la tarifa fiscal de la vigencia 2018 del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional.
- \$ 12.414 corresponde al pago del Impuesto de industria y comercio a la Secretaria de Hacienda Distrital por las actividades sujetas al impuesto de ICA.
- \$ 204 corresponde al gravamen financiero retenido por el Banco Popular.

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NOTA 14 OTROS GASTOS

5802 - COMISIONES

El saldo de \$ 221.411 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 ahorros de los bancos Popular y Davivienda, de acuerdo a los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

5803 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

El saldo de \$ 1.086 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, según las disposiciones aplicables por el SIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

5893 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES

El saldo de \$ 433 representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de revocatoria de sanción jurados, elecciones 2006, 2010 y 2014.

5895 - DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

El saldo de \$ 5.055 representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.