

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - INFORMACIÓN DEL FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

ESTRUCTURA ORGÁNICA

Establecimiento Público de Orden Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Registraduría Nacional del Estado Civil, creado mediante Ley 96 de 1985 por la cual se modifican las Leyes 28 de 1979 y 85 de 1981 y con estatutos aprobados mediante el Decreto 1060 de abril 3 de 1986. De otra parte, la Ley 1163 de 2007 "Por la cual se regulan las tasas por la prestación de servicios de la Registraduría Nacional del Estado Civil y se dictan otras disposiciones" y las modificaciones establecidas en la Ley 1450 de 2011 y 1753 de 2015.

RÉGIMEN JURÍDICO

Sus funciones están definidas en el Artículo 5 del Decreto 1060 de 1986:

- Adoptar y ejecutar planes y programas para la construcción, compra, mejora, conservación y arrendamiento de inmuebles que requiere la Organización Electoral.
- Adquirir equipos de procesamiento de datos, de producción de cédulas, de tarjetas de identidad y de comunicaciones, y demás bienes que requiera la Registraduría Nacional del Estado Civil para el normal cumplimiento de sus actividades, y contratar el mantenimiento de los mismos.
- Celebrar contratos y convenios para la prestación por parte de la Registraduría, de servicios de asesoría y de información, así como para el alquiler de equipos.
- Vender las publicaciones, revistas, boletines y libros que edite la Registraduría.
- Recaudar el valor de los siguientes conceptos:
 1. Multas que se impongan a los jurados de votación, escrutadores y delegados del Consejo Nacional Electoral.
 2. Expedición de duplicados de cédulas y de tarjetas de identidad, rectificación y renovación de dichos documentos.
- Realizar las inversiones que le permitan cumplir oportuna y eficientemente sus objetivos, de conformidad con las normas vigentes sobre la materia.
- Las demás funciones que le asignen las disposiciones legales, reglamentarias y estatutarias, o que se desprendan de las mismas.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

OBJETIVO. Artículo 4° Decreto 1060 de 1986. El Fondo Rotatorio tendrá como objetivo contribuir financieramente a la consolidación de los planes de tecnificación y modernización que demande la organización electoral del país y el registro del estado civil e identificación de las personas.

NOTA 2 - BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resoluciones Nos. 533 de 2015, 484 de 2017 y demás normas que lo modifiquen. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, y el de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2019.

Con base en la resolución 033 del 10 de febrero de 2020 expedida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno", resuelve extender el plazo de preparación y presentación del Estado de Flujos de Efectivo para el año 2022 y será comparativo a partir del año 2023

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil originados durante los periodos contables presentados.

Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde al estado de situación financiera, estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2019.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con el nuevo marco normativo aplicable para las entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Políticas contables significativas

Activos financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en caja y los depósitos a la vista.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comprenden los importes por cobrar a clientes producto del desarrollo de las actividades del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil. En esta cuenta se incluyen las partidas originadas en transacciones con contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final de cada periodo contable, se evalúan los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias. En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro; si es así, se reconoce inmediatamente en el gasto.

Baja en cuentas de activos financieros

Para poder dar de baja una cuenta por cobrar de la contabilidad, el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil tiene que perder el control de los derechos contractuales, esto podría ocurrir cuando:

- Se realizan los beneficios del instrumento.
- Los derechos expiran (una opción caduca al no ser ejercida en la fecha acordada).
- Se transfieran a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.
- A pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, se ha transferido el control del activo a otra parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

Deterioro del valor de los activos financieros

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva sobre: a) las dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención (solvencia del deudor, probabilidad de quiebra); b) Infracciones de las cláusulas contractuales, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

Para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realizará de manera individual, y para aquellas que no sean individualmente significativas, se podrá realizar individual o colectivamente. En caso de hacerse de forma colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deberán compartir características similares de riesgo crediticio.

Si se cumplen los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la inversión ha perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

Para realizar dicho cálculo, se calcula el importe recuperable descontando los flujos de caja futuros a la tasa efectiva original y si existe un exceso del importe recuperable sobre el valor en libros se reconoce de forma separada un menor valor de la inversión contra los resultados del ejercicio.

Si en periodos posteriores, el valor de una pérdida por deterioro disminuye, y esto puede relacionarse con un evento ocurrido después del reconocimiento del deterioro, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad de manera directa o mediante el ajuste. El valor de la reversión se reconoce en resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Cuando se requiere que partes significativas de propiedades, planta y equipo sean reemplazadas a intervalos, el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil reconoce tales partes como activos individuales con vidas útiles específicas y las deprecia en consecuencia. Así mismo, cuando se realiza una inspección importante, su costo se reconoce en el valor en libros de la propiedad, planta y equipo como reemplazo si se cumplen los criterios de reconocimiento.

Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el resultado en el periodo en que se incurren. Cuando un activo se adquiere en una transacción sin contraprestación se mide inicialmente a su valor y en ausencia de este al costo de reposición o al valor en libros del bien en la entidad que realiza la entrega.

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, da de baja los elementos de propiedad, planta y equipo o una parte significativa de un activo, cuando no se prevé ningún beneficio económico futuro, o potencial de servicio de su uso continuo. Cualquier ganancia o pérdida que surja en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo) se incluye en el resultado cuando el activo se da de baja.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se reconocen y miden por el costo de la transacción que les dio origen.

Se dará de baja una cuenta por pagar cuando se extingan todas las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se necesite una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para liquidar la obligación y una estimación confiable puede ser del importe de la obligación.

Cuando el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, espera que una parte o la totalidad de una provisión sea reembolsada, por ejemplo, en virtud de un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente cuando el reembolso es virtualmente cierto.

El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en el estado de resultados de cualquier reembolso.

Pasivos contingentes

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, no reconoce un pasivo contingente, pero revela detalles de cualquier contingencia en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio sea remota.

Activos contingentes

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, no reconoce un activo contingente, sino que revela detalles de un posible activo cuya existencia está supeditada a la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no estén totalmente bajo el control del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, en las notas a los estados financieros.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

Los activos contingentes se evalúan continuamente para asegurar que la evolución se refleje adecuadamente en los estados financieros.

Si ha llegado a ser prácticamente cierto que se producirá una afluencia de beneficios económicos o potencial de servicio y que el valor del activo se puede medir de manera fiable, el activo y los ingresos relacionados se reconocen en los estados financieros del periodo en que ocurre el cambio.

Ingresos de transacciones con contraprestación

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. La Entidad evaluará si es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

La transacción más representativa que efectúa el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, es la prestación de servicios.

Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando cumpla con los siguientes requisitos:

- a) El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.
- c) El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- d) Los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, no pueda estimar de forma fiable la prestación del servicio, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales, solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Ingresos por Transferencias

Las multas y sanciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando se presente la decisión de una autoridad competente, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

Los bienes que reciba el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil de otras entidades del sector público y las donaciones se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia.

Reconocimiento de gastos

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

ACTIVOS

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA

Un detalle del efectivo y equivalentes se presenta a continuación:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| CAJA | \$ 0 | \$ 0 |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2.112.616 | 1.192.127 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 2.112.616 | \$ 1.192.127 |

Mediante Resolución 039 de febrero 4 de 2019 se creó la caja menor en el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y con Resolución 040 de la misma fecha se constituyó, se ordenó el gasto y el giro por valor de \$ 31.000, registrado con el comprobante 130 de febrero 8 de 2019, durante la vigencia se efectuaron los arquezos correspondientes y en diciembre quedó legalizada definitivamente.

El saldo en depósitos en instituciones financieras de \$ 2.112.616 corresponde a los movimientos generados en las cuentas corrientes y de ahorro, por el recaudo de ingresos por multas a jurados de votación, servicios de identificación, informáticos y traslado de recursos a la CUN - Dirección del Tesoro Nacional, igualmente el pago a proveedores, contratistas, devoluciones a ciudadanos por documentos de identidad no tramitados, las conciliaciones se encuentran a diciembre 31 de 2019.

FRR
Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$10.570.044 | \$ 43.171.327 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 313.819 | 435.967 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 569.669 | 200.655 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | \$ 0 | -42.162.115 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | \$11.453.532 | \$ 1.645.834 |

CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo de \$10.570.044 corresponde a los registros de los procesos avocados y los recaudos a través del perfil gestión de ingresos del SIF NACIÓN 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.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El saldo de \$ 313.819 representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI fundamentado en la Leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, 1753 de 2015 y Resolución 315 de 2019.

Al cierre de la vigencia los saldos más representativos por los Servicios de documentación e identificación son:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|------------|
| OLIMPIA MANAGEMENT S.A. | \$ 111.748 |
| ASOCIACION COLOMBIANA DE ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES Y DE CESANTIA | 63.949 |
| ASOCIACION NACIONAL DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR ASOCAJAS | 43.948 |
| COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. | 17.442 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA | 15.203 |
| MOVIRED SAS | 4.946 |

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

| | |
|---------------------------------------|-------|
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 4.049 |
| SCOTIABANK COLPATRIA SA | 1.206 |

Los saldos más representativos por Servicios de investigación científica y tecnológica son:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|-----------|
| SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A | \$ 33.440 |
| IDCO SOLUTIONS S.A.S. | 8.058 |
| SECURID S.A.S. | 6.849 |
| OLIMPIA MANAGEMENT S.A. | 1.522 |

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 la fecha.

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN - CUN | \$ 29.943.754 | \$ 38.944.345 |
| TOTAL RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | \$ 29.943.754 | \$ 38.944.345 |

El saldo de \$ 29.943.754 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.

FRR

**Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil**

NOTA 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| TERRENOS | \$ 711.661 | \$ 711.661 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ 711.661 | \$ 711.661 |

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

PASIVOS

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|--------------|---------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | \$ 5.226.280 | \$ 13.070.591 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 757.276 | 422.377 |
| DESCUENTOS DE NÓMINA – LIBRANZA | 0 | 1.780 |

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 249.755 | 391.506 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1.237.067 | 1.927.500 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ 7.470.378 | \$ 15.813.754 |

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo por \$ 5.226.280 está conformado por:

- \$ 705.421 Bienes y Servicios, corresponde a contrato de suministro 058 de 2018, suministro y distribución de papelería, útiles de escritorio y de oficina, insumos para equipos de cómputo y fotocopiadora (repuestos, accesorios y similares), productos de aseo y limpieza, productos de cafetería y restaurante e impresos y publicaciones, edición de libros, revistas, escritos y trabajos tipográficos para la Registraduría Nacional del Estado Civil tanto a nivel central y nacional, mediante el sistema de proveeduría integral (Outsourcing), para el cumplimiento de la Misión de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

\$ 4.520.859 Proyectos de inversión, corresponde a los saldos por pagar de los contratos celebrados para el funcionamiento de la Registraduría Nacional del Estado Civil así: Proveer una solución integral que comprenda la prestación de los servicios de los componentes: redes WAN, LAN y DATA CENTER, prestar los servicios tecnológicos para el fortalecimiento y sostenimiento de la plataforma del Archivo Nacional de Identificación – ANI y sus sistemas Conexos, prestación del servicio de conectividad portable satelital a internet (Datos y Voz) para las unidades móviles de la Unidad de Atención a Población Vulnerable - UDAPV -, con los sistemas de enlace, con el fin de interconectar las bases de datos de la Registraduría Nacional del Estado Civil, suministro e instalación de mobiliario de oficina abierta y actividades complementarias para algunas áreas, adquisición de los elementos tecnológicos, periféricos y un nodo del sistema hiperconvergente, para el fortalecimiento tecnológico de la Entidad, contratar la prestación de servicios profesionales para asesorar al Centro de Estudios en Democracia y Asuntos Electorales – CEDAE.

Los saldos más representativos son:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|--------------|
| UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | \$ 2.749.451 |
| IDSYSTEMS SA | 510.786 |
| ECOMIL S.A.S. EMPRESA DE COMUNICACIONES MOVILES | 243.569 |

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduria Nacional
Del Estado Civil

| | |
|---|---------|
| AMPLEX DE COLOMBIA COMPAÑIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS | 199.060 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | 183.493 |
| COLSOF S.A. | 105.980 |
| SERVICIOS INTEGRALES DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION SAS | 84.370 |
| WILVER FRANCINY RUSSY LADINO | 52.744 |
| SERPEC INGENIEROS SAS | 48.263 |
| SIPCO SAS | 42.898 |
| CONSTRUCTORA GUERRERO Y CIA S EN C | 38.930 |
| PROYECTAR INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.S | 38.334 |
| COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO | 37.732 |
| GEOCIVILES INGENIERIA SAS | 31.124 |
| CONSAING E.U. | 18.138 |
| CARLOS ESTEBAN AREVALO QUIMBAY | 17.922 |
| FLM INGENIEROS CONTRATISTAS - CONSULTORES S A S | 16.412 |
| JULIO CESAR OSORIO MENDOZA | 13.922 |
| MANUEL RICARDO SANCHEZ MOYANO | 12.558 |
| LINK AP | 10.534 |
| INMOBILIARIA Y CONSTRUCCIONES DE LA COSTA S A S | 7.157 |
| SYOC DISEÑO Y CONSTRUCCION S.A.S. | 6.294 |
| TIRSO ALEJANDRO VANEGAS RODRIGUEZ | 6.197 |
| CAMILO ALBERTO COGOLLOS PERDOMO | 5.986 |
| FABIO JOAQUIN RINCON CASTRO | 5.853 |
| JYM CONSTRUCCIONES S.A.S | 5.716 |
| GERMAN ROJAS SANTANA | 5.698 |
| JULIO ANDRES CASTRO GONZALEZ | 5.505 |

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

| | |
|--|-------|
| M.S INGENIERIA S.A.S | 5.316 |
| INVERSIONES AYPE LTDA | 5.120 |
| PIMAR ARQUITECTURA & INGENIERIA SAS | 1.753 |
| INGENIERIA Y CONSULTORIA SDC SAS | 1.747 |
| SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. | 1.325 |

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo por \$ 757.276 está conformado por:

- Cobro cartera de terceros por \$ 80.879 que corresponde a:
 - \$ 1.258 valores pendientes a ciudadanos por el trámite de servicios de identificación, por diferentes causales en las cuentas aportadas por los mismos.
 - \$ 79.621 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 \$ 667.830 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.
- Estampillas, corresponde a la retención por estampilla Pronal y otras universidades estatales por \$ 8.440, por las deducciones para la 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 y \$ 127 por deducciones Estampilla Pro-desarrollo unidad central del Valle del Cauca – UCEVA y Estampilla Universidad de la Amazonia.

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de \$ 249.756 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

FRR

Fondo Rotatorio **Registraduría Nacional Del Estado Civil**

tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y de la Dirección de Impuestos Distritales, en la medida que se va pagando a los beneficiarios.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de \$ 1.237.067 está conformado por:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| SUSCRIPCIONES | \$ 588 |
| CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 3.060 |
| SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS | 8.899 |
| SERVICIOS | 1.224.520 |

- Suscripciones \$ 588 corresponde al valor por concepto de adquisición de suscripción a Publicaciones Semana S.A.
- 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 \$ 8.899 corresponde a las devoluciones de recursos por servicios no utilizados a favor de ciudadanos.
- Servicios por \$1.224.520 corresponde a valores a favor de contratistas por servicios prestados; el valor más representativo es a favor de Unión Temporal A-A, por la prestación del servicio de vigilancia a nivel nacional a las sedes donde funcionan oficinas de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

PATRIMONIO

NOTA 8 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El saldo de \$ 26.463.062 está conformado por el capital fiscal y el resultado de ejercicios anteriores así:

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| CAPITAL FISCAL | \$ 66.459.092 | \$ 66.846.605 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -39.996.031 | 0 |

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIOS | 10.288.124 | -7.496.595 |
| IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION | 0 | -32.669.697 |
| TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | \$ 36.751.185 | \$ 34.176.908 |

CAPITAL FISCAL

El saldo de \$ 66.459.092 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 los resultados de ejercicios anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El saldo de \$ - 39.996.030 corresponde al traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, por el resultado del ejercicio de 2018, 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.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor de \$10.288.124 es el resultado matemático de la diferencia entre el ingreso y el gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 9 - DEUDORAS DE CONTROL

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| DEUDORAS DE CONTROL | \$ 121.270.039 | \$ 122.640.282 |
| TOTAL DEUDORAS DE CONTROL | \$ 121.270.039 | \$ 122.640.282 |

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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de \$ 121.182.555 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACREEDORAS DE CONTROL | \$ 4.819.117 | \$ 1.268.676 |
| TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL | \$ 4.819.117 | \$ 1.268.676 |

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 entrada de bienes por convenio administrativo.

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

INGRESOS

NOTA 11 - INGRESOS FISCALES

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|
| NO TRIBUTARIOS | \$ 10.083.722 | \$ 9.604.114 |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | -4.325 | -8.640 |
| TOTAL INGRESOS FISCALES | \$ 10.079.397 | \$ 9.595.474 |

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NO TRIBUTARIOS

El saldo por \$ 10.083.722 está conformado por:

- El saldo de \$ 10.083.690 corresponde a los registros de los procesos avocados a través del perfil gestión de ingresos del SIF por las sanciones impuestas a los jurados de votación.
- El saldo de \$ 32 por servicio de fotocopiado e impresión, publicaciones, libros y revistas que edite la Organización Electoral - Registraduría Nacional del Estado Civil.

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS

El saldo por \$ - 4.326 representa las devoluciones de dinero solicitado por los ciudadanos sancionados como jurados de votación por terminación de procesos coactivos.

NOTA 12 - VENTA DE SERVICIOS

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN | \$ 79.535.687 | \$ 67.361.821 |
| OTROS SERVICIOS | 228.381 | 5.488.081 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | -75.484 | -91.171 |
| TOTAL VENTA DE SERVICIOS | \$ 79.688.584 | \$ 72.758.731 |

El Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, ha reconocido al cierre de diciembre de 2019 ingresos por venta de servicios como se presenta a continuación:

SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION

El saldo por \$ 79.535.687 corresponde al registro a través del perfil ingresos del aplicativo SIF 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 resolución 315 de 2019 como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones recaudados a través de los Bancos Popular y Agrario de Colombia Ahorros y Davivienda Miami y Panamá.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

OTROS SERVICIOS

El saldo por \$ 228.381 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.

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

El saldo de \$ - 75.484 representa las devoluciones sobre consignaciones solicitadas por los ciudadanos por el NO trámite del documento de identidad o por consignaciones erradas.

NOTA 13 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------------|-------------|
| OTRAS TRANSFERENCIAS | \$ 51.584 | \$ 0 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | \$ 51.584 | \$ 0 |

DONACIONES

El saldo de \$ 51.584 representa las oficinas donadas por la Alcaldía Municipal de Agustín Codazzi (Cesar), al Fondo Rotatorio de la RNEC, según Resolución 118 de abril 15 de 2019, las cuales se trasladaron a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros.

NOTA 14 - OTROS INGRESOS

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| FINANCIEROS | \$ 133.565 | \$ 49.357 |
| AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 232.795 | 317.905 |
| INGRESOS DIVERSOS | 1.876.747 | 695.075 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | \$ 2.243.107 | \$ 1.062.337 |

El saldo de \$ 2.243.106 está conformado por:

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

Financieros

El saldo de \$ 133.564 corresponde a rendimientos por reajuste monetario generado en las cuentas bancarias de ahorros del Banco Popular y Banco Agrario de Colombia.

Ajuste por diferencia en cambio

El saldo de \$ 232.795 representa los ajustes por la diferencia en cambio por la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera en dólares de los Bancos Davivienda Miami y Panamá que se convierten a pesos colombianos, aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo según las disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Ingresos Diversos

| | 31-12-2019 |
|--|---------------------|
| GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | \$ 569.669 |
| RECUPERACIONES | 250.491 |
| APROVECHAMIENTOS | 1.056.587 |
| TOTAL INGRESOS DIVERSOS | \$ 1.876.747 |

- El saldo de \$ 569.669 por la venta de cartera de jurados de votación a la Central de Inversiones S.A. CISA durante la vigencia 2019
- El saldo de \$ 250.491 corresponde al valor consignado por el Banco agrario en el mes de octubre de 2019 de acuerdo a oficios remitidos solicitando la devolución de la comisión cobrada por fuera del convenio del 3%; a mayores valores pagados en facturas determinadas en las conciliaciones bancarias y a la reclasificación de las costas procesales que se evidencia en los informes de créditos remitidos a la Coordinación de recaudos y que se clasificaron en la cuenta contable de disciplinarias, durante el año 2019.
- El saldo de \$ 1.056.587 corresponde a la reclasificación de la cuenta del ingreso por corresponder a aprovechamientos por recaudo compartido de la venta de la cartera a Central de Inversiones S.A. CISA.

FRR

**Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil**

GASTOS

NOTA 15 - DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | \$ 12.000 | \$ 18.185 |
| GENERALES | 78.852.002 | 79.266.055 |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1.033.347 | 1.064.231 |
| TOTAL DE ADMINISTRACION Y OPERACION | \$ 79.897.349 | \$ 80.348.471 |

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El saldo de \$ 12.000 representa los gastos por honorarios cancelados a la firma LINK AP por la prestación de servicios profesionales para asesorar al CEDAE en el programa Todos Somos Democracia.

GENERALES

El saldo de \$ 78.852.002 está conformado por:

| | 31-12-2019 |
|---|------------|
| Estudios y proyectos | \$ 946.380 |
| Vigilancia y seguridad | 13.017.622 |
| Materiales y suministros | 12.854.973 |
| Mantenimiento | 6.820.862 |
| Arrendamiento operativo | 6.112.263 |
| Viáticos y gastos de viaje | 17.866 |
| Publicidad y propaganda | 6.500 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 179.361 |
| Comunicaciones y transporte | 33.577.999 |

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

| | |
|--|-----------|
| Capacitación docente | 2.813.064 |
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 370.754 |
| Procesamiento de información | 158.309 |
| Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 95.476 |
| Intangibles | 561.692 |
| Interventorías, auditorías y evaluaciones | 135.510 |
| Honorarios | 872.984 |
| Servicios | 281.062 |
| Otros gastos generales | 29.325 |

- \$ 946.380 representa los registros de obligaciones a los contratos de prestación de servicios profesionales para el asesoramiento, fortalecimiento y desarrollo de investigaciones referentes a los procesos electorales y la construcción de la democracia para contribuir a la gestión del Centro de Estudios en Democracia y Asuntos Electorales - CEDAE de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 13.017.622 corresponde a los registros de obligaciones por la contratación por el servicio de Vigilancia y Seguridad privada para las sedes a nivel nacional en donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 12.854.973 representa las adquisiciones 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, valores cancelados a través de la caja menor, compra de insumos para la producción de cédula de ciudadanía y tarjeta de identidad para el cumplimiento misional de la RNEC, servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos para los vehículos que conforman el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y Delegación de Cundinamarca
- \$ 6.820.862 representa el mantenimiento para las sedes de propiedad del Fondo Rotatorio de la RNEC, donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional, el mantenimiento a mobiliario y enseres, la administración de propiedad horizontal y los valores cancelados a través de la caja menor.
- \$ 6.112.263 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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- \$ 17.866 representa el valor correspondiente a gastos por viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.
- \$ 6.500 representa el valor correspondiente al pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de un foro electoral "proceso elecciones 2019"
- \$ 179.361 representa el valor correspondiente a la suscripción al diario El Tiempo con destino al despacho del Registrador Nacional y para la Oficina de Comunicaciones y el contrato con La Imprenta Nacional para el servicio integral de editorial para la revista Democracia Actual.
- \$ 33.577.999 representa los registros de obligaciones por la contratación de una solución integral que comprende la prestación de servicios de los componentes WAN, LAN Y DATA CENTER, para el funcionamiento de la Registraduría Nacional del Estado Civil, el servicio de transporte aéreo y la venta de tiquetes aéreos nacionales para garantizar el desplazamiento del personal de apoyo de la oficina de mantenimiento y construcciones.
- \$ 2.813.064 representa valores cancelados por la prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades operativas logísticas y asistenciales en los procesos de formación que se adelantan para promover y fortalecer los conocimientos en temas misionales, apoyo, estratégicos, entre otros, durante la vigencia 2019, necesarios para la Organización Electoral - Registraduría Nacional del Estado Civil
- \$ 370.754 representa valores cancelados a través de la caja menor y por el suministro de productos de aseo, limpieza y cafetería por parte de la firma Sumimas SAS para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, de conformidad con el contrato de suministro 058 de 2018.
- \$ 158.309 representa el registro de la obligación para cancelar el contrato de prestación de servicios N° 041 del 28/09/2018 suscrito con la firma Grupo Asesoría en Sistematización de Datos Sociedad por Acciones Simplificada, para la prestación del servicio de grabación de registros civiles de nacimiento y matrimonio, para la incorporación en las bases de datos del sistema de información de registro civil SIRC.
- \$ 95.476 representa valores cancelados a través de la caja menor y por el suministro de productos de aseo, limpieza y cafetería por parte de la firma Sumimas SAS para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, de conformidad con el contrato de suministro 058 de 2018.
- \$ 561.692 representa el registro de la obligación para cancelar el contrato de compraventa 033 de 2019 para la adquisición de los elementos tecnológicos periféricos y un nodo de sistema hiperconvergente con destino a la Registraduría Nacional del Estado Civil para el fortalecimiento tecnológico de la entidad

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

- \$ 135.510 representa los registros de obligaciones a los contratos de prestación de servicios para la interventoría técnica, administrativa, financiera y legal para las obras de mejoramiento y mantenimiento en las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional.
- \$ 872.984 representa los registros de obligaciones por los contratos de prestación de servicios profesionales encaminados a los proyectos de inversión:
- \$ 281.062 representa los pagos por contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades operativas logísticas y asistenciales en los procesos de formación que se adelanten para promover y fortalecer los conocimientos en temas misionales, apoyo, estratégicos de la Registraduría Nacional del Estado Civil; así mismo gastos por reembolsos de la caja menor del Fondo Rotatorio.
- \$ 29 representa los pagos por contrato de prestación de servicios N° 29 de 2019 para contratar la inscripción para la participación de servidores públicos de la Registraduría Nacional del Estado Civil en el XXV Encuentro de la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo "Por el derecho a la buena administración de justicia".

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

| | 31-12-2019 |
|---|-------------------|
| Impuesto predial unificado | \$ 877.884 |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 116.357 |
| Impuesto de industria y comercio | 2.004 |
| Tasas | 4.548 |
| Impuesto sobre vehículos automotores | 1.566 |
| Gravamen a los movimientos financieros | 3.872 |
| Sobretasa ambiental | 26.474 |
| Otros impuestos, contribuciones y tasas | 642 |

El saldo de \$ 1.033.347 corresponde a los gastos por:

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- \$ 877.884 pagos por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 116.357 pago correspondiente al pago anual de la cuota de auditaje según Resolución N° 0038 del 5 de diciembre de 2019 emanada de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional
- \$ 2.004 corresponde al pago del Impuesto de industria y comercio a la Secretaría de Hacienda Distrital por las actividades sujetas al impuesto de ICA.
- \$ 4.548 corresponde a los pagos por las diferentes tasas a nivel nacional, que vienen facturadas en los recibos de impuesto predial de las diferentes sedes de la Entidad.
- \$ 1.566 corresponde a los pagos por impuesto de vehículos de la Entidad a nivel nacional
- \$ 3.872 corresponde al gravamen a los movimientos financieros, contribución económica generada en los pagos realizados por la cuenta bancaria del Banco Popular según conciliación bancaria.
- \$ 26.474 corresponde a los pagos por porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial de las diferentes sedes de la entidad a nivel nacional.
- \$ 642 corresponde a pagos por contribuciones y tasas discriminados en los recibos de impuesto predial de las diferentes sedes a nivel nacional de la entidad.

NOTA 16 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-------------------|---------------------|
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | \$ 0 | \$ 9.036.244 |
| PROVISION LITIGOS Y DEMANDAS | 142.922 | 16.309 |
| TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | \$ 142.922 | \$ 9.052.553 |

PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo por \$ 142.922 corresponde al registro de provisión de la demanda probable a favor del señor Mauricio Vega Merchán.

FRR
Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NOTA 17 - OTROS GASTOS

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| COMISIONES | \$ 1.443.078 | \$ 1.273.909 |
| AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 114.700 | 101.141 |
| GASTOS DIVERSOS | 168.931 | 121.173 |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 6.578 | 4.509 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 990 | 43481 |
| TOTAL OTROS GASTOS | \$ 1.734.277 | \$ 1.512.213 |

\$ 1.443.078 representa el valor de las comisiones, servicios financieros, facturas operadores Efecty, Matrix, Supergiros y otros gastos según extractos bancarios, los cuales son debitados de las cuentas de ahorros de los bancos Popular, Agrario de Colombia y Davivienda, de acuerdo a los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

\$ 114.700 representa las operaciones en moneda extranjera en dólares de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá, generada 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 instructivo de cargue de extractos bancarios generado por la Administración del SIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

\$ 168.931 representa los registros de reintegros, restituciones y bajas de bienes de inventario de conformidad con los informes generados por la Coordinación de Almacén e inventarios.

\$ 6.578 representa devolución de recursos a ciudadanos por terminación de procesos coactivos.

\$ 990 representa la devolución de recursos a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de aprobación de los estados financieros, el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil no presenta algún hecho que requiera revelación o ajuste en sus cifras.

