

# **FRR**

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 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 \$ 6.732.521 corresponde a los movimientos generados en las cuentas corrientes 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 \$ 10.286.621 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 \$ 901.606 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 1204 del 5 de febrero de 2020.

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

# FRR

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

CONFEDERACION COLOMBIANA DE CAMARAS DE COMERCIO CONFECAMARAS	259,082
OLIMPIA IT S.A.S	183,826
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	163,906
ASOCIACION NACIONAL DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR ASOCAJAS	98,261
CIFIN S A S	75,269
BANCO SERFINANZA S.A	47,402
EXPERIAN COLOMBIA S.A.	23,111
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	15,203
MOVIRED SAS	11,598
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4,473
POLITECNICO GRANCOLOMBIANO	3,457

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

SECURID S.A.S.	6,849
IDEMIA COLOMBIA S.A.S	3,555

## 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 primer trimestre 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

# FRR

## Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

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.

### NOTA 4 OTROS ACTIVOS

#### 1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El saldo de \$ 34.177.240 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 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo por \$ 503.521 corresponde a los valores a cancelar por los contratos con cargo a los diferentes proyectos de inversión.

Los saldos más representativos al cierre de marzo son:

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

# FRR

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

## 2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo por \$ 532.731 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 \$ 8.586 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 \$ 521.850 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 \$ 910, el valor más representativo 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 \$ 113.704 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 \$ 7.568 está conformado por:

CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	4.508

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

- 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 \$ 4.508 corresponde a las devoluciones de recursos por servicios no utilizados a favor de ciudadanos.

### **PATRIMONIO**

#### **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**

##### **NOTA 6 CAPITAL FISCAL**

###### **3105 - CAPITAL FISCAL**

El saldo de \$ 66.459.037 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 traslados 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 los traslados de los ejercicios 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**

El valor de \$15.500.840 es el resultado matemático de la diferencia entre el ingreso y el gasto al 31 de marzo de 2020.

### **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

#### **NOTA 9 DEUDORAS DE CONTROL**

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

### **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 \$ 121.089.002 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 \$ 20.493.328 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 resolución 1204 del 5 de febrero 2020 como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones recaudados a través de los Bancos Popular Ahorros y Davivienda Miami y Panamá..

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

### **4390 - OTROS SERVICIOS**

El saldo por \$ 52.301 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 -\$1.078 representa las devoluciones sobre consignaciones solicitadas por los ciudadanos por el NO trámite del documento de identidad o por consignaciones erradas.

### **NOTA 12 OTROS INGRESOS**

#### **4802 - FINANCIEROS**

El saldo de \$ 40.445 corresponde a rendimientos financieros por depósitos en las cuentas de los Bancos 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 \$ 263.826 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 registros de recuperaciones y traslado de aire acondicionado para uso en la RNEC Delegación de Quindío suministrado por la empresa AJM Soluciones y por los ajustes de operaciones de traslado de bienes para uso en sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil, durante el mes de marzo no presento ningún movimiento.

### **GASTOS**

### **NOTA 13 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**

#### **5111 - GENERALES**

El saldo de \$ 4.526.451 está conformado por:

# FRR

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

VIGILANCIA Y SEGURIDAD	2.301.806
MATERIALES Y SUMINISTROS	232.336
MANTENIMIENTO	272.999
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.514.235
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.286
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	197.916
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.688
INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	2.159
OTROS GASTOS GENERALES	26

- \$ 2.301.806 corresponde a la contratación por el servicio de Vigilancia y Seguridad para las sedes a nivel Nacional donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 232.336 representa las adquisiciones de suministros de elementos con la firma Sumimas SAS a través de Outsourcing para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, adquisición de kits de impresión fotográficos, 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.
- \$ 272.999 representa el mantenimiento a la plataforma del archivo nacional de identificación ANI y sus sistemas conexos.
- \$ 1.514.235 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.
- \$ 2.286 representa el valor correspondiente a gastos por viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.
- \$ 197.916 representa las adquisiciones de suministros de elementos con la firma Sumimas SAS a través de Outsourcing para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, adquisición de kits de impresión fotográficos, 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.



# FRR

## Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- \$ 2.688 corresponde al gasto por el suministro de combustible para el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y Delegación de Cundinamarca y para la planta de abastecimiento eléctrico en la sede CAN.
- \$ 2.159 representa el registro de obligación al contrato de prestación de servicios para la interventoría técnica, administrativa y financiera para las obras de adecuación en la sede de la Registraduría Nacional en Sincé.
- \$ 26 corresponde a la reclasificación de la sobretasa ambiental y otros gastos al impuesto predial de las diferentes sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional.

### 5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo de \$ 520.239 está conformado por:

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	488.066
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	151
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.414
TASAS	2.533
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.523
SOBRETASA AMBIENTAL	15.519
OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	33

- \$ 488.066 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 efectuado en el mes de febrero de 2020.
- \$ 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 durante la vigencia 2019, en el mes de enero de 2020
- \$ 2.533 corresponde a la reclasificación de la cuenta impuesto predial unificado por diferentes conceptos facturados por parte de los municipios a nivel nacional.
- \$ 1.523 corresponde al gravamen financiero retenido por el Banco Popular.

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

- \$ 15.519 corresponde a la reclasificación de la cuenta impuesto predial unificado por el concepto de la sobretasa ambiental facturada por parte de los municipios a nivel nacional.
- \$ 33 corresponde a la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa ambiental y otras tasas facturadas en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.

### **NOTA 14 OTROS GASTOS**

#### **5802 - COMISIONES**

El saldo de \$ 287.596 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 SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

#### **5890 - GASTOS DIVERSOS**

El saldo de \$ 6.681 corresponde al registro de bajas de inventario según informe con corte a 31 de marzo de 2020 emanado de la Coordinación de Almacén e inventarios.

#### **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 \$ 8.082 representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.