



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 30 DE JUNIO 2020

EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1105 CAJA

El saldo de \$ 2.879.350 corresponde a la constitución de 30 cajas menores según resolución No. 082 del 08/01/2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los servicios públicos en las Delegaciones Departamentales donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, igualmente se constituyó la Caja Menor de Jurídica de acuerdo a la resolución No. 856 del 28 de enero de 2020.

Es importante mencionar, que se delega la ordenación del gasto y pago en los Delegados Departamentales y Registradores Distritales, respecto a la constitución, reembolso y legalización de las Cajas Menores, para el pago de servicios públicos, en periodo electoral viáticos y gastos de viaje.

1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los depósitos en instituciones financieras se mantienen en cuentas corrientes. Las conciliaciones se encuentran a junio 30 de 2020.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo por valor de \$1.234.906 corresponde a:

- Multas impuestas por el Consejo Nacional Electoral \$1.018.741
- Sanciones de orden disciplinario \$ 216.165

Es importante indicar, que la información a nivel de tercero se genera a través del aplicativo de cobros coactivos.

1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- **Pagos por cuenta de terceros:** El saldo de \$1.568.358, corresponde al valor por concepto de las incapacidades causadas por las novedades en las nóminas de funcionarios, igualmente se afecta por los reintegros de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) a través del Banco de la República a nombre de la



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Dirección del Tesoro Nacional, en la medida que la Entidad las conoce se pueden aplicar para disminuir dicho saldo.

- **Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías:** El saldo de \$626.009, representa los recursos que la Dirección del Tesoro Nacional tiene para cubrir las devoluciones que la entidad deba solicitar, para reintegrar a algún beneficiario de pagos que por cualquier motivo no haya sido efectiva alguna obligación en los bancos.

1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

El saldo de -\$735.879 es el resultado como deterioro de cartera determinado de acuerdo al comportamiento de los pagos por concepto de multas y sanciones a los partidos y movimientos políticos.

NOTA 3 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1605 TERRENOS

Urbanos	43.454.738
Terrenos de propiedad de terceros	36.337.285
TOTAL	\$79.792.023

El saldo de \$79.792.023 corresponde al reconocimiento de los terrenos que hacen parte de la construcción donde funcionan las diferentes Registradurías a nivel nacional y el nivel central; registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN mediante entradas por compras, donación y comodatos, establecidos con otras entidades de Gobierno y por los recibidos del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, los cuales fueron reconocidos por el valor razonable establecido en el ajuste por convergencia.

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Muebles, enseres y equipo de oficina	199.725
Equipos de comunicación y computación	2.964
TOTAL	\$202.689

El saldo de \$202.689 corresponde a muebles y enseres y equipo de oficina ingresados en el aplicativo de inventarios SEVEN de acuerdo a las donaciones recibidas por diferentes alcaldías municipales y a los recibidos del Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se encuentran en depósito pendientes de ser distribuidos para el servicio de los funcionarios, los soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

Muebles, enseres y equipo de oficina	3.848
Equipos de comunicación y computación	96.902
TOTAL	\$100.750

El saldo de \$100.750 corresponde a equipos de comunicación, computación y equipos de oficina que fueron trasladados a mantenimiento por encontrarse en mal estado. El movimiento de los activos es realizado por las diferentes delegaciones y por el nivel central en el aplicativo de inventarios SEVEN, cuyos soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Maquinaria y equipo	6.614
Muebles, enseres y equipo de oficina	7.089
Equipos de comunicación y computación	163.885
TOTAL	\$177.588

El saldo de \$177.588 corresponde a los bienes que fueron devueltos al almacén en buen estado para ser reasignados al servicio de los funcionarios de la entidad. El movimiento de los activos es realizado por las diferentes delegaciones y por el nivel central en el aplicativo de inventarios SEVEN, cuyos soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1640 EDIFICACIONES

Edificios y casas	36.654.004
Oficinas	344.582
Locales	1.709.152
Edificaciones de propiedad de terceros	42.373.490
TOTAL	\$81.081.228

El saldo de \$81.081.228 corresponde al grupo de inmuebles utilizado por la entidad para el funcionamiento de las diferentes Registradurías a nivel nacional y el nivel central, obtenidos mediante compras, donación, comodatos con otras entidades de Gobierno y por los recibidos del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, los cuales fueron reconocidos de acuerdo al análisis efectuado al valor razonable establecido en el ajuste por convergencia.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

Equipo de construcción	166
Maquinaria industrial	1.216.642
Equipo de recreación y deporte	40.600
Herramientas y accesorios	1.300.162
Equipo para estaciones de bombeo	13.891
Equipo de ayuda audiovisual	4.051.735
Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	458.615
Equipo de seguridad y rescate	42.709
TOTAL	\$7.124.520

El saldo de \$7.124.520, corresponde a la maquinaria y equipo utilizada para el servicio de la entidad, los cuales fueron adquiridos mediante compras, comodatos y donación; el movimiento de los activos es realizado por las diferentes delegaciones y por el nivel central en el aplicativo de inventarios SEVEN, cuyos soportes son los documentos de traslados a servicio que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Equipo de apoyo diagnóstico	45.397
Equipo de servicio ambulatorio	7.772
Equipo médico y científico de propiedad de terceros	626
TOTAL	\$53.795

El saldo de \$53.795 corresponde a la adquisición de equipos médicos, materiales, suministros médicos y otros bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional y trasladados a la Registraduría como bienes de propiedad de terceros para ser utilizados en el área de salud ocupacional de la Entidad. El movimiento de los activos es realizado por el nivel central en el aplicativo de inventarios SEVEN, cuyos soportes son los documentos de traslados a servicio que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Muebles y enseres	7.412.186
Equipo y máquina de oficina	3.432.892
Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	9.445.388
TOTAL	\$20.290.466



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

El saldo de \$20.290.466 corresponde a los muebles, enseres y equipos de oficina adquiridos mediante compras, los recibidos en donación o comodatos con otras entidades de Gobierno y los adquiridos por el FRR trasladados a la RNEC. El movimiento de los activos es realizado por las diferentes delegaciones y por el nivel central en el aplicativo de inventarios SEVEN, cuyos soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Equipo de comunicación	41.575.182
Equipo de computación	43.690.324
Satélites y antenas	35.667
Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	28.937.448
TOTAL	\$114.238.621

El saldo de \$114.238.621 corresponde a los equipos de comunicación y computación registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN de acuerdo a las entradas de almacén originadas por contratos de compras, donaciones y comodatos, especialmente los adquiridos por el Fondo Rotatorio que son trasladados a la Contabilidad de la Registraduría, de acuerdo a la resolución 7953 de 2014, por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio y su restitución.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Terrestre	3.356.466
Marítimo y fluvial	54
Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	1.456.066
TOTAL	\$4.812.586

El saldo de \$4.812.586 corresponde a los vehículos que conforman el parque automotor de la Entidad, de los cuales hacen parte trece vehículos recibidos del Fondo Rotatorio, seis camionetas, dos vehículos recibidos en comodatos de otras entidades de gobierno y cincuenta y cinco vehículos registrados por compras y donación. Los movimientos de actualización por entradas, traslados y bajas del parque automotor son realizados a través del aplicativo de inventarios SEVEN por el nivel central y por las diferentes delegaciones en donde hay existencia de vehículos, los soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Equipo de restaurante y cafetería	145.039
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de terceros	58.978
TOTAL	\$204.017

El saldo de \$204.017 corresponde a la existencia de los equipos que conforman la cafetería y restaurante en el nivel central y los que se encuentran al servicio en las diferentes delegaciones a nivel nacional; estos activos fueron registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN mediante entradas por compras, donaciones y comodatos, los cuales se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificaciones	-2.729.705
Maquinaria y equipo	-3.916.172
Equipo médico y científico	-48.418
Muebles, enseres y equipo de oficina	-15.825.388
Equipos de comunicación y computación	-72.493.381
Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.946.368
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-176.718
TOTAL	-\$98.136.150

El saldo de -\$98.136.150 corresponde a la depreciación acumulada de los activos catalogados depreciables, incluyendo los bienes propios y los de propiedad de terceros, los cuales conforman la propiedad planta y equipo de la entidad, es importante indicar que el proceso depreciación es realizado de manera mensual utilizando el método de línea recta, el cual consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

NOTA 4 - OTROS ACTIVOS

1970 ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias	95.308.348
Softwares	84.184.830
TOTAL	\$179.493.178

El saldo \$179.493.178 corresponde a 16 licencias y 3 software adquiridas por el Fondo Rotatorio y luego trasladados a la contabilidad de la Registraduría para su uso; además 15 licencias y 6 software adquiridos mediante contratos con la firma IDEMIA



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

para el fortalecimiento de la plataforma PMT. La Registraduría Nacional del Estado Civil y su Fondo Rotatorio, mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones.

1986 ACTIVOS DIFERIDOS

- **Gastos diferidos por subvenciones:** El saldo por valor de \$10.006.257 está conformado por:

Partido Liberal Colombiano	\$ 49.290
Farc	\$ 8.841.322
G.S.C. Compromiso por Antioquia	\$ 1.115.645

Es importante indicar que el anticipo por valor de \$8.841.322 a favor del partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC, se encuentra en trámite para la legalización, hasta tanto no se evidencien si los recursos asignados por concepto de anticipos estatales fueron destinados a las finalidades establecidas por la Ley, en concordancia con el Acto legislativo No. 03 del 23 de mayo de 2017, numeral 3 y el artículo 22 de la Ley 1475 de 2011.

PASIVOS

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Bienes y servicios: El saldo de \$3.264.775 corresponde a las obligaciones con proveedores y contratistas constituidas como cuentas por pagar al cierre de la vigencia, este valor es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

- Bienes y servicios por valor de \$ 4.729
- Proyectos de inversión por valor de \$3.260.046.

2402 SUBVENCIONES POR PAGAR

- **Subvención por programas:** El valor de \$16.777 corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar por concepto de gastos de reposición y de funcionamiento a los partidos y movimientos políticos.
 - \$ 557 cuentas pendientes de pago constituidas en el año 2019
 - \$ 16.220 corresponde a saldos anteriores de año 2019 reposición de gastos de campaña elecciones del 2011-10-30 Alcaldía Boyacá Iza, Alcaldía Boyacá Santa



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Rosa De Viterbo, Concejo Cauca Almaguer, Concejo Cundinamarca Pandi,
Concejo Valle Andalucía, Alcaldía Cundinamarca Cota.

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

- **Cobro cartera de terceros:** El saldo de \$1.252 corresponde a la contribución efectuada a las obligaciones por los contratos de obra, conexos de obra y adiciones por concepto de la contribución del 5% de la Ley 1106 de 2006.
- **Recaudos por clasificar:** El saldo de \$122.730 corresponde a las consignaciones pendientes de clasificar las cuales se van depurando en la medida que se identifique su origen.
- **Estampillas:** El saldo de \$241 corresponde a la retención efectuada a las obligaciones por los contratos de obra, conexos de obra y adiciones, en aplicación de la Ley 1697 de 2013 cuyos recursos se trasladan al Ministerio de Educación Nacional.

2424 DESCUENTOS DE NÓMINA

Aportes a fondos pensionales	723.295
Aportes a seguridad social en salud	642,.264
Sindicatos	40
Fondos de empleados	2.837
Libranzas	77.807
TOTAL	\$1.446.243

El saldo de \$1.446.243 corresponde a los descuentos efectuada a los funcionarios a través de las nóminas liquidadas en el área de Salarios y Prestaciones Sociales, pendientes de cancelar a la fecha.

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE DE RENTA

Honorarios	31.883
Servicios	1.728
Arrendamientos	705
Compras	406
Rentas de trabajo	373.514
Impuesto a las ventas retenido.	11.891
Contratos de Construcción	1
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	77.732
Impuesto solidario por el covid19	307.210
Aporte solidario voluntario por el covid19	31.034
TOTAL	\$836.104



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

El saldo de \$836.104 comprende las deducciones tributarias por retención en la fuente de Renta, IVA, ICA e impuesto y aporte solidario COVID19 las cuales disminuyen en la medida que se van pagando las cuentas y aumenta con las obligaciones causadas.

Es importante indicar que se está dando cumplimiento a las normas establecidas por el gobierno nacional con relación al impuesto y aporte solidario del COVID19.

2460 CRÉDITOS JUDICIALES

Sentencias: El saldo de \$311.107 corresponde a siete (7) procesos que presentaron fallo no favorable para la entidad, reportado por la oficina jurídica como procesos pendientes de pago. El estado de cada proceso se encuentra a disposición en la Oficina Jurídica.

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Viáticos y gastos de viaje	86
Cheques no cobrados o por reclamar	626.009
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	261.300
Aportes al icbf y sena	607.588
Servicios Públicos	91.337
Servicios	93.282
TOTAL	\$1.679.602

El saldo de \$ 1.679.602 corresponde a las cuentas pendientes de cancelar a la fecha por los conceptos descritos anteriormente.

NOTA 6 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Vacaciones	9.587.701
Prima de vacaciones	7.172.492
Prima de servicios	2.573.820
Bonificaciones	2.754.098
Aportes a riesgos laborales	81.669
Aportes a fondos pensionales - empleador	1.937.887
Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.373.400
Aportes a cajas de compensación familiar	920.251
TOTAL	\$26.401.318



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Los beneficios a corto plazo son reconocidos como gastos a la fecha.

2512 BENEFICIOS A LARGO PLAZO

- El saldo de \$39.509.569 corresponde al importe por cesantías retroactivas e intereses sobre cesantías, clasificadas a largo plazo a partir de la información suministrada por la Coordinación de Salarios y Prestaciones Sociales.

NOTA 7 – PROVISIONES

2701 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo de \$14.554.632 corresponde a 66 demandas en contra de la entidad con probabilidad de ocurrencia **probable**; estas se provisionan al 100% de acuerdo a la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.

El proceso que cursa el partido liberal colombiano y otros es el más significativo ya que esta provisionado por \$10.445.904. Esta información es reportada a través de informes mensuales consolidados por la oficina jurídica en el nivel central, en donde indican la probabilidad de ocurrencia en cada sentencia de acuerdo a lo establecido en el manual de las políticas contables.

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

NOTA 8 – CAPITAL FISCAL

3105 CAPITAL FISCAL

El saldo -\$133.329.619 está conformado por los activos recibidos en comodatos del Fondo Rotatorio y de otras entidades de gobierno. Este saldo disminuye cuando se efectúa el proceso de restitución en el aplicativo de inventarios SEVEN.

NOTA 9 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de \$394.349.717 corresponde a los registros en el aplicativo SIIF NACION por traslado del resultado del ejercicio de 2018 y 2019, por el traslado de los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles, ajustes de vigencias anteriores, por bajas de bienes restituidos al Fondo Rotatorio y otras entidades, y



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

depuración de los saldos contratos 449 y 429 de 2008 según acta No. 1 del comité técnico de sostenibilidad contable.

NOTA 10 – RESULTADO DEL EJERCICIO

3110 RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor de \$55.223.856 es el resultado del ejercicio, que consiste en el cálculo matemático de la diferencia entre el valor de ingresos menos los gastos al 30 de junio de 2020.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 11 – ACTIVOS CONTINGENTES

8120 MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

El saldo de \$131.934 representa a dos fallos probables los cuales la entidad es demandante de acuerdo al informe enviado por la Oficina Jurídica de manera mensual. Los expedientes se encuentran a disposición en la Oficina Jurídica con las respectivas actuaciones.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos por el contra (CR).

NOTA 12 – DEUDORAS DE CONTROL

8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

El saldo de \$ 1.221.391 representa el valor de los activos que se han retirado del servicio por encontrarse en estado de inservible, obsolescencia o desuso; esperando su enajenación a través del martillo del Banco Popular.

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

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 13 PASIVOS CONTINGENTES

9190 OTROS PASIVO CONTINGENTES

El saldo de \$208.515.084 corresponde a la liquidación de reposición de los gastos de campaña de los candidatos y partidos que participaron en los diferentes comicios electorales, los cuales no han sido reconocidos mediante resolución por el Consejo Nacional Electoral, sin embargo, cuentan con la información de los votos obtenidos y su respectivo valor por lo tanto se reconoce en el Estado Financiero.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 9905 – Pasivos contingentes por el contra (CR).

NOTA 14 ACREEDORAS DE CONTROL

9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

El saldo por valor de \$880.143 representa los bienes recibidos por convenios interadministrativos, conformados por los equipos de cómputo con EPM por valor de \$528.408; bienes inmuebles recibidos de otras entidades del gobierno que tomaron en arrendamiento para el funcionamiento de la Entidad por \$351.735.

Igualmente, por control se tienen algunos vehículos del parque automotor de oficinas centrales con la Unidad de Protección Nacional no se reflejan en nuestra contabilidad toda vez que la UPN los reconoce en sus estados financieros.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 9915 – Acreedoras de Control por contra (CR).

9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

El saldo de \$4.200.704 corresponde a la causación de las auditorías sobre las cuentas por reposición de votos y gastos de funcionamiento de los partidos, movimientos políticos y grupos significativos de acuerdo con las resoluciones expedidas por el Consejo Nacional Electoral, se disminuye el saldo con el pago a las firmas auditoras.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 9915 – Acreedoras de Control por contra (CR).

INGRESOS

NOTA 15 – INGRESOS FISCALES

4110 INGRESOS FISCALES

El saldo de \$ 132.483 corresponden a causaciones por apertura de procesos avocados por multas, sanciones disciplinarias en el mes según reporte generado por la Coordinación de Cobros Coactivos y por consignaciones por concepto de carnet institucional, efectuadas por funcionarios y contratistas.

NOTA 16 -TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

4428 – OTRAS TRANSFERENCIAS

El saldo de \$ 1.019.800 corresponde a:



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- Tres (3) camionetas recibidas en donación de ACNUR para el servicio de la UDAP por un valor de \$386.220.
- Ciento once (111) equipos de computación, comunicación y enseres por \$ 283.628 donados por la firma alemana **DEUTSCHE GESELLSCHAFT FUR INTERNAZIONAL**, para dar ejecución al programa **SIN FRONTERA** el cual busca contribuir al mejoramiento de los migrantes venezolanos en apoyo a la Registraduría Municipal de Cúcuta y facilitar la legalización de los documentos requeridos para la permanencia o movilidad dentro del país.
- Donaciones recibidas de las diferentes alcaldías y gobernaciones \$349.952 con ocasión a los diferentes comicios electorales, los cuales estaban pendientes de su actualización en el aplicativo de inventarios.

Esta información se encuentra registrada de acuerdo a los comprobantes de entradas en el aplicativo SEVEN.

NOTA 17 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

4705 – FONDOS RECIBIDOS

El saldo de \$251.864.123 representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplir con la misión de la Entidad.

4720 – OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de \$3.928 corresponde a las devoluciones por concepto de ingresos y acreedores varios sujetos a devolución.

4722 – OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

El saldo de \$5.148.560 está representado por:

- \$ 5.136.071 representa las operaciones sin flujo de efectivo por el traslado de los Recursos de la Dirección del Tesoro Nacional para pago por compensación de las declaraciones de Retenciones en la fuente de Renta a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y estampillas pro-universidad nacional, al ministerio de educación nacional.
- \$12.489 por el pago tarifa e intereses cuota de fiscalización año 2018 según oficio No. SGD 15-02-2020 - Resolución ordinaria No. 80117-0160-2018 y radicado N. 2020EE0018444 FA 1, a favor de la Contraloría General de la República.

NOTA 18 OTROS INGRESOS



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

4802 FINANCIEROS

El saldo de \$ 6.954 representa los intereses de mora causados por consignaciones de pago por multas según Ley 130/94 a los candidatos, partidos políticos y por sanciones disciplinarias.

4808 INGRESOS DIVERSOS

Recuperaciones	504.167
Aprovechamientos	99.653
TOTAL	\$603.820

El saldo de \$603.820 corresponde a:

\$ 111.310 por la reposición de una camioneta por parte de la Compañía de Seguros La Previsora.

\$392.857 por cambio en garantías de equipo empresa Sumimas y por registros de multas Ley 130/94 de vigencia anterior.

\$ 99.653 por los reintegros vigencia actual venta material reciclable y enajenación de activos fijos a través del martillo del Banco Popular.

NOTA 19 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

5101- SUELDOS Y SALARIOS

Sueldos	78.669.138
Horas Extras	218.959
Gastos de representación	558.849
Prima técnica	2.760.744
Bonificaciones	310.466
Auxilio de transporte	129.583
Subsidio de alimentación	2.404.939
TOTAL	\$85.052.678

El saldo de \$85.052.678 corresponde a las obligaciones registradas en el sistema SIIF NACIÓN cuyo detalle se refleja en el cuadro con base en las liquidaciones de nóminas de funcionarios de planta y supernumerarios al 30 de junio de 2020.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a cajas de compensación familiar	4.219.966
Cotizaciones a seguridad social en salud	7.600.894
Cotizaciones a riesgos laborales	445.560
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	5.252.565
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	4.122.727
TOTAL	\$ 21.641.712

El saldo \$21.641.712 corresponde a las obligaciones registradas en el sistema SIIF NACION por concepto de aportes a seguridad social con base en las liquidaciones de nóminas de funcionarios de planta y supernumerarios al 30 de junio de 2020.

5104- APORTES SOBRE LA NÓMINA

Aportes al icbf	2.995.490
Aportes al sena	501.010
Aportes a la esap	501.015
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	999.795
TOTAL	4.997.310

El saldo de \$4.997.310 corresponde a las obligaciones registradas en el sistema SIIF NACION por concepto de aportes parafiscales con base en las liquidaciones de nóminas de funcionarios de planta y supernumerarios al 30 de junio de 2020.

5107 – PRESTACIONES SOCIALES

Vacaciones	309.203
Cesantías	930.969
Prima de vacaciones	413.778
Prima de navidad	941.693
Prima de servicios	471.406
Bonificación especial de recreación	50.356
Otras primas	5.681.144
TOTAL	\$8.798.549

El saldo de \$8.798.549 corresponde a las obligaciones registradas en el sistema SIIF NACION por concepto de prestaciones sociales como se reflejan en el cuadro con base en las liquidaciones de nóminas de funcionarios de planta y supernumerarios al 30 de junio de 2020.

5108 – GASTOS DE PERSONAL

El saldo de \$104.003 corresponde al registro de los viáticos y gastos de viaje para los funcionarios que comisionan de manera permanente es decir más de 180 días, igualmente



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

por un pago por remuneración electoral reconocida a un exfuncionario.

5111 – GASTOS GENERALES

Vigilancia y seguridad	1.090.244
Materiales y suministros	506.611
Mantenimiento	113.266
Servicios públicos	2.145.211
Arrendamiento operativo	2.608.417
Viáticos y gastos de viaje	451.011
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	29.569
Fotocopias	154.019
Comunicaciones y transporte	1.088.995
Seguros generales	792.237
Apoyo a campañas políticas	42.125.583
Honorarios	13.122.498
TOTAL	\$ 64.227.661

El saldo de \$64.227.661 corresponde al registro de las obligaciones en SIIF NACION al 30 de junio de 2020 por los conceptos que se reflejan en el cuadro anterior de acuerdo a la contratación con el fin de cumplir con el objeto misional.

5120 – IMPUESTOS

El saldo de \$ 650.131 está conformado por:

\$635.065 corresponde al pago del impuesto predial según orden de gastos No. 209 del 22/05/2020 pago impuesto predial lote la mazorca, Bogotá vigencia 2020, Recibo 20013576749.

\$ 12.489 pago tarifa e intereses cuota de fiscalización año 2018 según oficio No. SGD 15-02-2020 - Resolución ordinaria No. 80117-0160-2018 y radicado N. 2020EE0018444 FA 1. de la Contraloría General de la República.

\$ 2.577 pago por concepto de valorización al Instituto de Desarrollo Urbano por el año 2019, del inmueble de propiedad del Fondo Rotatorio donde funciona la Registraduría Auxiliar de Usaquén según cuenta de cobro No. 014687675.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTA 20 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

5360 – DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificaciones	548.282
Maquinaria y equipo	230.234
Equipo médico y científico	525
Muebles, enseres y equipo de oficina	386.063
Equipos de comunicación y computación	5.140.574
Equipos de transporte, tracción y elevación	170.687
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.191
TOTAL	\$6.478.556

El saldo de \$6.478.556 corresponde al gasto de depreciación calculados a los bienes muebles e inmuebles del periodo de enero a mayo de 2020, las cuales se generan automáticamente en el aplicativo de inventarios SEVEN, utilizando el método de línea recta, el cual consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

5368 – PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo de \$10.741.889 corresponde a las novedades de las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad, las cuales son reportadas por la oficina jurídica de manera mensual, en donde la probabilidad de ocurrencia es probable, por lo tanto, se provisionan al 100% al gasto. El estado de cada proceso se encuentra a disposición en la oficina jurídica.

NOTA 21 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

5720 - OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de \$558.537 corresponde a los recaudos de consignaciones clasificados por los diferentes conceptos de reintegro de gastos de funcionamiento, tasas y multas Ley 130/1994.

NOTA 22 OTROS GASTOS

5890 – GASTOS DIVERSOS

Pérdidas en siniestros	1.482
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	300.232
Otros Gastos Diversos	3.073
TOTAL	\$304.787



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

El saldo de \$304.787 corresponde:

\$1.482 a los registros por baja de activos que fueron siniestrados de acuerdo a los informes de bajas reportados por diferentes delegaciones en el aplicativo de inventarios SEVEN

\$ 300.232 a los registros generados a través del aplicativo de inventarios SEVEN, de las bajas de bienes con vida útil restante de servicio, realizadas mediante comprobantes de bajas por siniestros, obsolescencia, inservibles y hurtos reportados por la Coordinación de Almacén e Inventarios.

\$ 3.073 a los registros por devolución de aportes de pensión de la señora Sandra Carolina Jiménez Navia c.c. No. 39681286 devuelta por el Fondo de Pensión Protección según oficio de Talento Humano, radicado SIC 013279 del 22 de enero de 2020.