



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--|---------------------|
| 1105 | CAJA | 1.146.929.00 |
| | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.146.929,00 |

1.1. Caja:

El saldo Representa la constitución de 20 cajas menores de servicios públicos en diferentes sedes departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional y en oficinas centrales, siguiendo los lineamientos de los Decretos 2768 de diciembre 28 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores” y el Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y crédito público” expedidos por el Ministerio de Hacienda y crédito público y la resolución No. 229 del 14 de enero 2021 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2021.

1.2. Bancos:

Los recursos bancarios se encuentran en cuentas corrientes en instituciones financieras. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 31 de mayo de 2021. El saldo corresponde en libros a cero, debido a que los recursos recibidos como ingreso de la DTN fueron gestionados en su totalidad.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--|---------------------|
| 1311 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 1.447.160,00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1.498.278,00 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -774.315,00 |
| | TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 2.171.123,00 |

2.1. Multas y Sanciones:

El saldo representa las multas establecidas en la Ley 130/94 impuestas por el Consejo Nacional Electoral a los candidatos, movimientos y partidos políticos. Así como las sanciones disciplinarias impuestas a funcionarios y exfuncionarios de la entidad. Los saldos a nivel de tercero se encuentran detallados a través del aplicativo de cobros coactivos.

2.2. Otras Cuentas por Cobrar:

- **Pago por Cuenta de Terceros:** El saldo de \$ 846.497 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos, igualmente refleja los movimientos por los reintegros de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) a través de consignaciones en el Banco de la Republica a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional, que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:** El saldo de \$ 651.781 representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son Acreedores Varios Sujetos a Devolución, que se tiene para cubrir las devoluciones que la entidad deba reintegrar a algún beneficiario de pagos que por cualquier motivo no haya sido efectiva alguna obligación en los bancos.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

El saldo representa al cálculo efectuado a la cartera el cual se determinó con base al comportamiento de los pagos durante la vigencia 2020, por concepto de Sanciones Administrativas multas ley 103/1994 a los partidos, candidatos y movimientos políticos.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|---|---|-----------------------|
| 1605 | TERRENOS | 79.792.023,00 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 51.552,00 |
| 1636 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO | 186.486,00 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 292.384,00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 81.081.228,00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 5.662.412,00 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 54.490,00 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 20.787.489,00 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 114.658.557,00 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 3.776.296,00 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 193.896,00 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | . -100.881.048,00 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 205.655.765,00 |

3.1. Terrenos y edificaciones:

El saldo representa al grupo de los terrenos, oficinas, locales, parqueaderos y demás construcciones donde funcionan las diferentes oficinas a nivel nacional, central y distrital así como las registradurías especiales los cuales fueron obtenidos mediante compra, donación, comodatos con otras entidades de Gobierno y los recibidos de propiedad de terceros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP.

Este grupo de inmuebles son registrados en el aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la coordinación de almacén e inventarios y son controlados y administrados por la coordinación de recursos físicos de la entidad.

El grupo de almacén e inventarios genera de forma mensual los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad, para ser incorporados en los estados financieros.

3.2. BIENES MUEBLES

El saldo representa la maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, equipos de comedor, cocina y despensa, utilizados por los funcionarios de la Registraduría en el nivel central y desconcentrado, para el desarrollo de las actividades y procesos propios de la entidad para el cumplimiento de su cometido estatal.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Los bienes muebles fueron adquiridos mediante compras, reposiciones, comodatos y donaciones, de otras entidades como las alcaldías municipales, gobernaciones, organismos internacionales y los especialmente los recibidos del Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales son registrados, administrados y controlados a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la Coordinación de Almacén.

Las principales cuentas que componen los bienes muebles están representadas así:

3.2.1. Bienes Muebles en Bodega (1635)

Los activos adquiridos e ingresados al aplicativo de inventarios que se encuentran en buen estado y están disponibles para realizar el traslado a servicio de los funcionarios de la entidad.

3.2.2. Bienes en Mantenimiento (1636)

Los bienes de computación que fueron trasladados a mantenimiento por encontrarse en mal estado, con el fin de adecuarlos para el servicio o el retiro definitivo.

3.2.3. Bienes no explotados (1637)

Los bienes que fueron devueltos al almacén en buen estado para ser reasignados al servicio de la entidad.

3.2.4. Bienes en Servicio (1655, 1660, 1665, 1670, 1675, 1680)

Los bienes en uso que tienen asignados los funcionarios de la entidad para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.

Los bienes administrados de Propiedad de terceros, los adquiridos por el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional y que son trasladados a la Contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil, se realiza de acuerdo con 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, así como su restitución."

El aplicativo SEVEN es usado a nivel central y en las delegaciones departamentales en donde se registran los ingresos, traslados y bajas de los activos, cuando se requiera. Y para lo cual la coordinación de almacén e inventarios en el nivel central genera el informe de movimientos para posteriormente remitirlo a la coordinación de contabilidad de manera mensual con el fin de realizar el registro de las novedades en SIIF NACION y de esta manera mantener conciliado los saldos de la propiedad planta y equipo de la entidad.

3.3. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo representa 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 a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN, por el método de línea recta que 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

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|---------------|----------------------------|-----------------------|
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 191.572.898,00 |
| 1.9.86 | ACTIVOS DIFERIDOS | 9.956.967,00 |
| | TOTAL OTROS ACTIVOS | 201.529.865,00 |



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

4.1. Activos intangibles:

El saldo representa las licencias y software, las que fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías, gobernaciones y la firma IDEMIA para el fortalecimiento de la plataforma PMT y así las recibidas de propiedad de terceros que son las adquiridos por el Fondo Rotatorio y trasladados a la contabilidad de la Registraduría para su uso.

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. Los cuales son registrados, administrados y controlados a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la Coordinación de Almacén.

4.2. Activos diferidos:

El saldo representa los anticipos entregados a los partidos y movimientos políticos en la vigencia 2018 y 2019 y que a la fecha están en trámite por parte del Consejo Nacional Electoral se encuentran pendiente de legalización:

- Partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC por \$ 8.841.322
- Grupo significativo de ciudadanos, Compromiso ciudadano por Antioquia \$ 1.115.645

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS

5.1. CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------------------------------|--|---------------------|
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 2.180.483,00 |
| 2402 | SUBVENCIONES POR PAGAR | 55.988,00 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 214.952,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | 2.451.423,00 |

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$ 17.059 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.
- **Proyectos de Inversión:** El saldo 2.163.424 representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.1.2. Subvenciones por pagar:

El saldo representa a las obligaciones contraídas por concepto de reposición de gastos de campaña a los partidos y movimientos políticos que se constituyeron como cuentas por pagar en el año 2020, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.1.3. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro cartera de Terceros:** El saldo de \$ 671 representa la deducción que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Contribución del 5% de la Ley 1106 de 2006 cuyos recursos se trasladan al Ministerio de Justicia - Fonsecon.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 214.214 representa la causación de las consignaciones pendientes por clasificar que se constituyeron al cierre de vigencias anteriores y que a la fecha no ha sido posible su identificación y clasificación.
- **Estampillas:** El saldo de \$ 67 representa la deducción que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás universidades de Colombia de acuerdo con la ley 1697 de 2013 cuyos recursos se trasladan al Ministerio de Educación Nacional.

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 242401 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 726.033,00 |
| 242402 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL | 644.694,00 |
| 242405 | COOPERATIVAS | 12.719,00 |
| 242406 | FONDO DE EMPLEADOS | 51.251,00 |
| 242407 | LIBRANZAS | 79.292,00 |
| 242411 | EMBARGOS | 4.736,00 |
| 242490 | OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA | 11.695,00 |
| TOTAL, DESCUENTOS DE NOMINA | | 1.530.420,00 |

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Seguridad Social:

El saldo representa la deducción causada en las obligaciones a favor de los diferentes fondos de Pensiones y Entidades promotoras de salud EPS, originados en las nóminas de funcionarios de planta mes de mayo, planta CNE mes de mayo, adicional 01 supernumerarios CNE mes de mayo, supernumerarios CNE mes de mayo 2021, liquidación definitiva mes de abril, adicional 01 planta mes de mayo, super reserva apoyo administrativo mes de mayo, supernumerarios migrantes Venezuela mes de mayo, supernumerarios vigencia actual RNEC mes de mayo , adicional supernumerarios vigencia actual mes de mayo, fideicomiso mes de mayo, que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Cooperativas:

El saldo representa la deducción a favor de Cooperen, causado en las obligaciones de la nómina de planta SIC 60155 tramitadas durante el mes de mayo de 2021.

5.2.3. Fondo de Empleados:

El saldo representa la deducción a favor del Fondo de Empleados Fonreginal, causado en las obligaciones de la nómina de Planta del mes de abril 2021, nómina de Supernumerarios del mes de mayo y pago de Cesantía Definitiva a funcionaria, tramitadas durante el mes.

5.2.4. Libranzas:

El saldo representa la deducción por libranza pagos a otro beneficiario diferente al titular de la obligación causada; por el pago de arrendamiento de la sede de la RNEC en Manizales – Caldas, a la



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

firma ITAU Fiduciaria Patrimonio Autónomo correspondiente al mes mayo, Banco de Occidente, Mario Ospina – Icetex, Credivalores, Lucila Sabogal Montes, Financiera Juriscoop, Jhon Bayron Florez y Servicios Clínicos especializados AMO SAS; aplicado en las nóminas de planta de abril 2021 SIC60155 y mayo 2021 SIC59122.

5.2.5. Embargos: El saldo representa la deducción aplicada en embargos judiciales de las nominas de planta del mes de abril y mayo Supernumerarios 2021.

5.2.6. Otros Descuentos de Nómina:

El saldo representa el pago al Ministerio de Hacienda como reintegro de nómina de planta del mes de abril SIC60155 y nómina Supernumerarios mayo SIC60188.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|---|-------------------|
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 765.658,00 |
| | TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE | 765.658,00 |

El saldo representa las deducciones tributarias por retención en la fuente de Renta, IVA, ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores por los diferentes conceptos y que fueron causadas en las obligaciones del mes.

5.4. CRÉDITOS JUDICIALES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|----------------------------------|-------------------|
| 2460 | SENTENCIAS | 682.665,00 |
| | TOTAL CREDITOS JUDICIALES | 682.665,00 |

El saldo representa los procesos que presentaron fallo no favorable para la entidad, y que fueron reportados en las novedades por la oficina jurídica mediante oficio S.G.-O.J.384 del como procesos pendientes de pago. El estado de cada proceso se encuentra en la Oficina Jurídica.

5.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|---|---------------------|
| 249027 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 825,00 |
| 249032 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 654.924,00 |
| 249034 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP | 263.114,00 |
| 249050 | APORTES ICBF, SENA | 613.310,00 |
| 249051 | SERVICIOS PUBLICOS | 124.040,00 |
| 249055 | SERVICIOS | 250.485,00 |
| 249058 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 67.943,00 |
| | TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1.974.641,00 |



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje

El saldo representa la causación de la obligación pendiente de pago 20221 a favor del funcionario Rafael Antonio Vargas González.

5.5.2. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son Acreedores Varios Sujetos a Devolución, que se tiene para cubrir las devoluciones que la entidad deba reintegrar a algún beneficiario de pagos que por cualquier motivo no haya sido efectiva alguna obligación en los bancos.

5.5.3. Aportes sobre la nómina ESCUELAS, ICBF, SENA y ESAP

El saldo representa la causación de los aportes sobre las nóminas, originados en las obligaciones de nóminas de funcionarios tramitadas durante el mes.

5.5.4. Servicios Públicos

El saldo representa el valor pendiente por pagar de los reembolsos de caja menor causados en el mes de la delegación departamental de Huila, Choco y Arauca.

5.5.5. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto adquisición de diversos servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.5.6. Arrendamiento Operativo:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan las registradurías Departamentales, especiales, auxiliares y municipales para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año. El cual se distribuyen de la siguiente manera: \$ 67.942. Cuentas pendientes por pagar año 2020 y \$ 1.490. Obligaciones pendientes de pago del mes de abril.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|---------------|---|-----------------------|
| 2511 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 30.995.145,00 |
| 2512 | BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 69.126.393,00 |
| | TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 100.121.539,00 |

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** El saldo de \$ 26.929.085 representa el pasivo prestacional consolidado, constituido al final de la vigencia anterior que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta en la presente vigencia por conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y Bonificaciones.
- **Aportes sobre la Nómina:** El saldo \$ 4.066.060 representa los valores causados en las nóminas de personal de planta y supernumerarios en la presente vigencia por concepto de Aportes a riesgos profesionales, Aportes a fondos pensionales-empleador, Aportes a seguridad social en salud-empleador, Aportes a cajas de compensación



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

6.2. Beneficio a empleados a largo plazo:

El saldo representa el pasivo prestacional consolidado por concepto de Cesantías e Intereses sobre cesantías constituido al final de la vigencia anterior y que se va disminuyendo con la causación de las resoluciones de reconocimiento a los funcionarios.

NOTA 7. PROVISIONES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|---------------|--------------------------|---------------------|
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 6.658.528,00 |
| | TOTAL PROVISIONES | 6.658.528,00 |

El saldo corresponde a lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J.384 y se representa en 86 demandas en contra de la entidad en donde la calificación del riesgo de pérdida es **alta**; estas se provisionan al 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | -134.945.648.00 |
| 3109 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 393.964.755.00 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 37.299.701,00 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 296.318.808.00 |

8.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los valores registrados durante las vigencias anteriores por varios conceptos que afectan el patrimonio de las entidades de gobierno, así como los activos recibidos en comodatos del Fondo Rotatorio y de otras entidades de gobierno, y el valor de ingresos y restitución de bienes del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

8.2. Resultado de Ejercicios Anteriores:

El saldo representa el traslado efectuado en vigencias anteriores de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco en las vigencias anteriores, los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles. Además el traslado del resultado del ejercicio contable de años anteriores.

En la presente vigencia representa los valores por movimiento de bajas de bienes restituidos al Fondo Rotatorio, así como los movimientos por recaudos de reintegros de gastos de funcionamiento que se reclasifican a esta cuenta de vigencia anterior.

8.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el cálculo del resultado del ejercicio, que consiste en la diferencia matemática de la entre el valor de ingresos menos los gastos al 30 de abril de 2021.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--------------------------------|-------------|
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 120.758,00 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 625.922,00 |
| 89 | DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR) | -746.680,00 |
| | TOTAL | 0,00 |

9.1. Activos Contingentes:

- **Administrativas:** El saldo representa el registro de los procesos en los cuales la entidad es demandante de reportado por la Oficina Jurídica con el oficio S.G.-O.J.384 y cuya calificación del riesgo procesal es alto.
 - ✓ Luz Imelda Morales Hincapié **\$64.962313**
 - ✓ Iván Duque Escobar y Harold Wilson Salazar Virguez **\$55.015.002**
 - ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA **\$781.242**

9.2. Deudoras de Control:

- **Propiedad, Planta y Equipo:** El saldo representa los bienes y derechos retirados del servicio referente a la propiedad planta y equipo en estado de obsolescencia, inservible y/o deteriorado. Este grupo de bienes es administrado por la coordinación de almacén a través del aplicativo de inventarios SEVEN.

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|----------------------------|-----------------|
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 146.147.275,00 |
| 93 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 6.312.491,00 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -152.459.766,00 |
| | TOTAL | 0,00 |

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de \$ 35.260.999 representa valor de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J.384 cuya calificación del riesgo procesal es alto, medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.
- **Otros Pasivos Contingentes:** El saldo de \$ 110.886.276 representan el reconocimiento correspondiente a la liquidación de reposición de los gastos de campaña de los candidatos y partidos que participaron en los diferentes comicios, los cuales no han sido reconocidos mediante resolución por el Consejo Nacional Electoral, sin embargo, se 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

10.2. Acreedores por Contra:

- **Bienes:** El saldo de \$ 2.786.096 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos, conformados por equipos de cómputo, bienes inmuebles, igualmente, por control se tienen 10 camperos Toyota prado TX 2982 en el parque automotor de oficinas centrales recibidas de la Unidad de Protección Nacional por, las cuales no se reflejan en nuestra contabilidad toda vez que la UPN los reconoce en sus estados financieros.
- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de \$ 3.526.394 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.

INGRESOS

NOTA 11. INGRESOS FISCALES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--------------------------------|-------------------|
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 185.695,00 |
| | TOTAL INGRESOS FISCALES | 185.695,00 |

El saldo representa la causación de ingresos por concepto de procesos avocados factor 1 Multas Ley 130/1994 y procesos avocados factor 3 Sanciones Administrativas y Disciplinarias.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--|-------------------|
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 501.485,00 |
| | TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 501.485,00 |

El saldo representa las donaciones recibidas de la CORPORACION OPCION LEGAL (Contrato No. 709 del 2020), las cuales serán utilizadas en el desarrollo de las funciones que cumple la Unidad de Atención a Población Vulnerable, de acuerdo con el marco del proyecto que tiene ACNUR con Registraduría Nacional a través de la UDAPV.

Esta información se encuentra registrada en el aplicativo SEVEN, el cual la coordinación de almacén es la encargada de realizar las entradas pertinentes con sus debidos documentos soporte.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|---|-----------------------|
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 208.096.330,00 |
| 4720 | OPERACIONES DE ENLACE | 16.429,00 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 2.698.099,00 |
| | TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 210.810.858,00 |



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

13.1. Fondos Recibidos:

El saldo representa los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad.

13.2. Operaciones de Enlace - Devoluciones:

El saldo representa los recursos devueltos por reconocimiento de licencias por enfermedad a exfuncionarios.

13.3. Operaciones sin Flujo de Efectivo - Cruce de Cuentas:

El saldo representa las operaciones sin flujo de efectivo realizadas para el 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.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|-----------------------------|-------------------|
| 4802 | FINANCIEROS | 2.551,00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 471.237,00 |
| | TOTAL OTROS INGRESOS | 473.788.00 |

14.1. Otros intereses de mora:

El saldo representa el registro de los intereses de mora causados de las consignaciones de pago por concepto de multas según Ley 130/94 a los candidatos, partidos políticos y por sanciones disciplinarias.

14. 2. Recuperaciones:

- El saldo representa el registro las costas procesales de las consignaciones de pago por concepto de multas según Ley 130/94 a los candidatos, partidos políticos y por sanciones disciplinarias.
- También se incluye el saldo de las recuperaciones por reposición de equipos por las firmas Idemia en garantía del contrato para el fortalecimiento de la plataforma tecnológica PMT, AJM soluciones y Sumimas, las cuales se registran en el aplicativo de inventarios SEVEN y reportadas a contabilidad por la coordinación de almacén e inventarios.

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--------------------------|---------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 73.315.418,00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 19.657.880,00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 4.153.580,00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 6.373.324,00 |



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

| | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------|
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 416.394,00 |
| 5111 | GENERALES | 62.799.724,00 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1.173,00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | 166.717.493,00 |

15.1. 1. Sueldos y salarios:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de sueldos, gastos de representación, prima técnica, auxilio de transporte y subsidio de alimentación originadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario durante la presente vigencia.

15.1.2. Contribuciones Efectivas:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes a seguridad social originadas en la nómina de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.

15.1.3. Aportes sobre la nómina:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes parafiscales como son ICBF, SENA, ESAP, ESCUELAS INDUSTRIALES originadas en las nóminas de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.

15.1.4. Prestaciones sociales:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de prima de navidad, otras primas (prima especial de servicios, prima geográfica, prima de coordinación, prima especial) originada en las nóminas de sueldos de planta y supernumerarios durante la presente vigencia.

15.1.5. Gastos de Personal Diversos:

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios que prestan sus servicios a la población vulnerable comisiones servicios de identificación de la UDAP.

15.2. GASTOS GENERALES

El saldo representa las obligaciones causadas por los diferentes conceptos de gastos como son:

- **Vigilancia y Seguridad:** El saldo de \$ 376.282 corresponde a la causación del gasto por el contrato interadministrativo No. 021/2019 que consiste en Brindar e implementar las medidas de protección requeridas para las altas dignidades de la organización electoral, magistrados del Consejo Nacional Electoral y Registrador Nacional del Estado Civil.
- **Materiales y Suministros:** El saldo de \$ 20.178 corresponde a la causación por donación de materiales y suministros por la corporación opción legal para el proceso de identificación en hospitales.
Así como la causación del contrato No. 22/2020 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones elecciones nuevas y complementarias de los mecanismos de participación ciudadana.
- **Mantenimiento:** El saldo de \$ 34.077 corresponde al gasto por el contrato de mantenimiento de la sede de la registraduría y delegación de Antioquia.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **Servicios Públicos:** El saldo de \$ 725.781 corresponde al gasto por de servicios públicos de acueducto, energía, teléfono y gas de las diferentes sedes donde funcionan las delegaciones departamentales, registradurías municipales y auxiliares y la sede de oficina centrales.
- **Arrendamiento Operativo:** El saldo de \$ 4.850.521 corresponde al gasto por arrendamientos donde funcionan las diferentes sedes de la Registraduría a nivel nacional.
- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo de \$ 833.973 corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad.
- **Impresos y Publicaciones:** El saldo de \$ 15.932 corresponde a la causación del contrato No. 22/2020 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo elecciones nuevas y complementarias mecanismos de participación ciudadana. Así como el contrato interadministrativo 015/2021 de la publicación de actos administrativos proferidos por la organización electoral, RNEC, CNE y FRR en el diario oficial de la imprenta nacional.
- **Fotocopias:** El saldo de \$ 1.430 corresponde a adquisición de servicios de outsourcing de fotocopiado para la RNEC, distrital y registradurías auxiliares.
- **Comunicaciones y Transporte:** El saldo de \$ 7.789.136 corresponde a la causación de gastos de viaje de los funcionarios así como el contrato de prestación de servicios No. 32/2021 para los desplazamientos del Señor Registrador Nacional a las diferentes Delegaciones departamentales y registradurías municipales para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad. También hace parte de este rubro de transporte que hace parte del Contrato No. 014/2021 que rubro que hace parte del mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II, del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional de la RNEC. También se registra los reintegros de viáticos a algunos funcionarios.
- **Intangibles:** El saldo de \$ 4.222.212 corresponde al gasto por causación del contrato interadministrativo No. 73/2020 por la adquisición de una solución tecnológica integral que comprende un sistema informático para gestionar los procesos administrativos y misionales del CNE
- **Apoyo a campañas Políticas:** El saldo de \$ 42.007.333 corresponde a la causación de las resoluciones de reconocimiento y pago por reposición de gastos de campaña a los diferentes partidos y movimientos políticos que participaron en los diferentes comicios electorales.
- **Honorarios:** El saldo de \$ 1.763.978 corresponde al gasto por causación de diversos contratos por prestaciones de servicios profesionales con el fin de ayudar a la entidad al cumplimiento de sus funciones misionales y administrativas. Así como el contrato interadministrativo No. 73/2020 por la adquisición de una solución tecnológica integral que comprende un sistema informático para gestionar los procesos administrativos y misionales del CNE.
- **Servicios:** El saldo de \$ 158.889 corresponde al gasto por causación del contrato de solución integral servicios de impresión, fotocopiado y scaneo en calidad de outsourcing para la registraduría.

15.3. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de gastos tala de árboles en la sede central de la RNEC pago compensación a la secretaria distrital del medio ambiente y cerramiento y demolición del inmueble propiedad del FRR.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|--|---------------------|
| 5360 | DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 4.885.462,00 |
| 5368 | PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.591.091,00 |
| | TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 6.476.553,00 |

16.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa el gasto de depreciación que se genera a los bienes muebles e inmuebles por el cálculo de la depreciación por 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.

16.2. Provisiones, Litigios y demandas:

El saldo representa el registro de las novedades por las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad, las cuales son reportadas por la oficina jurídica de manera mensual, en donde el riesgo de pérdida es calificado como alta; estas se provisionan al 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central.

NOTA 17 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|---|-------------------|
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 418.371,00 |
| | TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 418.371,00 |

El saldo representa la clasificación de las consignaciones registradas en las cuentas de la DTN a favor de la entidad y que son reintegros por concepto de Gastos Funcionamiento, Tasas y multas Ley 130/1994 los cuales son conciliados con la DTN de forma mensual.

NOTA 18 – OTROS GASTOS

| CODIGO | NOMBRE | VALOR |
|--------|---------------------------|---------------------|
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 1.059.708,00 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | 1.059.708,00 |

- **Perdidas en siniestros:** El saldo de \$ 10.323 corresponde al restante de la vida útil de los bienes que fueron dados de baja de acuerdo con los reportes de la coordinación de Almacén e inventarios, realizados por las diferentes delegaciones y el nivel central, durante lo transcurrido del periodo se evidencia baja de bienes reportados como hurtado en la registraduría Distrital.
- **Perdida por Bajas en cuentas de Activos No Financieros:** El saldo de \$ 1.048.327 corresponde al restante de la vida útil de los bienes que fueron dados de baja de acuerdo con los reportes de la coordinación de Almacén e inventarios, realizados por las diferentes delegaciones y el nivel central, en lo recorrido del año se dieron bajas significativas en las



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

cuentas de **Maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación**, representados en las bajas por reposición de equipos que realizó la firma Idemia para el fortalecimiento de la plataforma PMT EIS de acuerdo con el contrato 002 de 2020; así mismo algunas delegaciones y en especial el nivel central realizó traslados a inservibles para la enajenación de activos resolución 4453 2021; Muebles, enseres y equipos de oficina, corresponden a traslados a inservibles realizados en las diferentes delegaciones.

- **Otros Gastos Diversos:** El saldo de \$ 1.058 corresponde a devolución consignación de reintegro de la funcionaria Sabrina Cajiao Cabrera CC 52.113.311 quien reintegro los valores de la Resolución 2305.