

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.946,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.213.875,00

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 que se encuentran en las instituciones financieras banco popular en cuentas corrientes que son recibidos de la DTN para cumplir con la misión institucional. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 30 de septiembre de 2021.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.922.794,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.593.714,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.742.193,00

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 \$ 897.155 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos, igualmente refleja los pagos efectuados por 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.
- **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:** El saldo de \$ 696.559 representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos y que son

constituidos como 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 130/1994 a los partidos, candidatos y movimientos políticos.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1.6.05	TERRENOS	79.792.023
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	54.292
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	115.405
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	236.396
1.6.40	EDIFICACIONES	81.029.778
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.507.623
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	54.490
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.312.741
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	111.246.605
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.812.321
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	188.410
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-100.046.304
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		202.303.780

3.1. Terrenos y edificaciones (1605-1640)

El saldo representa al grupo de los terrenos, oficinas, locales, parqueaderos y demás construcciones donde funcionan las 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 los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad de forma mensual, 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, bienes 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.

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 e inventarios.

Las principales cuentas que componen estos bienes muebles son:

3.2.1. Bienes Muebles en Bodega (1635)

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

3.2.2. Bienes en Mantenimiento (1636)

Los bienes de computación que fueron trasladados a mantenimiento por no encontrarse en buen estado para su uso, con el fin de adecuarlos para el servicio o generar su 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)

Son los bienes en uso que se tienen asignados los funcionarios de la entidad para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad. Los bienes administrados de Propiedad de terceros como 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 Res No. 7953/2014 "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 el aplicativo del Grupo de almacén e inventarios, es usado a nivel central y en las delegaciones departamentales en donde se registran los ingresos, traslados y bajas de los activos. La coordinación de almacén e inventarios en el nivel central genera los informes para remitirlos de manera mensual a la coordinación de contabilidad con el fin de realizar el registro de las novedades en el aplicativo SIIF NACION y de esta manera mantener conciliado los saldos de la propiedad planta y equipo de la entidad.

En el presente mes, se presentaron movimientos en los activos por los traslados de bienes a inservibles para posterior retiro definitivo y por la aplicación de las resoluciones de bajas realizadas por las diferentes delegaciones departamentales y el nivel central. en maquinaria y equipo, equipos de comunicación y computación y en los muebles y enseres.

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 consistente en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

En el presente mes se realizaron bajas de bienes por reposición, bajas por restitución bienes en comodato FRR, baja bienes obsoletos y traslados a inservibles por su estado de desuso en el nivel central y delegaciones departamental, las cuales representan disminución en la depreciación acumulada a 30 de septiembre del 2021 por \$ 439.048.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	191.784.756.00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	9.956.967,00
	TOTAL, OTROS ACTIVOS	201.741.723,00

4.1. Activos intangibles:

El saldo representa las licencias y software, las que fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías y gobernaciones, las adquiridas con las firmas IDEMIA para el fortalecimiento de la plataforma PMT, la RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR con el objeto de la organización de los fondos documentales acumulados, digitalización de documentos e implementación de un software aplicativo; y así como 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. Para el mes de septiembre no se presentaron movimientos.

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, estos 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	567.114,00
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	55.988,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	276.125,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	899.227,00

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$ 3.690 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 563.424 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 con el partido Opción ciudadana por concepto de reposición de gastos de campaña que se constituyeron como cuentas por pagar contables en el año 2020, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.1.3. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro cartera de Terceros:** El saldo de \$ 818 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 de forma mensual al Ministerio de Justicia - Fonsecon.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 275.225 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 \$ 82 representa la retención 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 de forma mensual al Ministerio de Educación Nacional – RIEL.

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

CODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.507.263,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	1.049.897,00
242404	SINDICATOS	55,00
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	4.273,00
242407	LIBRANZAS	896.089,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	3.086,00
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	5.526,00
	TOTAL, DESCUENTOS DE NOMINA	3.466.189,00

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Aportes 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 personal supernumerario CNE mes de septiembre 2021, personal supernumerario RNEC septiembre 2021, personal supernumerario inscripción de cédulas mes de septiembre de 2021, personal supernumerario coordinadores electorales consejos de juventud septiembre 2021, de personal supernumerario reg. civil e identificación migrantes Venezuela septiembre 2021, personal supernumerario reserva apoyo administrativo septiembre 2021, adicional 02 de personal de planta RNEC meses de abril a junio 2021, personal de planta CNE mes de septiembre 2021, y planta RNEC mes de septiembre 2021, que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Sindicatos:

El saldo representa la deducción a favor de los sindicatos causado en las obligaciones de las nóminas adicional de Planta 02 de la RNEC de los meses de abril a junio de 2021, SIC 136496, tramitada en el mes de septiembre 2021.

5.2.3. Fondos de Empleados:

El saldo representa las deducciones aplicadas en las obligaciones de las nóminas de personal Supernumerario de RNEC Migrantes Venezolanos y CNE; a favor del Fonreginal y del FSV SIC 134193 y 134339.

5.2.4. Libranzas:

El saldo representa la deducción por libranza pendientes de pago a otro beneficiario diferente al titular de la obligación causada; Partido Colombia Renaciente, Resoluciones 6715 y 7145 de 2021, nómina personal supernumerarios Consejos de Juventudes de septiembre 2021 a favor del ICETEX, SIC 134341 y pago a Patrimonio Autónomo Fiduciaria Popular S.A., Contrato 073/2020 del CNE, adquisición de servicio de solución Integral para procesos administrativos y Misionales, quinto pago mes de septiembre 2021.

5.2.5. Embargos Judiciales:

El saldo representa a la deducción aplicada en la nómina de supernumerarios, mes de septiembre 2021 del CNE SIC 134193 y nómina supernumerario Consejo de Juventudes SIC 134341.

5.2.8. Otros descuentos de nómina:

El saldo representa la deducción aplicada en las nóminas, tramitadas en el mes de septiembre 2021, nómina adicional 01 personal supernumerario, Consejos de Juventudes del mes de agosto y septiembre SIC 121910 y 134341, nómina adicional 01 Migrantes Venezuela del mes de agosto SIC 111912, nómina adicional de personal de planta mes de julio/21 SIC128696 y nómina personal de planta del mes de septiembre SIC 133982.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	475.638,00
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	475.638,00

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	574.639,00
	TOTAL CREDITOS JUDICIALES	574.639,00

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 oficios de años anteriores 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	1.792,00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	708.062,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	413.815,00
249050	APORTES ICBF, SENA	954.664,00

249051	SERVICIOS PUBLICOS	136.272,00
249055	SERVICIOS	17.858,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.936,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.239.399,00

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje

El saldo representa la causación de las obligaciones pendientes de pago a funcionarios.

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 constituidos como 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. Además, se evidencia el registro de los pagos no exitosos por nómina correspondientes al mes.

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

El saldo representa la causación de los aportes sobre las nóminas de personal supernumerario CNE mes de septiembre 2021, personal supernumerario CNE septiembre 2021, personal supernumerario RNEC septiembre 2021, personal supernumerario coordinadores consejos de juventudes mes septiembre 2021, personal supernumerario inscripción cedula mes septiembre 2021, personal supernumerario migración Venezuela mes septiembre 2021, personal de planta CNE mes de septiembre 2021, personal supernumerario reserva apoyo administrativo septiembre 2021, adicional 02 de personal de planta RNEC meses de abril a junio 2021 y personal de planta RNEC mes septiembre 2021. que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.4. Servicios Públicos:

El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de legalización caja menor de servicios públicos de las Delegaciones departamentales de La Guajira, Guaviare y Norte de Santander.

5.5.5. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas pendientes de pago por concepto adquisición bienes y servicios como mantenimientos, gastos de viaje, con diversos 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 la causación de 3 cuentas por pagar contables de la vigencia 2020 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.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	25.359.099,00
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	61.999.874,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		87.358.973,00

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** El saldo de \$ 1.000.954 representa el pasivo prestacional consolidado, que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta por conceptos de vacaciones, prima de vacaciones y Bonificaciones.
- **Aportes sobre la Nómina:** El saldo \$ 6.599.124,00 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.
- **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	7.660.464,00
	TOTAL, PROVISIONES	7.660.464,00

El saldo representa en 82 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 el cual fue reportado por la oficina jurídica de la sede central al grupo de contabilidad mediante oficio S.G.-O.J.622 del 14 de octubre de 2021.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-137.130.885,00
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	396.131.752,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	47.326.174,00
	TOTAL, PATRIMONIO	306.327.041,00

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 junio de 2021.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	55.796,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.180.291,00
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-1.236.087,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00

9.1. Activos Contingentes:

Administrativas: El saldo representa el registro de 2 procesos en los cuales la entidad es demandante en donde la calificación del riesgo procesal es **alta** estos son determinados por la oficina jurídica y el cual es reportado por la oficina jurídica mediante oficio S.G-O. J-622 de fecha 14 de octubre de 2021.

- ✓ Iván Duque Escobar y Harold Wilson Salazar Virguez **\$ 55.015**
- ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA **\$781**

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. Para el mes de septiembre presenta un movimiento de \$134.745, correspondiente a los traslados de bienes a inservibles por \$296.509 y a las bajas por retiro definitivo bienes inservibles por \$161.765.

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	145.470.748,00
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.674.658,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 153.145.406,00
	TOTAL	0,00

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de \$ 34.584.471 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.622 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 \$ 110.886.277 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.

10.2. Acreedores por Contra:

- **Bienes:** El saldo de \$ 3.299.487,00 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos, conformados por:
 - Equipos de comunicación \$251.113
 - Bienes inmuebles \$491.926 de los cuales se destaca bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 para la adecuación y puesta en marcha el funcionamiento de la Registraduría de providencia San Andres y santa Catalina mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021.
 - Parque automotor conformado por 10 Camionetas Toyota prado TX 2982 por \$2.183.248 recibidas por la Unidad de Protección Nacional, las cuales no se reflejan en nuestra contabilidad toda vez que la UPN los reconoce en sus estados financieros.
 - Licencia contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital por \$373.200.
- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de \$ 4.375.170 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	3.870.369,00
	TOTAL INGRESOS FISCALES	3.870.369,00

El saldo representa la causación de ingresos en la presente vigencia por concepto de procesos avocados factor 1 Multas Ley 130/1994 y procesos avocados factor 3 sanciones disciplinarias reportadas por el grupo de Cobros Coactivos.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	872.518.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	872.518.00

El saldo representa las donaciones recibidas de la CORPORACION OPCION LEGAL (Contrato No. 709 del 2020. las cuáles 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); así mismo los bienes recibidos por la Organización Internacional Para Las Migraciones-documento donación adm-469 de 2020 fgm-027 entre OIM Y RNEC Norte de Santander. Para el mes de agosto se incrementó en \$236.992 correspondiente a las donaciones recibidas de alcaldías y gobernaciones del país.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	463.089.734,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	37.047,00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5.614.310,00
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	468.741.091,00

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	17.455,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.746.911,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	1.764.366,00

14.1. Otros intereses de mora:

El saldo de \$17.455 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 de \$1.727.649, 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 Identity & Security Sucursal Colombia en garantía del contrato para el fortalecimiento de la plataforma tecnológica PMT, AJM Soluciones, Sumimas e Industrias Cruz Hermanos S.A., las cuales se registran en el aplicativo de inventarios SEVEN y reportadas a contabilidad por la coordinación de almacén e inventarios; para el mes de septiembre se presenta un incremento en \$ 92.641.
- El saldo de las recuperaciones por provisiones de sentencias de vigencias anteriores 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 nos informan que la sentencia salió favorable para la entidad.

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	160.242.264,00
5102	INCAPACIDADES	81.295,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	43.908.881,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.162.976,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	17.999.721,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	949.907,00
5111	GENERALES	178.651.398,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	641.675,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		411.638.117,00

15.1. 1.Sueldos y salarios:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, 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. Incapacidades

El saldo representa la causación de las incapacidades asumidas por la entidad de acuerdo la conciliación realizada con el grupo de salarios y prestaciones y las cuales no serán ingreso para la entidad por lo cual se clasifican para el gasto.

15.1.2. Contribuciones Efectivas:

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de ahorro individual, 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 vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, otras primas (prima especial de servicios, prima geográfica, prima de traslado, 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:

- **Viáticos:** El saldo de \$ 811.266 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. De igual manera reintegros por cancelación de viáticos y gastos de viaje.
- **Beneficio Educativo:** El saldo de \$138.604 representa las obligaciones causadas por el reconocimiento y pago del beneficio educativo para los servidores públicos de la Registraduría Nacional del Estado Civil, que cumplan lo contemplado en la resolución 3037 del 2020

15.2. GASTOS GENERALES

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

- **Vigilancia y seguridad:** El saldo de \$ 1.068.320 corresponde a la causación al contrato No. 21/2019 cuyo objeto es prestar medidas de protección para las altas dignidades de la organización Electoral.
- **Materiales y Suministros:** El saldo de \$ 88.653,00 corresponde a la causación por donación de materiales y suministros por la Corporación Opción Legal para el proceso de identificación en hospitales, también incluye la compra de materiales y suministros adquiridos con la firma Sumimas través del contrato 012/2020.
Así mismo corresponde a la acusación del contrato No. 22/2020 con la firma Carvajal S.A. para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones nuevas y complementarias de los mecanismos de participación ciudadana.
- **Mantenimiento:** El saldo de \$ 4.347.211 corresponde al gasto por los contratos de mantenimiento de las diferentes delegaciones departamentales y las sedes de la registraduría nacional.
- **Servicios Públicos:** El saldo de \$ 1.337.276 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 \$ 9.958.736 corresponde al gasto por arrendamientos donde funcionan las diferentes sedes de la Registraduría a nivel nacional.
- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo de \$ 2.553.931 corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad.
- **Publicidad y Propaganda:** El Saldo de \$82.018 corresponde a la causación del contrato de prestación de servicios No.26, correspondiente a la publicación en un periódico de avisos y edictos, así como la causación del contrato Interadministrativo No.056 primer pago Factura No. FE 2505, correspondiente a la prestación del servicio para el diseño y ejecución de un plan de medios para la difusión de asuntos relacionado con la cedula digital de los colombianos, causación del contrato de prestación de servicios No.55 primer pago Factura No.BM757 correspondiente a la publicación en un periódico de circulación nacional de avisos y edictos y emplazamientos.
- **Impresos y Publicaciones:** El saldo de \$ 193.907 corresponde a la causación del contrato No. 22/2020 pagos No.15 al 20 para la adquisición de bienes y servicios necesarios para llevar a

cabo elecciones nuevas y complementarias mecanismos de participación ciudadana. así contrato 047/2021 primer pago equivalente al 50% del valor total del contrato según factura 65t-6, contratar los bienes y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones atípicas de alcalde del municipio de Girón departamento de Santander y reclasificación del gasto por rubro presupuestal gasto correcto materiales y suministros contrato 022/2020 facturas no. boga105203992, boga105203993, boga105206798 y boga105224149, contrato interadministrativo No.015

- **Fotocopias:** El saldo de \$ 425.060 corresponde a el contrato de adquisición de servicios de outsourcing de fotocopiado para la RNEC, distrital y registradurías auxiliares.
- **Comunicaciones y Transporte:** El saldo de \$ 12.876.476 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.
- **Combustibles y Lubricantes:** El saldo de \$1.565, corresponde a la causación de la carta de aceptación de oferta No. 2 Facturas No.88727, No.88248, No.90527 para el suministro de combustible de los vehículos en la Delegación de la Registraduria de Antioquia.
- **Intangibles:** El saldo de \$7.982.092 corresponde a la 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. de igual forma corresponde al suministro de licencias donadas por la Corporación Opción Legal para el proceso de identificación por la UDAPV.
- **Costas procesales:** El saldo de \$ 11.272 corresponde al gasto por concepto de pago intereses de mora de la sentencia Res No. 267/2021 a favor del señor Benjamín Herrera.
- **Apoyo a campañas Políticas:** El saldo de \$ 103.435.776 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 \$ 33.229.662 corresponde a la 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. También hace parte el Contrato No. 014/2021 que rubro otros servicios profesionales y técnicos 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.
- **Servicios:** El saldo de \$ 1.059.440 corresponde al gasto por causación del contrato de solución integral servicios de impresión, fotocopiado y escaneo en calidad de outsourcing, el CONTRATO 038/2021 de área protegida con la compañía Emermédica y el CONTRATO 037/2021 con la empresa UNE EPM telecomunicaciones para ampliar los canales de atención para la estación integrada de servicio EIS.

15.3. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

- **Impuesto predial unificado:** El saldo de \$ 639.765 corresponde impuesto predial unificado del inmueble donde funciona la sede central de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Tasas:** El saldo de \$ 1.910 corresponde a las obligaciones por concepto de tala de árboles en la sede central de la RNEC y liquidación de expensas por cerramiento y demolición del inmueble de

propiedad de la entidad, ubicado en la ciudad de Villavicencio meta.

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.818.187,00
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	3.449.129,00
	TOTAL DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES	12.267.316,00

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. Para el mes de agosto el gasto de la depreciación se incrementó en \$ 968.766

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	2.780.187,00
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.780.187,00

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	1.236.550,00
	TOTAL OTROS GASTOS	1.236.550,00

- **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 \$1.220.615,00 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 cuentas de



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

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 Estaciones Integrales de Servicio-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 \$ 5.611 corresponde a devoluciones de consignaciones de vigencia anterior por concepto de aportes de pensión.