



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en miles de pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1 Identificación y funciones de la Registraduría Nacional del Estado Civil	5
1.1.1 Áreas Misionales.....	5
1.1.2 Áreas de Apoyo.....	5
1.1.3 Régimen Jurídico	5
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3 Base normativa y periodo cubierto	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1 Base de medición	7
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.4 Hechos ocurridos después del cierre del periodo contable	8
2.5 Otros aspectos	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1 Juicios.....	8
3.2 Estimaciones y Supuestos.....	8
3.3 Correcciones Contables.....	8
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
3.5 Aspecto Generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
• Efectivo y equivalentes al efectivo	9
• Cuentas por cobrar	9
• Inventarios	10



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

•	Propiedades, planta y equipo.....	10
•	Cuentas por pagar	11
•	Provisiones	11
•	Activos contingentes	12
•	Pasivos contingentes	12
•	Beneficios a empleados	12
•	Reconocimiento de ingresos.....	13
•	Reconocimiento de gastos	14
✓	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	14
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
	Composición.....	15
	5.1. Depósitos en Instituciones financieras	15
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	15
	Composición.....	15
	7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	16
	7.21. Otras cuentas por cobrar	16
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	17
	Composición.....	17
	10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE- Muebles.....	18
	10.1.5 Depreciación de propiedad planta y equipo – muebles	19
	10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	19
	10.2.1 Terrenos.....	20
	10.2.2 Edificaciones	20
	10.2.3 Depreciación edificaciones.....	21
	10. 4 Estimaciones	21
	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	22
	Composición.....	22



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

14.1 Detalle Saldos y Movimientos	22
14.1.1 Deterioro del valor de los activos intangibles	23
14.2 Revelaciones Adicionales.....	23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	23
Composición.....	23
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	24
Composición.....	24
21.1. Revelaciones generales	24
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	24
21.1.2 Subvenciones por pagar.....	25
21.1.5 Recursos a favor de terceros.....	25
21.1.7 Descuentos de nomina.....	26
21.1.19. Retención en la fuente e Impuesto.....	26
21.1.10 Créditos judiciales	27
21.1.17 Otras cuentas por pagar	27
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	28
Composición.....	28
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	29
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo.....	29
NOTA 23. PROVISIONES	30
Composición.....	30
23.1. Litigios y demandas.....	30
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	31
25.1 Activos contingentes	31
25.1.1 Revelaciones activos contingentes	31
25.2 Pasivos contingentes.....	31
25.2.1 Revelaciones generales de Pasivos contingentes.....	31
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	32
26.1 Cuentas de orden deudoras.....	32



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

26.2 Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 27. PATRIMONIO	34
Composición.....	34
27.1 Capital.....	34
27.1.1 Capital Fiscal.....	34
27.1.2 Resultado de ejercicios anteriores	34
27.1.3 Resultado del ejercicio	34
NOTA 28. INGRESOS	35
Composición.....	35
28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación	35
28.1.1 Ingresos fiscales	35
28.1.1.1 Sanciones Administrativas	35
28.1.1.2 Sanciones Disciplinarias.....	36
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	36
28.2.1. Intereses:.....	36
28.2.2. Recuperaciones.....	36
28.2.3 Ingresos por aprovechamientos:	36
28.4. Ingresos Transferencias y Subvenciones	37
28.5 Operaciones Interinstitucionales	37
28.5.1. Fondos recibidos:	37
28.5.2. Operaciones de Enlace:	37
28.5.3. Operaciones sin flujo de efectivo:	37
NOTA 29. GASTOS	38
Composición.....	38
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	38
29.1.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	38
29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	39
29.2.1. Depreciación Propiedad planta y equipo	39
29.2.2. Provisión de litigios y demandas.....	39
29.6 Operaciones Interinstitucionales.....	39
29.7 Otros gastos	40
29.7.1 Perdidas en siniestros	40
29.7.2 Perdidas por baja en cuentas de activos no financieros	40
29.7.3. Otros Gastos Diversos	40



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresados en miles de pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones de la Registraduría Nacional del Estado Civil

La Organización Electoral está conformada por el Consejo Nacional Electoral, por la Registraduría Nacional del Estado Civil y por los demás organismos que establezca la Ley. Tiene a su cargo las elecciones, su dirección y vigilancia, así como lo relativo a la identidad de las personas.

El Consejo Nacional Electoral se compondrá de nueve (9) miembros elegidos por el Congreso de la República en pleno, para un período institucional de cuatro (4) años, mediante el Sistema de Cifra Repartidora, previa postulación de los partidos o movimientos políticos con Personería Jurídica o por coaliciones entre ellos. Sus miembros serán servidores públicos de dedicación exclusiva, tendrán las mismas calidades, inhabilidades, incompatibilidades y derechos de los magistrados de la Corte Suprema de Justicia y podrán ser reelegidos por una sola vez.

El Registrador Nacional del Estado Civil será escogido por los Presidentes de la Corte Constitucional, la Corte Suprema de Justicia y el Consejo de Estado, mediante concurso de méritos organizado según la ley. Su período será de cuatro (4) años, deberá reunir las mismas calidades que exige la Constitución Política para ser Magistrado de la Corte Suprema de Justicia y no haber ejercido funciones en cargos directivos en partidos o movimientos políticos dentro del año inmediatamente anterior a su elección.

1.1.1 Áreas Misionales

1. Registraduría Delegada en lo Electoral.
2. Registraduría Delegada para el Registro Civil y la Identificación.
3. Delegaciones Departamentales de la Registraduría, Registraduría Especiales Municipales y Auxiliares Registraduría del Distrito Capital.

1.1.2 Áreas de Apoyo

Secretaría Privada, Secretaría General, Gerencia de Informática, Gerencia Administrativa y Financiera, Gerencia del Talento Humano, Oficina Jurídica, Oficina de Planeación, Oficina de Comunicaciones y Prensa, Oficina de Control Interno, Oficina de Control Disciplinario.

1.1.3 Régimen Jurídico

La Ley 89 de 1948 creó la Organización Electoral y la Ley 28 de 1979 estableció el sistema que rige actualmente este órgano. La Organización Electoral está conformada por el Consejo Nacional



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Electoral, la Registraduría Nacional del Estado Civil. Las atribuciones y funciones de estas autoridades están determinadas en el título IX, capítulo 2 de la Constitución Política y las Leyes 85 de 1981, 96 de 1985, 62 de 1988, 6a de 1990 y el Decreto 2241 de 1986.

Mediante Decreto 1010 del 6 de junio de 2000, se estableció la organización interna de la Registraduría Nacional del Estado Civil, siendo un órgano de creación constitucional, que de conformidad con el artículo 120 de la Constitución Política forma parte integrante de la Organización Electoral, el cual contribuye conjuntamente con las demás autoridades competentes, a la organización de las elecciones y los mecanismos de participación ciudadana, su dirección y vigilancia, así como lo relativo a la identidad de las personas y el registro civil, en los términos y condiciones que señala la Ley y el Decreto antes mencionado, Ley 1350 de 2009, Resolución 6053 de 2000 y Resolución 8479 de 2008.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 693 de 2016, así como las siguientes resoluciones aplicables:

- Resolución 620 de 2015 modificada por la Resolución 468 de 2016, por medio de las cuales se establece el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades del Gobierno.
- Resolución 192 de 2016 Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales.
- Resolución 193 de 2016 Por la cual se Incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable.
- Resolución 006 de 2017 Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de las operaciones interinstitucionales y se modifica el Catálogo General de Cuentas.
- Resolución 182 de 2017 Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 484 de 2017 Por la cual se modifican el Anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades del Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- Resolución 441 de 2019 Por la cual se incorpora a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación.
- Resolución 193 de 2020 Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de la Registraduría Nacional del Estado Civil han sido preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015, y sus modificatorias.

Los estados financieros comparativos presentados para el periodo contable enero a diciembre de 2021 son:

- El Estado de Situación Financiera
- El Estado de Resultados
- El Estado de Cambios en el Patrimonio

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

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil es de nivel centralizado se consolida la información contable de sus dos unidades ejecutoras 28-01-01 Registraduría Nacional del Estado Civil y 28-01-02 Consejo Nacional Electoral en el Sistema de Información financiera SIIF NACION.

Los Estados Financieros son certificados por el Registrador Nacional del Estado Civil y por la Contadora de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de medición

Los Estados Financieros de la Registraduría Nacional del Estado Civil, su base de medición es el valor de transacción, de costo y el valor de contraprestación recibida de acuerdo con lo establecidas en el manual de políticas contables.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros y sus notas son presentados en la moneda nacional pesos colombianos (COP) y se expresan en miles de pesos.

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

2.4 Hechos ocurridos después del cierre del periodo contable

Al momento de la presentación de los estados financieros de la Registraduría Nacional del estado Civil, no se evidencio ningún hecho.

2.5 Otros aspectos

No se presenta ningún hecho de importancia que se considere para destacar en la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

La preparación de los Estados Financieros individuales de conformidad con el nuevo marco normativo aplicable para las entidades del gobierno nacional, emitido por la Contaduría General de la Nación Resolución 533 de 2015, requiere que la administración realice juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas y metodológicas apropiadas.

3.2 Estimaciones y Supuestos

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

3.3 Correcciones Contables

Durante la vigencia 2021 no se realizó ningún ajuste de vigencias anteriores que afectara la información contable de la vigencia.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Registraduría Nacional del Estado Civil no cuenta con instrumentos financieros

3.5 Aspecto Generales contables derivados de la emergencia del COVID-19



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

La Registraduría Nacional del Estado Civil, no se identificaron hechos que impactaran en el desarrollo del proceso contable en la vigencia 2021 por efectos del COVID-19.

La entidad si adquirió elementos médicos de bioseguridad para el uso de los funcionarios los cuales por su valor de adquisición y teniendo en cuenta la política contable se registraron en el gasto de adquisiciones de materiales y suministros de la entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

+ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del dinero en caja y los saldos en bancos.

+ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comprenden los importes por cobrar a terceros producto del desarrollo de las actividades de la Registraduría Nacional del Estado Civil. En estas cuentas se incluyen las partidas originadas en transacciones sin contraprestación.

El reconocimiento inicial es al valor de la transacción, y la medición posterior se mantendrá al mismo valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final de cada periodo contable, se evalúan los indicios de deterioro, generalmente se pueden presentar por el incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

En caso de presentarse estos indicios, las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro; si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas de activos financieros

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

- Se realizan los beneficios del instrumento.
- Los derechos expiran (una opción caduca al no ser ejercida en la fecha acordada).
- Se transfieran a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

A pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, se ha transferido el control del activo a otra parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

Deterioro del valor de los activos financieros

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva sobre: a) las dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación,



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

concordato, reestructuración e intervención (solvencia del deudor, probabilidad de quiebra); b) Infracciones de las cláusulas contractuales, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

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

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

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

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

+ Inventarios

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

+ Propiedades, planta y equipo

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

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. Cuando se requiere que partes significativas de propiedades, planta y equipo sean reemplazadas, la Registraduría Nacional del Estado Civil reconoce tales partes como activos individuales con vidas útiles específicas y las deprecia en consecuencia.

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

La depreciación que aplica la Registraduría Nacional del Estado Civil es por el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	40-100
Plantas, ductos y túneles	15
Redes, líneas y cables	25
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, despensa y hotelería	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

Cuentas por pagar

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

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

Provisiones

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

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

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



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

+ Activos contingentes

La Registraduría Nacional del Estado Civil no reconoce un activo contingente, sino que revela detalles de un posible activo cuya existencia está supeditada a la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no estén totalmente bajo el control de la Registraduría Nacional del Estado Civil en las notas a los estados financieros. Los activos contingentes se evalúan continuamente para asegurar que la evolución se refleje adecuadamente en los estados financieros.

+ Pasivos contingentes

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

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

+ Beneficios a empleados

La Registraduría Nacional del Estado Civil clasifica los beneficios otorgados a sus empleados en las siguientes categorías:

- Beneficios a corto plazo, son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable, y la obligación del pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo;
- Beneficios a largo plazo, son aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de post empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, otorgados a los empleados con vínculo laboral vigente, y cuya obligación de pago no vence dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre contable;
- Beneficios por terminación, son aquellos que la Registraduría Nacional del Estado Civil está comprometida a pagar por ley, contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dé por terminado los contratos laborales de manera anticipada o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual
- Beneficios post-empleo, corresponde a los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual, que se pagarán después de que el servidor complete el período de empleo en la Registraduría Nacional del Estado Civil.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Registraduría Nacional del Estado Civil posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

+ Reconocimiento de ingresos

Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los principales ingresos sin contraprestación de la Registraduría Nacional del Estado Civil incluyen transferencias y subvenciones. Por lo general, el ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La Registraduría Nacional del Estado Civil tenga el control sobre el activo.
- Sea probable que fluyan a la Registraduría Nacional del Estado Civil beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo.
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Ingresos por Transferencias

El reconocimiento de la transacción depende de si el ingreso está sometido o no a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos.

Si la Registraduría Nacional del Estado Civil recibe recursos con condiciones, y no las cumple, debe devolverlos a la entidad que los transfirió; en este caso la Registraduría Nacional del Estado Civil lo reconocerá como un activo sujeto a una condición y también reconocerá un pasivo. El pasivo inicialmente reconocido se reducirá en la medida que la Registraduría Nacional del Estado Civil cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del periodo.

Si la Registraduría Nacional del Estado Civil recibe recursos con restricciones, que no exigen la devolución reconocerá la transferencia como un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

La Registraduría Nacional del Estado Civil sólo reconocerá el activo, el ingreso o el pasivo cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando la Registraduría Nacional del Estado Civil evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra. Si la Registraduría Nacional del Estado Civil no tiene capacidad de reclamar legal o contractualmente los recursos, no los reconocerá como activos.

Las condonaciones de deudas se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando el proveedor o acreedor de capital renuncie a su derecho de cobrar una deuda en la que haya incurrido la Registraduría Nacional del Estado Civil.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Las deudas de la Registraduría Nacional del Estado Civil que sean asumidas por un tercero se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo cuando este pague la obligación o cuando la asuma legal o contractualmente, siempre que no existan contragarantías.

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

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

✚ Reconocimiento de gastos

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

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

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en pasivos financieros medidos al costo amortizado, saneamiento de descuentos en las provisiones, y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – NO APLICA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.754,00	0,00	65.754,00
Cuenta corriente	65.754,00	0,00	65.754,00

5.1. Depósitos en Instituciones financieras

- a) Durante la vigencia 2021 se crearon 20 cajas menores en las Delegaciones Departamentales y Registraduría Distrital para atender las necesidades de servicios públicos 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.
- b) Los depósitos en instituciones financieras se encuentran en cuentas corrientes, las conciliaciones bancarias se encuentran al cierre de la vigencia 31 de diciembre de 2021, durante la vigencia se llevaron a cabo dos comités de conciliaciones bancarias, con el fin de hacer depuración y seguimiento a las partidas pendientes de identificar.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	4.894.903,00	2.065.165,00	2.829.738,00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.914.687,00	1.277.752,00	2.636.935,00
Otras CxC - Pago por cuenta de terceros	1.754.531,00	1.561.728,00	192.803,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-774.315,00	-774.315,00	0,00
Deterioro: Contribuciones, Tasas e Ingresos	-774.315,00	-774.315,00	0,00



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.914.687	0	3.914.687	774.315	0	0	774.315	20	3.140.372
Multas	3.914.687	0	3.914.687	774.315	0	0	774.315	20	3.140.372

- a) **Multas:** El saldo de 3.914.687 representa las sanciones establecidas en la Ley 130/94 multas impuestas por el Consejo Nacional Electoral a los candidatos, movimientos y partidos políticos. Así como las sanciones disciplinarias impuestas a funcionarios y exfuncionarios por la oficina de control Disciplinario de la entidad.
- a) **Deterioro acumulado de cuentas por cobrar:** El saldo por valor de \$ 774.315, representa el deterioro determinado por la convergencia y para la vigencia 2021 el deterioro mantiene el valor registrado en el año 2020 de acuerdo con lo determinado por el comportamiento de los pagos de multas Ley 130/94 en la vigencia 2021.

Es importante indicar que la información a nivel de terceros se genera a través del aplicativo que se tiene en el Grupo de cobros coactivos de la entidad.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.754.531,0	0,0	1.754.531,0
Pago por cuenta de terceros	1.058.667,0	0,0	1.058.667,0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	695.864,0	0,0	695.864,0

- a) **Pagos por cuenta de terceros:** El saldo de \$ 1.058.667 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 República a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional, que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.
- b) **Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías:** El saldo de \$ 695.864 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.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Registraduría Nacional del Estado civil, tiene conformada la propiedad planta y equipo con bienes muebles e inmuebles propios y bienes propiedad de terceros los cuales son utilizados por la entidad para el cumplimiento de sus funciones institucionales.

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.

Así mismo se registra y controla todos los bienes propios y de terceros, con el aplicativo SEVEN ERP a cargo del Grupo de Almacén e Inventarios de la entidad, el cual se encuentra parametrizado de acuerdo con lo definido en el manual de políticas contables. y está conformado así:

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	214.923.117,00	210.736.539,00	4.186.578,00
Terrenos	79.792.023,00	79.792.023,00	0,00
Bienes muebles en bodega	937.041,00	1.592.902,00	-655.861,00
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	86.271,00	182.840,00	-96.569,00
Propiedades, planta y equipo no explotados	163.244,00	300.290,00	-137.046,00
Edificaciones	81.029.777,00	81.081.228,00	-51.451,00
Maquinaria Y Equipo	5.867.886,00	8.038.194,00	-2.170.308,00
Equipo Médico Y Científico	54.490,00	53.795,00	695,00
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	20.620.612,00	20.862.362,00	-241.750,00
Equipos De Comunicación Y Computación	122.489.498,00	115.471.240,00	7.018.258,00
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	3.889.593,00	3.776.296,00	113.297,00
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	190.629,00	194.434,00	-3.805,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-100.197.947,00	-100.609.065,00	411.118,00
Depreciación: Edificaciones	-4.370.546,00	-3.276.627,00	-1.093.919,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.264.774,00	-4.140.910,00	1.876.136,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-49.662,00	-48.782,00	-880,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-15.596.071,00	-15.874.200,00	278.129,00
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-75.506.388,00	-75.112.548,00	-393.840,00
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.245.034,00	-1.986.480,00	-258.554,00
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-165.472,00	-169.519,00	4.047,00



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
	8.592.005,0	116.876.848,0	3.776.296,0	53.795,0	20.978.617,0	194.791,0	150.472.352,0
+ ENTRADAS (DB):	555.431,0	15.696.970,0	200.656,0	695,0	889.692,0	4.948,0	17.348.392,0
Adquisiciones en compras	353.077,0	13.910.511,0	0,0	0,0	196.823,0	0,0	14.460.411,0
Donaciones recibidas	119.577,0	693.185,0	164.631,0	695,0	376.041,0	4.412,0	1.358.541,0
Otras entradas de bienes muebles	82.777,0	1.093.274,0	36.025,0	0,0	316.828,0	536,0	1.529.440,0
Recibidos de terceros-comodatos	0,0	314.088,0	36.025,0	0,0	250.319,0	0,0	600.432,0
Recuperaciones - reposicion	82.777,0	779.186,0	0,0	0,0	66.509,0	536,0	929.008,0
- SALIDAS (CR):	3.277.200,0	8.914.972,0	87.360,0	0,0	1.232.840,0	9.110,0	13.521.482,0
Baja por inservibles, venta o cesión	222.578,0	1.453.030,0	87.360,0	0,0	605.161,0	4.614,0	2.372.743,0
Otras salidas de bienes muebles	3.054.622,0	7.461.942,0	0,0	0,0	627.679,0	4.496,0	11.148.739,0
Bajas por restitucion	50.254,0	2.711.496,0	0,0	0,0	444.564,0	1.016,0	3.207.330,0
Bajas reposicion y/o sustitucion	2.987.459,0	4.699.431,0	0,0	0,0	176.974,0	3.480,0	7.867.344,0
Baja por doble registro	16.909,0	32.285,0	0,0	0,0	5.806,0	0,0	55.000,0
Bajas por siniestro	0,0	18.730,0	0,0	0,0	335,0	0,0	19.065,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.870.236,0	123.658.846,0	3.889.592,0	54.490,0	20.635.469,0	190.629,0	154.299.262,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	5.870.236,0	123.658.846,0	3.889.592,0	54.490,0	20.635.469,0	190.629,0	154.299.262,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.264.774,0	75.506.388,0	2.245.034,0	49.662,0	15.596.071,0	165.471,0	95.827.400,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	4.140.910,0	75.112.548,0	1.986.480,0	48.782,0	15.874.200,0	169.519,0	97.332.439,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	424.714,0	9.418.098,0	312.364,0	987,0	860.481,0	4.572,0	11.021.216,0
- Otros ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	2.300.850,0	9.024.258,0	53.810,0	107,0	1.138.610,0	8.620,0	12.526.255,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3.605.462,0	48.152.458,0	1.644.558,0	4.828,0	5.039.398,0	25.158,0	58.471.862,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	38,6	61,1	57,7	91,1	75,6	86,8	62,1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	5.870.236,0	123.658.846,0	3.889.592,0	54.490,0	20.635.469,0	190.629,0	154.299.262,0
+ En servicio	5.867.885,0	122.489.498,0	3.889.592,0	54.490,0	20.620.613,0	190.629,0	153.112.707,0
+ No explotados	2.351,0	152.548,0	0,0	0,0	8.344,0	0,0	163.243,0
+ En mantenimiento	0,0	79.759,0	0,0	0,0	6.512,0	0,0	86.271,0
+ En bodega	0,0	937.041,0	0,0	0,0	0,0	0,0	937.041,0

Los movimientos realizados de Propiedad planta y equipo corresponden a entradas por adquisición de bienes propios, recibidos de terceros, donaciones y comodatos, entre ellos se encuentran los bienes para el fortalecimiento de las plataformas PMT II, así como los traslados y la baja de bienes durante la vigencia de 2021



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

10.1.5 Depreciación de propiedad planta y equipo – muebles

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Depreciación acumulada de PPE (cr)	100.197.947,00	100.609.065,00	-411.118,00
Depreciación: Edificaciones	4.370.546,00	3.276.627,00	1.093.919,00
Depreciación: Maquinaria y equipo	2.264.774,00	4.140.910,00	-1.876.136,00
Depreciación: Equipo médico y científico	49.662,00	48.782,00	880,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	15.596.071,00	15.874.200,00	-278.129,00
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	75.506.388,00	75.112.547,00	393.841,00
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	2.245.034,00	1.986.480,00	258.554,00
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	165.472,00	169.519,00	-4.047,00

El saldo de \$ **100.197.947** 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.

En la presente vigencia se realizaron bajas de bienes por reposición, por restitución, por comodato, bajas bienes obsoletos y bienes trasladados a inservibles por su estado de desuso tanto en el nivel central y en las delegaciones departamentales las cuales representan y generan variación en la depreciación acumulada a 31 de diciembre del 2021.

Así mismo se realizó el cálculo de los indicadores de deterioro de:

- a) **Deterioro de la PPE:** Se analizó los indicadores de deterioro de propiedad planta y equipo, concluyendo que los activos tangibles no presentan factores de deterioro para el periodo terminado a 31 de diciembre de 2020.
- b) **Garantías:** Todos los bienes inmuebles están asegurados con pólizas de seguro, para cubrir cualquier eventualidad de pérdida o robo de estos.

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Son los bienes inmuebles de propiedad de la entidad en donde funcionan algunas de las registradurías que nos permiten cumplir con nuestra misión institucional y los cuales fueron adquiridos mediante compras, comodatos o donación; el movimiento de los activos es realizado en las diferentes delegaciones departamentales y en el nivel central durante la vigencia 2021 mediante el aplicativo SEVEN de PPE



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	79.792.023,0	81.081.228,0	0,0	160.873.251,0
- SALIDAS (CR):	0,0	51.451,0	0,0	51.451,0
Baja en cuentas	0,0	51.451,0	0,0	51.451,0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	79.792.023,0	81.029.777,0	0,0	160.821.800,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	79.792.023,0	81.029.777,0	0,0	160.821.800,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	4.370.546,0	0,0	4.370.546,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	3.276.627,0	0,0	3.276.627,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	1.096.234,0	0,0	1.096.234,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	2.315,0	0,0	2.315,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	79.792.023,0	76.659.231,0	0,0	156.451.254,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	5,4	0,0	2,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	79.792.023,0	76.659.231,0	0,0	156.451.254,0
+ En servicio	79.792.023,00	76.659.231,00	0,0	156.451.254,0

10.2.1 Terrenos

Para la presente vigencia no se presentan movimiento de compras, sin embargo, el valor de \$79.792.023 es el 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 PPE 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.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6.05	Terrenos	79.792.023,00	79.792.023,00	0,00
1.6.05.01	Urbanos	43.454.738,00	43.454.738,00	0,00
1.6.05.05	Terrenos Propieda de terceros	36.337.285,00	36.337.285,00	0,00

10.2.2 Edificaciones

Para la presente vigencia no se presentan movimiento de compras, sin embargo, el valor de \$81.029.777, corresponde a los bienes inmuebles de propiedad de la Registraduría Nacional del Estado Civil, del Fondo Rotatorio y de otras entidades públicas recibidos a través de contratos de comodato.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Edificaciones	76.710.682,00	77.804.601,00	-1.093.919,00
Edificios y Casas	36.654.004,00	36.654.004,00	0,00
Oficinas	344.582,00	344.582,00	0,00
Locales	1.709.152,00	1.709.152,00	0,00
Edificaciones de propiedad de terceros	42.373.490,00	42.373.490,00	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.370.546,00	-3.276.627,00	-1.093.919,00
Depreciación: Edificaciones	-4.370.546,00	-3.276.627,00	-1.093.919,00

10.2.3 Depreciación edificaciones

La variación de esta cuenta corresponde al gasto generado durante la vigencia, de la pérdida de la capacidad operativa de las edificaciones que tiene la entidad por \$1.093.919; Representa el saldo de los inmuebles catalogados depreciables, incluyendo los propios y los de propiedad de terceros, es importante indicar que el proceso de 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, parametrizada en el aplicativo SEVEN ERP por parte de la coordinación de Almacén e inventarios.

10.4 Estimaciones

La depreciación que aplica la Registraduría Nacional del Estado Civil es por el método de línea recta. Considerando este método como el mejor y que indica la realidad del desgaste o pérdida de la vida útil del activo de la entidad. Todos los bienes depreciables se ingresan al aplicativo de PPE SEVEN de acuerdo con la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	10,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,0	10,0
	Equipo médico y científico	1,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	10,0
INMUEBLES	Edificaciones	40,0	100,0



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	SALDOS		
	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	197.063.148,00	191.572.898,00	5.490.250,00
Activos intangibles	197.063.148,00	191.572.898,00	5.490.250,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00

Los activos intangibles de la Registraduría Nacional del Estado Civil corresponden a las licencias de software que han sido adquiridas por la a través compras, contratos con contraprestación y las recibidas por el Fondo Rotatorio en calidad de comodato para dar cumplimiento a la misión de la entidad.

14.1 Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	103.428.481,0	88.144.417,0	191.572.898,0
+ ENTRADAS (DB):	3.378.900,0	2.111.350,0	5.490.250,0
Adquisiciones en compras	3.378.900,0	2.111.350,0	5.490.250,0
Adquisiciones en permutas	0,0	0,0	0,0
Donaciones recibidas	0,0	0,0	0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	106.807.381,0	90.255.767,0	197.063.148,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL	106.807.381,0	90.255.767,0	197.063.148,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	106.807.381,0	90.255.767,0	197.063.148,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Los movimientos corresponden a la entrada de las licencias adquiridas principalmente con la firma IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA de acuerdo con la matriz de bienes del contrato de prestación de servicios No 072 de 2021 cuyo objeto es la ampliación de capacidad del



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

motor multi biométrico facial para la organización con la realización de los procesos electorales 2021-2022 y también con la matriz de bienes del contrato No 065/2021 cuyo objeto es robustecer el sistema de identificación y de registro civil asegurando la adaptabilidad del sistema para la expedición de documentos de identidad en los formatos establecidos por la RNEC.

Así mismo la adquisición de software con la Red Colombiana de Instituciones de Educación Superior por el contrato No 040/2021 cuyo objeto es contratar la prestación de servicios para desarrollar actividades de inventario en estado natural, organización de los fondos documentales acumulados, digitalización de documentos e implementación de un software aplicativo.

14.1.1 Deterioro del valor de los activos intangibles

La Registraduría Nacional del Estado Civil, mantiene derechos de uso sobre las licencias y software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones; no existe evidencia de deterioro del valor de estos activos intangibles para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021.

14.2 Revelaciones Adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	106.807.381,0	90.255.767,0	197.063.148,0
+ Vida útil definida			0,0
+ Vida útil indefinida	106.807.381,0	90.255.767,0	197.063.148,0

Los activos intangibles que fueron reconocidos por la entidad a diciembre 31 de 2021 con vida útil indefinida en razón al estudio técnico presentado en la implementación del marco normativo para entidades de gobierno, el cual determinó que las licencias son de uso exclusivo de la Entidad y se consideran a perpetuidad. Por lo anterior, no aplica revelar las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, los métodos de amortización utilizados y el valor de la amortización reconocida en el resultado durante el periodo.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2021	2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	8.841.322,00	9.956.966,00	-1.115.644,00
Activos diferidos	8.841.322,00	9.956.966,00	-1.115.644,00

El saldo de \$ 8.841 corresponde el anticipo entregado al partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC en la vigencia 2018 según acto legislativo no. 03 del 23 de mayo de 2017, "por medio del cual se regula parcialmente el componente de reincorporación política del acuerdo final para la terminación del conflicto y la construcción de una paz estable y duradera"



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

se encuentra pendiente legalizar de acuerdo a lo informado por la asesora del fondo nacional de financiación política quien expresa “a la fecha NO se ha emitido el soporte para la legalización toda vez que el partido no ha dado respuesta en debida forma o con el lleno de los requisitos y observaciones realizadas por el grupo de contadores del FNFP, en cuanto a la presentación de ingresos y gastos de la campaña al senado de la republica elecciones de congreso 2018 con el fin de concluir la presentación de informes en debida forma como paso previo obligatorio para proceder a la proyección de la resolución y/o soporte de legalización del anticipo”

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	93.572.040,00	30.716.794,00	62.855.246,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	16.734.070,00	22.309.018,00	-5.574.948,00
Subvenciones por pagar	972.310,00	251.697,00	720.613,00
Recursos a favor de terceros	546.567,00	393.518,00	153.049,00
Descuentos de nómina	10.784.900,00	3.183.969,00	7.600.931,00
Retención en la Fuente e Impuestos	12.087.689,00	897.638,00	11.190.051,00
Creditos Judiciales	994.032,00	825.895,00	168.137,00
Otras Cuentas por Pagar	51.452.472,00	2.855.059,00	48.597.413,00

21.1. Revelaciones generales

En esta cuenta se encuentran las obligaciones contraídas por la entidad al cierre de la vigencia 2021 por concepto de bienes y servicios estas se consideran corrientes toda vez que su vigencia no supera los 2 meses. La Registraduría Nacional del Estado Civil, tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar a corto plazo.

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			16.734.070,0
Bienes y servicios			3.172.190,0
Nacionales	PN	1	739,0
Nacionales	PJ	9	3.171.451,0
Proyectos de inversión			13.561.880,0
Nacionales	PJ	3	13.561.880,0

El saldo por valor de \$ 16.734.070 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.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

21.1.2 Subvenciones por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
SUBVENCIONES POR PAGAR			972.310,0
Subvenciones por programas con otros sectores			972.310,0
Nacionales	PJ	9	972.310,0

El saldo por valor de \$ 972.310 corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar por concepto de reposición gastos de campañas electorales a las diferentes corporaciones de Concejos, alcaldías en diferentes municipios del país de las elecciones de los años 2015 y 2019.

21.1.5 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			546.567,0
Cobro cartera de terceros			6.273,0
Nacionales	PJ	1	6.273,0
Recaudos por clasificar			539.455,0
Nacionales	PJ	1	539.455,0
Estampillas			839,0
Nacionales	PJ	1	839,0

Los recursos a favor de terceros están conformados por:

- El saldo de \$ 6.273 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.
- El saldo de \$ 539.455 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.
- El saldo de \$ 86 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.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

21.1.7 Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			10.874.900,00
Aportes a fondos pensionales			2.681.339,00
Nacionales	PJ	9	2.681.339,00
Aportes a seguridad social en salud			2.360.150,00
Nacionales	PJ	37	2.360.150,00
Sindicatos			172.181,00
Nacionales	PJ	1	172.181,00
Cooperativas			1.340.335,00
Nacionales	PJ	7	1.340.335,00
Fondos de empleados			2.224.445,00
Nacionales	PJ	13	2.224.445,00
Libranzas			1.589.180,00
Nacionales	PN	8	210.587,00
Nacionales	PJ	53	1.378.593,00
Contratos de medicina prepagada			12.947,00
Nacionales	PJ	6	12.947,00
Embargos judiciales			194.091,00
Nacionales	PJ	1	194.091,00
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción AFC			58.078,00
Nacionales	PJ	7	58.078,00
Otros descuentos de nómina			242.154,00
Nacionales	PJ	1	242.154,00

El saldo por valor de \$ 10.784.900 representa las deducciones pendientes de pago a 31 de diciembre 2021 a favor de los diferentes fondos de Pensiones y Entidades promotoras de salud EPS, sindicatos, cooperativas, fondo de empleados, contratos de medicina prepagada, embargos judiciales, cuentas de ahorro para el fomento a la construcción AFC y otros descuentos de nómina, originados en la causación de las nóminas de personal de planta y supernumerarios del mes de diciembre de 2021. Así mismos se encuentra la deducción por libranzas son deducciones originadas en la causacion por conceptos como pago de arrendamiento, reposición de gastos de campaña a partidos políticos, nóminas y cesantías parciales y definitivas.

21.1.19. Retención en la fuente e Impuesto

ASOCIACIÓN DE DATOS	
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre	12.087.689,00
Honorarios	8.821.417,00
Servicios	29.547,00
Arrendamientos	22.888,00
Compras	1.640,00
Rentas de Trabajo	1.553.109,00
Impuesto a las ventas Retenido	272.046,00
Retención de Impuestos de Industria y Comercio	1.387.042,00



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

El saldo por valor de \$ 8.875.492 corresponde a las deducciones tributarias causadas en el mes de diciembre por concepto de retención en la fuente de Renta, Retención de Iva e ICA las cuales se pagan de acuerdo con las fechas establecidas por el decreto 1680 del 17-12-2020 del ministerio de hacienda y crédito público para la vigencia 2021.

21.1.10 Créditos judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Sentencias			994.032,0
Nacionales	PN	9	994.032,0

El saldo de \$ 994.032 representa los procesos que presentaron fallo no favorable para la entidad, y que fueron reportados en las novedades por la oficina jurídica a la fecha se tiene registrados 9 procesos de años anteriores y de este año como procesos pendientes de pago. El estado jurídico de cada proceso se encuentra en la Oficina Jurídica.

21.1.17 Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			51.452.472,00
Viáticos y gastos de viaje			73.930,00
Nacionales	PJ	83	73.930,00
Cheques no cobrados o por reclamar			912.179,00
Nacionales	PN	91	216.315,00
Nacionales	PJ	1	695.864,00
Aportes a escuelas industriales, institutos			1.141.442,00
Nacionales	PJ	2	1.141.442,00
Saldos a favor de beneficiarios			605.176,00
Nacionales	PN	1	685,00
Nacionales	PJ	1	604.491,00
Aportes al icbf y sena			2.660.165,00
Nacionales	PJ	2	2.660.165,00
Honorarios			1.131.476,00
Nacionales	PN	148	1.131.476,00
Servicios			43.828.580,00
Nacionales	PN	96	225.267,00
Nacionales	PJ	43	43.603.313,00
Arrendamiento operativo			1.099.524,00
Nacionales	PJ	6	1.099.524,00

El saldo por valor de \$ 51.452.472 corresponde a la causación de bienes y servicios que no al cierre de 31 de diciembre de 2021 que se consideran corrientes por cuanto su antigüedad no supera el año y son:



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

- a) **Viáticos y Gastos de Viajes:** de los funcionarios para cumplir con las actividades de la entidad así como a los miembros de tribunales de garantías electorales transitorios de paz del CNE quienes prestaran su servicio a nivel nacional para las elecciones de Consejo de Juventudes elecciones que se realizaron el 5 de diciembre de 2021
- b) **Cheques pendientes de cobro:** representa los recursos reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional por diferentes conceptos no cobrados por los beneficiarios y que son constituidos como Acreedores Varios Sujetos a Devolución, los que se tiene para ser devueltos a sus beneficiarios en el momento que lo requieran. Además, se evidencia el registro de los pagos no exitosos por nómina correspondientes al mes de diciembre es considerada una partida corriente por cuanto su antigüedad, no supera un año y representa el saldo de las obligaciones con funcionarios.
- c) **Aportes sobre la nómina ESCUELAS, ICBF, SENA y ESAP** El saldo representa las causaciones pendientes de pago a 31 de diciembre 2021 de los aportes por concepto de nómina de personal de planta y supernumerarios del mes de diciembre de 2021.
- d) **Honorarios** El saldo representa las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2021 por este concepto a los miembros de tribunales de garantías electorales transitorios de paz del CNE quienes prestaran su servicio a nivel nacional para las elecciones de Consejo de Juventudes elecciones que se realizaron el 5 de diciembre de 2021
- e) **Servicios** El saldo representa las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2021 por varios conceptos entre ellos tenemos gastos de viaje, prestaciones de servicios profesionales y técnicos en diferentes áreas de la entidad, mantenimientos y otros servicios.
- f) **Arrendamientos** El saldo representa las obligaciones contraídas a 31 de diciembre de 2021 por este concepto que es donde funcionan las diferentes sedes y presta sus servicios la entidad.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	137.959.238,00	119.026.722,00	18.932.516,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	59.586.283,00	41.197.925,00	18.388.358,00
Beneficios a los empleados a largo plazo	78.372.955,00	77.828.797,00	544.158,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	137.959.238,00	119.026.722,00	18.932.516,00
A corto plazo	59.586.283,00	41.197.925,00	18.388.358,00
A largo plazo	78.372.955,00	77.828.797,00	544.158,00



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

El saldo por valor de \$ 137.959.238 corresponde a los beneficios a los funcionarios de la entidad y el cual tiene un valor consolidado del pasivo laboral a 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con lo reportado por el Grupo de salarios y prestaciones.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	59.586.283,00
Nómina por pagar	98.071,00
Vacaciones	20.977.391,00
Prima de vacaciones	14.581.877,00
Prima de servicios	3.601.340,00
Bonificaciones	4.625.269,00
Aportes a riesgos laborales	307.565,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	7.232.919,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	5.123.657,00
Aportes a cajas de compensación familiar	3.038.194,00

Las vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificación por recreación y otros beneficios a los empleados a corto plazo se ajustan a partir de la información suministrada por la Coordinación de Salarios y Prestaciones Sociales. El detalle de la consolidación del pasivo laboral se encuentra en dicha área.

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO
	78.372.955,00
CESANTIAS LEY 33	43.626.543,00
CESANTIAS TRADICIONALES (RETROACTIVAS)	5.675.311,00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	29.071.101,00

El saldo por valor de \$ 78.372.955 corresponde a los saldos consolidados por las cesantías de los funcionarios de la entidad, información que suministra la Coordinación de Salarios y Prestaciones Sociales, son los que tienen la información consolidada de la Registraduría Nacional del Estado Civil.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	10.241.012,00	5.594.466,00	4.646.546,00
Litigios y demandas	10.241.012,00	5.594.466,00	4.646.546,00

El saldo \$ 10.241.012 corresponde a 98 demandas que cursan actualmente 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 la oficina jurídica del nivel central con de las delegaciones departamentales.

La variación se origina en las novedades reportadas de forma mensual por la oficina jurídica de la sede central al grupo de contabilidad, en el mes de diciembre se realizó mediante oficio S.G.-O.J.19 del 13 de enero de 2022 con un alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022 durante la vigencia 2021, las novedades que se presentaron fueron: demandas nuevas incluidas; demandas archivadas, demandas que cambian su calificación en decremento, demandas que cambian valor de la provisión en aumento o decremento

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021					
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			5.594.466,00	2.773.740,00	6.420.437,00	4.041.659,00	505.972,00	10.241.012,00
Civiles			5.594.466,00	2.773.740,00	6.420.437,00	4.041.659,00	505.972,00	10.241.012,00
Nacionales	PN	93	5.594.466,00	2.694.050,00	6.420.437,00	4.041.659,00	505.972,00	10.161.322,00
Nacionales	PJ	1	0,00	79.690,00	0,00	0,00	0,00	79.690,00

Durante la vigencia 2020 se continua con la metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales, elaborada y publicada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado mediante Resolución No 353 de fecha 10 de noviembre de 2016

La entidad adopto para los procesos judiciales de la entidad se implementó la circular 071/2020, adoptando la metodología de reconocido valor técnico mediante resolución 353/2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

La información se revela de acuerdo con la circular 353/2016 en concordancia con la política contable para establecer el cálculo de las provisiones en donde la Entidad es demandada.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	55.796,00	120.758,00	-64.962,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	55.796,00	120.758,00	-64.962,00

25.1.1 Revelaciones activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
ACTIVOS CONTINGENTES	55.796,0	2
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	55.796,0	2
Administrativas	55.796,0	2

El saldo de 55.796 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 misma mediante oficio S.G.-O.J.19 del 13 de enero de 2022 con alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022.

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

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

25.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	146.706.705,00	164.993.346,00	-18.286.641,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	35.820.428,00	36.669.728,00	-849.300,00
Otros pasivos contingentes	110.886.277,00	128.323.618,00	-17.437.341,00

25.2.1 Revelaciones generales de Pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
PASIVOS CONTINGENTES	146.706.705,0	91
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	35.820.428,0	91
Administrativos	35.820.428,0	91
Otros pasivos contingentes	110.886.277,0	0
Otros pasivos contingentes	110.886.277,0	0



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- ✚ **Administrativos:** El saldo de \$ 35.820.428 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.19 del 13 de enero de 2022 con alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022 cuya calificación del riesgo procesal medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a 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.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 9905 – Acreedoras de control por contra (CR).

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	55.796,00	120.758,00	-64.962,00
DEUDORAS DE CONTROL	925.345,00	1.177.564,00	-252.219,00
Bienes y derechos retirados	837.985,00	1.177.564,00	-339.579,00
Responsabilidades en proceso	87.360,00	0,00	87.360,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-981.141,00	-1.298.322,00	317.181,00
Activos contingentes por contra (cr)	-55.796,00	-120.758,00	64.962,00
Deudoras de control por contra (cr)	-925.345,00	-1.177.564,00	252.219,00

- ✚ **Activos Contingentes:** El saldo de 55.796 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 misma mediante oficio S.G.-O.J.19 del 13 de enero de 2022 con alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022.

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

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8120 – Activos Contingentes (DB).

- ✚ **Propiedad, Planta y Equipo:** El saldo de \$ 837.985 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 diciembre presenta un movimiento correspondiente a los traslados de bienes a inservibles por \$126.534 y a las bajas por retiro definitivo bienes inservibles por \$ 258.308.
- ✚ **Responsabilidades en proceso:** el saldo de \$87.360 corresponde al registro traslado a responsabilidad contingente de acuerdo con el informe de almacén mes de diciembre de 2021, por hurto del vehículo AKZ556 según denuncia presentada ante la fiscalía en Saravena-Arauca e informe de hurto No. RDRCI UDAPV 1812/2020.

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



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

26.2 Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	146.706.705,00	164.993.346,00	-18.286.641,00
ACREEDORAS DE CONTROL	7.901.961,00	8.332.779,00	-430.818,00
Recursos administrados en nombre de terceros	3.299.487,00	3.063.391,00	236.096,00
Otras cuentas acreedoras de control	4.602.474,00	5.269.388,00	-666.914,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-154.608.666,00	-173.326.125,00	18.717.459,00
Pasivos contingentes por contra (db)	-146.706.705,00	-164.993.346,00	18.286.641,00
Acreedoras de control por contra (db)	-7.901.961,00	-8.332.779,00	430.818,00

✚ **Administrativos:** El saldo de \$ 35.820.428 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.19 del 13 de enero de 2022 con alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022 cuya calificación del riesgo procesal medio alto, bajo y medio bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a 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.

Su contrapartida se refleja en la subcuenta 91 – Pasivos Contingentes (DB).

✚ **Recursos administrados en nombre de terceros**

✚ **Bienes:** El saldo de \$ 3.299.487,00 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos, el cual no tuvo variación en el mes de diciembre; está conformado por:

- Equipos de comunicación por valor de \$251.113
- Bienes inmuebles por valor de \$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 por valor de \$2.183.248 conformado por 10 Camionetas Toyota prado TX 2982 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 por valor \$ 373.200 contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

- ✚ **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de \$ 4.602.474 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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	183.925.955,00	258.993.583,00	-75.067.628,00
Capital fiscal	-136.937.780,00	-134.649.282,00	-2.288.498,00
Resultados de ejercicios anteriores	396.374.700,00	395.951.297,00	423.403,00
Resultado del ejercicio	-75.510.965,00	-2.308.432,00	-73.202.533,00

27.1 Capital

27.1.1 Capital Fiscal

El saldo por valor de \$ -136.937.780 representa los valores de vigencias anteriores por varios conceptos que afectan el patrimonio de las entidades de gobierno y los movimientos de la presente vigencia corresponde a los registros por entradas de bienes recibidos en comodato del fondo rotatorio de la registraduría y de otras entidades de gobierno, así como la restitución de bienes.

27.1.2 Resultado de ejercicios anteriores

El saldo por valor de \$396.374.700 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 movimientos 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.

27.1.3 Resultado del ejercicio

El saldo por valor de \$ -75.510.965 resulta de la diferencia matemática de tomar los ingresos menos los gastos del periodo contable es decir 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	1.179.555.527,00	632.855.229,00	546.700.298,00
Ingresos fiscales	5.055.276,00	201.633,00	4.853.643,00
Transferencias y subvenciones	1.377.022,00	2.017.262,00	-640.240,00
Operaciones interinstitucionales	1.170.140.460,00	629.645.587,00	540.494.873,00
Otros ingresos	2.982.769,00	990.747,00	1.992.022,00

28.1 Ingreso de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.176.572.758,00	631.864.480,00	544.708.278,00
INGRESOS FISCALES	5.055.276,00	201.633,00	4.853.643,00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5.055.276,00	201.633,00	4.853.643,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.377.022,00	2.017.261,00	-640.239,00
Otras transferencias	1.377.022,00	2.017.261,00	-640.239,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.170.140.460,00	629.645.586,00	540.494.874,00
Fondos recibidos	1.146.499.887,00	620.468.739,00	526.031.148,00
Operaciones de enlace	37.047,00	7.698,00	29.349,00
Operaciones sin flujo de efectivo	23.603.526,00	9.169.149,00	14.434.377,00

Estos ingresos son por los conceptos de Sanciones Administrativa de acuerdo con las Multas Ley 130/1994, Sanciones Disciplinarias, Donaciones, Fondos recibidos para cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad, Devoluciones, Cuota de fiscalización, pagos de Contribución, estampilla y retenciones por medio de compensación entre entidades.

28.1.1 Ingresos fiscales

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	5.055.276,00	0,00	5.055.276,00	0,0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5.055.276,00	0,00	5.055.276,00	0,0
Multas	5.055.276,00	0,00	5.055.276,00	0,0

28.1.1.1 Sanciones Administrativas

El saldo por valor de \$ 2.884.804 corresponde a las novedades reportadas por cobros coactivos sobre procesos avocados por multas ley 130/1994 sanciones impuestos por el CNE a los partidos y movimientos políticos.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

28.1.1.2 Sanciones Disciplinarias

El saldo por valor de \$ 2.170.471 corresponde a las novedades reportadas por cobros coactivos sobre las sanciones disciplinarias avocadas a los funcionarios y exfuncionarios de la entidad.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.982.769,00	990.747,00	1.992.022,00
Otros ingresos	2.982.769,00	990.747,00	1.992.022,00
Financieros	25.009,00	16.706,00	8.303,00
Ingresos diversos	2.957.760,00	974.041,00	1.983.719,00

28.2.1. Intereses:

El saldo por valor de \$ 25.009 corresponde a los intereses de mora reconocidos en los pagos por las multas a de los partidos y movimientos políticos de acuerdo con Ley 130 de 1994.

28.2.2. Recuperaciones

El saldo por valor de \$ 2.937.812 corresponde a:

- ✚ **Costas Procesales** el registro las costas procesales de las consignaciones de pago por concepto sanciones Administrativas de multas según Ley 130/94 y sanciones disciplinarias.
- ✚ **Recuperación por Bienes** el saldo de las recuperaciones que corresponde al ingreso de bienes por reposición, siniestro y garantías, los cuales son registrados de acuerdo con las obligaciones establecidas contractualmente con algunas firmas. Se destacan la sustitución de equipos por fortalecimiento de la plataforma tecnológica pm por parte DE IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA, las entradas por reposición de equipos PMT por siniestro en varias delegaciones a nivel nacional por parte de AJM SOLUCIONES y el suministro en donación de una estación EIS oficina de asuntos internacionales por parte de la ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES. Para el mes de diciembre se presenta un incremento en \$ 747.856.
- ✚ **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 mediante oficio S.G.-O.J.19 del 13 de enero de 2022 con alcance según oficio S.G.-O.J.40 del 21 de enero de 2022, en donde nos informan que la sentencia salió favorable para la entidad.

28.2.3 Ingresos por aprovechamientos:

El saldo de \$99.748 corresponde a los aprovechamientos por la venta de material reciclaje.



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

28.4. Ingresos Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES	
CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	SALDO FINAL
Transferencias y subvenciones	1.377.022,00	1.377.022,00
Otras Transferencias	1.377.022,00	1.377.022,00
Donaciones	1.377.022,00	1.377.022,00

El saldo por valor de \$ 1.377.022 corresponde al ingreso de bienes recibidos por donación mediante acuerdos con las gobernaciones de los departamentos y las alcaldías municipales, de fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro en el territorio nacional y de organismos internacionales que establecen convenios de cooperación con la RNEC. Para el mes de diciembre se incrementó en \$ 170.126 por las siguientes transacciones: 1) las entrada por donación de bienes por acuerdo a nivel nacional para apoyar el proceso electoral de juventudes 2021 recibidos de “fusdecoll fundación sociocultural para el desarrollo ecológico y la protección del medio ambiente” y de la asociación “agroecológica integral productiva del Casanare agroinproc” y 2) las entrada por donación por convenios internacionales entre UNICEF y corporación sedecon para brindar apoyo técnico y operativo en la implementación de la estrategia de prevención de la apatridia y el ingreso de donación de organización internacional para las migraciones-OIM para atención de registro civil en hospitales.

28.5 Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES	
CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	SALDO FINAL
Operaciones Interinstitucionales	1.170.140.460,00	1.170.140.460,00
Fondos Recibidos	1.146.499.887,00	1.146.499.887,00
Operaciones de Enlace	37.047,00	37.047,00
Operaciones sin flujo de efectivo	23.603.526,00	23.603.526,00

28.5.1. Fondos recibidos:

El saldo por valor de \$ 1.146.499.887 corresponde a 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.

28.5.2. Operaciones de Enlace:

El saldo por valor de \$ 37.047 corresponden al reconocimiento por devoluciones de ingresos a los beneficiarios por saldos a favor por ingresos clasificados en vigencias anteriores.

28.5.3. Operaciones sin flujo de efectivo:

El saldo por valor de \$ 23.603.526 corresponde al valor por compensación de los Recursos de la Dirección del Tesoro Nacional para cancelar las declaraciones de las Retenciones en la fuente de



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

Renta y de IVA a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y el pago de la retención pro-estampilla Universidad Nacional y otras universidades estatales de Colombia en aplicación de la Ley 1697 de 2013, la cuota de Auditaje de la vigencia 2021.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	27.644.152,00	635.163.660,00	-607.519.508,00
De administración y operación	1.228.651,00	616.664.149,00	-615.435.498,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19.832.015,00	15.711.275,00	4.120.740,00
Operaciones interinstitucionales	5.183.161,00	1.078.591,00	4.104.570,00
Otros gastos	1.400.325,00	1.709.645,00	-309.320,00

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.228.269.696,00	616.664.146,00	611.605.550,00
De Administración y Operación	1.228.269.696,00	616.664.146,00	611.605.550,00
Sueldos y salarios	326.148.375,00	185.962.860,00	140.185.515,00
Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
Contribuciones efectivas	85.031.142,00	47.156.819,00	37.874.323,00
Aportes sobre la nómina	18.351.475,00	10.530.786,00	7.820.689,00
Prestaciones sociales	127.626.625,00	114.511.110,00	13.115.515,00
Gastos de personal diversos	22.543.884,00	714.523,00	21.829.361,00
Generales	645.514.348,00	256.078.720,00	389.435.628,00
Impuestos, contribuciones y tasas	3.053.847,00	1.709.328,00	1.344.519,00

29.1.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación corresponden a los conceptos que representan los flujos de salida de recursos los cuales se requieren para dar cumplimiento al cometido estatal de la Entidad y que son susceptibles de reducir el patrimonio bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos.

Los gastos de Administración de Personal corresponde a las obligaciones originadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario durante la presente vigencia por concepto de sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación, Incapacidades, aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de ahorro individual, aportes parafiscales como son, escuelas industriales, esap, icbf, sena, vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, otras primas prima especial de servicios, prima geográfica, prima de traslado, prima de coordinación, prima especial, Capacitación Bienestar Social y Estímulos -



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

Beneficio Educativo, remuneración electoral, Viáticos UDAP,

Los gastos generales corresponde a las obligaciones originadas en contratos , resoluciones y demás actos administrativos por concepto de Vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, Arrendamiento operativo, viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos publicaciones inscripciones y afiliaciones, fotocopias, comunicaciones y transporte, seguros generales, capacitación, combustibles y lubricantes, organización de eventos, elementos de aseo, intangibles, costas procesales, apoyo a campañas políticas, honorarios, servicios, otros gastos generales, impuesto predial, cuota de fiscalización y auditaje, tasas.

29.2 Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19.832.016,00	15.711.276,00	4.120.740,00
DETERIORO	0,00	38.437,00	-38.437,00
De cuentas por cobrar	0,00	38.437,00	-38.437,00
DEPRECIACIÓN	11.671.230,00	12.762.968,00	-1.091.738,00
De propiedades, planta y equipo	11.671.230,00	12.762.968,00	-1.091.738,00
AMORTIZACIÓN	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN	8.160.786,00	2.909.871,00	5.250.915,00
De litigios y demandas	8.160.786,00	2.909.871,00	5.250.915,00

29.2.1. Depreciación Propiedad planta y equipo

El saldo por valor de \$ 11.671.230 corresponde al valor de la depreciación de los activos de la entidad durante la vigencia 2021, de los bienes propios, de bienes de propiedad de terceros. 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. El cual se realiza en el aplicativo SEVEN ERP por parte de la coordinación de Almacén e inventarios.

29.2.2. Provisión de litigios y demandas

El saldo por valor de \$ 8.160.786 corresponde al registro de 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 a nivel central.

29.6 Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.183.161,00	1.078.591,00	4.104.570,00
OPERACIONES DE ENLACE	5.183.161,00	1.078.591,00	4.104.570,00
Recaudos	5.183.161,00	1.078.591,00	4.104.570,00



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

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.

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.400.325,00	1.709.644,00	-309.319,00
GASTOS DIVERSOS	1.400.325,00	1.709.644,00	-309.319,00
Pérdidas en siniestros	10.583,00	3.392,00	7.191,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.351.285,00	1.703.180,00	-351.895,00
Otros gastos diversos	38.457,00	3.072,00	35.385,00

29.7.1 Perdidas en siniestros

El saldo de \$ 10.583 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 por sustitución de equipos PMT fortalecimiento de la plataforma tecnológica, baja del inventario de la entidad según acta adjunta en donde se entregan a IDEMIA 247 MORPHO TOUCH, incluido lector, los cuales fueron reemplazados por 1.300 Tablet según contrato 012 del 2018 y el traslado a responsabilidad por hurto vehículo AKZ556 según denuncia presentada ante fiscalía en Saravena Arauca e informe de hurto No. RDRCI UDAPV 1812/2020.

29.7.2 Perdidas por baja en cuentas de activos no financieros

El saldo de \$1.351.285 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 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

29.7.3. Otros Gastos Diversos

El saldo de \$ 38.456 corresponde a devoluciones de consignaciones de vigencia anterior por concepto de aportes de pensión