

**FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	2.464.131,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.806.406,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.270.537,00

1.1 Caja

El saldo representa la constitución de 11 cajas menores para atender el pago 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 las resoluciones 001 de enero 6 de 2022 donde se delega la ordenación del gasto y pago de servicios públicos a los Delegados Departamentales y 069 de enero 19 de 2022 donde se crea y constituye la caja menor para la adquisición de bienes y servicios del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, emanadas del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil.

1.2 Depósitos en Instituciones Financieras

El saldo del libro auxiliar de bancos representa los recaudos generados en las cuentas corrientes y de ahorro, por concepto de ingresos por concepto de multas a jurados de votación, servicios de identificación, servicios informáticos.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35.851.595,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	817.294,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	36.668.889,00

2.1 Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios

El saldo representa los registros de los procesos avocados y los recaudos a través del perfil gestión de ingresos del SIIF NACION por las sanciones impuestas a los jurados de votación. La información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos.

2.2 Prestación de Servicios

El saldo representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI con fundamento en las Leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, 1753 de 2015 y Resolución 1333 del 18 de febrero de 2021. Así como los servicios de autenticación biométrica, publicación y equipo homologado.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	711.661,00
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	711.661,00

3.1 Terrenos

El saldo representa el valor de 12 lotes sin construcción en los Municipios de Canalete, Ayapel, Sipí, Yacup Tola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú y Primavera, los cuales son administrados y controlados a través del aplicativo SEVEN ERP en la Coordinación de Almacén e Inventarios, los documentos soporte se encuentran a disposición en la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	72.807.655,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	72.807.655,00

4.1. Recursos Entregados en Administración

El saldo representa los movimientos de recursos administrados por el Estado en la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional. De igual manera refleja los desembolsos de los recursos de la Entidad para los pagos de gastos de funcionamiento

PASIVOS

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.607.263,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	693.085,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	5.390.552,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.476,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.980.738,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	20.674.114,00

5.1. Adquisición de bienes y servicios Nacionales

- **Bienes y servicios:** El saldo de \$ 442.341 a representa las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios 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 de \$ 10.164.922 representa las obligaciones contraídas con terceros 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

5.2. Recursos a Favor de terceros

- **Cobro cartera de terceros:** El saldo de \$ 2.423 corresponde a la contribución equivalente al cinco por ciento (5%) del valor de los contratos de obra pública, establecida en el artículo 6° de la Ley 1106 de diciembre 22 de 2006, la cual es consignada al Ministerio del Interior en el formato FONSECON.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 690.405 representa los recaudos pendientes por clasificar por los conceptos de multas a jurados de votación y valores no identificados por recaudo nacional y abonos por A.C del Banco Popular cuenta de ahorros.
- **Retención estampilla Pronaul y otras universidades estatales:** El saldo de \$ 257 corresponde a las deducciones por contribución de la Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5° de la Ley 1697 de 2013 aplicada a los contratos de obra, conexos de obra y las adiciones, estos valores son trasladados al Ministerio de Educación Nacional.

5.3. Descuentos de nómina

- **Libranzas:** El saldo de \$ 5.390.552 corresponde a las obligaciones por la contratación para la Registraduría Nacional del Estado Civil, de una solución integral que comprenda la prestación de servicios de los componentes DATACENTER, las redes WAN y LAN, demás servicios y bienes conexos y complementarios, así como el mejoramiento y mantenimiento en la sede de la Registraduría Municipal De Tauramena (Casanare).

5.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

El saldo de \$ 2.476 representa las deducciones tributarias por concepto de retención en la fuente de renta, IVA e ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores por los diferentes conceptos y que fueron causadas en las obligaciones gestionadas en el mes.

5.5. Otras Cuentas por Pagar

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249026	SUSCRIPCIONES	870,00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	3.983,00
249055	SERVICIOS	3.593.926,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	378.899,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.980.738,00

5.5.1. Suscripciones: El saldo representa la suscripción al periódico El Espectador con destino al despacho del señor Registrador Nacional – Oficina de Comunicaciones y Prensa

5.5.2. Cheques No Cobrados o por Reclamar: El saldo representa los cheques no cobrados o pendientes de reclamar por parte de sus beneficiarios, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 721 del Código de Comercio en cuanto al vencimiento del título

5.5.3. Saldos a Favor de Beneficiarios: El saldo representa los valores de devolución por diferentes causales que se presentan como consignaciones dobles, afiliados Sisbén, documentos por primera vez, consignaciones erradas y otras; de los cuales los ciudadanos solicitan la devolución de los valores consignados

5.5.4. Servicios: El saldo representa las cuentas por pagar constituidas a 2021 entre ellas se encuentra el contrato de seguros No. 083/2021 con la Compañía Mundial de Seguros cuyo objeto es contratar el seguro colectivo de vida del grupo de servidores que a nivel nacional, el contrato No 29/2020 con la empresa Unión temporal NAA cuyo objeto es prestación de servicios (servicio de vigilancia y seguridad privada para la Organización Electoral, y demás contratos requeridos para cumplir los objetos misionales de la Organización Electoral.

5.5.5. Arrendamiento operativo: El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías 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. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	105.357,00
	TOTAL PROVISIONES	105.357,00

6.1. Litigios y demandas

- **Administrativas:** El saldo corresponde a la provisión de la demanda en contra del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, por el contrato 064 de 2015 suscrito con el Consorcio Inmocosta, según informe procesos contenciosos administrativos con corte a 31/01/2022 suministrado por la Oficina Jurídica con oficio S.G.-O.J.84 del 15 de febrero de 2022

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	56.582.611,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	28.705.571,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9.391.090,00
	TOTAL PATRIMONIO	94.679.272,00

7.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se trasladan a servicios de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros y los resultados de ejercicios anteriores.

7.2. Resultados de ejercicios anteriores:

El saldo representa el traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, ajustes y exclusiones relacionados con el Convenio Interadministrativo de Compraventa de Cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la RNEC y la Central de Inversiones S.A. - CISA., por el resultado del ejercicio de 2019, el reconocimiento de los excedentes financieros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según documento Conpes 3979 del 13 de diciembre de 2019 (Distribución de los excedentes financieros de los establecimientos públicos y empresas industriales y comerciales del Estado No Societarias, del Orden Nacional, con corte a 31 de diciembre de 2018). Igualmente, por ajustes de ejercicios anteriores. Así como también la reclasificación de la cuenta 310506001 a la cuenta 310901001 del comprobante contable de cargue de saldos iniciales en la vigencia 2018 donde se registró la reclasificación por la convergencia de las cuentas del patrimonio al nuevo marco normativo.

7.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el cálculo del resultado del ejercicio, que consiste en la diferencia matemática entre el valor de ingresos menos los gastos a 31 de enero de 2022.

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	1.003.877,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	116.941.140,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-117.945.017,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00

8.1 Activos Contingentes

- **Otros activos contingentes:** El saldo representa las cuentas de orden informadas de los diversos procesos de cobros coactivos que están a la espera de ser ejecutoriados o revocados. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).

8.2 Deudoras de Control

- **Bienes entregados a terceros:** El saldo representa la adquisición de activos mediante compras y/o reposiciones, trasladados al servicio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, de acuerdo con la resolución 7953 de 2014, y 533 de 2015 por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio y su restitución; son administrados y controlados por la Coordinación de Almacén a través del aplicativo de inventarios, SEVEN ERP. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8915 - Deudoras de control por contra (CR).

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	5.511.304,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.511.304,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00

9.1 Acreedoras de control

- **Recursos administrados en nombre de terceros:** El saldo representa el ingreso de bienes por convenios interadministrativos suscritos con las firmas EPM y UNE TELECOMUNICACIONES, los cuales son ingresados al aplicativo SEVEN, administrado y controlado por la Coordinación de Almacén. La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 - Acreedoras de control por contra (DB).

INGRESOS

NOTA 10. INGRESOS FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	60.984,00
	TOTAL	60.984,00

10.1. No tributarios: El saldo representa las causaciones de los procesos avocados por multas a los jurados de votación Ley 163/1994 durante la presente vigencia

NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	10.881.268,00
	TOTAL	10.881.268,00

11.1 Servicios de documentación e identificación: El saldo representa los recaudos obtenidos de los hechos generadores como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones y por consulta en la base de datos ANI y autenticación biométrica

NOTA 12. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	19.508,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.266,00
	TOTAL	20.774,00

12.1 Financieros

El saldo representa los intereses sobre depósitos en instituciones financieras generados en la cuenta de ahorros del Banco Popular, así como los intereses causados en los recaudos de los pagos de Multas a Jurados de Votación.

12.2 Ingresos diversos

El saldo corresponde a las costas procesales de los recaudos de pagos multas a jurados de votación y el ingreso por recaudo compartido por venta de cartera con la firma CISA.

GASTOS

NOTA 13 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5111	GENERALES	1.318.715,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	152,00
	TOTAL	1.318.867,00

13.1 Generales

El saldo está conformado así:

- **Servicios públicos:** El saldo de \$ 102.277 representa el valor por el pago de servicios públicos, prestados en oficinas centrales.
- **Seguros Generales:** El saldo de 1.187.373 representa el pago al contrato de seguros 87/2021 suscrito con la compañía UNIÓN TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS - AXA COLPATRIA SEGUROS S.A por el suministro de las pólizas requeridas para la protección de los bienes e intereses patrimoniales y aquellos por los cuales son legalmente responsables la RNEC, el FRR y el FSV.
- **Contratos de Administración:** El saldo por \$ 29.064.444 representa la reclasificación de gastos de administración en sedes de la Registraduría Nacional de Estado Civil.

13.2 Impuestos, Contribuciones y Tasas

El saldo está conformado así:

- **Gravamen a los movimientos financieros:** El saldo de \$152 representa el gravamen financiero retenido por el Banco Popular.

NOTA 14 - OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	182.754,00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.326,00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	63.918,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	1.071,00
	TOTAL	253.069,00

14.1 Comisiones

El saldo representa el valor de las comisiones, servicios financieros, facturas operadores Efecty, Matrix, supergiros y otros gastos bancarios según extractos bancarios, los cuales son debitados de las cuentas de los bancos Popular y Davivienda, de acuerdo con los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

14.2 Ajuste por diferencia en cambio

El saldo representa las operaciones en moneda extranjera (dólares) de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá, generadas por la fluctuación del dólar, que se convierten a pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo reflejado en los extractos bancarios

14.3 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

El saldo representa la reclasificación de cuentas por procesos terminados por revocatoria de cuentas por cobrar (correos electrónicos Oficina Cobros Coactivos)

14.4 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

El saldo representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.



ALEXANDER VEGA ROCHA
CC No. 11.202.241
Representante Legal



SONIA FAJARDO MEDINA
CC No. 51.853.596
Directora Financiera



YAZMÍN ROMERO LOZANO
CC No. 52.162.452
Contadora TP. No. 69123-T