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	1.381.734
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.754
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.447.488**

1.1. **Caja:**
El saldo Representa la constitución de 19 cajas menores de servicios públicos en diferentes sedes departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional y en oficinas centrales, siguiendo los lineamientos de los Decretos 2768 de diciembre 28 de 2012 "Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores" y el Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y crédito público" expedidos por el Ministerio de Hacienda y crédito público y la resolución No. 142 del 06 de enero 2022 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2022, por la cual se crean 19 cajas menores, se delega la ordenación del gasto y pago de servicios públicos, en las delegaciones departamentales de la RNEC para la vigencia fiscal del año 2022 y se autoriza el registro de firmas en el banco.

1.2. **Bancos:**
El saldo del libro auxiliar de bancos que se encuentran en instituciones financieras representa el saldo en el banco popular gastos generales y corresponde a las diferencias en planillas de seguridad social de la liquidación de nóminas de la entidad que se encuentran pendientes de ser definidas por la Gerencia del Talento Humano. A la fecha se evidencia en las conciliaciones bancarias a 31 de enero de 2022.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.904.733
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.812.595
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**4.943.013**

2.1. Multas y Sanciones:
El saldo representa los procesos avocados y recaudos de pago de las sanciones impuestas por el Consejo Nacional Electoral por la Ley 130/1994 multas a los candidatos, partidos y movimientos políticos, así como las sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o exfuncionarios de la entidad. se encuentran registrados en aplicativo de cobros coactivos y son registrados en el SIIF Nación por el módulo de ingresos.

2.2. Otras Cuentas por Cobrar:

- **Pago por Cuenta de Terceros:** El saldo de $ 1.116.731 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos, igualmente refleja los pagos efectuados por las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) a través de consignaciones en el Banco de la Republica a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional, que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.

- ***Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:***
  El saldo de $695.864 representa lo que se ha reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional y que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:

El saldo corresponde al cálculo anual efectuado a la cartera, el cual se determinó con base en el comportamiento de los pagos por concepto de sanciones administrativas multas ley 130/1994 a los partidos, movimientos y candidatos para la vigencia 2021.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	79.792.023
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	937.041
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	86.271
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	163.244
1640	EDIFICACIONES	81.029.778
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.867.886
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	54.490
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.620.612
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	122.489.498
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.889.593
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	190.629
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-101.172.945
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		213.948.120

3.1. Terrenos (1605)

El saldo representa al grupo de los terrenos y lotes propiedad de la Registraduría Nacional a nivel nacional, central y distrital los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP. Se destacan por su valor el terreno MI 50C-1412857-EDIFICIO CAN CLLE 26 # 51-50, terreno LA MAZORCA MI50C-1581314 CAN y el terreno EDIFICIO CORDOBA CRA 7 #16-51 MI 50C-531428.

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

La Coordinación de almacén e inventarios genera los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad de forma mensual, para ser incorporados en los Estados Financieros.

3.2. BIENES MUEBLES

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

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

Las principales cuentas que componen estos bienes muebles son:

3.2.1. Bienes Muebles en Bodega (1635)

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

3.2.2. Bienes en Mantenimiento (1636)

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

3.2.3. Bienes no explotados (1637)

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

3.2.4. Bienes en Servicio (1655, 1660, 1665,1670.1675, 1680)

Son los bienes en uso que se tienen asignados los funcionarios de la entidad para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad. Los bienes administrados de Propiedad de terceros como los adquiridos por el Fondo Rotatorio de la registraduría Nacional y que son trasladados a la Contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil, se realiza de acuerdo con la Res No. 7953/2014 “Por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio, así como su restitución.”

El aplicativo SEVEN es el aplicativo del Grupo de almacén e inventarios, es usado a nivel central y en las delegaciones departamentales en donde se registran los ingresos, traslados y bajas de los activos. La coordinación de almacén e inventarios en el nivel central genera los informes para remitirlos de manera mensual a la coordinación de contabilidad con el fin de realizar el registro de las novedades en el aplicativo SIIF NACION y de esta manera mantener conciliado los saldos de la propiedad planta y equipo de la entidad.

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

3.3. EDIFICACIONES (1640)

El saldo representa al grupo de construcciones, oficinas, locales y parqueaderos donde funcionan las oficinas a nivel nacional, central y distrital, así como las registradurías especiales los cuales fueron obtenidos mediante compra, donación, comodatos con otras entidades de Gobierno y los recibidos de propiedad de terceros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP. Se destacan por su valor la construcción EDIFICIO CAN CLLE 26 # 51-50 MI 50C-1412857, la construcción EDIFICIO CORDOBA CRA 7 # 16-51 MI 50C-531428 y la construcción MEDELLIN CL 48 No 42-41- LOCALES 19- GARAJES 9 MI 001-273951 Y 26 MAS.

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

La Coordinación de almacén e inventarios genera los reportes de movimientos y novedades de estos bienes, los cuales remite a la coordinación de contabilidad de forma mensual, para ser incorporados en los Estados Financieros.

3.4. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo representa la depreciación acumulada de los activos catalogados depreciables, incluyendo los bienes propios y los de propiedad de terceros, los cuales conforman la propiedad planta y equipo de la entidad, es

importante indicar que el proceso depreciación es realizado de manera mensual a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN, por el método de línea recta que consistente en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	197.063.148
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	8.841.322
	TOTAL, OTROS ACTIVOS	**205.904.470**

4.1. Activos intangibles:

El saldo representa las licencias y software, fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías y gobernaciones, así como las adquiridas con las 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 motor multi biométrico facial para la organización y realización de los procesos electorales 2021-2022 y 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.
La Registraduría Nacional del Estado Civil y su Fondo Rotatorio, mantiene derechos de uso sobre las licencias de software, los cuales utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones, estos son registrados, administrados y controlados a través del aplicativo de almacén e inventarios SEVEN por la Coordinación de Almacén

4.2. Activos diferidos:

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

- Partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC por $ 8.841.322

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS

5.1. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	16.734.070
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	354.724
	TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	**17.088.794**

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** saldo 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.

5.1.2. Recursos a Favor de terceros:

- **Recaudos por Clasificar:**
  El saldo de $ 354.171 corresponde a las consignaciones de vigencias anteriores por concepto de gastos de funcionamiento, tasas y multas y otros conceptos.

- **Otros recursos a favor de terceros:**
  El saldo de $552, representa el valor de multa aplicadas en la obligación de la nómina de Planta de la RNEC SIC 9110 del mes de enero de 2022.

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

CODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.702.113,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	1.562.768,00
242404	SINDICATOS	72.805,00
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	9.918,00
242407	LIBRANZAS	52.630,00
242408	CONTRATO MEDICINA PREPAGADA	7.444,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	96.141,00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONTRUCCION AFC	59.220,00
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	216.728,00
	TOTAL, DESCUENTOS DE NÓMINA	**3.779.767,00**

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Aportes Seguridad Social:

El saldo representa las deducciones causadas en las obligaciones a favor de los diferentes fondos de Pensiones y Entidades promotoras de salud EPS, originados en la Nómina personal planta enero 2022, nomina adicional personal planta Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina personal planta Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina personal Supernumerarios adicional vigencia actual - 01 enero de 2022, nomina personal Supernumerarios adicional vigencia actual - 02 enero de 2022, nomina adicional 01 personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas enero 2022, nomina personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas enero 2022, nomina personal Supernumerario vigencia actual enero 2022, nomina Supernumerarios Consejos Municipales y Locales de Juventud Consejo Nacional Electoral diciembre 2021, nomina Supernumerarios consulta de partidos diciembre 2021, nomina Supernumerarios inscripción de cedulas diciembre/2021., nomina Supernumerarios Coordinadores Elecciones Consejos de Juventud diciembre 2021, nomina personal Supernumerario reserva Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina Supernumerarios Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina sentencia judicial a favor de cesar Rafael Bornacelli Barreto demandante delegación magdalena, sentencia judicial a favor de Hugo Hernán Vega parra Registraduría distrital Tribunal Administrativo de Cundinamarca sección segunda subsección que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Sindicatos:
El saldo representa la deducción a favor de los sindicatos causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 9110, y planta del CNE SIC 9116 del mes de enero de 2022.

5.2.3. Fondos de Empleados:
El saldo representa las deducciones aplicadas en las obligaciones de las nóminas de Reserva, personal supernumerario Inscripción de cédulas, tramitada en el mes de enero de 2022, SIC 10980, nómina personal de planta del CNE SIC 9116 y nómina de personal de planta de la RNEC SIC 9110.

5.2.4. Libranzas:
El saldo representa la deducción por libranza pendientes de pago a otro beneficiario diferente al titular de la obligaciones causadas durante el mes de diciembre de 2021 y enero 2022; a favor de INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX, RECORDAR PREVISION EXEQUIAL TOTAL S A.S, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA, SERCOFUN LTDA FUNERALES LOS OLIVOS, PARTIDO ALIANZA SOCIAL INDEPENDIENTE, PARTIDO CAMBIO RADICAL, COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS CON EXPERIENCIA EN CREDITO EXPOCREDIT, SERCOFUN RISARALDA, BAYPORT COLOMBIA S A, ALIANZAS EFECTIVAS SAS, VIVE CREDITOS KUSIDA SAS y ROSALIA ESTHER BERDUGO; lo anterior por conceptos como pago de arrendamiento, Sentencia Judicial a favor del Tribunal contencioso Administrativo del Atlántico Resolución No. 690 de 2021, Reposición de gastos de campaña a partidos políticos, según Resoluciones Nos.17199, 17465, 17473 y 17485 de 2021 y otras deducciones aplicadas en las nóminas de Reserva, personal supernumerario Inscripción de cédulas, tramitada en el mes de enero de 2022, SIC 10980, nómina de personal de planta de la RNEC SIC 9110.

5.2.5. Contratos de Medicina Prepagada:
El saldo representa a la deducción aplicada en la nómina de personal de planta RNEC, mes de enero 2022 SIC 9110, a favor de EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI SAS y ASISTENCIA MÉDICA INMEDIATA.

5.2.6. Embargos Judiciales:
El saldo representa a la deducción aplicada en las nóminas planta nóminas de Planta de la RNEC SIC 9110, planta del CNE SIC 9116 del mes de enero de 2022.

5.2.7. Cuentas de ahorro para el Fomento de la Construcción (AFC):
El saldo representa a la deducción aplicada en las nóminas planta nóminas de Planta de la RNEC SIC 9110, planta del CNE SIC 9116 del mes de enero de 2022.

5.2.8. Otros descuentos de nómina:
El saldo representa la deducción aplicada en las nóminas, tramitadas en el mes de diciembre 2021, El saldo representa las deducciones aplicadas en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 193165, planta del CNE SIC 193167, Remuneración Electoral SIC 195054, migrantes Venezuela SIC 195866, Supernumerarios Consejos de Juventudes SIC 195867, Supernumerarios Inscripción de cédulas SIC195869, y personal supernumerario CNE SIC195856 del mes de diciembre 2021 y la nómina de personal de planta del mes de Enero de 2022 SIC9110.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	460.723
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	**460.723**

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

5.4. CRÉDITOS JUDICIALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2460	SENTENCIAS	994.032,00
	TOTAL CREDITOS JUDICIALES	**994.032,00**

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

5.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	67,203,00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	734.626
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	612.998,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	686
249050	APORTES ICBF, SENA	1.426.939,00
249054	HONORARIOS	1.131.476,00
249055	SERVICIOS	43.560.748,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.098.197,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**48.632.873**

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje: El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

5.5.2. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo representa lo que se ha reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional y que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones; además el saldo incluye los pagos no exitosos que se presentan de las nóminas causadas en el mes.

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

El saldo representa la causación de los aportes sobre la nómina personal planta Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina personal planta enero 2022, nomina adicional personal planta Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina adicional 01 personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas enero 2022, nomina adicional personal Supernumerarios vigencia actual - 01 enero de 2022, nomina personal Supernumerario adicional vigencia actual - 02 enero de 2022, nomina personal Supernumerarios Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina personal Supernumerario reserva Consejo Nacional Electoral enero 2022, nomina personal Supernumerario reserva inscripción de cedulas enero 2022, nomina personal Supernumerarios vigencia actual enero 2022, nomina personal Supernumerarios reserva apoyo

administrativo diciembre 2021, sentencia judicial a favor de cesar Rafael Bornacelli Barreto demandante delegación magdalena, sentencia judicial a favor de Hugo Hernán vega parra registraduría distrital tribunal administrativo de Cundinamarca sección segunda subsección.
que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.4. Saldos a favor de beneficiarios:
El saldo a favor de beneficiarios representa las devoluciones de los pagos de lo no debido a favor del señor Edward Velasquez Atehortua devolución del proceso coactivo 17901 de sanciones administrativas.

5.5.5. Honorarios:
El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de honorarios a los miembros de los tribunales de garantías electorales constituidas como cuentas por pagar contables a diciembre de 2021 este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

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

5.5.7. Arrendamiento Operativo:
El saldo corresponde las obligaciones contraídas por concepto arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan la registradurías Departamentales, especiales, auxiliares y municipales para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

NOTA 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	72.581.205
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	78.142.844
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**150.724.049**

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- ***Sueldos y Pagos Laborales:***
  El saldo de $ 41.947.078 representa el pasivo prestacional consolidado, que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta por conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y Bonificaciones.
- **Aportes sobre la Nómina**
  El saldo $ 9.795.555,00 representa los valores causados en las nóminas de personal de planta y supernumerarios en la presente vigencia por concepto de Aportes a riesgos profesionales, Aportes a fondos pensionales-empleador, Aportes a seguridad social en salud-empleador, Aportes a cajas de compensación.

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

NOTA 7. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10.007.743
	TOTAL, PROVISIONES	**10.007.743**

El saldo representa 93 demandas en contra de la entidad en donde la calificación del riesgo de pérdida es **alta;** estas se provisionan al 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y el nivel central el cual fue reportado por la oficina jurídica de la sede central al grupo de contabilidad mediante oficio S.G.-O.J.84 del 15 de febrero de 2022.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-136.937.780
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	320.863.735
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	10.629.154
	TOTAL PATRIMONIO	**194.555.109**

8.1. Capital Fiscal:

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

8.2. Resultado de Ejercicios Anteriores:

El saldo representa el traslado efectuado en vigencias anteriores de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco en las vigencias anteriores, los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles. Además, el traslado del resultado del ejercicio contable de años anteriores.
En la presente vigencia representa el valor trasladado de la pérdida del ejercicio contable de la vigencia 2021.

8.3. Resultado del Ejercicio:

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

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	58.053
83	DEUDORAS DE CONTROL	925.345
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-983.398
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**

9.1. Activos Contingentes-Litigios:

- **Administrativas:** El saldo de 58.052.833 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.84 del 15 de febrero de 2022

  - ✓ Iván Duque Escobar y Harold Wilson Salazar Virguez **$ 55.015.002**
  - ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA **$988.482**
  - ✓ Ernedia Vargas Parra **$2.049.349**

9.2. Deudoras de Control-Bienes y derechos retirados:

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

- **Responsabilidades en proceso:**
  El saldo corresponde al registro traslado a responsabilidad contingente de acuerdo con el informe de almacén mes de diciembre de 2021. traslado a responsabilidad por hurto vehículo AKZ556 según denuncia presentada ante fiscalía en Saravena Arauca e informe de hurto No. RDRCI UDAPV 1812/2020.

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	146.909.025
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.901.961
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-154.810.986
	TOTAL	**0,00**

10.1. Pasivos Contingentes-Litigios y Otros Pasivos:

- **Administrativos:** El saldo de $ 36.022.749 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.84 del 15 de febrero 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.

10.2. Acreedores de control-Recursos administrados en nombre de terceros y Otros Acreedores:

- **Bienes:** El saldo de $ 3.299.487,00 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos, el cual no tuvo movimiento en el mes de enero; está conformado por:

- Equipos de comunicación $251.113

- Bienes inmuebles $491.926 de los cuales se destaca bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 para la adecuación y puesta en marcha el funcionamiento de la Registraduría de providencia San Andres y santa Catalina mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021.

- Parque automotor $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 $373.200 contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital.

➢ **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de $ 4.602.473.751.74 corresponde a la causación de las auditorias sobre las cuentas por reposición de votos y gastos de funcionamiento de los partidos, movimientos políticos y grupos significativos de acuerdo con las resoluciones expedidas por el Consejo Nacional Electoral, se disminuye el saldo con el pago a las firmas auditoras.

INGRESOS

NOTA 11. INGRESOS FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	1.591
	TOTAL, INGRESOS FISCALES	**1.591**

El saldo representa las causacion de 2 procesos avocados por sanciones disciplinarias reportados por la oficina de cobros coactivos y las consignaciones registradas por concepto de carne.

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	52.127.617
4720	OPERACIONES DE ENLACE	605.212
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	10.695.402
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**63.428.231**

12.1. Fondos Recibidos:

El saldo corresponde a los recursos que coloca la Dirección del Tesoro nacional para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión para cumplir con la misión de la entidad.

12.2. Operaciones de Enlace - Devoluciones:

El saldo corresponde a las devoluciones que se realizaron por Dirección del Tesoro nacional de los recaudos de cajas menores de servicios públicos de las delegaciones constituidas por el FRR en la vigencia 2021.

12.3. Operaciones sin Flujo de Efectivo - Cruce de Cuentas:
El saldo representa las operaciones sin flujo de efectivo realizadas para el pago por compensación de las declaraciones de Retenciones en la fuente de Renta a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y estampillas pro-universidad nacional a favor del Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 13. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	1.225
4808	INGRESOS DIVERSOS	609.958
	TOTAL, OTROS INGRESOS	**611.183**

13.1. Otros intereses de mora:
El saldo corresponde a los recaudos de intereses de mora generados en los pagos efectuados de los procesos coactivos multas Ley 130/1994 sanciones administrativas.

13. 2. Recuperaciones:
El valor de corresponde a las consignaciones clasificadas por medio de los documentos de recaudo que se encontraban en la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de reintegros de gastos de funcionamiento y tasas y multas consignados en la vigencia 2021 y aplicados en la presente vigencia como reintegros vigencia anterior por concepto de incapacidades, viáticos, multas, carnet entre otros conceptos.

GASTOS

NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	38.368.297
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.768.494
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.030.343
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.575.313
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	923
5111	GENERALES	254.246
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	**51.997.616**

14.1. 1.Sueldos y salarios: El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de sueldos, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación originadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario durante la presente vigencia.

14.1.2. Contribuciones Efectivas:
El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de

ahorro individual, originadas en la nómina de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.

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

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

14.1.5. Gastos de Personal Diversos:
El saldo de $ **923 corresponde a** la causación de las obligaciones por concepto de liquidación definitiva de nómina de exfuncionarios de planta por concepto de remuneración electoral correspondiente al mes de diciembre.

14.2. GASTOS GENERALES

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

- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo $ 254.246 corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad

NOTA 15 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	974.998
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	417.240
	TOTAL DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES	**1.392.238**

15.1. Depreciación propiedad planta y equipo
El saldo representa el gasto de depreciación que se genera a los bienes muebles e inmuebles por el cálculo de la depreciación por el método de línea recta, Este valor es procesado y determinado en el aplicativo SEVEN de la coordinación de almacén e inventarios y el valor respectivo se envía a la coordinación de contabilidad de manera mensual para ser causado en el aplicativo SIIF NACION.

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

NOTA 16 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5720	OPERACIONES DE ENLACE	21.276
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**21.276**

El saldo corresponde a las consignaciones clasificadas por medio de los documentos de recaudo que se encontraban en la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de reintegros de gastos de funcionamiento, tasas y multas reintegrados por concepto de gastos personal, incapacidades, viáticos, carné y otros.

NOTA 17 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5890	GASTOS DIVERSOS	721
	TOTAL OTROS GASTOS	**721**

El saldo corresponde a la devolución radsic 185769 según oficio 185769 de diciembre2/2021 y correo de fecha 07-01-2021 de recaudos, devolución de aportes pensión a la funcionaria Sandra carolina Jimenez con cedula 39681286 periodo aportes pensión a protección

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