REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	3.310.403
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.043
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3.371.446**

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.
En el presente mes mediante la resolución 4346 del 18 de febrero de 2022 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil, por la cual se modifica la Resolución No.142 del 6 de enero de 2022, en el sentido de crear 9 cajas menores y adicionar a 17 cajas menores los rubros correspondientes para el pago de viáticos y gastos de viaje de las comisiones escrutadoras de Congreso y Presidente de la Republica vigencia 2022.

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 marzo de 2022.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.778.281
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.214.292
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-774.315
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**5.218.258**

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 $ 1.518.428 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 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.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	79.792.023
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	981.276
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	85.358
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	141.778
1640	EDIFICACIONES	81.029.778
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.869.096
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	54.490
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.586.208
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	122.250.251
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.875.592
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	191.810
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-102.543.718
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		212.313.942

3.1. Terrenos (1605)
El saldo representa al grupo de los terrenos y lotes 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, 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)
Corresponde a equipos de ayuda audiovisual, equipo y máquina de oficina, equipo de computación y equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros 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	25.876.226
	TOTAL, OTROS ACTIVOS	**222.939.374**

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 firmas 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, que a la fecha están en trámite por parte del Consejo Nacional Electoral se encuentran pendiente de legalización. En la presente vigencia se reconocieron anticipos a favor de los partidos los partidos y movimientos políticos por concepto de:

- Escogencia de candidatos a la presidencia de la república a celebrarse el próximo 13 de marzo de 2022
- Elecciones de congreso de la Republica elecciones del 13 de marzo de 2022

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS

5.1. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.694.247
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	340.315
	TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	**5.034.562**

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** saldo de $ 399.613 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

- **Proyectos de Inversión:** saldo de $ 4.294.634 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios de proyectos de inversión 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:

- **Cobro Cartera de Terceros:** El saldo de $1.685 representa la deducción que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Contribución del 5% de la Ley 1106 de 2006 cuyos recursos se trasladan de forma mensual al Ministerio de Justicia - Fonsecon.

- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de $336.961 corresponde a las consignaciones de vigencia anterior por concepto de viáticos, incapacidades y de sanciones tanto administrativas como disciplinarias.

- **Estampillas:** El saldo de $ 1.669 representa la retención que se efectúa a los contratos conexos de obra por concepto de Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás universidades de Colombia de acuerdo con la ley 1697 de 2013 cuyos recursos se trasladan de forma mensual al Ministerio de Educación Nacional – RIEL

5.2. Descuentos de Nómina

CODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	2.845.922,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	2.620.263,00
242404	SINDICATOS	513,00
242405	COOPERATIVAS	25.854,00
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	37.573,00
242407	LIBRANZAS	1.934.573,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	3.137,00
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	239.854,00
	TOTAL, DESCUENTOS DE NÓMINA	**7.707.689,00**

5.2.1. Aportes a Fondos Pensionales y Aportes Seguridad Social:
El saldo representa la deducción causada en las obligaciones a favor de los diferentes fondos de Pensiones y Entidades promotoras de salud EPS, originados en la nómina adicional planta 01 RNEC marzo de 2022, nómina adicional Supernumerarios Citrep RNEC 01 mes febrero de 2022, nómina adicional Supernumerarios CNE 01 marzo 2022, nómina adicional Supernumerarios CNE 02 febrero de 2022, nómina adicional Supernumerarios elecciones congreso y presidente de la República CNE - 02 febrero 2022, nómina adicional Supernumerarios época electoral 02 mes febrero de 2022, nómina adicional personal Supernumerario procesos electorales CNE 01 marzo 2022, nómina adicional Supernumerarios Citrep 01 marzo 2022, nómina adicional Supernumerarios época electoral 01 marzo 2022, nómina personal de Supernumerarios Citrep marzo 2022, nómina personal Supernumerario procesos electorales CNE marzo 2022, nómina planta CNE marzo de 2022, nómina planta RNEC marzo de 2022, nómina Supernumerarios CNE marzo 2022, nómina Supernumerarios vigencia actual marzo 2022, nómina Supernumerarios época electoral marzo 2022, nómina supernumerarios época electoral marzo 2022, nómina vigencia expirada planta 01, sentencia judicial a favor de Johan Manuel Guzmán doncel delegación de Tolima, 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 vigencia expirada de la RNEC SIC 50905 de la vigencia 2020 y 2021 tramitadas en el mes de marzo 2022, nómina planta RNEC SIC 47314, y planta del CNE SIC 47287 del mes de marzo de 2022.

5.2.3. Cooperativas:
El saldo representa la deducción a favor de las diferentes cooperativas de ahorro causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 47314, Supernumerarios época Electoral SIC 49340 y planta del CNE SIC 47287 del mes de marzo de 2022.

5.2.4. Fondos de Empleados:
El saldo representa la deducción a favor de los Fondos de empleados causado en las obligaciones de las nóminas de Planta de la RNEC SIC 47314, Supernumerarios época Electoral SIC 49340 y planta del CNE SIC 47287 del mes de marzo de 2022.

5.2.5. Libranzas:
El saldo representa la deducción por libranza pendientes de pago a otro beneficiario diferente al titular de las obligaciones causadas durante el mes de marzo de 2022; lo anterior por concepto de deducciones aplicadas en las nóminas de Reserva, personal supernumerario, SIC 49340, nómina personal de planta del CNE SIC 47287 y nómina de personal de planta de la RNEC SIC 47314, tramitadas en el mes de marzo de 2022.

5.2.6. Embargos Judiciales:
El saldo representa a la deducción aplicada en el pago de la cesantía parcial de funcionario de Neiva – Huila OBL 558522, según orden del Juzgado 8° de Neiva – Huila.

5.2.7. Otros descuentos de nómina:
El saldo representa la deducción aplicada en las nóminas, tramitadas en el mes de febrero y marzo 2022, de Planta de la RNEC SIC 47314, planta del CNE SIC 47287, Personal época Electoral SIC 49340 y nómina de personal de planta del mes de febrero de 2022 SIC29744.

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.042.021
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	**1.042.021**

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	150.044,00
	TOTAL CREDITOS JUDICIALES	**150.044,00**

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 4 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	26.460
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	882.208
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	1.116.707
249050	APORTES ICBF, SENA	2.602.917
249054	HONORARIOS	472.677
249055	SERVICIOS	17.840.524
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	407.837
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.349.330

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 adicional planta 01 RNEC marzo de 2022, nómina adicional planta 05 , nómina adicional Supernumerarios Citrep RNEC 01 mes febrero de 2022, nómina adicional Supernumerarios CNE 01 marzo 2022, nómina adicional Supernumerarios CNE 02 febrero de 2022, nómina adicional Supernumerarios elecciones congreso y presidente de la República CNE 02 febrero 2022, nómina adicional Supernumerarios época electoral 02 mes febrero de 2022, nómina adicional personal Supernumerario procesos electorales CNE 01 marzo 2022, nómina personal de Supernumerarios Citrep marzo 2022, nómina personal planta RNEC marzo 2022, nómina personal Supernumerarios procesos electorales CNE marzo 2022, nómina planta CNE marzo de 2022, nómina Supernumerarios CNE marzo 2022, nómina Supernumerarios vigencia actual marzo 2022, nómina Supernumerarios adicional 01 época electoral marzo 2022, nómina Supernumerarios adicional Citrep rnec01 de marzo2022, nómina Supernumerarios época electoral marzo 2022, nómina vigencia expirada planta 01, que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.4. Honorarios:
El saldo representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de honorarios a los miembros de los tribunales de garantías electorales. Este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.

5.5.5. Servicios:
El saldo representa las obligaciones contraídas pendientes de pago constituidas como cuentas por pagar en el 2021 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.

5.5.6. Arrendamiento Operativo:
El saldo 407.837 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	55.752.207,00
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	71.740.387,00
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**127.492.594,00**

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

- **Sueldos y Pagos Laborales:** El saldo de $ 39.011.542.00 representa el pasivo prestacional consolidado, que se va disminuyendo con la acusación de las nóminas de planta por conceptos de nómina por pagar, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones y otras primas.

- **Aportes sobre la Nómina**
  El saldo $ 16.740.665,00 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 ha ido disminuyendo con la causación de las resoluciones de reconocimiento a los funcionarios en la presente vigencia.

NOTA 7. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.989.274,00
	TOTAL, PROVISIONES	**9.989.274,00**

El saldo representa 92 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.330 del 12 de abril de 2022.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-137.193.346
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	321.118.087
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	85.152.765
	TOTAL PATRIMONIO	**269.077.506**

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 por el registro de bajas por restitución de acuerdo con el informe de la Coordinación de Almacen e inventarios del mes de marzo de 2022.

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 28 de febrero de 2022

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	58.053
83	DEUDORAS DE CONTROL	793.215
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-851.268
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**

9.1. Activos Contingentes:

- **Administrativas:** El saldo de 58.052 representa el registro de 3 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**
  - ✓ Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA **$988**
  - ✓ Ernedia Vargas Parra **$2.049**

9.2. Deudoras de Control:

- **Propiedad, Planta y Equipo**
  El saldo por valor de **$ 705.855** 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 por valor de $ 87.360 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	146.886.148
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.938.978
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-152.825.126
	TOTAL	**0,00**

10.1. Pasivos Contingentes:

- **Administrativos:** El saldo de $ 35.999.871 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.330 del 12 de abril 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 por Contra:

- **Bienes**: El saldo de $ 1.771.214 representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos; está conformado por:

  a) **Equipos de computación:** $251.113. dispositivos UPS, aplicativos FIREWALL, entre otros.
  b) **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.
  c) **Parque automotor** $654.974 conformado por 3 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.

d) **Licencias** $ 373.200 del contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital.

- **Otras cuentas Acreedoras de Control:** El saldo de $ 4.167.764.456.78 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	1.621
	TOTAL, INGRESOS FISCALES	**1.591**

El saldo representa 2 procesos avocados sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o exfuncionarios de la entidad. se encuentran registrados en aplicativo de cobros coactivos así como otros recaudos por carnet y son registrados en el SIIF Nación por el módulo de ingresos.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	326.380
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**326.380**

- **Bienes y recursos procedentes de organismos internacionales**: El saldo por $ 74.897 corresponde al ingreso de bienes recibidos por donación mediante acuerdos con organismos internacionales que establecen convenios de cooperación con la RNEC. se destacan las entradas por donación por convenios internacionales entre UNICEF y CORPORACION SEDECON para "brindar apoyo técnico y operativo en la implementación de la estrategia de prevención de la apatridia "brazos" y el ingreso de donación de la ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES. OIM para atención de registro civil en hospitales y otros.

- **Bienes y recursos procedentes de empresas públicas**: El saldo por $ 251.483 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 que establecen convenios de cooperación con la RNEC. Se destacan las entradas por donación del acta de entrega de bienes muebles en donación 17-12-2021 alcaldía de Puerto Rico – Meta y del acta 07-02-2022 de la alcaldía de Cubarral Meta.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	503.041.653
4720	OPERACIONES DE ENLACE	606.108
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	24.078.927
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**527.726.688**

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

13.2. Operaciones de Enlace - Devoluciones:
El saldo 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 y otras devoluciones por mayores valores pagados en tasas y multas recaudadas.

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

NOTA 14. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	7.976
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.007.659
	TOTAL, OTROS INGRESOS	**1.015.635**

14.1. Otros intereses de mora:
El saldo representa la causación de los intereses de mora generados en los pagos de procesos coactivos de multas de sanciones administrativas y disciplinarias.

14. 2. Recuperaciones:

- El valor de $ 98.979 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 para las registradurías municipales de López de Micay – Cauca la Uvita Boyacá y Apulo Cundinamarca por parte de AJM SOLUCIONES.

- El valor de $ 908.680 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. Así como el registro de ajustes por concepto de multas y las novedades en la conciliación jurídica de los meses de enero y marzo de 2022.

GASTOS

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	147.192.254
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	37.289.123
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.206.610

5107	PRESTACIONES SOCIALES	32.929.688
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	135.114
5111	GENERALES	214.305.343
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	**440.058.133**

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

15.1.2. Contribuciones Efectivas:
El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de ahorro individual, originadas en la nómina de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas durante la presente vigencia.

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

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

15.1.5. Gastos de Personal Diversos:
El saldo representa la causación de las obligaciones por concepto de remuneración electoral en las nóminas de liquidación definitiva de exfuncionarios de planta.

15.2. GASTOS GENERALES
El saldo representa las obligaciones causadas por los diferentes conceptos de gastos como son:

- **Vigilancia y Seguridad:** El saldo **$2.538.483** corresponde al convenio interadministrativo 125/2022 único pago para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022.

- **Materiales y Suministros:** el saldo de **$ 11.565.195** corresponde a las entradas por donación de bienes para consumo y a IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA por el contrato de prestación de servicios No. 033/2022 contratar la prestación de servicios para el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional.

- **Mantenimiento:** El saldo de **$ 377.202** corresponde al CONTRATO No 100/2021 mediante el cual se contratar el diseño, la implementación y la puesta en marcha de una estación de carga para bicicletas y patinetas eléctricas, alimentada por un sistema fotovoltaico para la sede central de la RNEC y al CONTRATO No 033/2022 cuyo objeto es la prestación de servicios para el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMTII del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional.

- **Servicios públicos:** El saldo de $ **8.822.030 c**orresponde al gasto en servicios públicos de la organización electoral a nivel nacional y el convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022

- **Arrendamiento Operativo:** El saldo **$8.487.648** corresponde al gasto de los arriendos donde funcionan las sedes de las Registradurías a nivel Nacional.

- **Viáticos y Gastos de Viaje:** El saldo **$ 7.052.297** corresponde a la causación de viáticos de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad.

- **Publicidad y Propaganda:** El saldo **$42.595** corresponde a la causacion del gasto por publicación de actos administrativos proferidos por la organización electoral, RNEC, CNE y FRR en el diario oficial de la imprenta nacional de acuerdo con el contrato 02/2021.

- **Impresos y Publicaciones:** El saldo **$ 419.396** corresponde a convenio interadministrativo 125/2022 único pago para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros entre el ministerio y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022.

- **Fotocopias:** El saldo de $ **202.144** corresponde a la carta de aceptación de oferta No 001/2021 y el Contrato 066/2019 mediante los cuales se contrató el servicio de outsourcing de fotocopiadora para la Registradurías auxiliares y oficinas de la Registraduria distrital.

- **Comunicaciones y transporte:** El saldo de $ **5.449.741** corresponde a la causación de gastos de viaje de los funcionarios, así como el convenio interadministrativo 125/2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC, el contrato de prestación de servicios No. 18/202 para los desplazamientos del Señor Registrador Nacional a las diferentes Delegaciones departamentales y registradurías municipales para el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad, el Contrato 78/2021 mediante el cual se contrata el servicio de adquisición de tiquetes aéreos para el normal funcionamiento interior y exterior de los funcionarios de la entidad.

- **Seguros generales:** El saldo **$ 283.192** corresponde al convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros 2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022 y el pago a la aseguradora Positiva correspondiente a los riesgos profesionales de los estudiantes ad-Honoren. Y una reclasificación cuenta del gasto por error res no.648/2021 pago nomina ARL estudiante camilo Andrés moreno pinto enero a junio 2022.

- **Costas procesales:** El saldo **$15.842** corresponde a la causacion del gasto por de la resolución 248/2022 pago de sentencia judicial a favor del señor Carlos Andrés Ramirez Rincón delegación del Tolima.

- **Apoyo a campañas políticas:** El saldo **$ 434.709** representa a la causación de las resoluciones de reconocimiento y pago por reposición de gastos de campaña a los diferentes partidos y movimientos políticos que participaron en los diferentes comicios.

- **Honorarios:** El saldo de $ **168.033.655** corresponde al pago de los miembros del Tribunal de garantías electorales, al pago del Contrato 071/2021 entre la entidad y la UNION TEMPORAL DISTRIBUCIÓN PROCESOS ELECTORAL 2021 por el cual se contrata una solución integral logística, tecnológica, informática y de servicios para la organización y realización de los procesos electorales año 2021 y 2022, el pago del Contrato 040/2021 entre la entidad y RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR. Mediante el cual se contrata 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.

- **Servicios:** El saldo de **$ 581.215** corresponde al pago del convenio interadministrativo 125/2022 para aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros 2022 entre el Ministerio de Relaciones Exteriores y la RNEC para el desarrollo de procesos electorales en el exterior para el año 2022 y el pago del Contrato 073/2021 entre la entidad y VECTOR LTDA mediante el cual se contrata la prestación de servicios de vehículos

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.972.897
5368	PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	747.401
	TOTAL DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES	**3.720.298**

16.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa el gasto de depreciación que se genera a los bienes muebles e inmuebles por el cálculo de la depreciación por el método de línea recta, el cual consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada del bien. 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. Para el mes de marzo el gasto de la depreciación se incrementó en $ 1.034.153.

16.2. Provisiones, Litigios y demandas:

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

NOTA 17 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5720	OPERACIONES DE ENLACE	89.985
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**89.985**

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 18 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5890	GASTOS DIVERSOS	49.143
	TOTAL OTROS GASTOS	**49.143**

- **Perdida por Bajas en cuentas de Activos No Financieros:** El saldo de $ 48.211 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 mes se dieron bajas de bienes suministrados por UNE EPM contrato interadministrativo en centrales y baja por sustitución de equipos PMT en las delegaciones de San Andres y Boyacá.

- **Otros Gastos Diversos:**
  El saldo de $ 931 corresponde a la devolución conceptos de pagos de lo no debido como gastos de funcionamiento y tasa y multas durante la presente vigencia.

ALEXANDER VEGA ROCHA	**SONIA FAJARDO MEDINA**	**YAZMÍN ROMERO LOZANO**
CC No. 11.202.241	**CC No. 51.853.596**	**CC No. 52.162.452**
Representante Legal	**Directora Financiera**	**Contadora TP. No. 69123-T**