

**REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2023**
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	3.213.490
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	338.900
	TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.552.390

1.1. Caja:

El saldo Representa la constitución de 29 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. 258 del 04 de enero 2023 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2023, por la cual se crean 29 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 2023 y se autoriza el registro de firmas en el banco.

1.2. Bancos:

El saldo representa el registro en los libros auxiliares de bancos de la cuenta corriente del banco popular. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 31 de enero de 2023.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.063.705
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.042.764
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.335.808
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7.770.661

2.1. Multas y Sanciones:

El saldo representa los procesos avocados por sanciones administrativas multas Ley 130/1994 sanciones impuestas por el Consejo Nacional Electoral a los partidos y movimientos políticos, así como las sanciones disciplinarias de los funcionarios o exfuncionarios de la Entidad los cuales son registrados por parte del Grupo de Recaudos en el módulo de Ingresos del SIIF Nación de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros coactivos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

2.2. Otras Cuentas por Cobrar:

- **Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios:** El saldo corresponde a la causación de los procesos avocados por concepto de multas Ley 130/1994 de sanciones impuestas por el CNE a los partidos y movimientos políticos, así como las sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o Exfuncionarios de la Entidad, estos procesos son administrados, registrados y verificados por el grupo de cobros coactivos quien reporta de forma mensual la información de las novedades de estos procesos.
- **Pago por Cuenta de Terceros:** El saldo de \$ 2.148.668 representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario y que están

pendiente de recaudo de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) quienes consignan Dirección del Tesoro Nacional y que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.

➤ **Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías:**

El saldo de \$894.096 representa las consignaciones efectuadas a la Dirección del Tesoro Nacional por constitución de acreedores varios sujetos a devolución.

2.3. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar: El saldo representa el deterioro acumulado determinado al cierre de la vigencia 2022 de los procesos coactivos por conceptos de multas ley 130/1994, por parte de la Coordinación de Cobros Coactivos.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	79.792.023
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.378.513
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	76.740
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	155.688
1640	EDIFICACIONES	81.029.777
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.894.975
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	56.048
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	21.553.740
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	138.507.688
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.851.431
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	187.367
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-109.635.803
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		233.848.187

Los activos de la Registraduría Nacional del Estado Civil corresponden a bienes Inmuebles, muebles e Intangibles estos bienes son administrados, registrados y controlados por la Coordinación de Almacén e Inventarios mediante el aplicativo SEVEN el cual se usa en todas las delegaciones departamentales y el Nivel Central.

La Coordinación de Almacén e Inventarios de Nivel Central es quien genera los reportes, movimientos y novedades que se encuentran en el aplicativo SEVEN y remite de forma mensual a la Coordinación de Contabilidad para ser registrados en el aplicativo SIIF Nación y de esta manera quedan incorporados en los Estados Financieros de la Entidad.

La entidad tiene bienes de propiedad de terceros, que son los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y que son utilizados por los funcionarios de la entidad, este proceso se llevó a cabo mediante 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 a la contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil y su restitución y uso permanente sin contraprestación"

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 controlados y administrados por la coordinación de recursos físicos de la entidad.

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, se destacan especialmente los bienes recibidos del Fondo Rotatorio de la RNEC.

En el presente mes, se presentaron movimientos en los activos por los traslados de bienes a inservibles y por las resoluciones de bajas realizadas en las diferentes delegaciones departamentales y el nivel central.

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 los activos 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 de Propiedad de terceros son los adquiridos por el Fondo Rotatorio de la registraduría Nacional y que son trasladados a la Registraduría Nacional del Estado Civil para su uso.

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 bienes 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.

3.4. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo representa la depreciación acumulada de los activos catalogados depreciables, incluyendo los bienes propios y 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
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	105.261
1908	EN ADMINISTRACION	68.677
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	265.596.475
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	23.661.777
	TOTAL, OTROS ACTIVOS	289.432.190

4.1. Avances y Anticipos Entregados:

El saldo representa los anticipos girados en el mes mediante el aplicativo de Viáticos del SIF Nación a los funcionarios que deben desplazarse a los diferentes Delegaciones o Registradurías del país a cumplir con las actividades propias de sus funciones

4.2. En Administración:

El saldo representa la causación de la Orden de Gasto 378/2022 del CNE para el pago del rubro B-10-04-01 Fondo de contingencias de las entidades estatales FCEE Circular Externa 005 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en lo correspondiente a los aportes al Fondo de Contingencias de las Entidades Estatales por concepto de los procesos judiciales que se adelantan en contra de las Entidades Estatales que conforman una sección del Presupuesto General de la Nación”

4.3. Activos intangibles:

El saldo representa las licencias y software, que fueron adquiridas mediante compra, donaciones y comodatos de las diferentes alcaldías y gobernaciones, así como las adquiridas con las firmas proveedoras de este tipo de bienes. 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.

En el saldo de la cuenta a enero 31 de 2023 se destacan las licencias del **contrato 72 de 2023**. servicios para el fortalecimiento mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II, del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional y el software del **contrato interadministrativo no 77/2023**. servicio integral para garantizar la calidad e integridad de datos del sistema de registro civil, desarrollo de una solución tecnológica que permita la generación segura, oportuna y con validez jurídica de la copia digital de la información de los registros civiles así como el desarrollo de la app para servicios digitales.

4.4. Activos Diferidos:

El saldo representa los anticipos entregados a los partidos y movimientos políticos y a la fecha están pendientes de legalizar y se discriminan así:

- **Partido Político Fuerza Alternativa Revolucionaria del Común FARC** en la vigencia 2018 según acto legislativo No. 03 del 23 de mayo de 2017.
- Al cierre de la vigencia 2022 reflejan 51 anticipos girados a favor de los partidos y movimientos políticos por concepto de
 - Escogencia de candidatos a la presidencia de la república a celebrarse el 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	49.714.253
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	376.670
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.316.357
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR		51.407.280

5.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$ 11.818.901 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, estas fueron constituidas como AT-40 por reserva inducida al cierre de la vigencia 2022.
- **Proyectos de Inversión:** El saldo de \$ 37.795.352 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios por 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, estas fueron constituidas como AT-40 por reserva inducida al cierre de la vigencia 2022.

5.1.2. Subvenciones por Pagar:

El saldo representa la causación de la resolución por concepto de reposición de gastos campaña a la alcaldía del municipio de Chía, departamento de Cundinamarca elecciones del 27-10-2019, reposición gastos de campaña alcaldía del municipio de la Jagua de Ibirico departamento del Cesar elecciones 27-10-2019 y reposición de gastos campaña concejo de Bogotá a favor del partido Polo Democrático Alternativo elecciones del 27-10-2019

5.1.3. Recursos a Favor de terceros:

- **Recaudos por Clasificar:**
El saldo de \$ 1.316.358 representa la causación de las consignaciones pendientes por clasificar que se constituyeron al cierre de vigencias anteriores hasta el año 2022 y que a la fecha no ha sido posible su identificación y obtener los respectivos soportes para su correcta clasificación.
- **Estampillas:** El saldo de \$ 1 representa la aproximación a miles de pesos, de la retención que se efectúa a los contratos de arrendamiento por concepto Estampilla Pro-desarrollo Universidad Central del Valle -UCEVA Pro-universidad del Pacífico Ucevalle y Pro-universidad del Amazonia de acuerdo con la ordenanza 474 de diciembre de 2017 cuyos recursos se trasladan de forma mensual a la gobernación del valle del cauca. y a la Gobernación del Caquetá

5.2. DESCUENTOS DE NÓMINA

ODIGO	NOMBRE	VALOR
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.148.283
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	1.019.116
242404	SINDICATOS	76.539
242406	FONDO DE EMPLEADOS	11.269
242407	LIBRANZAS	4.111
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	7.544
242411	EMBARGOS JUDICIALES	208.563
242413	CUENTAS DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONTRUCCION	30.975
242490	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	234.764
	TOTAL, DESCUENTOS DE NÓMINA	2.741.166

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 nómina planta Registraduría Nacional del Estado Civil enero 2023, nómina planta Concejo Nacional Electoral enero 2023, nómina Supernumerarios vigencia actual enero 2023, nómina reserva Supernumerarios inscripción de cédulas enero 2023, nómina reserva Supernumerarios elecciones Congreso y Presidente Concejo Nacional Electoral enero 2023 que fueron tramitadas durante el mes.

5.2.2. Sindicatos: El saldo representa las deducciones aplicadas por nómina de personal de planta de la RNEC Rad 4 del mes de enero 2023.

5.2.3. Fondos de Empleados: El saldo representa las deducciones aplicadas por nómina de personal de planta de la RNEC y CNE Rads 4 y 5 del mes de enero 2023, nómina de supernumerarios Reserva Elecciones Congreso y Presidenciales 2022, tramitadas con Rad 8 y nómina supernumerarios inscripción de cédulas Rad 9 tramitadas en el mes de enero de 2023.

5.2.4 Libranzas: El saldo representa las deducciones aplicadas por nómina de personal de planta de la RNEC y CNE Rads 4 y 5 del mes de enero 2023, nómina de supernumerarios Reserva Elecciones Congreso y Presidenciales 2022, tramitadas con Rad 8, nómina supernumerarios inscripción de cédulas Rad 9 tramitadas en el mes de enero de 2023 y Resolución 764/23 Cesantía Definitiva de Tolima.

5.2.5. Contratos de Medicina Prepagada: El saldo representa las deducciones aplicadas por nómina de personal de planta de la RNEC Rad 4 del mes de enero 2023.

5.2.6 Embargos Judiciales: El saldo representa las deducciones aplicadas por nómina de personal de planta de la RNEC Rads 4 del mes de enero 2023, nómina de supernumerarios Reserva Elecciones Congreso y Presidenciales 2022, tramitadas con Rad 8 y nómina supernumerarios inscripción de cédulas Rad 9 tramitadas en el mes de enero de 2023 y un saldo aplicado en el mes de diciembre de 2022.

5.2.7. Otros descuentos de nómina:

El saldo representa la deducción aplicada en las nóminas, tramitadas en los meses de diciembre 2022 y enero de 2023, nóminas de Planta de la RNEC RAD 4, planta CNE RAD 5 y la nómina supernumerarios de Reserva RAD 9 y el registro de documentos de recaudos por clasificar, generados durante el mes de enero de 2023 en el aplicativo SIIF módulo Pagaduría

5.3. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	787.764
	TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	787.764

El saldo corresponde a las deducciones tributarias causadas en el mes de enero por concepto de retención en la fuente de Renta, Retención de IVA e ICA las cuales se pagan de acuerdo con las fechas establecidas por la DIAN y la SHD.

5.4. CRÉDITOS JUDICIALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2460	SENTENCIAS	143.766
	TOTAL CREDITOS JUDICIALES	143.766

El saldo corresponde a 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 3 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	51.362
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	910.812
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	404.706
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	5.014
249050	APORTES ICBF, SENA	943.682
249055	SERVICIOS	42.803.246
249058	ARRIENDO OPERATIVO	556.356
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45.675.178

5.5.1. Viáticos y gastos de Viaje: El saldo representa las obligaciones causadas como CXP contables por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad, las cuales quedaron para la vigencia 2023.

5.5.2. Cheques no cobrados o por reclamar:

El saldo corresponde a los pagos no exitosos de las nóminas diciembre de 2021, y del año 2022 y a lo constituido como acreedores varios sujetos a devolución consignado en la DTN y su contrapartida está en la cuenta 138427 Recursos de Acreedores Reintegrados a tesorerías.

5.5.3. Saldos a favor de beneficiarios:

El saldo representa la causación de Ingreso correspondiente a la devolución por concepto de Incapacidad de acuerdo con la Sentencia No. 230 dic/2022 radicación: 76001311000720220054100 JUZGADO SEPTIMO DE FAMILIA CALI-VALLE DEL CAUCA a favor del servidor Jaime Alfonso Villa Cardona CC 1112761552 reintegro por concepto de incapacidad superior a 180 días, solicitud 123 causacion 323 y recaudo 223 de enero de 2023.

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

El saldo representa la causación de los aportes sobre la nómina planta Concejo Nacional Electoral enero 2023, nómina planta Registraduría Nacional del Estado Civil enero 2023, nómina reserva Supernumerarios elecciones Congreso y Presidente Concejo Nacional Electoral enero 2023 , nómina reserva Supernumerarios inscripción de cédulas enero 2023 , nómina Supernumerarios elecciones Congreso y Presidente Concejo Nacional Electoral adicional 02 de diciembre 2022, nómina Supernumerarios vigencia actual enero 2023 que fueron tramitadas durante el mes.

5.5.5 Servicios:

El saldo \$42.803.246 representa las obligaciones pendientes de pago constituidas como cuentas por pagar AT-40 por reserva inducida por la ley al cierre de la vigencia 2022 por concepto de adquisición de bienes, servicios, mantenimientos y demás obligaciones con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

5.5.6. Arrendamiento Operativo:

El saldo representa las obligaciones causadas como CXP contables por concepto de arrendamiento 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	60.176.812
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	101.356.605
	TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	161.533.417

6.1. Beneficio a empleados a corto plazo:

➤ **Sueldos y Pagos Laborales:**

El saldo de \$ 54.880.920 representa la causación de las nóminas de CNE nómina de sueldos supernumerarios CNE Reserva Procesos electorales mes de Enero de 2023 y RNEC nómina sueldos supernumerarios Reserva inscripción de cédulas de Enero de 2023 pendientes de pago.

Así mismo se encuentra el pasivo prestacional consolidado, que se va disminuyendo con la causación de las nóminas de planta, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones y otras primas.

➤ **Aportes sobre la Nómina**

El saldo \$ 5.295.894 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 de Cesantías e Intereses sobre cesantías constituido al final de la vigencia 2022 y que se debita en la presente vigencia con la causación de las resoluciones de reconocimiento y pago a los funcionarios de planta.

NOTA 7. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.498.133
	TOTAL, PROVISIONES	9.498.133

El saldo representa el registro contable de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con el informe remitido por la Oficina Jurídica de la sede central al Grupo de Contabilidad con corte a 31/01/2023 mediante oficio S.G.-O.J. 108 del 16 de febrero de 2023 en el cual reporto que existen 81 demandas en contra de la entidad en donde la Oficina Jurídica determino que la calificación de riesgo de pérdida es **alto**; y por lo cual determina que el valor de provisión es del 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinada por los responsables del proceso en cada Delegación Departamental y por la Oficina Jurídica de nivel Central.

PATRIMONIO

NOTA 8. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	-131.334.222
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	387.453.240
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.698.079
	TOTAL PATRIMONIO	262.817.097

8.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los valores registrados en vigencias anteriores por conceptos que tuvieron Impactos por la Transición al Nuevo Marco normativo de entidades de gobierno, así como los activos recibidos de propiedad de terceros en nuestro caso del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y bienes recibidos en comodato.

8.2. Resultado de Ejercicios Anteriores:

El saldo representa el traslado efectuado en vigencias anteriores por Impactos por la Transición al Nuevo Marco normativo de entidades de gobierno especialmente los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles. Además, el traslado del resultado del ejercicio contable de vigencias anteriores. En la presente vigencia se trasladado la utilidad del ejercicio contable de la vigencia 2022 y se han realizado ajuste de corrección de ejercicios anteriores de la vigencia 2022.

8.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el resultado del ejercicio a 31 de enero de 2023, que consiste en la diferencia entre el valor de ingresos menos los gastos.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	54.038
83	DEUDORAS DE CONTROL	627.816
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-681.854
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0

9.1. Activos Contingentes:

➤ **Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos -Administrativas:**

El saldo de 54.038 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.108 del 16 de febrero de 2023.

- Rodian Salcedo Fragua – Megatech LTDA \$988
- Ernedía Vargas Parra \$2.049
- Luz Helena Rivera Lopez \$ 51.000

9.2. Deudoras de Control:

➤ **Bienes y Derechos Retirados - Propiedad, Planta y Equipo**

El saldo por valor de \$540.456 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 ENERO 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	166.430.472
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4.524.245
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-170.954.717
	TOTAL	0

10.1. Pasivos Contingentes:

➤ **Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos – Administrativas**

El saldo de \$ 55.544.195 representa el 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. 108 del 16 de febrero de 2023 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:

- **Recursos Administrados en Nombre de Terceros - Bienes:** El saldo de \$ **1.111.990** representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos; está conformado por:

- a) **Equipos de computación:** \$246.863. 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) **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 \$ 3.415.621 corresponde a el registro 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	217.441
	TOTAL, INGRESOS FISCALES	217.441

El saldo representa el registro de los procesos avocados por sanciones disciplinarias por parte del Grupo de Recaudos en el módulo de Ingresos del SIIF Nación de acuerdo con el informe de novedades del mes de enero de 2023 remitido por el Grupo de Cobros coactivos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos, así mismo se registraron otros recaudos por concepto de carnet.

NOTA 12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4705	FONDOS RECIBIDOS	37.274.707
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.199.571
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	39.474.278

12.1. Fondos Recibidos:

El saldo representa los recursos recibidos por la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad.

12.2. Operaciones sin Flujo de Efectivo - Cruce de Cuentas:

El saldo representa las operaciones sin flujo de efectivo pagos por compensación de las declaraciones tributarias de Retenciones en la Fuente 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	1.823
4808	INGRESOS DIVERSOS	34
	TOTAL, OTROS INGRESOS	1.857

13.1. Otros intereses de mora:

El saldo representa el registro de los intereses por los recaudos registrados de los procesos por sanciones administrativas factor 1 y sanciones disciplinarias factor 3 registradas por el Grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación de acuerdo con los movimientos de pago reportados por el Grupo de Cobros Coactivos esta información se encuentra detallada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

13. 2. Ingresos Diversos:

El saldo representa el registro de costas procesales por los recaudos registrados de los procesos por sanciones administrativas factor 1 y sanciones disciplinarias factor 3 registradas por el Grupo de Recaudos en el módulo de ingresos

del SIIF Nación de acuerdo con los movimientos de pago reportados por el Grupo de Cobros Coactivos esta información se encuentra detallada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

GASTOS

NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	23.753.491
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.306.646
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.347.816
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.149.237
5111	GENERALES	116.618
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION		31.673.807

14.1. 1. Sueldos y salarios:

El saldo representa la causación de obligaciones originadas en las nóminas de sueldos de planta, supernumerarios por concepto de sueldos, gastos de representación, primas, bonificaciones, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación durante el mes de enero de 2023.

14.1.2. Contribuciones Efectivas:

El saldo representa la causación de obligaciones originadas en la nómina de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas por concepto de aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social, riesgos laborales, administradoras de régimen prima media y régimen de ahorro individual durante el mes de enero de 2023.

14.1.3. Aportes sobre la nómina:

El saldo representa la causación de obligaciones originadas en las nóminas de sueldos de planta, supernumerarios, sentencias y liquidaciones definitivas por concepto de aportes parafiscales como son ICBF, SENA, ESAP, ESCUELAS INDUSTRIALES durante el mes de enero de 2023.

14.1.4. Prestaciones sociales

El saldo representa la causación de obligaciones de nóminas de personal y personal de planta y supernumerarios por concepto de vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación, prima especial de servicios, prima geográfica, prima de coordinación, prima especial durante el mes de enero de 2023.

14.2. GASTOS GENERALES

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

- **Servicios Públicos:** El saldo de \$ 42.450 corresponde a la causación de obligaciones por concepto de pago de servicios públicos de oficinas Centrales y la Delegación del Vichada.
- **Viáticos y Gastos de viaje:** El saldo \$ 74.168 corresponde a la causación de obligaciones por 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	1.315.514,00
TOTAL DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES		1.315.514,00

15.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa el valor registrado en el aplicativo SIIF Nación de acuerdo con la información remitida por el grupo de Almacén e Inventarios del movimiento de la depreciación que se genera en el aplicativo SEVEN y que remite al Grupo de Contabilidad mediante oficio, este movimiento de depreciación del mes de enero se genera de los bienes muebles e inmuebles, por el método de línea recta, La información de la Depreciación detallada cada bien se encuentra en la base de datos del aplicativo SEVEN

NOTA 16 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6.176
	TOTAL, OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.176

El saldo corresponde al registro de imputación de los documentos de recaudo por clasificar que son asignados por la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público y que corresponden a reintegros por gastos de funcionamiento. Incapacidades, tasas y multas a favor de la Entidad.



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