

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2019 *(Cifras en miles de pesos)*

ACTIVOS

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$ 2.426.324

CAJA

Mediante Resolución 039 de febrero 4 de 2019 se creó la caja menor en el Fondo Rotatorio de la RNEC y con Resolución 040 de la misma fecha se constituyó, se ordenó el gasto y el giro por valor de \$ 31.000, registrado con el comprobante 130 de febrero 8 de 2019.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de \$ 2.395.324 corresponde a los movimientos generados en las cuentas corrientes que maneja la Entidad, para el recaudo de recaudos por multas a jurados de votación, por servicios de identificación y traslado de recursos a la Dirección del Tesoro Nacional. Pago a proveedores, contratistas, devoluciones a ciudadanos por documentos de identidad no tramitados, igualmente a los movimientos generados en las cuentas de ahorro del Banco Popular y Agrario de Colombia que maneja la Entidad por el recaudo por servicios informáticos e identificación, y los traslados a la Cuenta Única Nacional (CUN) de manera mensual.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR \$ 6.377.702

CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo de \$ 41.385.090 corresponde a los registros de los procesos avocados y los recaudos a través del perfil gestión de ingresos del SIIF NACION por las sanciones impuestas a los jurados de votación y los registros manuales por los procesos terminados por nulidad, prescripción, revocatoria dando aplicación a la circular N° 252 de Septiembre de 2014, la cual establece los lineamientos por la Contaduría General de la Nación, para el registro de las novedades de cobros coactivos en el aplicativo SIIF NACION. Así mismo, la información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El saldo de \$ 733.427 representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI fundamentado en la Ley 1163 de 2007, Ley 1450 de 2011, Ley 1753 de 2015 y Resolución 315 de 2019 .

Al cierre del trimestre los saldos más representativos son:

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

MOVIRED SAS	275.769
OLIMPIA MANAGEMENT S.A.	116.627
ASOCIACION COLOMBIANA DE ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES Y DE CESANTIA	116.489
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	48.553
ASOCIACION NACIONAL DE CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR ASOCAJAS	45.779
BANCO W SA	20.010
EXPERIAN COLOMBIA S.A.	19.535
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	15.203
CIFIN S A S	11.317
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.049
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA COLPATRIA S.A.	1.206
WOLMAN GROUP DE COLOMBIA LIMITADA	1.191

Servicios de investigación científica y tecnológica:

IDEMIA COLOMBIA S.A.S	49.467
GEMALTO COLOMBIA SA	8.058

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo por \$ 447.384 corresponde a:

- \$ 444.737 por la venta de la cartera del Fondo Rotatorio de la RNEC según acta de incorporación N° 2 al Convenio Interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la RNEC y la Central de Inversiones S.A. - CISA, con ajustes y exclusiones a la fecha.
- \$ 2.647 saldo a favor del Fondo Rotatorio de la RNEC según Resolución N° 0301 del 30 de diciembre de 2008 en la cual la entidad decide liquidar unilateralmente el contrato 035 de 2007 con la firma R & R INGENIEROS.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

El saldo por \$ - 36.188.199 corresponde al registro del deterioro de cartera según análisis del comportamiento de los recaudos durante 4 años por multas a jurados de votación, en concordancia

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

con el nuevo marco normativo para entidades del Gobierno General según Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 3 OTROS ACTIVOS \$ 41.136.799

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El saldo de \$ 41.136.799 representa los movimientos de recursos administrados por el Estado en la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional con el fin de optimizar la administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos en las entidades que hacen parte del presupuesto nacional, de igual manera refleja los desembolsos de los recursos de la Entidad para pagos a los beneficiarios finales por la contratación en cumplimiento de las funciones del cometido estatal.

NOTA 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO \$ 711.661

TERRENOS

El saldo de \$ 711.661 está representado por:

- \$ 215.738 que están representados por la restitución de catorce (14) lotes mediante alta de inventario del FRR N° 123 del 30/11/2015; lotes de propiedad del FRR en los Municipios de Sotará, Canalete, Ayapel, Sipí, Tangua, YacupTola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú y primavera por valor de \$ 237.159. Así mismo, con oficio 0611-361 del 9/12/2015 y mediante las bajas N° 1 y 2 del 30/11/2015 se devuelven dos (2) lotes a los municipios de Sotará – Cauca por \$ 6.000 y Tangua – Nariño por \$ 15.420, situación motivada por cumplirse la condición resolutoria.

Adicionalmente se hizo un des reconocimiento de la cuenta de provisión para protección de propiedades planta y equipo por valor de \$ - 5.570 y de valorización de terrenos por valor de \$ 501.492, lo anterior por los ajustes de convergencia en aplicación de la resolución 533 de 2015 expedida por Contaduría General de la Nación.

PASIVOS

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR \$5.274.380

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo por \$ 3.901.992 está conformado por:

- \$ 6.001 Bienes y Servicios, corresponde a la causación de gastos por la caja menor del Fondo Rotatorio de la RNEC.

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

- \$ 3.895.991 Proyectos de inversión, corresponde a los saldos por pagar de los contratos celebrados para proveer la solución integral que comprenda la prestación de servicios de los componentes WAN, LAN y DATA CENTER y los servicios tecnológicos para el fortalecimiento y sostenimiento de las plataformas: ANI y SRCWeb para el funcionamiento de la RNEC.

UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	3.723.505
IDSYSTEMS SA	172.486

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo por \$ 298.008 está conformado por:

- Cobro cartera de terceros por \$ 4.734 que corresponde a:
 - o \$ 1.178 valores pendientes a ciudadanos por el trámite de servicios de identificación, por diferentes causales en las cuentas aportadas por los mismos.
 - o \$ 3.556 corresponde a las deducciones por contribución Ley 1106 de noviembre de 2006, descuento del 5%, practicada a los contratos de obra, la cual es consignada al Ministerio del Interior a través del Banco Agrario de Colombia con el formato FONSECON.
- Recaudos por clasificar por \$ 292.901 representa los recaudos pendientes por clasificar en el concepto de multas impuestas a nivel nacional a los jurados de votación, con base en la información del aplicativo de Cobros Coactivos de las Delegaciones Departamentales y de Bogotá.
- Retención estampilla Prounal y otras universidades estatales por \$ 373, el valor más representativo corresponde a las deducciones por contribución de acuerdo al Artículo 5 de la Ley 1697 de 2013, Estampilla Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia aplicada a los contratos de obra, conexos y las adiciones, valores trasladados al Ministerio de Educación Nacional por \$ 370.

DESCUENTOS

El saldo por \$ 9.994 representa el valor de la libranza a favor de: FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA, por el cobro del impuesto predial y paz y salvo del inmueble de propiedad de la Entidad en Sincelejo (Sucre).

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

El saldo de \$ 69.564 representa el valor de las deducciones tributarias por las Retenciones en la fuente de Renta e IVA y las retenciones de ICA causadas a proveedores y contratistas; el pago se realiza a las Entidades de fiscalización de acuerdo a las fechas establecidas en el calendario tributario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y de la Dirección de Impuestos Distritales, en la medida que se van pagando a los beneficiarios.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de \$ 994.823 está conformado por:

SUSCRIPCIONES	588
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	3.770
SERVICIOS	987.405

- Suscripciones \$ 588 corresponde al valor por concepto de adquisición de suscripción a Publicaciones Semana S.A.
- Cheques no cobrados o por reclamar por \$ 3.060 corresponde a los cheques no cobrados o pendientes de reclamar por parte de sus beneficiarios, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 721 del Código de Comercio en cuanto al vencimiento del título.
- Saldos a favor de beneficiarios por \$ 3.770 corresponde a las devoluciones de recursos por servicios no utilizados a favor de ciudadanos.
- Servicios \$ 978.405 corresponde a valores a favor de contratistas por servicios prestados; el valor más representativo es a favor de Unión Temporal A-A, por la prestación del servicio de vigilancia a nivel nacional por \$ 955.401

NOTA 6 PROVISIONES \$ 142.922

LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo por \$ 142.922 corresponde al registro de la conciliación de ejecutivo contractual, por el no pago del contrato de obra 002 de 2011 en el departamento de Magdalena, demanda probable a favor del señor Mauricio Vega Merchán.

PATRIMONIO

NOTA 7 CAPITAL \$ 66.810.691

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

CAPITAL FISCAL

El saldo de \$ 66.810.691 refleja los registros de los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se trasladan a la contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros y los resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 8 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ -40.147.036

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de \$ - 40.147.036 corresponde al traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, por el resultado del ejercicio de 2018, ajustes de ejercicios anteriores. Igualmente, los ajustes y exclusiones relacionados con el Convenio Interadministrativo de Compraventa de Cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la RNEC y la Central de Inversiones S.A. - CISA.

NOTA 9 RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 18.571.529

RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor de \$18.571.529 es el resultado matemático de la diferencia entre el ingreso y el gasto del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

NOTA 10 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION.

Los valores reconocidos por convergencia se reclasificaron al 1 de enero de 2019 a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

NOTA 11 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

El saldo de \$ 1.238 corresponde a la restitución de bienes entregados a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros.

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de \$ 121.392.248 representa el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados a la RNEC como bienes de propiedad de terceros de acuerdo a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

NOTA 12 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS

El saldo de \$ 1.992.382 corresponde al ingreso de bienes mediante altas de inventario N° 25, 29, 30 de septiembre 2015 y 151 de diciembre 2015 del Contrato Interadministrativo N° 007 de 2015 con la firma EPM Telecomunicaciones S.A. Así mismo al traslado de bienes a la Registraduría Nacional del Estado Civil sin contraprestación y a la entrada de bienes por convenio administrativo.

La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 – Acreedoras de control por contra (DB).

INGRESOS

NOTA 13 INGRESOS FISCALES \$ 4.372.295

INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

El saldo por \$ 4.375.861 está conformado por:

- \$ 4.375.829 corresponde a los registros de los procesos avocados a través del perfil gestión de ingresos del SIIF por las sanciones impuestas a los jurados de votación y los registros manuales por los procesos terminados por nulidad, prescripción y revocatoria dando aplicación a la circular N° 252 de Septiembre de 2014, la cual establece los lineamientos por la Contaduría General de la Nación para el registro de las novedades de cobros coactivos en el aplicativo SIIF NACION.
- \$ 32 por servicio de fotocopiado e impresión, publicaciones, libros y revistas que edite la Organización Electoral - Registraduría Nacional del Estado Civil.

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)

El saldo por \$ - 3.566 representa las devoluciones de dinero solicitado por los ciudadanos sancionados como jurados de votación por terminación de procesos coactivos.

NOTA 14 VENTA DE SERVICIOS \$ 38.974.693

SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION

El saldo por \$ 38.885.464 corresponde al registro a través del perfil ingresos del aplicativo SIIF NACION por concepto de recaudos obtenidos de los hechos generadores establecidos de acuerdo a los servicios que presta la RNEC y que se encuentran en la resolución 315 de 2019 como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

certificaciones recaudados a través de los Bancos Popular y Agrario de Colombia Ahorros y Davivienda Miami y Panamá.

OTROS SERVICIOS

El saldo por \$ 125.879 en servicios de investigación científica y tecnológica corresponde al concepto de reproducción de información de la base de datos del archivo nacional de identificación ANI, no sujeta a reserva legal.

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)

El saldo de \$ - 36.650 representa las devoluciones sobre consignaciones solicitadas por los ciudadanos por el NO trámite del documento de identidad o por consignaciones erradas.

NOTA 15 OTROS INGRESOS \$ 589.800

OTROS INGRESOS

El saldo de \$ 60.707 corresponde a rendimientos financieros por depósitos en las cuentas de Banco Popular y Banco Agrario de Colombia, así mismo, se reflejan los intereses de sancionados por las multas impuestas a los jurados de votación, identificados mediante la conciliación bancaria.

AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

El saldo de \$ 78.416 representa los ingresos por ajuste en diferencia en cambio por la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera en dólares de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá que se convierten a pesos colombianos, aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo según las disposiciones aplicables por el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

INGRESOS DIVERSOS

El saldo por \$ 450.677 corresponde a:

- El saldo de \$ 444.737 refleja el registro de la segunda venta de cartera según acta de incorporación N° 2 Convenio Interadministrativo de Compraventa de cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la RNEC y la Central de Inversiones S.A. – CISA
- El saldo de \$ 5.940 representa los ingresos por los registros de costas procesales originadas en las multas que se imponen a los jurados de votación de acuerdo con el reporte del aplicativo de cobros coactivos y la conciliación bancaria del Banco Davivienda.

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

GASTOS

NOTA 16 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN \$ 24.420.011

GENERALES

El saldo de \$ 23.506.892 está conformado por:

ESTUDIOS Y PROYECTOS	352.160
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	5.345.987
MATERIALES Y SUMINISTROS	3.135.736
MANTENIMIENTO	773.908
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.564.725
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	4.585
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	991
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	10.184.310
CAPACITACIÓN DOCENTE	666.807
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	626
PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	158.309
INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	11.876
HONORARIOS	251.364
SERVICIOS	55.508

- \$ 352.160 representa los registros de obligaciones por acuerdo de cooperación entre la Secretaria General de la OEA y la RNEC, para la ejecución del proyecto denominado Implementación de un sistema de gestión de calidad electoral y certificación bajo la especificación técnica ISO/TS17592 en la RNEC, las obligaciones de asesoría e investigaciones del CEDAE.
- \$ 5.345.987 corresponde a la contratación por el servicio de Vigilancia y Seguridad para las sedes a nivel Nacional en donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 3.135.736 representa las adquisiciones de suministros de elementos con la firma Sumimas SAS a través de Outsourcing para el servicio a nivel nacional de las sedes donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, adquisición de kits de impresión fotográficos, servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos para los vehículos que conforman el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y Delegación de Cundinamarca; gastos por legalización de la caja menor del Fondo Rotatorio, la reclasificación de adquisición de insumos para la expedición de los documentos de identidad, adquisición de herramientas para la UDAPV.

- \$ 773.908 representa el mantenimiento para las sedes de propiedad del Fondo Rotatorio de la RNEC, donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional, el mantenimiento a muebles y enseres, la administración de propiedad horizontal, los valores cancelados a través de la caja menor.
- \$ 2.564.725 representa el valor de los cánones de arrendamiento de los inmuebles donde funcionan las Registradurías Municipales y Delegaciones Departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 4.585 representa el valor correspondiente a gastos por viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.
- \$ 991 representa el valor correspondiente a la suscripción al diario El Tiempo con destino al despacho del Registrador Nacional y para la Oficina de Comunicaciones
- \$ 10.184.310 representa los registros de obligaciones por la contratación de una solución integral que comprende la prestación de servicios de los componentes WAN, LAN Y DATA CENTER, para el funcionamiento de la RNEC.
- \$ 666.807 representa valores cancelados por la prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades operativas logísticas y asistenciales en los procesos de formación que se adelanten para promover y fortalecer los conocimientos en temas misionales, apoyo, estratégicos, entre otros, durante el 2019, necesarios para la Organización Electoral RNEC
- \$ 626 representa valores cancelados a través de la caja menor.
- \$ 158.309 representa el registro de la obligación para cancelar el contrato de prestación de servicios N° 041 del 28/09/2018 suscrito con la firma Grupo Asesoría en Sistematización de Datos Sociedad por Acciones Simplificada, para la prestación del servicio de grabación de registros civiles de nacimiento y matrimonio, para la incorporación en las bases de datos del sistema de información de registro civil SIRC.
- \$ 11.876 representa los registros de obligaciones a los contratos de prestación de servicios para la interventoría técnica, administrativa y financiera para las obras de adecuaciones locativas en las instalaciones de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- \$ 251.364 representa los registros de obligaciones con cargo a los contratos de prestación de servicios profesionales encaminados a los proyectos de inversión: Mejoramiento y Mantenimiento de Infraestructura Administrativa a Nivel Nacional e Implementación Centro de Estudios en Democracia y Asuntos electorales CEDAE, en Colombia.
- \$ 55.508 representa los pagos por contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades operativas logísticas y asistenciales en los procesos de formación que se adelanten para promover y fortalecer los conocimientos en temas misionales, apoyo, estratégicos; así mismos gastos por legalización de la caja menor del Fondo Rotatorio.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo de \$ 913.119 está conformado por:

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	877.884
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.004
TASAS	4.548
IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	1.566
SOBRETASA AMBIENTAL	26.474
OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	642

- \$ 877.884 pagos por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 2.004 corresponde al pago del Impuesto de industria y comercio a la Secretaria de Hacienda Distrital por las actividades sujetas al impuesto de ICA.
- \$ 4.548 corresponde a la reclasificación de la cuenta impuesto predial unificado por diferentes conceptos facturados por parte de los municipios a nivel nacional.
- \$ 1.566 corresponde a los pagos por el impuesto sobre los vehículos automotores de la Entidad.
- \$ 26.474 corresponde a la reclasificación de la cuenta impuesto predial unificado por el concepto de la sobretasa ambiental facturada por parte de los municipios a nivel nacional.
- \$ 642 corresponde a la reclasificación de la cuenta impuesto predial unificado por diferentes conceptos facturados por parte de los municipios a nivel nacional.

NOTA 17 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES \$ 142.922

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional
Del Estado Civil

PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo por \$ 142.922 corresponde al registro de provisión de la demanda probable a favor del señor Mauricio Vega Merchán.

NOTA 18 OTROS GASTOS \$ 802.326

COMISIONES

El saldo de \$ 720.323 representa el valor de las comisiones, servicios financieros, facturas operadores Efecty, Matrix, Supergiros y otros gastos bancarios según extractos bancarios, los cuales son debitados de las cuentas de ahorros de los bancos Popular, Agrario de Colombia y Davivienda, de acuerdo a los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

El saldo de \$ 45.066 representa las operaciones en moneda extranjera (dólares) de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá, generadas por la fluctuación del dólar, que se convierten a pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado del día de cada recaudo reflejado en los extractos bancarios, según las disposiciones aplicables por el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

GASTOS DIVERSOS

El saldo de \$ 36.937 representa los registros de reintegros, restituciones y bajas de bienes de inventario de conformidad con los informes generados por la Coordinación de Almacén e inventarios.