

# **FRR**

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2019**

*(Cifras en miles de pesos)*

### **ACTIVOS**

#### **NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

##### **CODIGO 1105 CAJA**

Mediante resolución 039 de febrero 4 de 2019 se creó la caja menor en el Fondo Rotatorio 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.

##### **CODIGO 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo de \$ 1.768.257 corresponde a los movimientos generados en las cuentas corrientes que maneja la Entidad, para el recaudo de ingresos por multas a jurados de votación de acuerdo a la ley 130 de 1994, por servicios de identificación y traslado de recursos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional, y pago a proveedores y a 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 para el recaudo por servicios informáticos e identificación, y los traslados a la Cuenta Única Nacional (CUN) mensualmente.

#### **NOTA 2 – CUENTAS POR COBRAR**

##### **CODIGO 1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

El saldo de \$ 43.124.044 corresponde a los registros de los procesos avocados y los pagos a través del perfil gestión de ingresos del SIIF por las sanciones impuestas a los jurados de votación de acuerdo a Ley 130 de 1994 y los registros manuales por los procesos terminados por nulidad, prescripción y revocatoria dando aplicación a la circular No. 252 de Septiembre de 2014 la cual establece los lineamientos establecidos 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.

##### **CODIGO 1317 PRESTACION DE SERVICIOS**

El saldo de \$ 234.345 representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI basado en la Ley 1163 de 2007 por la cual se regulan las tasas por la prestación del servicio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y se dictan otras disposiciones, al cierre del trimestre los saldos más representativos son:

# FRR

## Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| EXPERIAN COLOMBIA S.A.           | 101.966 |
| IDEMIA COLOMBIA S.A.S            | 49.467  |
| BANCO W SA                       | 20.010  |
| BANCO COOPERATIVO<br>COOPCENTRAL | 15.687  |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA<br>SA | 15.203  |
| CIFIN S A S                      | 11.317  |

### **CODIGO 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo por \$ 188.208 corresponde a:

- \$ 185.561 por la venta de la cartera del Fondo Rotatorio según acta de incorporación N° 1 al convenio interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio 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 la Resolución No. 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.

### **CODIGO 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)**

El saldo por \$ - 42.162.115 corresponde al registro del deterioro de cartera según análisis del comportamiento de los recaudos durante 4 años por multas a jurados de votación de acuerdo al nuevo marco normativo para entidades del gobierno general según resolución 533 de 2015.

### **NOTA 3 - OTROS ACTIVOS**

### **CODIGO 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

El saldo de \$ 41.543.117 representa los recursos administrados por el Estado en la Tesorería 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 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

### **CODIGO 1605 TERRENOS**

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio**

### **Registraduría Nacional**

### **Del Estado Civil**

El saldo de \$ 711.661 está representado por:

- \$ 215.739 que están representados por la restitución de catorce (14) lotes mediante alta de inventario del FRR No. 123 del 30/11/2015 lotes de propiedad del FRR de los Municipios de Sotar, Canalete, Ayapel, Sip, Tangua, YacupTola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondn, Montnita, Albania, Mitú y primavera por valor de \$ 237.159. De igual manera, con oficio 0611-361 del 9/12/2015 y mediante las bajas Nos. 1 y 2 del 30/11/2015 se devuelven dos (2) lotes a los municipios de Sotar – Cauca por \$ 6.000 y Tangua – Nariño por \$ 15.420, situación motivada por cumplirse la condición resolutoria.
- \$ - 5.570 corresponden a la des-valorización de los predios de Yacuanquer - Nariño y La Primavera - Vichada, propiedad del FRR, según oficio GAF-DA-GRF-634 del 19/12/2016 en donde reporta avalúos realizados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.
- \$ 501.493 que representan las valorizaciones de bienes inmuebles terrenos urbanos la Montnita, Albania – Caquetá, Mitú – Vaupés y Confines – Santander, actualizados de conformidad con los avalúos del IGAC, reportados por las Coordinaciones de Recursos Físicos mediante comunicación GAF-DA-GRF-530 y Almacén e Inventarios con oficio 0611-114 del 19/10/2016 y 0611-116 del 24/10/2016, para la actualización de los terrenos en cuanto al cculo individualizado de las valorizaciones, tomando el costo histórico del bien frente al avalúo comercial, valor determinado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi y posterior registro en el módulo de gestión contable del SIIF.

## **PASIVOS**

### **NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR**

#### **CODIGO 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

El saldo por \$ 4.741.663 corresponde a la adquisición de bienes y servicios, entre los saldos más representativos se encuentran:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.   | 3.723.505 |
| COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE | 512.379   |
| COLSOF S.A.                       | 198.176   |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR     | 172.486   |
| COMPENSAR                         | 41.101    |
| IDSYSTEMS SA                      |           |
| IMAGEN SEGURA S.A.                |           |

# FRR

**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| LUIS CARLOS PARRA VELASQUEZ | 34.082 |
| ZILL BUSINESS SOLUTIONS SAS | 17.485 |

## **CODIGO 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

El saldo por \$ 402.563 está conformado por:

- Cobro cartera de terceros por \$ 34.012 el valor más representativo 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 por \$ 32.834.
- Recaudos por clasificar por \$ 365.033 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 \$ 3.518, 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 \$ 3.514.

## **CODIGO 2424 DESCUENTOS DE NOMINA**

El saldo por \$ 25.623 representa el valor de las libranzas a favor de:

|   |        |
|---|--------|
| FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A. | 15.629 |
| FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA  | 9.994  |

## **CODIGO 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

El saldo de \$ 192.031 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 la fecha establecida 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.

## **CODIGO 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de \$ 971.721 está conformado por:

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

- Suscripciones \$ 587 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 \$ 6.306 corresponde a las devoluciones de recursos por servicios no utilizados a favor de ciudadanos.
- Servicios \$ 961.768 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**

#### **CODIGO 2701 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 FISCAL**

#### **CODIGO 3105 CAPITAL FISCAL**

El saldo de \$ 66.849.183 refleja los registros de los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la Registraduría los cuales se trasladan a la contabilidad de la Registraduría como bienes de uso permanente sin contraprestación, los resultados de ejercicios anteriores a la vigencia del 2011 y los traslados de los saldos de las cuentas de patrimonio por la convergencia de las NICSP.

#### **NOTA 8 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

#### **CODIGO 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El saldo de \$ - 40.132.824 corresponde a utilidades o excedentes, pérdidas o déficits acumulados, ajustes y exclusiones al convenio interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 suscrito entre el Fondo Rotatorio y la Central de Inversiones S.A. - CISA. Así mismo, con fecha 1 de enero de 2019 se trasladó a esta cuenta el saldo de los Impactos por la transición al nuevo marco normativo de regulación.

**FRR**  
**Fondo Rotatorio**  
**Registraduría Nacional**  
**Del Estado Civil**

**NOTA 9 – RESULTADO DEL EJERCICIO**

**CODIGO 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO**

El valor de \$12.245.635 es el resultado matemático de la comparación entre el ingreso y el gasto del 1 de enero al 31 de marzo de 2019.

**NOTA 10 – IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION**

**CODIGO 3145**

Los saldos de la cuenta Impactos por la Transición al nuevo marco normativo de regulación se trasladaron a Resultados de Ejercicios Anteriores de acuerdo al procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación.

**NOTA 11 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**CODIGO 8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

El saldo de \$ 122.453.149 representa el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados para el uso permanente sin contraprestación a la Registraduría Nacional del Estado Civil, dando aplicación a la Resolución 222 del 5 de julio de 2006 y 555 del 1 de diciembre de 2006 expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

**NOTA 12 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**CODIGO 9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS**

El saldo de \$ 1.449.567 corresponde al ingreso mediante altas de inventario No. 25, 29, 30 de septiembre 2015 y 151 de diciembre 2015 de los bienes del contrato interadministrativo No. 007 de 2015 con la firma EPM Telecomunicaciones S.A.

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

**INGRESOS**

**NOTA 13 - INGRESOS FISCALES**

**CODIGO 4110 INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS**

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

El saldo por \$ 32 corresponde al servicio de fotocopiado e impresión, publicaciones, libros y revistas que edite la Organización Electoral Registraduría Nacional del Estado Civil.

### **NOTA 14 – VENTA DE SERVICIOS**

#### **CODIGO 4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION**

El saldo por \$ 19.922.312 corresponde al registro a través del perfil ingresos del aplicativo SIIF por concepto de recaudos obtenidos de los hechos generadores; expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones a través de los Bancos Popular y Agrario de Colombia Ahorros y Davivienda Miami y Panamá, consulta de los datos contenidos en Archivo Nacional de Identificación (ANI) dispuesta por la RNEC, NO sujeta a reserva legal.

Así mismo, los recaudos a través del Banco Popular se dan por consignaciones directas de los ciudadanos, por PSE y por los convenios con los operadores Matrix, Efecty, Supergiros y 472

#### **CODIGO 4390 OTROS SERVICIOS**

El saldo por \$ 75.409 en servicios de investigación científica y tecnológica por concepto de presentación prueba técnica para habilitación como operador biométrico y prueba de homologación para dispositivos biométricos.

#### **CODIGO 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)**

El saldo por \$ - 11.458 representa las devoluciones de recursos solicitadas por los ciudadanos sancionados como jurados de votación por terminación de procesos coactivos, por mayores valores pagados, por documentos no tramitados y por devolución a la Registraduría Nacional por consignaciones que no corresponden al Fondo Rotatorio de la RNEC.

### **NOTA 15 – OTROS INGRESOS**

#### **CODIGO 4802 OTROS INGRESOS FINANCIEROS**

El saldo de \$ 20.066 corresponde a los rendimientos financieros por depósitos en las cuentas de ahorro del Banco Popular y 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.

#### **CODIGO 4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**

El saldo de \$ 15.014 representa los ingresos por ajuste en diferencia en cambio por la fluctuación 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

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

recaudo según las disposiciones aplicables por el SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

### **CODIGO 4808 INGRESOS DIVERSOS**

El saldo de \$ 102 representa los ingresos por las recuperaciones de comisiones e IVA cobradas por el Banco Agrario.

### **GASTOS**

#### **NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**

##### **CÓDIGO 5111 GENERALES**

El saldo de \$ 6.360.617 está conformado por:

- \$ 204.288 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
- \$ 2.126.491 corresponde a la contratación por el servicio de vigilancia y seguridad para las sedes a nivel nacional donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- \$ 343.713 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, valores cancelados a través de la caja menor, servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos para los vehículos que conforman el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y la Delegación de Cundinamarca
- \$ 255.892 representa el mantenimiento para las sedes de propiedad del Fondo Rotatorio, donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil, el mantenimiento a muebles y enseres, la administración de propiedad horizontal y los valores cancelados a través de la caja menor.
- \$ 1.484.807 representa el valor de los arrendamientos de los inmuebles donde funcionan las Registradurías Municipales y Delegaciones Departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil.



# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

- \$ 1.924.116 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.
- \$ 6.926 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.
- \$ 11.464 representa los registros de obligaciones por 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.

### **CODIGO 5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS**

El saldo de \$ 899.645 corresponde a los gastos por:

- \$ 897.641 pagos por impuesto predial unificado de las sedes a nivel nacional donde funciona 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.

### **NOTA 17 – DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

#### **CODIGO 5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS**

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

### **NOTA 18 - OTROS GASTOS**

#### **CODIGO 5802 COMISIONES**

El saldo de \$ 364.511 representa el valor de las comisiones, servicios financieros, facturas de operadores Efecty, Matrix, Supergiros y otros gastos según extractos bancarios, los cuales son debitados de las cuentas del Popular, Agrario de Colombia y Davivienda Miami de acuerdo a los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

#### **CODIGO 5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**

El saldo de \$ 5.571 representa las operaciones en moneda extranjera en dólares de los Bancos Davivienda Miami y Davivienda Panamá, generada por la fluctuación del dólar que se convierten a

# **FRR**

## **Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil**

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.

### **CODIGO 5890 GASTOS DIVERSOS**

El saldo de \$ 2.578 representa los registros de reintegro y bajas de inventario de conformidad con los informes generados por la Coordinación de Almacén e inventarios.