



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017 Cifras en miles de pesos

ACTIVO:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

1105 - CAJA:

El saldo es \$ **2.542.712**. Para el año 2017, se crearon 30 cajas menores con el fin de atender el pago de los servicios públicos a nivel nacional (agua, luz, teléfono y servicio de gas) en las diferentes Delegaciones Departamentales y Registraduría Distrital y una caja menor para atender gastos judiciales, de los cuales es responsable la Oficina Jurídica en la sede central.

1401 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El saldo de \$ **2.139.134** corresponde a los valores registrados por concepto de procesos avocados, terminados por nulidad, prescripción, remisión y pago, dando cumplimiento a la circular No. 251 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 NACIÓN relacionados con las multas impuestas por el Consejo Nacional Electoral, establecidas en la Ley 130/94.

De otra parte, la información a nivel de tercero se genera a través del aplicativo el cual se encuentra a disposición en la oficina de Cobros Coactivos.

El saldo está discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
MULTAS LEY 130/94	2.068.160
SANCIONES – DISCIPLINARIAS	70.974
TOTAL	\$2.139.134

1420 - AVANCES Y ANTICIPO ENTREGADOS

El saldo de \$ **80.504** corresponde a los valores pendientes de legalizar por el Partido Polo Democrático Alternativo \$ 36.000 y Fondo Nacional Económico por \$ 44.504.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

1470 - OTROS DEUDORES

El saldo de **\$ 6.529.083** corresponde a:

- **EMBARGOS JUDICIALES:** Por **\$ 250.650**, cuya última actuación por parte de la oficina jurídica se llevó a cabo el pasado 21 de diciembre de 2016. Se radicó oficio al fondo de Ferrocarriles Nacionales solicitando la devolución de 4 títulos, igualmente se han presentado memoriales, derechos de petición
- **RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS:** Por **\$4.876.640**, el saldo de esta cuenta representa los recursos que la Dirección del Tesoro Nacional tiene para cubrir las devoluciones que la entidad en alguno momento deba solicitar para reintegrar a los beneficiarios que por cualquier motivo no hayan hecho efectivo en los bancos alguna obligación, esta cuenta se encuentra conciliada a junio 30 de 2017.
- **PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS:** Por **\$1.401.793**. El saldo corresponde al valor por concepto de las incapacidades causadas por las novedades en las nóminas de funcionarios, igualmente se afecta por los reintegros a través del Banco de la Republica a la cuenta de la Dirección del Tesoro Nacional a nombre de la Registraduría por las diferentes entidades promotoras de salud (EPS). A su vez la Entidad las va identificando para su respectiva reclasificación por el perfil de ingresos del sistema SIIF NACION.

1605- TERRENOS

El saldo de **\$10.165.735** corresponde:

- **URBANOS:** Por **\$4.511.052**, refleja el valor del terreno de propiedad de la Registraduría Nacional del Estado Civil Sede Central.
- **TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN:** Por **\$5.654.683** corresponde a los traslados de los terrenos del Fondo Rotatorio a la contabilidad de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de uso permanente sin contraprestación.

1636 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

El saldo de **\$28.439** corresponde a los siguientes grupos de bienes:



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- **MAQUINARIA Y EQUIPO:** Por **\$8.919** corresponde a los traslados de maquinaria y equipo que se encuentran en mantenimiento, los soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.
- **MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:** Por **\$2.560** corresponde a los traslados de muebles y enseres y equipos de oficina que se encuentran en mantenimiento, los soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.
- **EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:** Por **\$16.959** corresponde a los traslados de equipos de comunicación y computación que se encuentran en mantenimiento, los soportes son los documentos de traslado que se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1637- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

El saldo de **\$354.108** corresponde a los bienes los cuales son devueltos al almacén en estado inservibles y a su vez los que se dan de baja por su estado de obsolescencia o desuso, está discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$4.148
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$7.037
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$342.774
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	\$149
TOTAL	\$ 354.108

1640- EDIFICACIONES

El saldo de **\$ 38.795.145** corresponde a:

- **EDIFICIOS Y CASAS:** Por **\$12.056.355** representa el valor de la construcción de la sede central de la RNEC no presenta variación con relación al año 2016.
- **OFICINAS:** Por **\$55.752** que refleja el costo histórico de las oficinas en donde funciona la Registraduría Especial de Norte de Santander.

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co

“Colombia es democracia, Registraduría su garantía”



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

- EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN: Por **\$26.683.038**, representa los bienes del Fondo Rotatorio los cuales fueron sometidos a obras de ampliación y mejoras y que se trasladan a la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de uso permanente sin contraprestación.

1655 – MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de **\$ 6.288.132** está conformado por:

- EQUIPO DE CONSTRUCCION: Por **\$166**.
- ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO: Por **\$141**.
- MAQUINARIA INDUSTRIAL: Por **\$1.159.428** refleja los registros en el aplicativo de inventarios de los movimientos de entradas, traslados y bajas de almacén, según reporte generado y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación.
- EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE: Por **\$40.600** el saldo representa el traslado a servicio por la compra de la cancha de Fútbol 5.
- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS: Por **\$838.597**, refleja los registros en el aplicativo de inventarios de los bienes trasladados de bodega a inservibles y por los registros de las bajas con base en las resoluciones generadas en las Delegaciones Departamentales y posterior contabilización en el módulo contable del aplicativo SIIF Nación.
- EQUIPO PARA ESTACIÓN DE BOMBEO: Por **\$13.891**, el saldo corresponde al traslado a servicio por la compra de equipos para la estación de bombeo de agua y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación.

EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL: Por **\$ 3.875.818**, corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios de entrada y baja por restitución bienes del Proyecto de Modernización Tecnológica (PMT) y de otras entradas por donaciones de entidades de Gobierno y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación. Los soportes están a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

- MAQUINARIA Y EQUIPO DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN: Por **\$359.491** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por las adquisiciones de bienes trasladados de

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdelaia@registraduria.gov.co



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

depósito a servicio y bajas por elementos inservibles en estado de obsolescencia y por siniestro y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación, cuyos soportes se encuentran en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

1660 – EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

El saldo de **\$76.719** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por la adquisición de equipos médicos, materiales y suministros médicos según contrato 058 de 2016 a nombre de Equipos y Muebles Médicos Ltda. y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación, igualmente otros bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio y trasladados a la contabilidad de la Registraduría Nacional como bienes de uso permanente sin contraprestación.

1665 – MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

El saldo de **\$18.024.949** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por las entradas de donaciones y compras, por los traslados a la bodega de inservibles, así como las bajas por devolución de bienes en comodato, por siniestros, y por reposición de los bienes del Proyecto de Modernización Tecnológica (PMT) y por traslados de depósito a servicio, por adquisición de bienes de uso permanente sin contraprestación recibidos del Fondo Rotatorio, igualmente por las bajas de elementos por encontrarse en estado de obsolescencia o desuso y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación.

El saldo está discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.361.988
EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	\$ 3.045.256
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 9.617.705
TOTAL	\$18.024.949

1670 – EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

El saldo de **\$76.462.773** esta discriminado de la siguiente manera:

- EQUIPO DE COMUNICACIÓN: Por **\$13.609.528** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por entradas y bajas de los equipos

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

del proyecto modernización tecnológica al igual que las entradas por donaciones y por los traslados a la bodega de inservibles y posterior contabilización en el módulo contable. Los soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

- **EQUIPO DE COMPUTACIÓN: \$34.665.736.** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por entradas y bajas de equipos del proyecto modernización tecnológica al igual que las entradas por donaciones y por los traslados a la bodega de inservibles y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación. Los soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.
- **SATELITES Y ANTENAS: Por \$ 11.570** corresponde a 12 antenas satelitales las cuales están ubicadas en algunas Delegaciones Departamentales.
- **EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN: Por \$28.155.470.** corresponde a los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio, los cuales son trasladados a la contabilidad de la Registraduría, de acuerdo a la resolución 7953 de 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.
- **OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN: Por \$20.470** corresponde a otros equipos de comunicación que no están clasificados en los grupos anteriores.

1675 – EQUIPO DE TRANSPORTE

El saldo de **\$4.578.070** corresponde al registro en el aplicativo de inventarios por la compra de veinticuatro (24) camionetas Duster, Una (1) Toyota Prado y cuatro (4) Mitsubishi y un (1) furgón, para la renovación del parque automotor de la Registraduría Nacional del Estado Civil y de otra parte se registra la baja de cinco (5) vehículos y una (1) moto que se encontraban al servicio de la Entidad y posterior contabilización en el aplicativo de inventarios de las bajas 58, 95, y 96 de veintiún (21) vehículos según resolución 301 del 29 de abril de 2016.

Así mismo, los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio y que son trasladados a la contabilidad de la Registraduría Nacional como bienes de uso permanente sin contraprestación.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

1680 –EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA

El saldo de **\$164.885** corresponde a los traslados por donación y bajas por obsolescencia e inservibles y a los traslados de los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio, los cuales se trasladan a la contabilidad de la Registraduría como bienes de uso permanente sin contraprestación y las bajas por obsolescencia para su posterior restitución al Fondo Rotatorio de la RNEC y posterior contabilización en el módulo contable del SIIF Nación.

1685 – DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo de **-\$81.187.119** corresponde a la Depreciación de Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico, Muebles, Enseres, Equipo de Oficina, Equipos Comunicación y Computación, Equipo de Transporte y Equipo de comedor y cocina, la Entidad utiliza el método de Línea Recta para generar la depreciación, 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 según el procedimiento 2610 del Régimen de Contabilidad Pública. Así mismo los datos se generan a través del aplicativo de inventarios y posterior registro en el módulo contable del SIIF Nación.

1695 – PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de **-\$1.068.593** corresponde a los registros en el aplicativo de inventarios por la actualización de los terrenos en cuanto al cálculo individualizado de las valorizaciones, tomando el costo histórico del bien frente al avalúo comercial, valor determinado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, obteniendo como resultado de la desvalorización de tres (3) terrenos de propiedad del Fondo Rotatorio. De otra parte, como resultado la desvalorización de once (11) construcciones de propiedad del Fondo Rotatorio y tres (3) de propiedad de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

La metodología aplicada se basa en los numerales 18 y 19 del procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con la propiedad planta y equipo. Así mismo, estas novedades se registran por el perfil gestión contable del SIIF Nación.

1970 – INTANGIBLES

El saldo de **\$150.733.635** corresponde a la adquisición de las licencias y software y se tienen en cuenta las normas técnicas relativas a los activos intangibles de acuerdo a las características de estos bienes, cuando se logren identificar, controlar y que generen beneficios económicos futuros o un potencial de servicios

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

y su medición monetaria sea confiable se reconocen como un activo intangible, de lo contrario se contabilizan al gasto en el módulo contable del SIIF Nación.

1975 – AMORTIZACIÓN

El saldo de **-\$150.385.167** corresponde a la amortización de licencias y software, la entidad utiliza el método de línea recta con una vida útil estimada de cinco años proceso que se lleva a cabo de forma automática en el módulo de inventarios y posterior registro en el módulo gestión contable del SIIF Nación.

1999 - VALORIZACIONES

El saldo de **\$126.221.703** corresponde a la actualización de los terrenos y construcciones en cuanto al cálculo 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 Nación.

PASIVO:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas y estimadas de la Registraduría Nacional del Estado Civil como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos.

2306 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO– SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo de **\$244.631** corresponde al sobregiro contable el cual se contabiliza en el módulo del SIIF Nación en esta cuenta por efectos de validación para la transmisión a través del CHIP, toda vez que existe un embargo a las cuentas del Banco Popular No. CTA. CTE. # 110-012-03132-4 y CTA. CTE. # 110-040-00136.

2401 – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El saldo de **\$41.512** es corriente por cuanto su antigüedad no supera un año y corresponde a las obligaciones con proveedores y contratistas de bienes y servicios las cuales están pendientes de pago al cierre del segundo trimestre de 2017.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

2425 – ACREEDORES

El saldo de **\$13.510.853** corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar al cierre del segundo trimestre de 2017, su antigüedad del saldo no supera un año y fueron originadas en la materialización de la contratación para el desarrollo de las funciones del cometido estatal y está discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Servicios públicos	\$28.018
Arrendamientos	\$88.514
Aportes a fondos pensionales	\$1.796.277
Aportes a seguridad social en salud	\$ 1.371.642
Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación	\$845.586
Fondos de Empleados	\$993
Embargos judiciales	\$1.559
Cheques no cobrados o por reclamar	\$4.876.640
Aporte riesgos profesionales	\$50.642
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y Esap	\$169.372
Servicios	\$18.580
Otros acreedores	\$4.263.029
TOTAL	\$13.510.853

2436 –RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de **\$375.348** corresponde a las deducciones tributarias por retención en la fuente de Renta, IVA E ICA de las cuentas pendientes de pago al cierre del segundo trimestre de 2017.

2460 – CRÉDITOS JUDICIALES

El saldo de **\$637.785** corresponde a los procesos que presentan fallo no favorable ejecutoriado y que al cierre del segundo trimestre 2017 se tiene la certeza del pago, el estado de cada proceso se encuentra a disposición en la Oficina Jurídica.

2505 – SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo de **\$41.631.985**, corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar al cierre del segundo trimestre de 2017 en esta cuenta se refleja el Pasivo Laboral (Cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones Prima de Servicios, bonificaciones por servicios, y Compensatorios).

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

2710 – PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

El saldo de **\$10.681.115** corresponde al valor de sesenta (60) procesos no favorables sobre las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad según reporte enviado por la Oficina Jurídica a junio 30 de 2017.

La entidad provisiona el 100% de las demandas como procesos no favorables reportada trimestralmente por la Oficina Jurídica.

2715 – PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

El saldo de **\$12.544.957** corresponde al valor de las provisiones para cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones y prima de vacaciones.

2905 - RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo de **\$5** corresponde a:

- OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: **\$5** el saldo corresponde al valor adeudado al 30 de junio de 2017 al Ministerio de Educación por concepto de la contribución parafiscal estampilla - Pro-Universidad Nacional de Colombia de acuerdo a la Ley 1697 de 2013 aplicada a las obligaciones por los contratos de obra, conexos de obra y adiciones.

PATRIMONIO:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan bienes y derechos deducidos de las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

3105- CAPITAL FISCAL

El saldo de **-\$120.784.074** corresponde al capital fiscal Nación inicial el cual acumula los resultados de ejercicios anteriores y el saldo de las provisiones, amortizaciones y depreciaciones los cuales son reconocidos en esta cuenta al inicio de la vigencia según los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, el traslado del saldo de la cuenta Patrimonio Público Incorporado - Bienes.

3110- RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor de **\$ 26.089.516** es el resultado matemático de tomar el total de los ingresos menos los gastos acumulados a junio 30 de 2017.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

3115-SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES

El saldo de **\$126.221.703** corresponde a la actualización de los terrenos y construcciones en cuanto al cálculo 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 gestión contable del SIIF Nación.

3120- SUPERÁVIT POR DONACIÓN

El saldo de **\$10.867.520**, refleja los registros de las donaciones de bienes muebles por otras entidades del gobierno general, ingresadas a través del módulo de inventarios y posterior registro en el módulo gestión contable del SIIF Nación cuyos soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Almacén e Inventarios.

3125 – PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO

El saldo de **\$94.531.896** corresponde al traslado de los bienes muebles e inmuebles de uso permanente sin contraprestación, incorporados mediante altas de inventario al aplicativo y posterior registro manual a través del módulo gestión contable en el sistema SIIF Nación.

3128- PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

El saldo de **-\$6.049.905** corresponde al registro en el módulo gestión contable del SIIF Nación de la Depreciación de Propiedad Planta y Equipo y de la amortización de licencias y software.

La entidad utiliza 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 según el procedimiento 2610 del Régimen de Contabilidad Pública.

DEUDORAS:

Las cuentas de orden deudoras representan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la Registraduría Nacional del Estado Civil, incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros.

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co

“Colombia es democracia, Registraduría su garantía”



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

8120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

El saldo **\$6.713.899** corresponde a los procesos administrativos en los cuales la entidad es demandante de acuerdo al informe enviado por la Oficina Jurídica, en donde existen diez y seis (16) procesos favorables y ocho (8) no favorables y la contrapartida se refleja en la cuenta 890506.

8315- ACTIVOS RETIRADOS

El saldo de **\$2.019.367** representa el valor de los activos que se han retirado del servicio por encontrarse en estado de inservibles, y la contrapartida de esta cuenta es la 891506.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo **\$100.907**, representa el valor de las responsabilidades internas y fiscales contra algunos funcionarios y la contrapartida se refleja en la cuenta 891521.

8390- OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

El saldo **\$568.465** corresponde a un ingreso al almacén por insumos utilizados en vigencias anteriores y la contrapartida se refleja en la cuenta 891590.

ACREEDORAS:

Las cuentas de orden acreedoras representan compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones que pueden afectar la estructura financiera de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

El saldo **\$1.409.654.778**, refleja las novedades de los procesos laborales y administrativos en estado favorable en contra de la Entidad, aumenta el saldo con los nuevos procesos y disminuyen con los procesos archivados de acuerdo a los informes suministrados por la Oficina Jurídica de manera trimestral.

Así mismo, el más representativo corresponde a la sentencia de Fabio Bustos Triana y Otros por valor de \$1.291.984.155.

Trescientos (300) procesos favorables se encuentran a disposición en la Oficina Jurídica.

La contrapartida de esta cuenta se refleja en la 990505



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

9190- OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

El saldo **\$74.168.009** representa los registros de los valores de los gastos de campaña de los candidatos y partidos que tienen derecho a reposición, que aún no han sido reconocidos y la variación obedece al reconocimiento y pago a los partidos y candidatos que han participado en los diferentes procesos electorales, según los actos administrativos expedidos por el Consejo Nacional Electoral.

La contrapartida de esta cuenta se refleja en la 990590.

9346- BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

El saldo **\$974.527** corresponde a los registros de tres bienes inmuebles tomados en arrendamiento por el Municipio y este a su vez lo entrega en comodato a la Entidad en las delegaciones de: Tame (Arauca), Chivolo Madalena y Albán Cundinamarca.

De otra parte, se dio de baja una UPS siniestrada en Mapiripan Meta, la cual estaba en convenio interinstitucional.

La contrapartida se refleja en la cuenta 991506.

9390- OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL.

El saldo **\$2.639.062** corresponde a la causación de las auditorías sobre las cuentas por reposición de votos y gastos de funcionamiento de los partidos y movimientos políticos y grupos significativos de acuerdo con las resoluciones expedidas por el Consejo Nacional Electoral y se disminuye con el pago a las firmas auditoras.

La contrapartida se refleja en la cuenta 991590.



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL AL 30 DE JUNIO DE 2017 Cifras en miles de pesos

INGRESOS:

Los ingresos representan flujos de entradas de recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional con el fin de atender los compromisos adquiridos por la Entidad.

4110 – INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

El saldo de **\$1.225**, refleja los registros de los procesos avocados por multas a los partidos y movimientos políticos de acuerdo con la Ley 130/94, estas novedades se registran a través del perfil de ingresos del SIIF Nación según información reportada por la Coordinación de Cobros por Jurisdicción Coactiva dando cumplimiento a la Circular No. 252 de septiembre de 2014, igualmente se registran los pagos por carnets.

4705 – FONDOS RECIBIDOS

El saldo de **\$181.207.983** corresponde a los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público para atender los gastos de funcionamiento y de Inversión en función del cometido estatal.

Así mismo, esta cuenta se encuentra conciliada con la Dirección del Tesoro Nacional a junio 30 de 2017.

4720-OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de **\$6.379** corresponde a las devoluciones solicitadas por los ciudadanos por las novedades en los procesos de cobros coactivos por mayores valores aplicados.

4722-OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO SSF

El saldo de **\$13.345** corresponde a los traslados de los recursos para el Ministerio del Interior por concepto de las deducciones por los contratos de obra de acuerdo a Ley 1106 de 2016 y por las deducciones de las contribuciones de acuerdo y la Ley 1697 de 2013 a favor del Ministerio de Educación Nacional.

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdelia@registraduria.gov.co

“Colombia es democracia, Registraduría su garantía”



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

4805 - OTROS INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de **\$9.724** corresponde a los intereses moratorios cobrados a los candidatos y partidos políticos por las por multas impuestas de acuerdo a la a Ley 130/94.

4810 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El saldo de **\$334.744** corresponde a:

- **SOBRANTES** por \$380 refleja los registros contabilizados en el módulo del perfil contable del SIIF Nación por entradas a almacén de sobrantes de inventario y legalización de bienes reportados por las diferentes Delegaciones Departamentales, los soportes se encuentran en la Coordinación de Almacén e Inventarios.
- **RECUPERACIONES \$330.938**, refleja los registros contabilizados en el módulo del perfil contable del SIIF Nación por entradas por reposición y/o restitución de bienes a través de matrices (hojas de cálculo) generadas por la firma SAFRAN IDENTITY & SEGURY. Igualmente, por la reposición de bienes por algunas firmas de acuerdo a las obligaciones establecidas contractualmente.
- **APROVECHAMIENTOS \$3.425**, corresponde a los registros a través del módulo de ingresos por concepto de enajenación de activos fijos, venta de material reciclaje por subasta pública, los cuales se reflejan en el módulo contable SIIF Nación.

4815 – AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de **(-\$156)** corresponde a las novedades presentadas en los procesos por multas Ley 130/94 informados por la Coordinación de Cobros por Jurisdicción Coactiva, igualmente por ajustes por reclasificación de ingresos de vigencias anteriores.

GASTOS:

Este concepto incluye los grupos que representan los flujos de salida de los recursos los cuales se requieren para el cumplimiento al cometido estatal de la Entidad en el desarrollo de la actividad ordinaria, susceptibles de reducir el patrimonio bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos.

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdelia@registraduria.gov.co

“Colombia es democracia, Registraduría su garantía”



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5101 – SUELDOS Y SALARIOS

El saldo de **\$94.480.509** corresponde a los valores obligados y pagados por nómina de funcionarios de planta y supernumerarios por los siguientes conceptos liquidados:

Sueldos del personal	\$58.409.636
Horas extras y festivos	\$923.034
Gastos de representación	\$429.511
Remuneración servicios técnicos	\$10.287.488
Prima de vacaciones	\$2.630.855
Prima de navidad	\$314.762
Vacaciones	\$2.635.008
Bonificación especial de recreación	\$16.546
Auxilio de transporte	\$33.514
Cesantías	\$5.256.510
Intereses a las cesantías	\$54.826
Capacitación, bienestar social y estímulos	\$135.224
Dotación y suministro a trabajadores	\$937
Bonificación por servicios prestados	\$1.894.082
Prima de servicios	\$ 2.630.855
Subsidio de alimentación	\$1.799.150
Otras primas	\$7.028.571
TOTAL	\$94.480.509

5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

El saldo de **\$17.078.710** corresponde a las obligaciones por nómina de aportes patronales por cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual, del régimen de prima media, riesgos profesionales, a seguridad social en salud y aportes a las cajas de compensación familiar.

5104 - APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo de **\$3.649.994**, corresponde a las obligaciones por nómina de aportes parafiscales al ICBF, SENA, ESAP, MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.

5111- GASTOS GENERALES

El saldo de **\$19.009.529** corresponde a las obligaciones causadas en cumplimiento a la función del cometido estatal:



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

Materiales y suministros	326.303
Mantenimiento	695.617
Servicios públicos	2.609.219
Arrendamiento	2.350.779
Viáticos y gastos de viaje	2.619.929
Publicidad y propaganda	237.181
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	507.252
Comunicaciones y transporte	6.895.789
Seguros Generales	1.807.722
Combustibles y lubricantes	83.968
Servicios de aseo, cafetería y lavandería	413.963
Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.376
Intangibles	136.739
Otros gastos generales	323.692
TOTAL	19.009.529

5202 – SUELDOS Y SALARIOS

El saldo de **\$7.545.578**, representa los valores obligados por el rubro de inversiones para cubrir los contratos por el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica proyecto de modernización tecnológica del sistema de identificación y Registro Civil a nivel nacional a nombre de SAFRAN IDENTITY & SEGURY.

5211-GENERALES

El saldo de **\$9.057.211** representa las obligaciones procesadas en el sistema SIIF Nación por concepto de gastos de funcionamiento y reposición de gastos de campañas electorales de los candidatos, partidos y movimientos políticos y grupos significativos que tienen derecho a la reposición según los actos administrativos expedidos por Consejo Nacional Electoral.

5314 – PROVISIONES PARA CONTINGENCIA

El saldo de **\$4.049.752** representa los registros contables de provisión contabilizada por los fallos desfavorables en primera instancia sobre las demandas que cursan actualmente en contra de la Entidad, según la información suministrada por la Oficina Jurídica para el segundo trimestre de 2017 y por los valores pagados por fallos ejecutoriados.

Dirección Financiera- Grupo Contabilidad

Av. Calle 26 # 51-50 -PBX (+571) 2202880 Ext. 1366-C.P. 111321-Bogotá www.cdedia@registraduria.gov.co

“Colombia es democracia, Registraduría su garantía”



REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

5705 – FONDOS ENTREGADOS

El saldo de **\$85.551** representa los registros contables por recaudos simultáneos por reintegros de vigencias anteriores por incapacidades de las diferentes entidades promotoras de salud (EPS).

5720 - OPERACIONES DE ENLACE

El saldo de **\$576.419** representa los registros contables de reintegros de vigencia actual y anterior por los diferentes conceptos gastos de personal, gastos de generales, transferencias corrientes, multas Ley 130 de 1994, tasas multas y otros valores que son consignados en el Banco de la Republica a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional y esta a su vez los carga a la Entidad.

5801 - INTERESES

El saldo de **\$26.724** representa los registros contables por los pagos de intereses de aportes parafiscales y seguridad social en sentencias y conciliaciones y los generados a través de las nóminas.

5808 - OTROS GASTOS ORDINARIOS

El saldo de **\$33.924** representa los registros contables de la vida útil restante de los bienes dados de baja como inservibles, realizados mediante movimientos de bajas generadas a través del aplicativo de inventarios y posterior registro por el perfil gestión contable del SIIF Nación.

5810 - EXTRAORDINARIOS

El saldo de **\$7.326** representa los registros contables por pérdida de bienes en siniestros.

5815 - AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de **-\$117.500** representa los registros contables de las novedades de demandas archivadas en contra de la Entidad según informe de la oficina Jurídica, por ajustes y reclasificaciones de saldos de acuerdo al análisis y conciliación de la información contable a junio 30 de 2017.