

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1105	CAJA	2.039.414,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.947.930,00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.987.344,00

1.1 Caja:

El saldo representa la constitución de 12 cajas menores según Resolución N° 004 del 27 de enero de 2021 para atender los servicios públicos en algunas de las Delegaciones Departamentales donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil y en oficinas centrales en la Dirección Administrativa con Resolución No. 006 del 3 de febrero de 2021.

1.2 Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo representa los recaudos generados en las cuentas corrientes y de ahorro, por concepto de ingresos por multas a jurados de votación, servicios de identificación, servicios informáticos y cheques pendiente de cobro. Las conciliaciones bancarias se encuentran a 31 de mayo de 2021.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	28.262.240,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	205.513,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	28.467.753,00

2.1 Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios:

El saldo representa 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. La información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos

2.2 Prestación de Servicios:

El saldo representa los servicios prestados por la consulta en la base de datos del archivo ANI con fundamento en las Leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, 1753 de 2015 y Resolución 1333 del 18 de febrero de 2021. Así como los servicios de autenticación biométrica, publicación y equipo homologado.

2.3. Otras Cuentas por Cobrar:

El saldo representa la venta de la cartera del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según Convenio Interadministrativo de compraventa de cartera N° CM-041-2017 y acta de incorporación No 3 suscrito entre el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y la Central de Inversiones S.A. – CISA. A la fecha de presentación de estas notas se cancelo el valor total con la factura 1FRR-180 por valor de \$87.941.292 y el registro de las exclusiones por valor \$ 36.991.069.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1605	TERRENOS	711.661,00
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	711.661,00

3.1 Terrenos:

El saldo representa el valor de 12 lotes sin construcción en los Municipios de Canalete, Ayapel, Sipí, Yacup Tola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú y Primavera, los cuales son administrados y controlados a través del aplicativo SEVEN ERP en la Coordinación de Almacén e Inventarios, los documentos soportes se encuentran a disposición en la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	43.316.446,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	43.316.446,00

4.1. Recursos Entregados en Administración:

El saldo representa los movimientos de recursos administrados por el Estado en la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional. De igual manera refleja los desembolsos de los recursos de la Entidad para los pagos de gastos de funcionamiento.

PASIVOS

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.789.788,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	952.049,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	42.509,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	147.833,00
	TOTAL	3.932.179,00

5.1. Adquisición de bienes y servicios Nacionales:

- **Bienes y Servicios:** El saldo de \$70.031 representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año.
- **Proyectos de Inversión:** El saldo 2.719.756 representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad este es considerado corriente por cuanto su antigüedad no supera un año

5.2. Recursos a Favor de terceros:

- **Cobro cartera de Terceros:** El saldo de \$ 1.258 representa la causación de las devoluciones pendientes por reintegrar a los ciudadanos por el trámite de servicios de identificación por diferentes causales.
- **Recaudos por Clasificar:** El saldo de \$ 950.791 representa los recaudos pendientes por clasificar por los conceptos de multas a jurados de votación y valores no identificado por abonos por A.C del Banco Popular cuenta de ahorros.

5.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre:

El saldo representa las deducciones tributarias por concepto de retención en la fuente de Renta, IVA, ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores por los diferentes conceptos y que fueron causadas en las obligaciones del mes.

5.4 Otras Cuentas por Pagar:

CODIGO	NOMBRE	VALOR
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	3.060,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	4.350,00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	80.889,00
249055	SERVICIOS	53.451,00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.082,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		147.832,00

5.4.1. Cheques No Cobrados o por Reclamar:

El saldo representa 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.

5.4.2. Saldos a Favor de Beneficiarios:

El saldo representa los valores de devolución por diferentes causales que se presentan como consignaciones dobles, afiliados Sisbén, documento por primera vez, consignaciones erradas y otras; y que los ciudadanos solicitan les sean devueltos los valores consignados.

5.4.3. Servicios públicos:

El saldo representa el valor pendiente de pago del reembolso de la caja menor de servicios públicos de la delegación de Córdoba.

5.4.4. Servicios:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de diversos 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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

5.4.5. Arrendamiento operativo:

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de arrendamientos de las diferentes sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías 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. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	150.000,00
	TOTAL	150.000,00

6.1. Litigios y demandas:

El saldo corresponde a la provisión de la demanda en contra del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional, por el contrato 064 de 2015 suscrito con el Consorcio Inmocosta, según informe procesos contenciosos administrativos con corte al 31/05/2021 suministrado por la Oficina Jurídica.

PATRIMONIO

NOTA 7. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO	NOMBRE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	75.930.569,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-27.414.942,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	23.885.398,00
	TOTAL	72.401.025,00

7.1. Capital Fiscal:

El saldo representa los bienes adquiridos por el Fondo Rotatorio de la RNEC, los cuales se trasladan a servicios de la Registraduría Nacional del Estado Civil como bienes de propiedad de terceros y los resultados de ejercicios anteriores.

7.2. Resultados de ejercicios anteriores:

El saldo representa el traslado de la cuenta Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación, 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., por el resultado del ejercicio de 2019, el reconocimiento de los excedentes financieros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según documento Conpes 3979 del 13 de diciembre de 2019 (Distribución de los excedentes financieros de los establecimientos públicos y empresas industriales y comerciales del Estado No Societarias, del Orden Nacional, con corte a 31 de diciembre de 2018). Igualmente, por ajustes de ejercicios anteriores.

7.3. Resultado del Ejercicio:

El saldo representa el cálculo del resultado del ejercicio, que consiste en la diferencia matemática entre el valor de ingresos menos los gastos a 31 de mayo de 2021.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	9.172.057,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	119.399.510,00
8.9	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (CR)	-128.571.567,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00

8.1 Activos Contingentes

- **Administrativas:** El saldo representa liquidación judicial del contrato 037 de 2010 con la Unidad Administrativa Especial de pensiones del Departamento de Cundinamarca, según informe de la Oficina Jurídica de la Registraduría Nacional del Estado Civil. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).
- **Otros activos contingentes:** El saldo representa las cuentas de orden informadas de los diversos procesos de cobros coactivos que están a la espera de ser ejecutoriados o revocados. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).

8.2 Deudoras de Control

- **Bienes y derechos retirados:** El saldo representa los bienes en estado de obsolescencia e inservibles, disponibles para la enajenación a través del Martillo Banco Popular; este grupo de activos hacen parte de la restitución de bienes entregados por la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Bienes entregados a terceros:** El saldo representa la adquisición de activos mediante compras y/o reposiciones, trasladados al servicio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, de acuerdo con la resolución 7953 de 2014, y 533 2015 por medio de la cual se legaliza el traslado de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de propiedad del Fondo Rotatorio y su restitución; son administrados y controlados por la Coordinación de Almacén a través del aplicativo de inventarios, SEVEN ERP. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8915 – Deudoras de control por contra (CR).

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
93	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.519.973,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.519.973,00
TOTAL		0,00

- **Recursos administrados en nombre de terceros:** El saldo representa el ingreso de bienes por convenios interadministrativos suscritos con las firmas EPM y UNE TELECOMUNICACIONES, los cuales son ingresados al aplicativo SEVEN, administrado y controlado por la Coordinación de Almacén. La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 – Acreedoras de control por contra (DB).

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

INGRESOS

NOTA 10. INGRESOS FISCALES

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4110	NO TRIBUTARIOS	8.166.270,00
	TOTAL	8.166.270,00

El saldo representa las causaciones de los procesos avocados por multas a los jurados de votación Ley 130/1994 durante la presente vigencia

NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	36.185.127,00
4390	OTROS SERVICIOS	120.766,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-157,00
	TOTAL	36.305.736,00

11.1 Servicios de documentación e identificación:

El saldo representa los recaudos obtenidos de los hechos generadores como son: expedición de documentos de identidad, cédulas, tarjetas de identidad, registros civiles y certificaciones y por consulta en la base de datos ANI y autenticación biométrica.

11.2 Otros servicios:

El saldo representa el recaudo por servicios de prueba de homologación para dispositivos biométricos, prueba técnica para habilitarse como operador biométrico.

11.3 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB):

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

NOTA 12. OTROS INGRESOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
4802	FINANCIEROS	39.970,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	37.218,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	207.695,00
	TOTAL	284.883,00

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

12.1 Financieros:

El saldo representa los intereses sobre depósitos en instituciones financieras generados en la cuenta de ahorros del Banco Popular.

12.2 Ajuste por diferencia en cambio:

El saldo representa los ajustes por la diferencia en cambio producto de la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera (dólares) de los Bancos Davivienda Miami y Panamá, aplicando la tasa representativa del mercado del día de recaudo según las disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

12.3 Ingresos diversos:

El saldo corresponde a las entradas de almacén por reposición de equipos registrados en el aplicativo de inventarios SEVEN ERP; a las recuperaciones por mayores valores pagados determinadas en las conciliaciones bancarias y a la reclasificación de las costas procesales que se evidencia en los informes de créditos y de facturas de CISA por recaudo compartido por venta de cartera.

GASTOS

NOTA 13 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.186,00
5111	GENERALES	19.605.323,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	588.467,00
	TOTAL	20.194.977,00

13.1 Gastos de personal diversos

El saldo corresponde a los viáticos y gastos de viaje para realizar visita técnica y corresponde a una cuenta por pagar constituida en la vigencia 2020.

13.2 Generales:

El saldo está conformado así:

- **Vigilancia y seguridad** \$4.885.658 representa el pago de la contratación por el servicio de Vigilancia y Seguridad para las sedes a nivel Nacional donde funciona la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Materiales y Suministros** \$ 718.617 representa el registro de insumos comprados para el cumplimiento de las funciones propias de la entidad.
- **Mantenimiento** \$ 206.565 representa el gasto de las reparaciones locativas que requieran los bienes muebles de la entidad a nivel nacional, el mantenimiento preventivo y correctivo, de los vehículos que conforman el parque automotor oficial de la Entidad y gastos por caja menor.
- **Servicios públicos** \$ 1.467.362 representa el pago de servicios públicos de energía, agua, aseo, telefonía, gas y los reembolsos de las cajas menores de servicios públicos.
- **Arrendamiento operativo** \$ 858.678 representa el valor de los cánones de arrendamiento de los inmuebles donde funcionan las Registradurías Municipales, Auxiliares y Delegaciones

FRR

Fondo Rotatorio

Registraduría Nacional

Del Estado Civil

Departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

- **Viáticos y gastos de viaje** \$ 1.149, representa el valor correspondiente a gastos por viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.
- **Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones** \$ 576.021 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
- **Comunicaciones y transportes** \$ 733.192 representa el pago de los servicios de transporte de objetos postales a nivel nacional e internacional y transporte de carga a nivel nacional el transporte de documentos de identificación documentos administrativos y archivo histórico que requiera la Registraduría Nacional del Estado Civil,
- **Combustibles y lubricantes** \$ 80.850 representa el gasto por el suministro de combustible para el parque automotor del Consejo Nacional Electoral, Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital y Delegación de Cundinamarca y para la planta de abastecimiento eléctrico en la sede CAN
- **Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería** \$ 407.298 representa la prestación del servicio de aseo, cafetería y complementarios de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en la ciudad de Bogotá, y Registraduría Especial y Auxiliar de Soacha-Cundinamarca prestado por la firma Easyclean G&E S.A.S.
- **Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería** \$ 19.194, 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.
- **Honorarios** \$ 196.770, representa la prestación de servicios profesionales para el Centro de Estudios en Democracia y Asuntos Electorales – CEDAE- de la Registraduría Nacional del Estado Civil y servicios profesionales como soporte de mesa de ayuda para atender los requerimientos de los usuarios del Sistema Archivo Nacional de Identificación - ANI y el sistema integrado de registro civil web de la Registraduría Nacional del Estado Civil.
- **Servicios** \$ 9.445.726 representa la prestación de los servicios de los componentes: DATA CENTER, y las redes WAN y LAN para el funcionamiento de la Registraduría Nacional del Estado Civil y el servicio de aseo y cafetería en las sedes de la entidad.
- **Otros gastos generales** \$ 8.243 representa la reclasificación de la sobretasa ambiental y otros gastos al impuesto predial de las diferentes sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional y a los gastos por cuota de administración del inmueble propiedad del Fondo Rotatorio en Madrid (Cundinamarca).

13.3. Impuestos, Contribuciones y Tasas:

El saldo está conformado así:

- **Impuesto predial unificado** \$ 550.592 representa el pago por impuesto predial unificado de los inmuebles a nivel nacional donde funcionan las Sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional Del Estado Civil

- **Tasas** \$ 5.091 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa bomberil facturada en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.
- **Gravamen a los movimientos financieros** \$ 5.391 representa el gravamen financiero retenido por el Banco Popular.
- **Sobretasa ambiental** \$ 26.417 representa la reclasificación del gasto por concepto de sobretasa ambiental facturada en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.
- **Otros impuestos, contribuciones y tasas** \$ 976 representa la reclasificación del gasto por concepto de otras tasas facturadas en los recibos de impuesto predial de las sedes de la Registraduría Nacional del Estado Civil en los diferentes municipios del país.

NOTA 14 – OTROS GASTOS

CODIGO	NOMBRE	VALOR
5802	COMISIONES	645.630,00
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	18.064,00
5890	GASTOS DIVERSOS	5.578,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	7.242,00
TOTAL		676.514,00

14.1 Comisiones:

El saldo 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 los bancos Popular y Davivienda, de acuerdo con los convenios con las entidades financieras, los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

14.2 Ajuste por diferencia en cambio:

El saldo 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.

14.3 Gastos diversos:

El saldo representa el registro de bajas de inventario de bienes obsoletos y restituidos según informe recibido de la Coordinación de Almacén e inventarios.

14.4 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios:

El saldo representa la devolución de dinero a ciudadanos por concepto de documentos de identidad no tramitados.