

SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO CONTABILIDAD**

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES EN PESOS COLOMBIANOS
28 FEBRERO 2021**

Código:
GDE – GD – FR – 08 V.03
28-01-2019

Superintendencia de Notariado y Registro
Calle 26 No. 13 - 49 Int. 201
PBX 57 + (1) 3282121
Bogotá D.C., - Colombia
<http://www.supernotariado.gov.co>
correspondencia@supernotariado.gov.co

1. Contenido

1. Movimiento Febrero de 2021	3
1.1. Cuentas Por Cobrar	4
1.2. Otros activos	4
1.3. Cuentas por pagar	4
1.4. Ingresos Fiscales	5
1.5. Transferencias y subvenciones	6
1.6. Pasivos Contingentes	7
1.7. Acreedoras De Control	7

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES FEBRERO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos no recurrentes que se presentaron en el mes de febrero de 2021 comparativamente con el mes anterior, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad.

Las cifras de este informe son tomadas de los Estado Financiero del sistema SIIF, las diferencias que surgen con respecto al Estado de Situación Financiera de presentación, son originadas en la aplicación de los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1. Movimiento Febrero de 2021

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje	Nota
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	684.282.354.352,38	807.377.557.599,14	123.095.203.246,76	17,99%	1.1
1.3	Cuentas Por Cobrar	3.130.996.669,10	6.362.380.474,48	3.231.383.805,38	103,21%	1.2
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	217.475.795.037,09	216.961.330.647,71	-514.464.389,38	-0,24%	
1.9	Otros Activos	600.564.016.902,39	583.235.272.851,15	-17.328.744.051,24	-2,89%	1.3
2.4	Cuentas Por Pagar	709.484.158.983,14	795.320.999.521,42	85.836.840.538,28	12,10%	1.4
2.5	Beneficios A Los Empleados	332.389.656.330,43	332.698.889.000,93	309.232.670,50	0,09%	
2.7	Provisiones	65.651.163.555,68	65.577.815.506,68	-73.348.049,00	-0,11%	
2.9	Otros Pasivos	15.847.349.405,33	16.584.001.456,83	736.652.051,50	4,65%	
3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	369.331.599.863,55	369.698.477.429,52	366.877.565,97	0,10%	
4.1	Ingresos Fiscales	85.477.944.159,00	210.273.815.232,00	124.795.871.073,00	146,00%	1.5
4.7	Operaciones Interinstitucionales	135.830.876,00	1.310.301.128,06	1.174.470.252,06	864,66%	
4.8	Otros Ingresos	1.278.468.852,28	1.355.170.325,76	76.701.473,48	6,00%	
5.1	De Administración Y Operación	11.597.721.675,60	26.438.141.757,00	14.840.420.081,40	127,96%	
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	858.892.111,02	1.817.622.732,71	958.730.621,69	111,62%	
5.4	Transferencias Y Subvenciones	61.663.913.234,48	150.376.884.282,96	88.712.971.048,48	143,87%	1.6
5.7	Operaciones Interinstitucionales	0,00	0,00	0,00	NA	
5.8	Otros Gastos	22.482.043,35	250.279.256,05	227.797.212,70	1013,24%	
8.1	Activos Contingentes	15.342.886.733,58	15.351.443.117,86	8.556.384,28	0,06%	
8.3	Deudoras De Control	11.176.777.267,02	10.105.398.058,25	-1.071.379.208,77	-9,59%	
8.9	Deudoras Por Contra (Cr)	-26.519.664.000,60	-25.456.841.176,11	1.062.822.824,49	-4,01%	
9.1	Pasivos Contingentes	2.046.000.094.125,97	2.042.775.370.125,97	-3.224.724.000,00	-0,16%	1.7
9.3	Acreedoras De Control	80.402.025.473,08	80.951.795.509,52	549.770.036,44	0,68%	1.8
9.9	Acreedoras Por Contra (Db)	-2.126.402.119.599,05	-2.123.727.165.635,49	2.674.953.963,56	-0,13%	

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	684.282.354.352,38	807.377.557.599,14	123.095.203.246,76	17,99%

El aumento del 17,99% en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo se genera principalmente por el incremento de los ingresos de la entidad por concepto de derechos de registro.

1.2. Cuentas por cobrar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.3	Cuentas Por Cobrar	3.130.996.669,10	6.362.380.474,48	3.231.383.805,38	103,21%

El aumento del 103,21% se genera principalmente por el incremento en la prestación del servicio en el mes de febrero de los aportes sobre ingresos brutos de las notarías (principalmente aportes especiales), y adicional por el incremento en las contribuciones, los cuales se encuentran pendientes de pago.

1.3. Otros activos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.9	Otros Activos	600.564.016.902,39	583.235.272.851,15	-17.328.744.051,24	-2,89%

La disminución del 2,89% se genera principalmente por la variación en los recursos entregados en administración que corresponde a los pagos realizados entre otros, nómina y proveedores.

1.4. Cuentas por pagar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.4	Cuentas Por Pagar	709.484.158.983,14	795.320.999.521,42	85.836.840.538,28	12,10%

El aumento del 12,1% de las Cuentas por Pagar se genera principalmente por la causación de las obligaciones por ley 55, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento
2.4	Cuentas Por Pagar	709.484.158.983,14	795.320.999.521,42	85.836.840.538,28
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	5.764.692.095,58	8.164.524.976,30	2.399.832.880,72
2.4.03	Transferencias Por Pagar	697.274.645.003,90	782.170.766.412,38	84.896.121.408,48
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	1.264.990.851,58	1.680.635.525,95	415.644.674,37
2.4.24	Descuentos De Nomina	759.322.183,66	742.204.523,66	-17.117.660,00
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	442.566.828,04	619.544.505,04	176.977.677,00
2.4.40	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0,00	59.649.893,00	59.649.893,00
2.4.60	Créditos Judiciales	660.314.213,86	838.195.951,86	177.881.738,00
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	3.317.627.806,52	1.045.477.733,23	-2.272.150.073,29

A continuación se detalla el comportamiento de la cuenta más representativa **Transferencias por pagar**:

Informe cuentas por pagar Ley 55 de 1985 a 28 de febrero 2021				
Ley 55 de 1985	Total cuentas por pagar a enero 2021	Pagos realizados en febrero 2021	Valor Causado en el mes de febrero 2021	Total cuentas por pagar a febrero 2021
Fiscalía General De La Nación	60.527.312.934,68	0	7.369.454.983,37	67.896.767.918,06
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	96.843.700.695,01	0	11.791.127.973,40	108.634.828.668,41
Consejo Superior De La Judicatura-Rama Judicial	181.581.938.802,88	0	22.108.364.950,13	203.690.303.753,01
Ministerio De Justicia Y Del Derecho	19.368.740.138,68	0	2.358.225.594,68	21.726.965.733,36
Unidad De Servicios Penitenciarios Y Carcelarios-Uspec	338.952.952.432,65	0	41.268.947.906,90	380.221.900.339,55
TOTALES	697.274.645.003,90	0	84.896.121.408,48	782.170.766.412,39

1.5. Ingresos fiscales

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.1	Ingresos Fiscales	85.477.944.159,00	210.273.815.232,00	124.795.871.073,00	146,00%

El aumento del 146% se genera principalmente por el incremento en el recaudo de derechos de registro por un total en el mes de \$117.370.209.444, aporte sobre ingresos brutos de las notarías por un total en el mes de \$4.060.834.173,00 y conservación documental por un total en el mes de \$2.064.688.589,00

Esta cuenta representa los ingresos que genera la entidad y están conformados principalmente por los siguientes conceptos: prestación del servicio por las Oficinas de Registro, recaudos, derechos de registro, tarifas, inscripción de documentos, expedición de certificados de libertad, actos administrativos, conservación documental, aportes y contribuciones sobre ingresos brutos de las notarías.

1.6. Transferencias y subvenciones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
5.4	Transferencias Y Subvenciones	61.663.913.234,48	150.376.884.282,96	88.712.971.048,48	143,87%

El aumento del 143,87% se genera por el desarrollo regular de la operación, ya que esta cuenta representa principalmente el valor del gasto por los recursos a transferir sin contraprestación a otras entidades de gobierno en cumplimiento de la Ley 55 de 1985; adicional incluye las subvenciones que se otorgan por parte de la entidad a los Notarios de insuficientes ingresos, como se detalla a continuación:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento
5.4	Transferencias Y Subvenciones	61.663.913.234,48	150.376.884.282,96	88.712.971.048,48
5.4.23	Otras Transferencias	57.723.875.592,48	142.619.997.000,96	84.896.121.408,48
5.4.24	Subvenciones	3.940.037.642,00	7.756.887.282,00	3.816.849.640,00

A continuación presentamos el detalle del gasto más representativo de transferencias por Ley 55.

Informe Ley 55 de 1985 a 28 de febrero 2021			
Ley 55 de 1985	Saldo Inicial a 01 febrero 2021	Valor causado en el mes febrero 2021	Total causado a 28 de febrero 2021
Fiscalía General De La Nación	5.010.753.089,62	7.369.454.983,37	12.380.208.073,00
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	8.017.204.943,40	11.791.127.973,40	19.808.332.916,80
Consejo Superior De La Judicatura-Rama Judicial	15.032.259.268,88	22.108.364.950,13	37.140.624.219,01
Ministerio De Justicia Y Del Derecho	1.603.440.988,68	2.358.225.594,68	3.961.666.583,36
Unidad De Servicios Penitenciarios Y Carcelarios-Uspec	28.060.217.301,90	41.268.947.906,90	69.329.165.208,80

TOTALES	57.723.875.592,48	84.896.121.408,48	142.619.997.000,96
---------	-------------------	-------------------	--------------------

1.7. Pasivos contingentes

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.1	Pasivos Contingentes	2.046.000.094.125,97	2.042.775.370.125,97	-3.224.724.000,00	-0,16%

La disminución del 0,16% en esta cuenta corresponde a la disminución en la calificación del nivel de riesgo y estimación del valor de los procesos judiciales en contra de la Entidad, según los cálculos efectuados por los abogados de la Oficina Asesora Jurídica.

1.8. Acreedoras de control

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-01-2021	Saldo acumulado 28-02-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.3	Acreedoras De Control	80.402.025.473,08	80.951.795.509,52	549.770.036,44	0,68%

El aumento del 0.68% corresponde principalmente al ajuste en diferencia en cambio de los préstamos por recibir y así mismo a los compromisos adquiridos y pagados por parte del BID y del BIRF, durante el mes de febrero (Tasa de cambio a 28 de febrero \$3.624,39).

GOETHNY FERNANDA GARCÍA FLÓREZ
C.C. 52.410.118
Superintendente de Notariado y Registro

YOLANDA RODRÍGUEZ ROLDAN
C.C. 29.532.588
Coordinadora Grupo de Contabilidad
TP 37999-T

VoBo: Sandra Viviana Cadena Martínez
Secretaría General

Álvaro De Fátima Gómez Trujillo
Director Administrativo y Financiero

Revisado por: Víctor Hugo Manrique (Contratista)
Mireya Cabrera Ovalle (Contratista)

Elaborado por: Juan Andrés Escobar Rincón (Contratista) Juan Andrés Escobar Rincón