

SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO CONTABILIDAD**

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES EN PESOS COLOMBIANOS
31 MARZO 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 Marzo de 2021	3
1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	4
1.2. Cuentas por cobrar	4
1.3. Otros activos	4
1.4. Cuentas por pagar	5
1.5. Ingresos fiscales	6
1.6. Transferencias y Subvenciones	6
1.7. Transferencias y subvenciones	6
1.8. Pasivos contingentes	7
1.9. Acreedoras de control	8

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES MARZO

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 marzo 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 Marzo de 2021

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje	Nota
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	807.377.557.599,14	641.442.062.999,45	-165.935.494.599,69	-20,55%	1.1
1.3	Cuentas Por Cobrar	6.362.380.474,48	5.660.066.084,78	-702.314.389,70	-11,04%	1.2
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	216.961.330.647,71	217.010.138.332,49	48.807.684,78	0,02%	
1.9	Otros Activos	583.235.272.851,15	598.114.533.574,24	14.879.260.723,09	2,55%	1.3
2.4	Cuentas Por Pagar	795.320.999.521,42	640.270.505.492,28	-155.050.494.029,14	-19,50%	1.4
2.5	Beneficios A Los Empleados	332.698.889.000,93	333.546.284.859,58	847.395.858,65	0,25%	
2.7	Provisiones	65.577.815.506,68	65.577.815.506,68	0,00	0,00%	
2.9	Otros Pasivos	16.584.001.456,83	16.852.353.978,83	268.352.522,00	1,62%	
3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	369.698.477.429,52	369.987.303.170,89	288.825.741,37	0,08%	
4.1	Ingresos Fiscales	210.273.815.232,00	325.676.789.780,00	115.402.974.548,00	54,88%	1.5
4.4	Transferencias Y Subvenciones	0,00	569.940.108,00	569.940.108,00	NA	1.6
4.7	Operaciones Interinstitucionales	1.310.301.128,06	1.786.518.451,06	476.217.323,00	36,34%	
4.8	Otros Ingresos	1.355.170.325,76	1.481.044.836,73	125.874.510,97	9,29%	
5.1	De Administración Y Operación	26.438.141.757,00	52.962.666.545,62	26.524.524.788,62	100,33%	
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	1.817.622.732,71	2.678.487.699,24	860.864.966,53	47,36%	
5.4	Transferencias Y Subvenciones	150.376.884.282,96	237.374.443.905,04	86.997.559.622,08	57,85%	1.7

5.7	Operaciones Interinstitucionales	0,00	0,00	0,00	NA	
5.8	Otros Gastos	250.279.256,05	506.157.043,19	255.877.787,14	102,24%	
8.1	Activos Contingentes	15.351.443.117,86	15.351.141.245,20	-301.872,66	0,00%	
8.3	Deudoras De Control	10.105.398.058,25	10.602.870.506,21	497.472.447,96	4,92%	
8.9	Deudoras Por Contra (Cr)	-25.456.841.176,11	-25.954.011.751,41	-497.170.575,30	1,95%	
9.1	Pasivos Contingentes	2.042.775.370.125,97	1.644.091.945.652,97	-398.683.424.473,00	-19,52%	1.8
9.3	Acreedoras De Control	80.951.795.509,52	82.593.058.944,95	1.641.263.435,43	2,03%	1.9
9.9	Acreedoras Por Contra (Db)	-2.123.727.165.635,49	-1.726.685.004.597,92	397.042.161.037,57	-18,70%	

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	807.377.557.599,14	641.442.062.999,45	-165.935.494.599,69	-20,55%

La disminución del 20,55% en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo se genera principalmente por el pago de ley 55 a las entidades beneficiarias y el traslado de los excedentes de liquidez a la SCUN.

1.2. Cuentas por cobrar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.3	Cuentas Por Cobrar	6.362.380.474,48	5.660.066.084,78	-702.314.389,70	-11,04%

La disminución del 11,04% se genera principalmente por el reconocimiento de los ingresos brutos de las notarías con corte a 26 de abril de 2021, teniendo en cuenta los plazos establecidos para el cierre contable, por lo cual al cierre no se han reconocido los aportes especiales.

1.3. Otros activos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.9	Otros Activos	583.235.272.851,15	598.114.533.574,24	14.879.260.723,09	2,55%

El aumento del 2,55% se genera principalmente por el traslado de excedentes de liquidez al Sistema de Cuenta Única Nacional.

1.4. Cuentas por pagar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.4	Cuentas Por Pagar	795.320.999.521,42	640.270.505.492,28	-155.050.494.029,14	-19,50%

La disminución del 19,5% de las Cuentas por Pagar se genera principalmente por el pago de las obligaciones por ley 55, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento
2.4	Cuentas Por Pagar	795.320.999.521,42	640.270.505.492,28	-155.050.494.029,14
2.4.01	adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	8.164.524.976,30	9.030.229.549,00	865.704.572,70
2.4.03	Transferencias Por Pagar	782.170.766.412,38	624.279.091.625,48	-157.891.674.786,90
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	1.680.635.525,95	1.482.095.338,38	-198.540.187,57
2.4.24	Descuentos De Nomina	742.204.523,66	990.526.771,16	248.322.247,50
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	619.544.505,04	838.657.971,04	219.113.466,00
2.4.40	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	59.649.893,00	1.759.098.000,00	1.699.448.107,00
2.4.60	Créditos Judiciales	838.195.951,86	812.005.571,86	-26.190.380,00
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	1.045.477.733,23	1.078.800.665,36	33.322.932,13

En el mes de marzo se realizan pagos por concepto de Ley 55 de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo de la vigencia 2020 a las entidades beneficiarias, con excepción del Ministerio de Justicia al que se paga toda la vigencia de 2020 por valor de \$17.765.299.150,34. A continuación, se detalla el comportamiento de las transferencias por pagar:

Informe cuentas por pagar Ley 55 de 1985 a 31 de marzo 2021				
Ley 55 de 1985	Total cuentas por pagar a febrero 2021	Pagos realizados en marzo 2021	Valor Causado en el mes de marzo 2021	Total cuentas por pagar a marzo 2021
Fiscalía General De La Nación	67.896.767.918,05	19.506.907.701,70	6.801.301.269,62	55.191.161.485,38
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	108.634.828.668,41	31.211.052.323,28	10.882.082.031,40	88.305.858.376,53
Consejo Superior De La Judicatura-Rama Judicial	203.690.303.753,01	58.520.723.106,16	20.403.903.808,88	165.573.484.455,73
Ministerio De Justicia Y Del Derecho	21.726.965.733,36	17.765.299.150,34	2.176.416.406,28	6.138.082.989,30
Unidad De Servicios Penitenciarios Y Carcelarios-Uspec	380.221.900.339,55	109.238.683.131,49	38.087.287.109,90	309.070.504.317,95
TOTALES	782.170.766.412,38	236.242.665.412,98	78.350.990.626,08	624.279.091.625,48

1.5. Ingresos fiscales

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.1	Ingresos Fiscales	210.273.815.232,00	325.676.789.780,00	115.402.974.548,00	54,88%

El aumento del 54,88% se genera principalmente por el incremento en el recaudo de derechos de registro por un total en el mes de \$ 108.794.682.421, aporte sobre ingresos brutos de las notarías por un total en el mes de \$ 3.111.838.913 y conservación documental por un total en el mes de \$ 1.878.522.152,00.

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 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.4	Transferencias Y Subvenciones	0	569.940.108,00	569.940.108,00	NA

El aumento por \$569.940.108 se genera por la ejecución del contrato BM026-2020 Comware del proyecto Catastro Multipropósito, en el cual fue transferido el control a la SNR de elementos de equipo de cómputo.

1.7. Transferencias y subvenciones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
5.4	Transferencias Y Subvenciones	150.376.884.282,96	237.374.443.905,04	86.997.559.622,08	57,85%

El aumento del 57.85% 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 y los bienes entregados sin contraprestación por el proyecto de Catastro Multipropósito, como se detalla a continuación:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento
5.4	Transferencias Y Subvenciones	150.376.884.282,96	237.374.443.905,04	86.997.559.622,08
5.4.23	Otras Transferencias	142.619.997.000,96	221.540.927.735,04	78.920.930.734,08
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación (Catastro Multipropósito)	0,00	569.940.108,00	569.940.108,00
5.4.23.90	Otras transferencias	142.619.997.000,96	220.970.987.627,04	78.350.990.626,08
5.4.24	Subvenciones	7.756.887.282,00	15.833.516.170,00	8.076.628.888,00

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

Informe Ley 55 de 1985 a 31 de marzo 2021			
Ley 55 de 1985	Saldo Inicial a 01 marzo 2021	Valor causado en el mes marzo 2021	Total causado a 31 de marzo 2021
Fiscalía General De La Nación	12.380.208.072,99	6.801.301.269,62	19.181.509.342,62
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	19.808.332.916,80	10.882.082.031,40	30.690.414.948,20
Consejo Superior De La Judicatura-Rama Judicial	37.140.624.219,01	20.403.903.808,88	57.544.528.027,89
Ministerio De Justicia Y Del Derecho	3.961.666.583,36	2.176.416.406,28	6.138.082.989,64
Unidad De Servicios Penitenciarios Y Carcelarios-Uspec	69.329.165.208,80	38.087.287.109,90	107.416.452.318,70
TOTALES	142.619.997.000,96	78.350.990.626,08	220.970.987.627,04

1.8. Pasivos contingentes

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.1	Pasivos Contingentes	2.042.775.370.125,97	1.644.091.945.652,97	-398.683.424.473,00	-19,52%

La disminución del 19,52% 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.

1.9. Acreedoras de control

Cod	Descripción	Saldo acumulado 28-02-2021	Saldo acumulado 31-03-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.3	Acreedoras De Control	80.951.795.509,52	82.593.058.944,95	1.641.263.435,43	2,03%

El aumento del 2,03% 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 marzo (Tasa de cambio a 31 de marzo \$3.736,91).



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