

SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO CONTABILIDAD**

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES EN PESOS COLOMBIANOS
30 JUNIO 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 Junio de 2021.....	3
1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo	4
1.2. Cuentas por cobrar	4
1.3. Otros activos	5
1.4. Cuentas por pagar	5
1.5. Provisiones.....	6
1.6. Otros pasivos.....	6
1.7. Ingresos fiscales.....	6
1.8. Operaciones Interinstitucionales.....	7
1.9. Otros ingresos	7
1.10. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	7
1.11. Transferencias y subvenciones.....	8
1.12. Pasivos Contingentes.....	9
1.13. Acreedoras de control.....	9
1.14. Estado de resultados segmentado.....	9

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES JUNIO

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 junio 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, donde el valor reconocido como pasivo por beneficios posempleo se presentará como el valor total neto resultante de deducir, al valor del pasivo por beneficios posempleo, el valor de los activos destinados a cubrir estas obligaciones.

A continuación, se adjunta el detalle de la reclasificación realizada para la presentación de los estados financieros de acuerdo con lo establecido en el marco normativo:

	SIIF	Estados Financieros de presentación	Diferencia
Activo	1.554.732.048.029,63	1.354.059.340.723,83	200.672.707.305,81
Pasivo	1.154.457.416.136,21	953.784.708.830,40	200.672.707.305,81

Concepto	Estados Financieros
Pasivo posempleo	310.905.890.271,00
Activos que soportan el pasivo posempleo	-200.672.707.305,81
Neto pasivo posempleo	110.233.182.965,19

1. Movimiento Junio de 2021

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje	Nota
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	698.648.390.590,72	615.998.701.653,03	-82.649.688.937,69	-11,83%	1.1
1.3	Cuentas Por Cobrar	4.451.842.923,94	5.100.333.477,00	648.490.553,06	14,57%	1.2
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	216.042.146.508,42	215.565.344.557,65	-476.801.950,77	-0,22%	
1.9	Otros Activos	652.221.533.746,63	718.067.668.341,96	65.846.134.595,33	10,10%	1.3

2.4	Cuentas Por Pagar	731.138.196.927,40	706.268.146.335,00	-24.870.050.592,40	-3,40%	1.4
2.5	Beneficios A Los Empleados	332.776.087.932,00	332.581.099.510,00	-194.988.422,00	-0,06%	
2.7	Provisiones	64.826.651.437,68	98.699.570.618,42	33.872.919.180,74	52,25%	1.5
2.9	Otros Pasivos	16.443.935.101,79	16.908.599.672,79	464.664.571,00	2,83%	1.6
3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	370.858.423.428,82	371.138.796.810,14	280.373.381,32	0,08%	
4.1	Ingresos Fiscales	521.747.925.007,45	630.367.728.286,45	108.619.803.279,00	20,82%	1.7
4.4	Transferencias Y Subvenciones	573.161.845,03	573.161.845,03	0,00	0,00%	
4.7	Operaciones Interinstitucionales	2.903.798.560,82	3.092.850.707,86	189.052.147,04	6,51%	1.8
4.8	Otros Ingresos	1.739.237.327,79	20.516.474.558,36	18.777.237.230,57	1079,62%	1.9
5.1	De Administración Y Operación	91.398.541.491,98	110.497.496.588,34	19.098.955.096,36	20,90%	
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	4.439.538.494,95	57.632.431.826,97	53.192.893.332,02	1198,16%	1.10
5.4	Transferencias Y Subvenciones	375.101.253.991,40	456.467.040.094,92	81.365.786.103,52	21,69%	1.11
5.7	Operaciones Interinstitucionales	0,00	0,00	0,00	NA	
5.8	Otros Gastos	704.169.820,74	817.411.804,18	113.241.983,44	16,08%	
8.1	Activos Contingentes	15.364.526.645,89	15.364.023.134,22	-503.511,67	0,00%	
8.3	Deudoras De Control	9.768.290.163,11	9.632.083.382,09	-136.206.781,02	-1,39%	
8.9	Deudoras Por Contra (Cr)	-25.132.816.809,00	-24.996.106.516,31	136.710.292,69	-0,54%	
9.1	Pasivos Contingentes	1.641.331.372.914,97	2.096.760.593.004,73	455.429.220.089,76	27,75%	1.12
9.3	Acreedoras De Control	81.039.546.668,99	81.665.106.850,52	625.560.181,53	0,77%	1.13
9.9	Acreedoras Por Contra (Db)	-1.722.370.919.583,96	2.178.425.699.855,25	-456.054.780.271,29	26,48%	

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	698.648.390.590,72	615.998.701.653,03	-82.649.688.937,69	-11,83%

La disminución del 11,83% en la cuenta de efectivo y equivalentes se genera principalmente por el envío de los excedentes de liquidez al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la cancelación de obligaciones por ley 55 (vigencias anteriores).

1.2. Cuentas por cobrar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.3	Cuentas Por Cobrar	4.451.842.923,94	5.100.333.477,00	648.490.553,06	14,57%

El aumento del 14,57% se genera principalmente por el reconocimiento de los aportes y contribuciones de las notarías que se dio con la información generada con corte al 14 de julio de 2021, teniendo en cuenta los plazos establecidos para el cierre contable y el reporte de los ingresos por parte de las notarías (15 primeros días del mes).

1.3. Otros activos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.9	Otros Activos	652.221.533.746,63	718.067.668.341,96	65.846.134.595,33	10,10%

El aumento del 10,10% se genera principalmente por el envío de los excedentes de liquidez al Ministerio de Hacienda y Crédito y los pagos realizados por esta cuenta.

1.4. Cuentas por pagar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.4	Cuentas Por Pagar	731.138.196.927,40	706.268.146.335,00	-24.870.050.592,40	-3,40%

La disminución del 3.4% de las Cuentas por Pagar se genera principalmente por el pago de de las obligaciones por ley 55 (vigencias anteriores) y adquisiciones de bienes y servicios, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento
2.4	Cuentas Por Pagar	731.138.196.927,40	706.268.146.335,00	-24.870.050.592,40
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	8.181.239.153,00	4.308.622.645,00	-3.872.616.508,00
2.4.03	Transferencias Por Pagar	716.954.707.044,21	696.104.536.222,29	-20.850.170.821,92
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	2.133.719.839,94	2.078.850.242,65	-54.869.597,29
2.4.24	Descuentos De Nomina	833.904.237,16	739.723.039,16	-94.181.198,00
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	925.334.509,04	917.125.813,04	-8.208.696,00
2.4.40	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	9.556.951,00	9.074.717,00	-482.234,00
2.4.60	Créditos Judiciales	1.445.183.510,86	1.445.183.510,86	0,00
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	654.551.682,19	665.030.145,00	10.478.462,81

En el mes de junio se realizan pagos por concepto de Ley 55 de los meses de julio a agosto de la vigencia 2020, a continuación, se detalla el comportamiento de las transferencias por pagar:

INFORME LEY 55 DE 1985 A 31 DE JUNIO DEL 2021				
LEY 55 DE 1985	Saldos cuentas por pagar a mayo 31 de 2021	Pagos realizados mes de junio de 2021	Valor causado en el mes de junio 2021	Total cuentas por pagar a junio 30 de 2021
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	63.138.406.036,90	8.412.707.962,10	6.369.110.968,19	61.094.809.042,99
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	101.021.449.658,98	13.460.332.739,35	10.190.577.549,10	97.751.694.468,73
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL	189.415.218.110,31	25.238.123.886,28	19.107.332.904,56	183.284.427.128,59
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	9.804.559.430,95	0,00	2.038.115.509,82	11.842.674.940,77
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC	353.575.073.806,50	47.111.164.587,72	35.667.021.421,85	342.130.930.640,63
TOTALES	716.954.707.044,21	94.222.329.175,45	73.372.158.353,52	696.104.536.221,29

1.5. Provisiones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.7	Provisiones	64.826.651.437,68	98.699.570.618,42	33.872.919.180,74	52,25%

El aumento del 52,25% de las provisiones, se genera por la actualización en la calificación del nivel de riesgo de pérdida de los procesos judiciales en contra de la entidad y la nueva estimación del probable valor a desembolsar, esta evaluación se realiza por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

1.6. Otros pasivos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.9	Otros Pasivos	16.443.935.101,79	16.908.599.672,79	464.664.571,00	2,83%

El aumento del 2,83% de otros pasivos, se genera principalmente por la gestión en la depuración de asociación de pines, referentes a la prestación del servicio y prescripción.

1.7. Ingresos fiscales

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.1	Ingresos Fiscales	521.747.925.007,45	630.367.728.286,45	108.619.803.279,00	20,82%

El aumento del 20,82% se genera principalmente por el incremento en el recaudo de derechos de registro por un valor de \$101.595.140.432,00, como se detalla a continuación:

Detalle de los Ingresos del mes	Valor
Derechos de registro	101.595.140.432,00
Conservación documental	1.833.667.381,00
Aporte sobre ingresos brutos de las notarías	3.614.048.132,00
Sanciones disciplinarias	13.942.259,00
Contribuciones	1.625.358.175,00
Devoluciones y descuentos	-62.353.100,00
Total ingresos	108.619.803.279,00

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.

1.8. Operaciones Interinstitucionales

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.7	Operaciones Interinstitucionales	2.903.798.560,82	3.092.850.707,86	189.052.147,04	6,51%

El aumento del 6,51% se genera principalmente por los desembolsos del Tesoro para pago de obligaciones de Catastro Multipropósito.

1.9. Otros ingresos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.8	Otros Ingresos	1.739.237.327,79	20.516.474.558,36	18.777.237.230,57	1079,62%

El aumento del 1079,62% se genera principalmente por la actualización de la estimación por provisiones realizada por parte de la Oficina Asesora Jurídica a los procesos en contra de la entidad, reconociendo ingresos por recuperación en algunos procesos, producto de la disminución del nivel de riesgo de pérdida, fallos a favor de la entidad y disminución de la estimación del probable valor a desembolsar.

1.10. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	4.439.538.494,95	57.632.431.826,97	53.192.893.332,02	1198,16%

El aumento del 1198,16% se genera principalmente por la actualización de la estimación por provisiones realizada por parte de la Oficina Asesora Jurídica a los procesos en contra de la entidad, reconociendo gastos en algunos procesos que se incrementó la estimación del probable valor a desembolsar, o procesos donde se aumentó el riesgo de probabilidad de pérdida.

1.11. Transferencias y subvenciones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
5.4	Transferencias Y Subvenciones	375.101.253.991,40	456.467.040.094,92	81.365.786.103,52	21,69%

El aumento del 21.69% 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; en este mes no se dio aplicación al decreto 805 de 2020 apoyo COVID 19 a notarios (mes de junio 2020) y concepto de la CGN 20202000034351 del 14-7-2020.

A continuación se detalla la cuenta de transferencias y subvenciones:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento
5.4	Transferencias Y Subvenciones	375.101.253.991,40	456.467.040.094,92	81.365.786.103,52
5.4.23	Otras Transferencias	353.534.079.634,40	426.906.237.987,92	73.372.158.353,52
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	569.940.108,00	569.940.108,00	0,00
5.4.23.90	Otras transferencias	352.964.139.526,40	426.336.297.879,92	73.372.158.353,52
5.4.24	Subvenciones	21.567.174.357,00	29.560.802.107,00	7.993.627.750,00

El gasto más representativo es la cuenta 542390 de transferencias por Ley 55 que se detalla de la siguiente forma:

INFORME LEY 55 DE 1985 A 30 DE JUNIO DEL 2021			
LEY 55 DE 1985	Saldo a mayo 31 de 2021	Valor causado en el mes de junio 2021	Total causado a junio 30 de 2021
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	30.639.248.222,78	6.369.110.968,19	37.008.359.190,97
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	49.022.797.156,45	10.190.577.549,10	59.213.374.705,55
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL	91.917.744.668,35	19.107.332.904,56	111.025.077.572,91
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	9.804.559.431,29	2.038.115.509,82	11.842.674.941,11
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	171.579.790.047,56	35.667.021.421,85	207.246.811.469,41
TOTALES	352.964.139.526,40	73.372.158.353,52	426.336.297.879,92

1.12. Pasivos Contingentes

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.1	Pasivos Contingentes	1.641.331.372.914,97	2.096.760.593.004,73	455.429.220.089,76	27,75%

El aumento del 27,75% se genera por la actualización en la calificación del nivel de riesgo de pérdida de los procesos judiciales en contra de la entidad y la nueva estimación del probable valor a desembolsar, esta evaluación se realiza por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

1.13. Acreedoras de control

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-05-2021	Saldo acumulado 30-06-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.3	Acreedoras De Control	81.039.546.668,99	81.665.106.850,52	625.560.181,53	0,77%

El aumento del 0.77% 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 junio (Tasa de cambio a 30 de junio \$3.756,67).

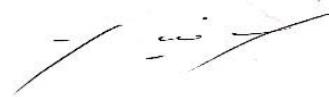
1.14. Estado de resultados segmentado

COD	CUENTA	NOTARIADO	VIVIENDA	CURADURIAS	CATASTRO MULTIPROPOSITO	NIVEL CENTRAL Y ORIP	TOTAL
4.1	Ingresos Fiscales (+)	19.117.574.019,00	0,00	0,00	0,00	611.250.154.267,45	630.367.728.286,45
5.1	De Administración Y Operación (-)	647.098.417,10	313.412.379,00	111.365.386,00	766.046.713,80	108.659.573.692,44	110.497.496.588,34
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (-)	835.200,00	0,00	1.073.178,96	0,00	57.630.523.448,01	57.632.431.826,97
5.4	Transferencias Y Subvenciones (-)	29.402.639.410,00	158.162.697,00	0,00	569.940.108,00	426.336.297.879,92	456.467.040.094,92
	Excedente / Déficit Operacional (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4)	-10.932.999.008,10	-471.575.076,00	-112.438.564,96	-1.335.986.821,80	18.623.759.247,08	5.770.759.776,22
4.4	Transferencias Y Subvenciones (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	573.161.845,03	573.161.845,03
4.7	Operaciones Interinstitucionales (+)	0,00	0,00	0,00	3.092.504.049,86	346.658,00	3.092.850.707,86
4.8	Otros Ingresos (+)	48.097.177,03	58.951.261,19	35.221.046,60	0,00	20.374.205.073,54	20.516.474.558,36
5.7	Operaciones Inter - Institucionales (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8	Otros Gastos (-)	2.634.440,00	133.107.374,23	1.063,15	0,00	681.668.926,80	817.411.804,18
	TOTAL (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4 + 4.7 + 4.8 - 5.7 - 5.8)	-10.887.536.271,07	-545.731.189,04	-77.218.581,51	1.756.517.228,06	38.889.803.896,85	29.135.835.083,29

- El Fondo de Notariado con un déficit de \$10.887.536.271,07 representado principalmente por el reconocimiento de los ingresos por concepto de aportes, recaudos y aportes especiales; y gastos por subvenciones a los notarios.
- El Fondo de Vivienda con un déficit de \$545.731.189,04 principalmente se genera por los cambios en la normatividad contable (resolución 386 de 2018), donde los rendimientos generados por los fondos no se reconocen al resultado del ejercicio como un ingreso sino directamente como un mayor valor del patrimonio.
- Las Curadurías con un déficit de \$77.218.581,51 generado por la inexecutable de la tarifa de vigilancia, dado que a partir del día 20 de junio de 2020, se suspendió el recaudo de la tasa de vigilancia a Curadores Urbanos prevista en el artículo 30 de la Ley 1796 de 2016, en cumplimiento de la sentencia C-568 de 2019, por la cual se declara inconstitucional los artículos 30 y 31 de la precitada norma.
- Catastro Multipropósito con un excedente a la fecha por \$1.756.517.228,06 correspondiente a los recursos reintegrados por la Dirección del Tesoro Nacional para cubrir los gastos generados por el programa de catastro multipropósito rural-urbano.
- Nivel Central y sus oficinas con un excedente de \$38.889.803.896,85 resultante del desarrollo regular de su operación.




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:

Victor Hugo Manrique (Contratista) 

Mireya Cabrera Ovalle (Contratista) 

Elaborado por:

Juan Andrés Escobar Rincón (Contratista) Juan Andrés Escobar Rincón