

SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO CONTABILIDAD**

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES EN PESOS COLOMBIANOS
31 OCTUBRE 2022**

Código:
CNEA - PO - 02 - FR - 03
03 - 12 - 2020

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 Octubre 2022 | 3 |
| 1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 |
| 1.2. Cuentas por cobrar | 4 |
| 1.3. Propiedades, planta y equipo | 5 |
| 1.4. Otros activos | 5 |
| 1.5. Cuentas por pagar | 7 |
| 1.6. Provisiones | 8 |
| 1.7. Otros pasivos | 8 |
| 1.8. Patrimonio de las entidades de gobierno | 8 |
| 1.9. Ingresos fiscales | 8 |
| 1.10. Operaciones Interinstitucionales | 9 |
| 1.11. Otros ingresos | 9 |
| 1.12. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 10 |
| 1.13. Transferencias y subvenciones | 10 |
| 1.14. Otros gastos | 11 |
| 1.15. Deudoras de control | 11 |
| 1.16. Pasivos contingentes | 11 |
| 1.17. Acreedoras de control | 12 |
| 1.18. Estado de resultados segmentado | 12 |

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES OCTUBRE

En cumplimiento de lo establecido en el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, incorporado por 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, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad.

Las cifras de este informe son tomadas de los Estados Financieros 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 | Diferencia |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Activo | 1.248.403.117.682,19 | 1.012.396.827.183,13 | 236.006.290.499,07 |
| Pasivo | 747.993.291.354,60 | 511.987.000.855,53 | 236.006.290.499,07 |

| DETALLE | BENEFICIOS POSEMPLEO 2022 |
|---------------------------------------|------------------------------|
| | VALOR |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | 442.327.909.644,06 |
| PLAN DE ACTIVOS | -236.006.290.499,07 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1.548.835.087,12 |
| Recursos entregados en administración | 194.066.691.086,70 |
| Propiedades, planta y equipo | 40.390.764.325,25 |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 206.321.619.144,99 |

1. Movimiento Octubre 2022

| Nota | Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|------|-----|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.1 | 1.1 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 158.559.377.791,01 | 188.941.426.507,33 | 30.382.048.716,32 | 19,16% |
| 1.2 | 1.3 | Cuentas Por Cobrar | 7.070.770.082,60 | 6.916.587.669,29 | -154.182.413,31 | -2,18% |
| 1.3 | 1.6 | Propiedades, Planta Y Equipo | 227.168.259.470,57 | 223.133.280.782,46 | -4.034.978.688,11 | -1,78% |
| 1.4 | 1.9 | Otros Activos | 845.807.366.683,78 | 829.411.822.723,12 | -16.395.543.960,66 | -1,94% |

| | | | | | | |
|------|-----|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------|
| 1.5 | 2.4 | Cuentas Por Pagar | 190.986.830.419,96 | 184.514.193.325,35 | -6.472.637.094,61 | -3,39% |
| | 2.5 | Beneficios A Los Empleados | 464.585.449.502,49 | 464.997.925.842,06 | 412.476.339,57 | 0,09% |
| 1.6 | 2.7 | Provisiones | 90.149.955.186,60 | 89.653.168.004,60 | -496.787.182,00 | -0,55% |
| 1.7 | 2.9 | Otros Pasivos | 9.346.660.452,59 | 8.828.004.182,59 | -518.656.270,00 | -5,55% |
| 1.8 | 3.1 | Patrimonio De Las Entidades De Gobierno | 313.127.679.818,94 | 314.701.723.445,41 | 1.574.043.626,47 | 0,50% |
| 1.9 | 4.1 | Ingresos Fiscales | 1.142.308.202.467,39 | 1.279.365.145.878,10 | 137.056.943.410,71 | 12,00% |
| | 4.4 | Transferencias Y Subvenciones | 5.550.541.362,00 | 5.550.541.362,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.10 | 4.7 | Operaciones Interinstitucionales | 9.149.412.682,33 | 9.875.854.674,33 | 726.441.992,00 | 7,94% |
| 1.11 | 4.8 | Otros Ingresos | 67.049.190.074,72 | 67.940.280.245,04 | 891.090.170,32 | 1,33% |
| | 5.1 | De Administración Y Operación | 247.647.032.102,65 | 276.941.692.881,69 | 29.294.660.779,04 | 11,83% |
| 1.12 | 5.3 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 55.861.527.658,91 | 61.387.711.411,61 | 5.526.183.752,70 | 9,89% |
| 1.13 | 5.4 | Transferencias Y Subvenciones | 738.253.499.892,60 | 825.361.188.733,16 | 87.107.688.840,56 | 11,80% |
| | 5.7 | Operaciones Interinstitucionales | 3.505.372,00 | 3.505.372,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.14 | 5.8 | Otros Gastos | 11.882.582.912,90 | 13.329.620.878,82 | 1.447.037.965,92 | 12,18% |
| | 8.1 | Activos Contingentes | 18.711.162.328,54 | 18.755.544.722,54 | 44.382.394,00 | 0,24% |
| 1.15 | 8.3 | Deudoras De Control | 23.777.363.482,99 | 23.747.571.570,88 | -29.791.912,11 | -0,13% |
| | 8.9 | Deudoras Por Contra (Cr) | -42.488.525.811,53 | -42.503.116.293,42 | -14.590.481,89 | 0,03% |
| 1.16 | 9.1 | Pasivos Contingentes | 2.705.835.324.866,80 | 2.726.916.468.559,80 | 21.081.143.693,00 | 0,78% |
| 1.17 | 9.3 | Acreedoras De Control | 102.179.770.434,83 | 108.771.583.019,73 | 6.591.812.584,90 | 6,45% |
| | 9.9 | Acreedoras Por Contra (Db) | -2.808.015.095.301,63 | -2.835.688.051.579,53 | -27.672.956.277,90 | 0,99% |

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 1.1 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 158.559.377.791,01 | 188.941.426.507,33 | 30.382.048.716,32 | 19,16% |

La variación del 19.16% obedece principalmente por el aumento en el recaudo en la prestación del servicio público registral, adicional durante el mes se realizaron pagos a las entidades beneficiarias de la ley 55 y traslados por excedentes de liquidez enviados al Ministerio de Hacienda.

1.2. Cuentas por cobrar

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 1.3 | Cuentas Por Cobrar | 7.070.770.082,60 | 6.916.587.669,29 | -154.182.413,31 | -2,18% |

La disminución del 2,18% se genera principalmente por un menor valor causado frente al recaudado, dada la aplicación de las nuevas tarifas notariales según resolución 0755 del 26-1-2022 y el reconocimiento de los ingresos brutos de las notarias se dio con la información generada con corte al 15 de octubre de 2022, teniendo en cuenta los plazos establecidos para el cierre contable y el reporte de los ingresos por parte de las notarias, en cumplimiento al Decreto 1069 de 2015 artículo 2.2.6.1.6.1.7. Pago de recaudos aportes y cuotas. Dentro de los primeros quince días de cada mes el notario deberá pagar a la Superintendencia de Notariado y Registro, al Fondo Cuenta Especial del Notariado y a las entidades de seguridad o previsión social, los recaudos, aportes y cuotas según el caso, correspondientes al mes inmediatamente anterior.

1.3. Propiedades, planta y equipo

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 1.6 | Propiedades, Planta Y Equipo | 227.168.259.470,57 | 223.133.280.782,46 | -4.034.978.688,11 | -1,78% |

La disminución del 1,78% se genera principalmente por el reconocimiento de la depreciación mensual y el deterioro realizado a los terrenos ubicados en Cartagena, Girardot y Bogotá Sur por valor total de \$3.827.280.000 según los avalúos suministrados por el grupo de infraestructura.

1.4. Otros activos

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.9 | Otros Activos | 845.807.366.683,78 | 829.411.822.723,12 | -16.395.543.960,66 | -1,94% |

La cuenta relacionada a otros activos se segmenta en:

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento |
|--------|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 1.9 | Otros Activos | 845.807.366.683,78 | 829.411.822.723,12 | -16.395.543.960,66 |
| 1.9.02 | Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo | 1.586.641.561,27 | 1.551.044.877,47 | -35.596.683,80 |
| 1.9.04 | Plan De Activos Para Beneficios Posempleo | 234.423.377.686,60 | 236.006.290.499,07 | 1.582.912.812,47 |
| 1.9.05 | Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 4.311.305.480,50 | 3.137.858.346,68 | -1.173.447.133,82 |
| 1.9.06 | Avances Y Anticipos Entregados | 2.448.967.949,59 | 2.167.970.856,51 | -280.997.093,08 |
| 1.9.08 | Recursos Entregados En Administración | 550.841.203.828,31 | 534.606.369.944,14 | -16.234.833.884,17 |
| 1.9.09 | Depósitos Entregados En Garantía | 111.295.978,00 | 111.295.978,00 | 0,00 |
| 1.9.70 | Activos Intangibles | 68.490.673.125,90 | 69.450.646.125,90 | 959.973.000,00 |
| 1.9.75 | Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr) | -16.406.098.926,39 | -17.619.653.904,65 | -1.213.554.978,26 |
| 1.9.90 | Derechos De Reembolso Y De Sustitución De Activos Deteriorados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Como hechos relevantes presenta:

- La variación en los bienes y servicios pagados por anticipado se da por el consumo mensual de estos pagos, principalmente relacionados a los soportes de Oracle Colombia.
- Para los recursos entregados en administración, durante el mes de octubre se realizaron traslado de excedente de liquidez al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$16.629 millones y pagos por valor \$32.846 millones. El saldo se encuentra conciliado con el Ministerio de Hacienda.
- Durante el mes de octubre se generó la adquisición de nuevas licencias de MSL Distribuciones S.A.S. contrato 1433 de 2022 por valor de \$959 millones.

A continuación se segmenta el saldo presentado en las cuentas 1902 Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo y 1908 Recursos entregados en administración del mes:

| COD | CUENTA | FONDO NOTARIADO | FONDO VIVIENDA | FONDO CURADURIAS | NIVEL CENTRAL Y ORIP | TOTAL |
|--------|---|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.9.02 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 0,00 | 260.866.022,00 | 0,00 | 1.290.178.855,47 | 1.551.044.877,47 |
| 1.9.08 | Recursos Entregados En Administración | 143.508.226.659,03 | 31.085.778.467,96 | 3.536.842.644,47 | 356.475.522.172,68 | 534.606.369.944,14 |
| | TOTAL | 143.508.226.659,03 | 31.346.644.489,96 | 3.536.842.644,47 | 357.765.701.028,15 | 536.157.414.821,61 |

El Fondo de Vivienda presenta un saldo en los recursos entregados en administración por \$31.346.644.489,96, el cual está conformado por \$16.594.698.959 en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y \$14.751.945.530,96 en el Fondo Nacional del Ahorro.

El convenio interadministrativo número 112 del 7 de marzo de 2012, entre la Superintendencia de Notariado y Registro y el Fondo Nacional del Ahorro presenta los siguientes saldos:

| Cuenta | Detalle Convenio 112 FNA | Saldo final |
|---------------|---|--------------------------|
| 1.9.02 | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 260.866.022,00 |
| 1.9.08.01.001 | Recursos entregados en administración | 14.491.079.508,96 |
| | Total | 14.751.945.530,96 |

Producto del convenio se presenta una cuenta por cobrar por la causación de los rendimientos financieros del mes por valor de \$114.770.067.

1.5. Cuentas por pagar

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 2.4 | Cuentas Por Pagar | 190.986.830.419,96 | 184.514.193.325,35 | -6.472.637.094,61 | -3,39% |

La disminución del 3,39% 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 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento |
|--------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 2.4 | Cuentas Por Pagar | 190.986.830.419,96 | 184.514.193.325,35 | -6.472.637.094,61 |
| 2.4.01 | Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales | 5.076.014.205,70 | 4.713.676.394,22 | -362.337.811,48 |
| 2.4.03 | Transferencias Por Pagar | 174.763.519.993,35 | 169.437.170.397,61 | -5.326.349.595,74 |
| 2.4.07 | Recursos A Favor De Terceros | 6.692.255.307,24 | 5.617.497.634,99 | -1.074.757.672,25 |
| 2.4.24 | Descuentos De Nomina | 166.882.870,00 | 27.454.131,00 | -139.428.739,00 |
| 2.4.36 | Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 1.193.028.207,68 | 1.021.652.326,73 | -171.375.880,95 |
| 2.4.40 | Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.60 | Créditos Judiciales | 2.488.230.493,20 | 2.591.239.721,50 | 103.009.228,30 |
| 2.4.90 | Otras Cuentas Por Pagar | 606.899.342,79 | 1.105.502.719,30 | 498.603.376,51 |

En el mes de octubre se realizaron pagos por concepto de Ley 55 por valor de \$88.370.334.977,30, a continuación, se detalla el comportamiento de las transferencias por pagar:

| INFORME LEY 55 DE 1985 A 31 DE OCTUBRE DE 2022 | | | | |
|--|--|--|---|---|
| LEY 55 DE 1985 | Total cuentas por pagar a septiembre 30 de 2022 | Pagos realizados mes de Octubre de 2022 | Valor causado en el mes de Octubre de 2022 | Total cuentas por pagar a Octubre 31 de 2022 |
| FISCALIA GENERAL DE LA NACION | 15.170.444.443,81 | 7.671.036.022,28 | 7.208.679.286,59 | 14.708.087.708,12 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 24.272.711.110,20 | 12.273.657.635,75 | 11.533.886.858,55 | 23.532.940.333,00 |
| CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL | 45.511.333.331,59 | 23.013.108.066,99 | 21.626.037.859,78 | 44.124.263.124,38 |
| MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO | 4.854.542.222,04 | 2.454.731.527,15 | 2.306.777.371,71 | 4.706.588.066,60 |
| UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC | 84.954.488.885,72 | 42.957.801.725,13 | 40.368.604.004,93 | 82.365.291.165,52 |
| TOTALES | 174.763.519.993,35 | 88.370.334.977,30 | 83.043.985.381,56 | 169.437.170.397,61 |

1.6. Provisiones

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 2.7 | Provisiones | 90.149.955.186,60 | 89.653.168.004,60 | -496.787.182,00 | -0,55% |

La disminución del 0,55% de las provisiones, se genera principalmente por la actualización de las novedades reportadas por la Oficina Asesora Jurídica, de acuerdo con la estimación de la probabilidad de pérdida de procesos y valor futuro a desembolsar.

1.7. Otros pasivos

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 2.9 | Otros Pasivos | 9.346.660.452,59 | 8.828.004.182,59 | -518.656.270,00 | -5,55% |

La disminución del 5,55% de otros pasivos, se genera principalmente por la gestión en la depuración de asociación de pines, referentes a la prestación del servicio.

A partir del mes de septiembre del año 2021 para efectos de la liquidación de la ley 55 de 1985; todas aquellas partidas recaudadas y que no se ha identificado o que el usuario no ha hecho uso del servicio registral, se reconocen en los estados financieros como recaudos por clasificar y no como ingresos recibidos por anticipado; adicional se ha implementado en más oficinas de registro el medio de recaudo REL, lo que hace que la prestación del servicio vaya en línea con el recaudo.

1.8. Patrimonio de las entidades de gobierno

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|---|-------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------|
| 3.1 | Patrimonio De Las Entidades De Gobierno | 313.127.679.818,94 | 314.701.723.445,41 | 1.574.043.626,47 | 0,50% |

El incremento del 0,5% en el patrimonio se genera principalmente por los rendimientos de los recursos entregados en administración del portafolio del plan de activos para beneficios posempleo.

1.9. Ingresos fiscales

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 4.1 | Ingresos Fiscales | 1.142.308.202.467,39 | 1.279.365.145.878,10 | 137.056.943.410,71 | 12,00% |

El aumento del 12,00% se genera principalmente por el los de derechos de registro del mes de octubre por un valor total de \$115.621 millones. Para la vigencia 2022 se actualizó las tarifas de Registro mediante resolución 02170 del 28-2-2022, lo cual contribuye a la variación en la cuenta de ingresos por la prestación de servicios de registro, a continuación se presenta el detalle de los ingresos del mes:

| Detalle de los Ingresos del mes | Variación |
|--|---------------------------|
| Derechos de registro | 115.621.121.499,71 |
| Tasas | 12.863.999.402,00 |
| Conservación documental | 2.265.651.350,00 |
| Aporte sobre ingresos brutos de las notarias | 4.845.806.602,00 |
| Sanciones disciplinarias | 0,00 |
| Sanciones contractuales | 0,00 |
| Contribuciones | 1.658.538.807,00 |
| Devoluciones y descuentos | -198.174.250,00 |
| Total ingresos | 137.056.943.410,71 |

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 notarias; a partir del mes de octubre 2021, en el rubro de contribuciones para efectos de la liquidación de las transferencias por ley 55-1985, presupuestalmente se recauda el 28% del valor del recaudo registrado en aplicativo SIN y el 72% se reconoce contablemente mediante comprobante manual en atención a los hallazgos de la CGR auditoría de actuación especial vigencias 2018 a 2020 informe final CGR-CDGPIF AEF 001- julio 2021.

De acuerdo con la ley 2159 de noviembre del 2021, a partir de la vigencia 2022 los certificados de libertad y tradición por no corresponder a derechos de registro de instrumentos públicos, serán excluidos para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 13 y 13A de la Ley 55 de 1985.

1.10. Operaciones Interinstitucionales

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|
| 4.7 | Operaciones Interinstitucionales | 9.149.412.682,33 | 9.875.854.674,33 | 726.441.992,00 | 7,94% |

El aumento del 7.94% se debe al incremento de los pagos del programa de Catastro Multipropósito.

1.11. Otros ingresos

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|----------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|
| 4.8 | Otros Ingresos | 67.049.190.074,72 | 67.940.280.245,04 | 891.090.170,32 | 1,33% |

El aumento del 1,33% se genera principalmente por los bienes transferidos al interior de la entidad e ingresos por recuperaciones.

1.12. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------|
| 5.3 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 55.861.527.658,91 | 61.387.711.411,61 | 5.526.183.752,70 | 9,89% |

El incremento del 9,89% en esta cuenta corresponde principalmente al deterioro realizado a los terrenos ubicados en Cartagena, Girardot y Bogotá Sur por valor total de \$3.827 millones según los avalúos suministrados por el grupo de infraestructura, adicional la depreciación de los elementos de propiedades planta y equipo, amortización de los activos intangibles y gasto de provisiones.

1.13. Transferencias y subvenciones

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 5.4 | Transferencias Y Subvenciones | 738.253.499.892,60 | 825.361.188.733,16 | 87.107.688.840,56 | 11,80% |

El aumento del 11,80% se genera por el desarrollo 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.

A continuación se detalla la cuenta de transferencias y subvenciones:

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento |
|---------------|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 5.4 | Transferencias Y Subvenciones | 738.253.499.892,60 | 825.361.188.733,16 | 87.107.688.840,56 |
| 5.4.2 3 | Otras Transferencias | 695.226.673.497,60 | 778.270.658.879,16 | 83.043.985.381,56 |
| 5.4.2 3.07 | Bienes entregados sin contraprestación | 5.550.541.362,00 | 5.550.541.362,00 | 0,00 |
| 5.4.2 3.90 | Otras transferencias | 689.676.132.135,60 | 772.720.117.517,16 | 83.043.985.381,56 |
| 5.4.2 4 | Subvenciones | 43.026.826.395,00 | 47.090.529.854,00 | 4.063.703.459,00 |

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 31 DE OCTUBRE DE 2022 | | | |
|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| LEY 55 DE 1985 | Total Causado a septiembre de 2022 | Valor causado en el mes de octubre de 2022 | Total Causado a octubre 31 de 2022 |
| FISCALIA GENERAL DE LA NACION | 59.867.719.803,43 | 7.208.679.286,59 | 67.076.399.090,02 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 95.788.351.685,50 | 11.533.886.858,55 | 107.322.238.544,05 |
| CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL | 179.603.159.410,30 | 21.626.037.859,78 | 201.229.197.270,08 |
| MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO | 19.157.670.337,10 | 2.306.777.371,71 | 21.464.447.708,81 |
| UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC | 335.259.230.899,27 | 40.368.604.004,93 | 375.627.834.904,20 |
| TOTALES | 689.676.132.135,60 | 83.043.985.381,56 | 772.720.117.517,16 |

1.14. Otros gastos

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|--------------|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 5.8 | Otros Gastos | 11.882.582.912,90 | 13.329.620.878,82 | 1.447.037.965,92 | 12,18% |

El incremento 12.18% corresponde principalmente a las comisiones de servicios financieros del convenio con Bancolombia, bienes transferidos al interior de la entidad y fallo de sentencias en contra de la entidad.

1.15. Deudoras de control

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------|
| 8.3 | Deudoras De Control | 23.777.363.482,99 | 23.747.571.570,88 | -29.791.912,11 | -0,13% |

La disminución del 0.13% corresponde principalmente a la menor ejecución de los contratos del programa de Catastro Multipropósito y a la diferencia en cambio con corte al 31 de Octubre de 2022.

1.16. Pasivos contingentes

| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|
| 9.1 | Pasivos Contingentes | 2.705.835.324.866,80 | 2.726.916.468.559,80 | 21.081.143.693,00 | 0,78% |

El aumento del 0,78% en esta cuenta corresponde a variaciones 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.

1.17. Acreedoras de control

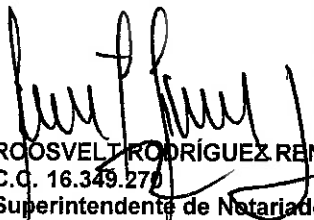
| Cod | Descripción | Saldo acumulado 30-09-2022 | Saldo acumulado 31-10-2022 | Movimiento | Variación en porcentaje |
|-----|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------------------|
| 9.3 | Acreedoras De Control | 102.179.770.434,83 | 108.771.583.019,73 | 6.591.812.584,90 | 6,45% |


El aumento del 6.45% corresponde principalmente al ajuste en diferencia en cambio de los préstamos por recibir y así mismo a los compromisos adquiridos y pagados por parte de la Banca Multilateral, durante el mes de octubre de 2022 (Tasa representativa del mercado a 31 de octubre \$4.819,42).



1.18. Estado de resultados segmentado

| COD | CUENTA | FONDO NOTARIADO | FONDO VIVIENDA | FONDO CURADURIAS | CATASTRO MULTIPROPOSITO | NIVEL CENTRAL Y ORIP | TOTAL |
|-----|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 4.1 | Ingresos Fiscales (+) | 44.459.552.965,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.234.905.592.913,10 | 1.279.365.145.878,10 |
| 5.1 | De Administración Y Operación (-) | 1.001.194.001,00 | 375.487.876,00 | 1.851.224.117,53 | 4.322.200.068,33 | 269.391.586.818,83 | 276.941.692.881,69 |
| 5.3 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (-) | 1.392.000,00 | 336.443.239,65 | 1.788.631,60 | 0,00 | 61.048.087.540,36 | 61.387.711.411,61 |
| 5.4 | Transferencias Y Subvenciones (-) | 46.881.693.444,00 | 208.836.410,00 | 152.041.362,00 | 5.398.500.000,00 | 772.720.117.517,16 | 825.361.188.733,16 |
| | Excedente / Déficit Operacional (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4) | -3.424.726.480,00 | -920.767.525,65 | -2.005.054.111,13 | -9.720.700.068,33 | 131.745.801.036,75 | 115.674.552.851,64 |
| 4.4 | Transferencias Y Subvenciones (+) | 0,00 | 0,00 | 152.041.362,00 | 0,00 | 5.398.500.000,00 | 5.550.541.362,00 |
| 4.7 | Operaciones Interinstitucionales (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.832.779.407,33 | 43.075.267,00 | 9.875.854.674,33 |
| 4.8 | Otros Ingresos (+) | 217.767.432,43 | 583.542.518,57 | 0,04 | 0,00 | 67.138.970.294,00 | 67.940.280.245,04 |
| 5.7 | Operaciones Inter - Institucionales (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.505.372,00 | 3.505.372,00 |
| 5.8 | Otros Gastos (-) | 29.992.853,00 | 204.194.296,00 | 0,02 | 0,00 | 13.095.433.729,80 | 13.329.620.878,82 |
| | TOTAL (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4 + 4.7 + 4.8 - 5.7 - 5.8) | -3.236.951.900,57 | -541.419.303,08 | -1.853.012.749,11 | 112.079.339,00 | 191.227.407.495,95 | 185.708.102.882,15 |

- El Fondo de Notariado con un déficit de \$3.236.951.900,57 generado por un mayor valor de los gastos por subsidios a las notarías de menores ingresos frente a los ingresos por concepto de aportes, recaudos y aportes especiales.
- El Fondo de Vivienda con un déficit de \$541.419.303,08 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 \$1.853.012.749,11 generado por la inexequibilidad 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 de \$112.079.339,00 correspondiente a los recursos pendientes por ser transferidos 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 \$191.227.407.495,95 resultante del desarrollo regular de su operación.


ROOSEVELT RODRÍGUEZ RENGIFO
C.C. 16.349.270
Superintendente de Notariado y Registro


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

VoBo: William Pérez Castañeda 
Secretario General
Álvaro De Fátima Gómez Trujillo 
Director Administrativo y Financiero

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

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