



SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO CONTABILIDAD**

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES EN PESOS COLOMBIANOS
30 SEPTIEMBRE 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 Septiembre 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	6
1.5. Otros pasivos.....	7
1.6. Ingresos fiscales	7
1.7. Transferencias y subvenciones	7
1.8. Pasivos Contingentes	8
1.9. Acreedoras de control	9
1.10. Estado de resultados segmentado	9

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES SEPTIEMBRE

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 septiembre 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 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	1.633.626.342.080,11	1.431.847.363.599,95	201.778.978.480,17
Pasivo	1.205.911.138.778,96	1.004.132.160.298,79	201.778.978.480,17

Concepto	Estados Financieros
Pasivo posempleo	309.192.252.638,52
Activos que soportan el pasivo posempleo	-201.778.978.480,17
Neto pasivo posempleo	107.413.274.158,35

1. Movimiento Septiembre de 2021

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje	Nota
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	513.400.078.060,99	620.206.610.982,71	106.806.532.921,72	20,80%	1.1
1.3	Cuentas Por Cobrar	5.146.352.754,27	6.717.543.642,25	1.571.190.887,98	30,53%	1.2
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	214.619.027.785,03	214.178.927.232,25	-440.100.552,78	-0,21%	
1.9	Otros Activos	804.803.187.754,09	792.523.260.222,91	-12.279.927.531,18	-1,53%	1.3

2.4	Cuentas Por Pagar	675.817.686.619,01	764.567.705.198,26	88.750.018.579,25	13,13%	1.4
2.5	Beneficios A Los Empleados	328.917.349.628,49	332.556.474.951,52	3.639.125.323,03	1,11%	
2.7	Provisiones	95.567.685.660,38	95.571.273.716,38	3.588.056,00	0,00%	
2.9	Otros Pasivos	15.337.730.212,88	13.215.684.912,80	-2.122.045.300,08	-13,84%	1.5
3.1	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	369.086.726.374,40	369.251.046.438,82	164.320.064,42	0,04%	
4.1	Ingresos Fiscales	864.170.185.305,37	993.730.298.248,45	129.560.112.943,08	14,99%	1.6
4.4	Transferencias Y Subvenciones	573.161.845,03	573.161.845,03	0,00	0,00%	
4.7	Operaciones Interinstitucionales	3.173.719.386,90	3.210.698.354,82	36.978.967,92	1,17%	
4.8	Otros Ingresos	16.732.042.871,18	16.972.275.445,42	240.232.574,24	1,44%	
5.1	De Administración Y Operación	155.655.752.636,35	188.923.189.555,84	33.267.436.919,49	21,37%	
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	49.314.673.125,37	50.176.359.036,58	861.685.911,21	1,75%	
5.4	Transferencias Y Subvenciones	625.449.558.580,37	715.868.760.361,79	90.419.201.781,42	14,46%	1.7
5.7	Operaciones Interinstitucionales	0,00	0,00	0,00	NA	
5.8	Otros Gastos	987.657.207,17	1.053.968.077,17	66.310.870,00	6,71%	
8.1	Activos Contingentes	15.094.034.216,39	15.579.877.100,95	485.842.884,56	3,22%	
8.3	Deudoras De Control	11.390.263.693,20	11.410.791.743,63	20.528.050,43	0,18%	
8.9	Deudoras Por Contra (Cr)	-26.484.297.909,59	-26.990.668.844,58	-506.370.934,99	1,91%	
9.1	Pasivos Contingentes	2.107.791.862.312,80	2.110.064.607.392,21	2.272.745.079,41	0,11%	1.8
9.3	Acreeadoras De Control	83.455.980.362,83	84.077.259.433,13	621.279.070,30	0,74%	1.9
9.9	Acreeadoras Por Contra (Db)	-2.191.247.842.675,63	-2.194.141.866.825,34	-2.894.024.149,71	0,13%	

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	513.400.078.060,99	620.206.610.982,71	106.806.532.921,72	20,80%

El aumento del 20,80% en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo se da ya que en el mes de septiembre no se realizaron pagos por concepto de ley 55.

1.2. Cuentas por cobrar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.3	Cuentas Por Cobrar	5.146.352.754,27	6.717.543.642,25	1.571.190.887,98	30,53%

El aumento del 30,53% se genera por un mayor valor causado frente al recaudado, esto se da ya que el reconocimiento de los ingresos brutos de las notarías se dio con la información generada con corte al 19 de octubre de 2021, teniendo en cuenta los plazos establecidos para el cierre contable y el reporte de los ingresos por parte de las notarías, 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; y a la reversión de deterioro de cuotas partes recuperadas.

1.3. Otros activos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
1.9	Otros Activos	804.803.187.754,09	792.523.260.222,91	-12.279.927.531,18	-1,53%

La cuenta relacionada a otros activos se segmenta en:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento
1.9	Otros Activos	804.803.187.754,09	792.523.260.222,91	-12.279.927.531,18
1.9.02	Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	2.130.812.173,20	2.088.677.028,18	-42.135.145,02
1.9.04	Plan De Activos Para Beneficios Posempleo	201.471.472.677,07	201.778.978.480,17	307.505.803,10
1.9.05	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	4.527.033.124,61	4.491.137.633,69	-35.895.490,92
1.9.06	Avances Y Anticipos Entregados	12.491.507.321,98	1.828.953.262,53	-10.662.554.059,45
1.9.08	Recursos Entregados En Administración	541.399.701.781,76	539.927.793.316,31	-1.471.908.465,45
1.9.09	Depósitos Entregados En Garantía	753.957.115,00	753.957.115,00	0,00
1.9.70	Activos Intangibles	56.170.500.301,35	56.170.500.301,35	0,00
1.9.75	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-14.141.796.740,88	-14.516.736.914,32	-374.940.173,44

Como hechos relevantes presenta:

- Disminución en los bienes y servicios pagados por anticipado, ya que se realizó la devolución de los recursos del patrimonio autónomo UNION TEMPORAL SUPER DATA 2016 por valor de \$10.630.163.776.
- Para los recursos entregados en administración, durante el mes se realizaron traslado de excedente de liquidez al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$32.687.745.168,00 y pagos por valor \$32.979.947.803,41.

1.4. Cuentas por pagar

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.4	Cuentas Por Pagar	675.817.686.619,01	764.567.705.198,26	88.750.018.579,25	13,13%

El aumento del 13,13% de las Cuentas por Pagar se genera principalmente por el reconocimiento de las obligaciones por ley 55, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento
2.4	Cuentas Por Pagar	675.817.686.619,01	764.567.705.198,26	88.750.018.579,25
2.4.01	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	5.167.992.571,03	5.254.185.504,93	86.192.933,90
2.4.03	Transferencias Por Pagar	664.852.005.277,95	750.018.221.663,07	85.166.216.385,12
2.4.07	Recursos A Favor De Terceros	1.954.723.729,90	3.769.618.711,60	1.814.894.981,70
2.4.24	Descuentos De Nomina	788.776.339,16	1.357.968.419,16	569.192.080,00
2.4.36	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	1.003.745.916,04	872.844.451,04	-130.901.465,00
2.4.40	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	171.209,00	0,00	-171.209,00
2.4.60	Créditos Judiciales	1.375.707.824,86	1.376.095.071,46	387.246,60
2.4.90	Otras Cuentas Por Pagar	674.563.751,07	1.918.771.377,00	1.244.207.625,93

En el mes de septiembre no se realizaron abonos por concepto de Ley 55, a continuación, se detalla el comportamiento de las transferencias por pagar:

INFORME LEY 55 DE 1985 A 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021				
LEY 55 DE 1985	Saldos cuentas por pagar a agosto 31 de 2021	Pagos realizados mes de septiembre de 2021	Valor causado en el mes de septiembre 2021	Total cuentas por pagar a septiembre 30 de 2021
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	57.913.202.507,75	0,00	7.392.900.727,87	65.306.103.235,62
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	92.661.124.011,39	0,00	11.828.641.164,60	104.489.765.175,99
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL	173.739.607.521,07	0,00	22.178.702.183,63	195.918.309.704,70
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	16.224.137.197,81	0,00	2.365.728.232,92	18.589.865.430,73
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC	324.313.934.039,93	0,00	41.400.244.076,10	365.714.178.116,03
TOTALES	664.852.005.277,95	0,00	85.166.216.385,12	750.018.221.663,07

1.5. Otros pasivos

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
2.9	Otros Pasivos	15.337.730.212,88	13.215.684.912,80	-2.122.045.300,08	-13,84%

La disminución del 13,84% de otros pasivos, se genera principalmente por la gestión en la depuración de asociación de pines, referentes a la prestación del servicio, adicional a partir del mes de septiembre 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 dejaron como recaudos por clasificar y no como un ingreso recibido por anticipado.

1.6. Ingresos fiscales

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
4.1	Ingresos Fiscales	864.170.185.305,37	993.730.298.248,45	129.560.112.943,08	14,99%

El aumento del 14,99% se genera principalmente por el incremento en el recaudo de derechos de registro por un valor de \$120.567.408.046,08, a continuación se presenta el detalle de los ingresos del mes:

Detalle de los Ingresos del mes	Variación del mes
Derechos de registro	120.567.408.046,08
Conservación documental	2.121.436.290,00
Aporte sobre ingresos brutos de las notarias	5.368.070.931,00
Sanciones disciplinarias	-450.000,00
Contribuciones	1.623.201.926,00
Devoluciones y descuentos	-119.554.250,00
Total ingresos	129.560.112.943,08

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.

1.7. Transferencias y subvenciones

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
5.4	Transferencias Y Subvenciones	625.449.558.580,37	715.868.760.361,79	90.419.201.781,42	14,46%

El aumento del 14.46% 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.

A continuación se detalla la cuenta de transferencias y subvenciones:

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento
5.4	Transferencias Y Subvenciones	625.449.558.580,37	715.868.760.361,79	90.419.201.781,42
5.4.23	Otras Transferencias	584.638.879.241,37	669.805.095.626,49	85.166.216.385,12
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	569.940.108,00	569.940.108,00	0,00
5.4.23.90	Otras transferencias	584.068.939.133,37	669.235.155.518,49	85.166.216.385,12
5.4.24	Subvenciones	40.810.679.339,00	46.063.664.735,30	5.252.985.396,30

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 SEPTIEMBRE DEL 2021			
LEY 55 DE 1985	Total causado a agosto 31 de 2021	Valor causado en el mes de septiembre 2021	Total causado a septiembre 30 de 2021
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	50.700.428.744,20	7.392.900.727,87	58.093.329.472,07
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	81.120.685.990,75	11.828.641.164,60	92.949.327.155,35
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA-RAMA JUDICIAL	152.101.286.232,66	22.178.702.183,63	174.279.988.416,29
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	16.224.137.198,15	2.365.728.232,92	18.589.865.431,07
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	283.922.400.967,61	41.400.244.076,10	325.322.645.043,71
TOTALES	584.068.939.133,37	85.166.216.385,12	669.235.155.518,49

1.8. Pasivos Contingentes

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.1	Pasivos Contingentes	2.107.791.862.312,80	2.110.064.607.392,21	2.272.745.079,41	0,11%

El aumento del 0,11% 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.

1.9. Acreedoras de control

Cod	Descripción	Saldo acumulado 31-08-2021	Saldo acumulado 30-09-2021	Movimiento	Variación en porcentaje
9.3	Acreedoras De Control	83.455.980.362,83	84.077.259.433,13	621.279.070,30	0,74%

La disminución del 0.74% 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 septiembre (Tasa representativa del mercado a 30 de septiembre \$3.834,68).

1.10. Estado de resultados segmentado

COD	CUENTA	NOTARIADO	VIVIENDA	CURADURIAS	CATASTRO MULTIPROPOSITO	NIVEL CENTRAL Y ORIP	TOTAL
4.1	Ingresos Fiscales (+)	30.739.378.521,00	0,00	0,00	0,00	962.990.919.727,45	993.730.298.248,45
5.1	De Administración Y Operación (-)	650.887.663,70	400.319.203,00	350.248.274,00	885.601.002,76	186.636.133.412,38	188.923.189.555,84
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (-)	2.087.029,00	16.869.043,40	1.609.768,44	0,00	50.155.793.195,74	50.176.359.036,58
5.4	Transferencias Y Subvenciones (-)	44.717.544.694,00	1.346.120.041,30	0,00	569.940.108,00	669.235.155.518,49	715.868.760.361,79
	Excedente / Déficit Operacional (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4)	-14.631.140.865,70	-1.763.308.287,70	-351.858.042,44	-1.455.541.110,76	56.963.837.600,84	38.761.989.294,24
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	3.210.351.696,82	346.658,00	3.210.698.354,82
4.8	Otros Ingresos (+)	70.484.006,48	247.078.854,18	35.221.046,60	0,00	16.619.491.538,16	16.972.275.445,42
5.7	Operaciones Inter - Institucionales (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8	Otros Gastos (-)	7.185.454,00	177.618.015,23	1.063,15	0,00	869.163.544,79	1.053.968.077,17
	TOTAL (4.1 - 5.1 - 5.3 - 5.4 + 4.7 + 4.8 - 5.7 - 5.8)	-14.567.842.313,22	-1.693.847.448,75	-316.638.058,99	1.754.810.586,06	73.287.674.097,24	58.464.156.862,34

- El Fondo de Notariado con un déficit de \$14.567.842.313,22 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 \$1.693.847.448,75 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 \$316.638.058,99 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 \$1.754.810.586,06 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 \$73.287.674.097,24 resultante del desarrollo regular de su operación.



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



JUDY CAROLINA RAMÍREZ MARTÍNEZ
C.C. 1.019.019.186
Coordinadora Grupo de Contabilidad (E)
TP 191199-T

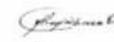
VoBo:

Sandra Viviana Cadena Martínez 
Secretaria 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