

REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DEL 31 DE MARZO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

COD.	ACTIVO	NOTA	A MARZO 31 DE 2025	A DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	COD.	PASIVO	NOTA	A MARZO 31 DE 2025	A DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		7.124.834.229	3.629.011.752	3.495.822.477		CORRIENTE		93.072.318.160	176.865.210.835	-83.792.892.675
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.497.486.519	158.814.569	3.338.671.950	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	29.163.351.494	110.593.964.859	-81.430.613.365
1.1.05	CAJA		3.338.671.950	0	3.338.671.950	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		19.798.826.704	76.657.744.638	-56.858.917.934
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		158.814.569	158.814.569	0	2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR		0	0	-
						2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		94.962.209	129.747.975	-34.785.766
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	3.627.347.710	3.470.197.183	157.150.527	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA		2.322.505.110	2.486.904.661	-164.399.551
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO		621.623.928,00	625.555.612	-3.931.684	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE		1.144.234.438	4.202.648.151	-3.058.413.713
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.005.723.782,00	2.844.641.571	161.082.211	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES		0	4.235.336	-4.235.336
						2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.802.823.033	27.112.684.098	-21.309.861.065
	NO CORRIENTE		598.332.018.131	613.501.482.894	-15.169.464.763	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	63.908.966.666	66.271.245.976	-2.362.279.310
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	-767.805.956	-767.805.956	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO		63.908.966.666	66.271.245.976	-2.362.279.310
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-767.805.956,00	-767.805.956	0		NO CORRIENTE		97.664.616.364	102.459.765.011	-4.795.148.647
1.5	INVENTARIOS	3	69.702.409.419	79.758.468.556	-10.056.059.137	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	85.271.409.656	90.247.515.724	-4.976.106.068
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		46.198.800.000	48.017.448.000	-1.818.648.000	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		85.271.409.656	90.247.515.724	-4.976.106.068
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS		23.503.609.419	31.741.020.556	-8.237.411.137		PROVISIONES	8	12.393.206.708	12.212.249.287	180.957.421
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	260.137.603.588	265.730.057.512	-5.592.453.924	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		12.393.206.708	12.212.249.287	180.957.421
1.6.05	TERRENOS		79.792.022.840	79.792.022.840	0		TOTAL PASIVO		190.736.934.524	279.324.975.846	-88.588.041.322
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		3.676.866.866	4.311.831.762	-634.964.896		PATRIMONIO				
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		51.312.627	58.929.870	-7.617.243	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	9	414.719.917.836	337.805.518.800	76.914.399.036
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		405.465.737	374.456.126	31.009.611	3.1.05	CAPITAL FISCAL		-161.923.857.245	-161.923.857.245	0
1.6.40	EDIFICACIONES		81.029.777.519	81.029.777.519	0	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS		499.756.883.732	126.872.593.487	372.884.290.245
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		16.815.753.038	16.804.337.183	11.415.855	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		76.886.891.349	372.856.782.558	-295.969.891.209
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO		62.663.924	62.663.924	0		TOTAL PATRIMONIO		414.719.917.836	337.805.518.800	76.914.399.036
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		35.470.774.581	35.181.483.021	289.291.560		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		605.456.852.360	617.130.494.646	-11.673.642.286
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		180.692.345.080	180.171.063.815	521.281.265		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		4.043.546.293	4.043.546.293	0	8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	10	39.996.265.540	41.334.327.869	-1.338.062.329
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		196.096.719	197.121.589	-1.024.870	8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	1.111.989.685	1.111.989.685	0
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-142.099.021.636	-136.297.176.430	-5.801.845.206	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	-41.108.255.225	-42.446.317.554	1.338.062.329
1.9	OTROS ACTIVOS	5	269.259.811.080	268.780.762.782	479.048.298						
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		479.048.298	0	479.048.298						
1.9.70	INTANGIBLES		268.780.762.782	268.780.762.782	0						
	TOTAL ACTIVO		605.456.852.360	617.130.494.646	-11.673.642.286						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0						
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	10	0	0	0	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	10	39.996.265.540	41.334.327.869	-1.338.062.329
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	312.052.994	875.208.470	-563.155.476	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	11	1.111.989.685	1.111.989.685	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	-312.052.994	-875.208.470	563.155.476	9.9	ACREEDORAS DE CONTROL	11	-41.108.255.225	-42.446.317.554	1.338.062.329


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera


YAZMÍN ROMERO LOZANO
C.C No 52.162.452
Contadora T.P No 69123-T



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DEL 31 DE MARZO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)**

COD.	ACTIVO	NOTA	A MARZO 31 DE 2025	A DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	COD.	PASIVO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		7.124.834.229	3.629.011.752	3.495.822.477		CORRIENTE		93.072.318.160	176.865.210.835	-83.792.892.675
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.497.486.519	158.814.569	3.338.671.950	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	29.163.351.494	110.593.964.859	-81.430.613.365
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	3.627.347.710	3.470.197.183	157.150.527	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	63.908.966.666	66.271.245.976	-2.362.279.310
	NO CORRIENTE		598.332.018.131	613.501.482.894	-15.169.464.763		NO CORRIENTE		97.664.616.364	102.459.765.011	-4.795.148.647
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	-767.805.956	-767.805.956	0	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	85.271.409.656	90.247.515.724	-4.976.106.068
1.5	INVENTARIOS	3	69.702.409.419	79.758.468.556	-10.056.059.137	2.7	PROVISIONES	8	12.393.206.708	12.212.249.287	180.957.421
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	260.137.603.588	265.730.057.512	-5.592.453.924		TOTAL PASIVO		190.736.934.524	279.324.975.846	-88.588.041.322
1.9	OTROS ACTIVOS	5	269.259.811.080	268.780.762.782	479.048.298		PATRIMONIO				
	TOTAL ACTIVO		605.456.852.360	617.130.494.646	-11.673.642.286	3.1	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	9	414.719.917.836	337.805.518.800	76.914.399.036
							TOTAL PATRIMONIO		414.719.917.836	337.805.518.800	76.914.399.036
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		605.456.852.360	617.130.494.646	-11.673.642.286
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	10	0	0	0	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	10	39.996.265.540	41.334.327.869	-1.338.062.329
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	312.052.994	875.208.470	-563.155.476	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	11	1.111.989.685	1.111.989.685	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	-312.052.994	-875.208.470	563.155.476	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	11	-41.108.255.225	-42.446.317.554	1.338.062.329


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera


YAZMÍN ROMERO LOZANO
C.C No 52.162.452
Contadora T.P No 69123-T



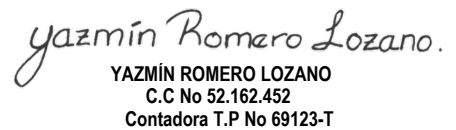
**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DEL 31 DE MARZO DE 2025 AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	A MARZO 31 DE 2025	A MARZO 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
COD. INGRESOS OPERACIONALES	12	216.317.959.169	628.178.743.134	-411.860.783.965
4.1 INGRESOS FISCALES		24.123.890	39.067.261	-14.943.371
4.1.10 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		24.123.890	39.067.261	-14.943.371
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		0	0	0
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		149.270.180	982.065.317	-832.795.137
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS		149.270.180	982.065.317	-832.795.137
4.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		216.144.565.099	627.157.610.556	-411.013.045.457
4.7.05 FONDOS RECIBIDOS		210.128.123.609	598.502.912.519	-388.374.788.910
4.7.20 OPERACIONES DE ENLACE		31.684.553	5.296.347	26.388.206
4.7.22 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5.984.756.937	28.649.401.690	-22.664.644.753
GASTOS OPERACIONALES		140.028.860.356	175.409.430.363	-35.380.570.007
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13	132.777.997.610	159.897.109.166	-27.119.111.556
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS		71.949.593.562	99.881.677.914,00	-27.932.084.352
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		16.209.263	0,00	16.209.263
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		18.935.268.584	26.008.414.816,00	-7.073.146.232
5.1.04 APORTES SOBRE LA NOMINA		3.993.603.100	5.619.810.900,00	-1.626.207.800
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES		12.869.650.941	22.994.753.898,00	-10.125.102.957
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	1.088.078,00	-1.088.078
5.1.11 GENERALES		25.013.648.509	5.391.363.560,00	19.622.284.949
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		23.651	0,00	23.651
5.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		6.764.099.538	12.419.590.028	-5.655.490.490
5.3.47 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0,00	0
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6.133.148.754	5.471.535.854,00	661.612.900
5.3.68 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		630.950.784	6.948.054.174,00	-6.317.103.390
5.4 TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		486.763.208	3.092.731.169	-2.605.967.961
5.7.20 OPERACIONES DE ENLACE		486.763.208	3.092.731.169	-2.605.967.961
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		76.289.098.813	452.769.312.771	-376.480.213.957
4.8 OTROS INGRESOS	12	646.850.019	3.782.340.303	-3.135.490.285
4.8.02 FINANCIEROS		3.715.362	4.621.721	-906.359
4.8.08 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		204.050.129	2.293.565.042	-2.089.514.912
4.8.31 REVERSIÓN DE PROVISIONES		439.084.527	1.484.153.541	-1.045.069.014
5.8 OTROS GASTOS	13	49.057.483	160.824.228	-111.766.745
5.8.04 FINANCIEROS		0	0	0
5.8.90 GASTOS DIVERSOS		36.669.547	160.824.228	-124.154.681
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		12.387.936	0	12.387.936
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN CTAS DE RESULTADO		76.886.891.349	456.390.828.846	-379.503.937.498
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	9	76.886.891.349	456.390.828.846	-379.503.937.498


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera


YAZMÍN ROMERO LOZANO
C.C No 52.162.452
Contadora T.P No 69123-T



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DEL 31 DE MARZO DE 2025 AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)**

	NOTA	A MARZO 31 DE 2025	A MARZO 31 DE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
COD. INGRESOS OPERACIONALES	12	216.317.959.169	628.178.743.134	-411.860.783.965
4.1 INGRESOS FISCALES		24.123.890	39.067.261	-14.943.371
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		149.270.180	982.065.317	-832.795.137
4.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		216.144.565.099	627.157.610.556	-411.013.045.457
GASTOS OPERACIONALES	13	140.028.860.356	175.409.430.363	-35.380.570.007
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		132.777.997.610	159.897.109.166	-27.119.111.556
5.3 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		6.764.099.538	12.419.590.028	-5.655.490.490
5.4 TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.7 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		486.763.208	3.092.731.169	-2.605.967.961
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		76.289.098.813	452.769.312.771	-376.480.213.957
OTROS INGRESOS	12	646.850.019	3.782.340.303	-3.135.490.285
4.8 OTROS INGRESOS		646.850.019	3.782.340.303	-3.135.490.285
OTROS GASTOS	13	49.057.483	160.824.228	-111.766.745
5.8 OTROS GASTOS		49.057.483	160.824.228	-111.766.745
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	9	76.886.891.349	456.390.828.846	-379.503.937.498


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera


YAZMÍN ROMERO LOZANO
C.C No 52.162.452
Contadora T.P No 69123-T

REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2025
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
1,1	EFECTIVO	3.497.486.519,00	3.663.487.571,00	-166.001.052,00
1.1.05	CAJA	3.338.671.950,00	3.663.487.571,00	-324.815.621,00
1.1.05.02	Caja menor	3.338.671.950,00	3.663.487.571,00	-324.815.621,00
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	158.814.569,00	0,00	158.814.569,00
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	158.814.569,00	0,00	158.814.569,00

1.1 Caja - Caja menor

El saldo representa la constitución de 32 cajas menores de servicios públicos en la sede de las delegaciones departamentales de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional y en oficina centrales, de acuerdo con los lineamientos de los Decretos 2768 de diciembre 28 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores” y el Decreto 1068 de mayo de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público” expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y las resoluciones No. 191 del 10 de enero 2025 emanada del despacho del señor Registrador Nacional del Estado Civil para la vigencia 2025, “Por la cual se crean 32 cajas menores, se delega la ordenación del gasto y pago de servicios públicos, en las delegaciones departamentales de la RNEC para la vigencia fiscal del año 2025 y se autoriza el registro de firmas en el banco Bogotá”, y la resolución No. 607 del 21 de enero de 2025 “Por la cual se crea una caja menor, se delega la ordenación del gasto y pago de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios de la RNEC, para la vigencia fiscal 2025 y se autoriza el registro de firmas en el banco de Bogotá

1.2 Bancos

El saldo del libro auxiliar de bancos es cero (\$0), el saldo que refleja el extracto bancario es de \$ 424.706.289.21 que corresponde a las partidas que se encuentran pendientes en la conciliación bancaria del mes de marzo de 2025.

1.3. Efectivo de uso restringido – Depósito en instituciones financieras

El saldo representa el valor registrado del embargo de la cuenta corriente No. 035-622-943 que correspondía a los recursos de la caja menor de servicios públicos de la Delegación Departamental de Cundinamarca por “el título judicial base de recaudo deviene de la sentencia judicial de carácter laboral proferida por el Juzgado el 24 de junio de 2011, modificada por el Tribunal Administrativo de Norte de Santander el 28 de noviembre de 2014, la cual quedó debidamente ejecutoriada el 18 de agosto de 2015.”

NOTA 2. RENTAS POR COBRAR

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.859.541.754	2.649.378.885	210.162.869
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	621.623.928	596.223.457	25.400.470
1.3.11.02	Multas y sanciones	621.623.928	596.223.457	25.400.470
1.3.84	OTRAS CUENTA POR COBRAR	3.005.723.783	2.435.156.545	570.567.238
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	2.232.412.739	1.529.808.356	702.604.383
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	742.931.386	905.348.189	-162.416.803
1.3.84.55	Reintegros	30.379.658	0	30.379.658
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-767.805.956	-382.001.117	-385.804.839
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-470.788.905	-382.001.117	-88.787.788
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-297.017.051	0	-297.017.051

2.1. Contribuciones tasas e ingresos - Multas y Sanciones

El saldo representa El saldo representa los procesos por sanciones disciplinarias impuestas a los funcionarios o exfuncionarios de la Entidad los cuales son registrados por parte del Grupo de Recaudos de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros Coactivos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

2.2. Otras cuentas por cobrar

2.2.1. Pago por cuenta de terceros

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de incapacidades reportadas en las nóminas de sueldos de personal de planta y supernumerario y que están pendiente de recaudo de las diferentes Entidades Promotoras de Salud (EPS) quienes consignan Dirección del Tesoro Nacional y que se clasifican en la medida que la entidad tiene conocimiento y soportes de ellas.

Esta cuenta en la vigencia 2025 se encuentra en proceso de depuración y mejoramiento de la información entre las áreas que generan y registran información de la cuenta de incapacidades como son el Grupo de Salarios y Prestaciones, Grupo de Recaudos, Grupo de Pagaduría y Grupo de Contabilidad, lo anterior con el objetivo de conocer y llevar un control de los saldos que refleja la cuenta.

2.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El saldo representa los valores reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones.

2.2.3. Reintegros

El saldo representa los registrados de mayores valores pagados de los funcionarios de la entidad al cierre de la vigencia 2024 y que a la fecha continúan pendiente de reintegrar se detallan los conceptos de salarios y viáticos respectivamente.

2.3. Deterioro acumulado de cuentas

2.3.1. contribuciones tasas e ingresos no tributarios:

El saldo representa el valor del deterioro acumulado determinado al cierre de la vigencia 2024 de los procesos coactivos por concepto de sanciones disciplinarias de acuerdo con el análisis e informe remitido por la Coordinación de Cobros Coactivos.

2.3.2. Deterioro acumulado Otras Cuentas por Cobrar:

El saldo representa el valor del deterioro acumulado determinado al cierre de la vigencia 2024 de la cuenta pago por cuenta de terceros – Incapacidades de acuerdo con el análisis de la cuenta se realizó deterioro de esta cartera de manera individual.

NOTA 3. INVENTARIOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
1.5	INVENTARIOS	69.702.409.419,00	0,00	69.702.409.419,00
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	46.198.800.000,00	0,00	46.198.800.000,00
1.5.10.90	Otras mercancías en existencia	46.198.800.000,00	0,00	46.198.800.000,00
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	23.503.609.419,00	0,00	23.503.609.419,00
1.5.30.09	Materiales para la administración de servicios	23.503.609.419,00	0,00	23.503.609.419,00

3.1. Mercancías en existencia - Otras Mercancías en existencia

El saldo representa el stock de unidades de licencias de identidades digitales que fueron adquiridas con los contratos No. 072 de 2022 cuyo objeto contratar la prestación de servicios para el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II del sistema de registro civil e identificación a nivel nacional y el contrato No. 079 de 2023 cuyo objeto es la adquisición de insumos para la producción de los documentos de identificación de los colombianos, suscrito entre IDEMIA IDENTITY y SECURITY SUCURSAL COLOMBIA con NIT. 900.060.799-7 y la REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

3.2. En poder de terceros – Materiales para la administración de servicios

El saldo representa el stock de insumos para la producción de documentos de identificación que fueron adquiridos mediante los contratos No. 001 de 2024 sus adiciones 01 y 02 y OtroSí No. 1, 2 y 3 de 2024, cuyo objeto es contratar la prestación de servicios para el fortalecimiento, mantenimiento y sostenibilidad de la plataforma tecnológica PMT II del sistema de registro civil e identificación, suscrito entre IDEMIA IDENTITY y SECURITY SUCURSAL COLOMBIA con NIT. 900.060.799-7 y la REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL.

El inventario de la RNEC se considera como activos no generadores de efectivo y se encuentran en poder de terceros, son administrados y controlados por la Coordinación de Producción y Envío de la Dirección Nacional de Identificación.

El sistema de control de inventarios que se utiliza es el inventario permanente donde se registran los ingresos y salidas tanto de las unidades de licencias de identidades digitales como de los insumos para la producción de documentos de identidad de acuerdo con el informe remitido por la Dirección Nacional de Identificación y Registro Civil para ser registrado por la Coordinación de Almacén e Inventarios en el aplicativo SEVEN ERP en el Nivel Central.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la entidad refleja el registro, reconocimiento y revelación se realizó con base en la información de movimientos remitida de manera mensual por el Grupo de Almacen e Inventarios y que se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación.

La información está acorde a con el manual de políticas contables de la Registraduría Nacional del Estado Civil, y las cuales están alineadas al marco normativo para entidades de gobierno. A continuación, se presenta la composición de la Propiedad Planta y Equipo de la entidad:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	260.137.603.587,33	262.413.222.882,47	-2.275.619.295,14
1.6.05	TERRENOS	79.792.022.840,01	79.792.022.840,01	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.676.866.865,54	5.589.803.396,61	-1.912.936.531,07
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	51.312.627,29	31.628.238,92	19.684.388,37
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	405.465.737,43	243.708.125,98	161.757.611,45
1.6.40	EDIFICACIONES	81.029.777.518,67	81.029.777.518,67	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.815.753.037,50	13.387.973.061,51	3.427.779.975,99
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	62.663.924,00	55.065.774,00	7.598.150,00
1.6.65	OFICINA	35.470.774.581,31	30.048.294.021,41	5.422.480.559,90
1.6.70	COMPUTACIÓN	180.692.345.079,93	171.239.281.092,23	9.453.063.987,70
1.6.75	ELEVACIÓN	4.043.546.292,50	3.941.866.292,50	101.680.000,00
1.6.80	DESPENSA Y HOTELERÍA	196.096.718,86	190.371.588,86	5.725.130,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-142.099.021.635,71	-123.136.569.068,23	-18.962.452.567,48

4.1. Terrenos

El saldo representa los terrenos y lotes de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel nacional los cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP. Se destacan por su valor el TERRENO-EDIFICIO CAN, TERRENO LA MAZORCA CAN y el TERRENO-EDIFICIO CORDOBA. Estos inmuebles son controlados y administrados por la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad. Esta cuenta no tiene variación al 31 de marzo de 2025.

4.2. Bienes Muebles en Bodega

El saldo representa los bienes muebles adquiridos por la Registraduría Nacional del Estado Civil que se encuentran pendientes de traslado a servicio de los funcionarios. La variación de la cuenta corresponde a que el valor de las adquisiciones de los bienes muebles durante el trimestre fue menor que los traslados a servicio.

4.3. Propiedad planta y equipo en mantenimiento

El saldo representa el valor de los bienes muebles trasladados a mantenimiento, que requieren de adecuarlos para incorporarlos nuevamente al servicio de la entidad o se podría generar su retiro definitivo.

4.4. Propiedad planta y equipo no explotados

El saldo representa el valor de los bienes muebles que son devueltos por las diferentes dependencias al Almacén, y los cuales se encuentran en buen estado y podrán nuevamente ser reasignados al servicio de los funcionarios.

4.5. Edificaciones

El saldo representa las construcciones, oficinas, locales y parqueaderos donde funcionan las oficinas de la Registraduría Nacional del Estado Civil a nivel central y desconcentrado, las cuales fueron reconocidos por su valor razonable mediante el análisis efectuado en el periodo de convergencia NICSP. Se destacan por su valor la construcción Edificio CAN, la construcción Edificio Córdoba y la construcción Medellín. La vida útil definida para las edificaciones está entre 40 y 100 años.

4.6. Bienes en uso y Servicio

El saldo representa los bienes en uso de los funcionarios de la Entidad para el cumplimiento del objeto misional.

4.5. Depreciación Acumulada

El saldo representa la depreciación de los bienes muebles e Inmuebles de la propiedad planta y equipo de la Entidad, está se calcula a través del aplicativo SEVEN ERP y se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación de acuerdo con el informe mensual remitido por del Grupo de Almacén e Inventarios. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta de acuerdo con las características de cada elemento y la vida útil definida para cada activo.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
1.9	OTROS ACTIVOS	269.259.811.080,00	319.309.006.150,00	-50.049.195.070,00
1.9.06	ENTREGADOS	479.048.298,00	55.804.497,00	423.243.801,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	479.048.298,00	55.804.497,00	423.243.801,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	268.780.762.782,00	319.253.201.653,00	-50.472.438.871,00
1.9.70.07	Licencias	156.933.484.379,00	156.175.098.390,00	758.385.989,00
1.9.70.08	Softwares	111.847.278.403,00	163.078.103.263,00	-51.230.824.860,00

5.1. Avances y Anticipos Entregados:

El saldo representa los anticipos de viáticos y gastos de viaje tramitados a través del aplicativo de Viáticos del SIIF Nación, los cuales son girados a los funcionarios que deben desplazarse a las diferentes Delegaciones o Registradurías del país a cumplir con las actividades propias de sus funciones y que se encuentran pendientes de legalizar en la presente vigencia.

5.2. Activos Intangibles:

Los activos intangibles están conformados por licencias y softwares adquiridos por la Entidad para garantizar el desarrollo de los procesos misionales y de apoyo, tanto para los funcionarios como de contratistas. Se reconocen como activos intangibles los recursos identificables, de carácter no monetarios y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, generan beneficios en la prestación de servicios de la Entidad y no se tienen para la venta.

Los activos intangibles son reconocidos con vida útil indefinida en razón al estudio técnico presentado por la Gerencia de Informática y el Grupo del Almacén e Inventarios, el cual determinó que las licencias son de uso exclusivo de la Entidad y se consideran a perpetuidad. Por lo anterior, no aplica revelar las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, los métodos de amortización utilizados, ni el valor de la amortización reconocida durante el trimestre.

Licencias:

Durante el primer trimestre de 2025, no se han adquirido nuevas licencias, las más representativas por su costo histórico son las siguientes:

DESCRIPCIÓN PLACA / ACTIVO	CENTRO DE COSTO
SISTEMA AFIS	Distrito-Gerencia de informática
SISTEMA WEB SERVICE	Distrito-Gerencia de informática
LICENCIA DE USO MOTOR MULTIBIOMETRICO MBSS	Registraduría delegada para la Identificación y el Registro Civil
LICENCIA FLUJO TRANSACCIONAL MECANISMO OIDC	Dirección de Identificación
LICENCIA SOLUCIÓN TECNOLÓGICA DE INTEROPERABILIDAD COPIA REGISTRO CIVIL	Dirección de Registro Civil
LICENCIA AMIS MOBILE	Registraduría delegada para la Identificación y el Registro Civil

Software:

Durante el primer trimestre de 2025, no se han adquirido nuevos softwares, los más representativos por su costo histórico son los siguientes:

DESCRIPCIÓN PLACA / ACTIVO	CENTRO DE COSTO
SOFTWARE NUEVAS APLICACIONES	Distrito-Gerencia de informática
SOFTWARE APLICACIÓN VERIFICACIÓN ID DIGITAL	Registraduría delegada para la Identificación y el Registro Civil
SOFTWARE APLICACION ID DIGITAL	
SOFTWARE ESCRUTINIO RELEASE S101	Gerencia de informática

PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2	PASIVOS	190.736.934.524	199.038.848.989	-8.301.914.464
2.4	CUENTAS POR PAGAR	29.163.351.494	32.813.401.519	-3.650.050.024
2.4.01	NACIONALES	19.798.826.704	7.320.705.163	12.478.121.541
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	94.962.209	5.267.289	89.694.920
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	2.322.505.110	2.638.055.053	-315.549.943
2.4.36	DE TIMBRE	1.144.234.438	8.771.046.117	-7.626.811.679
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.802.823.033	14.078.327.897	-8.275.504.863

6.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

El saldo representa causación de las obligaciones contraídas con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad y se detallan a continuación:

6.1.1. Bienes y servicios

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratistas para el cumplimiento de las funciones de la entidad, las cuales se constituyeron como cuentas por pagar contables AT-40 reserva inducida por la Ley.

Tipo Tercero	No.	Valor Libros
2.4.01.01 Bienes y servicios		11.406.531.427,00
Nacionales	PJ 6	11.406.531.427,00

Los más representativos son:

Contrato No.	Nombre Contratista	Objeto del Contrato	Valor
CONT 46 2024	IDEMIA	CONTRATAR EL DISEÑO Y DESARROLLO DE SOLUCIONES DE SOFTWARE	5.584.710.000,00
CONT 06 2024	RIO TECHNOLOGI 06/2024	ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTO PARA LA DELEGACION DEPARTAMENTAL DE BOYACA	50.407.402,00
CONT 07 2024	NOS INGENIERIA 07/2024	COMPLEMENTAR LA LOCACION DE MUEBLES Y ENSERES PARA LAS DIFERENTES OFICINAS ADSCRITAS A LA DELEGACION DEPARTAMENTAL DE CORDOBA	43.395.885,00
CONT 06 2024	INVERSIONES VILLAZON 06/2024	CONTRATAR ADQUISICION DE MOBILIARIO PARA COMPLEMENTAR LA LOCACION DE MUEBLES Y ENSERES PARA LAS OFICINAS Y DEPENDENCIAS EN LA DELEGACION DEL MAGDALENA	42.552.496,00

6.1.2. Proyectos de Inversión

El saldo representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad las cuales se constituyeron como cuentas por pagar contables AT-40 reserva inducida por la ley.

Tipo Tercero	No.	Valor Libros
2.4.01.02 Proyectos de Inversión		8.392.295.277,00
Nacionales	PJ 2	8.392.295.277,00

Los más representativos son:

Contrato No.	Nombre Contratista	Objeto del Contrato	Valor
CONT 04 2024	UNE EMP TELECOMUNICACIONES	CONTRATAR SERVICIO DE CONECTIVIDAD DE 1420 PLANES DE DATOS MOVILES PARA LOS DISPOSITIVOS DE ENTREGA BIOMETRICA DE DOCUMENTOS DE IDENTIFICACION.	88.574.238,00
CONT 01 2024	IDEMIA IDENTITY	PRESTAR LOS SERVICIOS PARA EL FORTALECIMIENTO, MANTENIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PMT II DEL SISTEMA DE REGISTRO CIVIL	8.303.721.039,00
			8.392.295.277,00

6.2. Recursos a Favor de Terceros

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			94.962.209
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			30.240
	Nacionales	PJ	1	30.240
2.4.07.02	Recaudos por clasificar			94.687.512
	Nacionales	PJ	1	94.687.512
2.4.07.22	Estampillas			244.457
	Nacionales	PJ	3	244.457

6.2.1. Cobro cartera de terceros

El saldo representa las deducciones realizadas en las obligaciones del mes de marzo de 2025, a los contratos de mantenimiento por concepto de Contribución de la Ley 1106 de 2006 a una tarifa del 5%, cuyos recursos se trasladan de forma mensual al Ministerio del Interior - FONSECON.

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			94.962.209
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			30.240
	Nacionales	PJ	1	30.240

6.2.2. Recaudos por Clasificar

El saldo representa los documentos de recaudos por clasificar pendientes de clasificar de la vigencia 2024 que se encuentran en la DTN a favor de la entidad para aplicar como reintegro o recaudo.

Tipo Tercero	No.	Valor Libros
2.4.01.20 Recaudos por clasificar		94.687.512,00
Nacionales	PJ 1	94.687.512,00

6.2.3. Estampillas

El saldo representa las retenciones practicadas en las obligaciones durante el mes de marzo de 2025, por las contribuciones de estampillas Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia de acuerdo con lo señalado en el Artículo 5° de la Ley 1697 de 2013 aplicada a los contratos de obra, conexos de obra, del Valle del Cauca UCEVA, Ordenanza 349 de 2012 - Ley 1510 de 2012 aplicadas a los contratos, celebrados en el Departamento del Valle del Cauca, estos valores son trasladados de forma mensual al Ministerio de Educación Nacional, al Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas UAE de Impuestos y Rentas – Secretaría de Hacienda del Valle.

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07.22	Estampillas			244.457
	Nacionales	PJ	3	244.457

6.3. Descuentos de Nómina

En estas cuentas se registran las deducciones adicionales que se aplican al salario del empleado, excluyendo los aportes a la seguridad social y las retenciones en la fuente. Estas deducciones están autorizadas por la legislación laboral y pueden incluir préstamos, aportes a fondos o cooperativas. Además, pueden originarse a partir de una orden judicial o un acuerdo contractual. En general, estas deducciones cuentan con la autorización del trabajador o se establecen mediante una orden legal correspondiente.

CÓDIGO CONTAB	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	2.322.505.110,00	2.638.055.053,00	-315.549.943,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1.121.331.622,00	1.183.562.588,00	-62.230.966,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1.001.025.215,00	999.664.149,00	1.361.066,00
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	99.304.342,00	-99.304.342,00
2.4.24.05	Cooperativas	2.080.000,00	0,00	2.080.000,00
2.4.24.06	Fondos de empleados	0,00	565.000,00	-565.000,00
2.4.24.07	Libranzas	724.384,00	2.802.993,00	-2.078.609,00
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0,00	6.888.891,00	-6.888.891,00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	103.125.881,00	-103.125.881,00
2.4.24.13	construcción (afc)	0,00	16.100.000,00	-16.100.000,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	197.343.889,00	226.041.209,00	-28.697.320,00

6.3.1. Aportes a fondo de pensiones y seguridad social empleado

Los saldos registrados corresponden al valor de las obligaciones adquiridas con terceros por la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), derivadas de los descuentos efectuados a los funcionarios en las nóminas del personal de planta y supernumerarios, tramitadas durante el mes marzo de 2025 conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad. Estos descuentos incluyen, los aportes obligatorios a los fondos de pensiones, aportes al sistema de seguridad social,

Estos valores se reconocen contablemente como pasivos, en tanto no se haya efectuado el pago correspondiente a las entidades beneficiarias, de acuerdo con la normativa vigente.

6.3.2. Cooperativas

El saldo representa la deducción aplicada en la nómina de planta RNEC, RAD 054 del mes de marzo de 2025.

6.3.3. Libranzas

El saldo representa el saldo representa la deducción aplicada en la nómina de planta RNEC, RAD 054 del mes de marzo de 2025.

6.3.5. otros descuentos de nómina

El saldo representa las deducciones aplicadas en las nóminas según RAD 036 Nómina definitiva adicional 2 de planta del mes de diciembre de 2024, tramitada en el mes de marzo 2025; RAD 038 nómina adicional 2 supernumerarios reserva, tramitada en el mes de enero 2025, RAD 047 nómina liquidación definitiva de planta del mes diciembre de 2024, tramitada en el mes de marzo de 2025, RAD 054 nómina de personal de planta mes de marzo de 2025, RAD 055 nómina personal supernumerarios vigencia actual del mes de marzo de 2025, RAD 056 nómina personal supernumerarios verificación de firmas mes de marzo de 2025, RAD 058 nómina personal supernumerarios inscripción de cédulas mes de marzo de 2025 y documentos de recaudo por clasificar generados en los módulos de Pagaduría y Recaudos

6.4. Retenciones en la fuente

CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.144.234.438,00
2.4.36.03	Honorarios	260.092.848,00
2.4.36.05	Servicios	15.546.365,00
2.4.36.06	Arrendamientos	2.224.184,00
2.4.36.08	Compras	11.774.030,00
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	662.963.848,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	85.039.039,00
2.4.36.26	Contratos de obra	342,00
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	106.593.782,00

El saldo representa a las deducciones tributarias por concepto de retención en la fuente de renta, retención de IVA y retención de ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores por los diferentes conceptos y que fueron causadas en las obligaciones gestionadas en el mes.

6.5. Otras cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.802.823.033,36	14.078.327.896,72	-8.275.504.863,36
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	742.931.386,22	925.664.503,22	-182.733.117,00
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	388.232.300,00	385.688.500,00	2.543.800,00
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios	393.764,00	0,00	393.764,00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	905.274.700,00	899.805.300,00	5.469.400,00
2.4.90.51	Servicios públicos	158.161.951,00	0,00	158.161.951,00
2.4.90.54	Honorarios	0,00	99.747.432,00	-99.747.432,00
2.4.90.55	Servicios	3.515.751.516,14	11.767.422.161,50	-8.251.670.645,36
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	92.077.416,00	0,00	92.077.416,00

6.6.1. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo representa lo que se ha reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional y que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones; además el saldo incluye los pagos no exitosos que se presentan de las nóminas causadas en el mes de marzo 2025.

6.6.2. Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP

El saldo representa las contribuciones parafiscales obligatorias a la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP) y a los aportes a escuelas industriales e institutos técnicos, derivados de las obligaciones laborales originadas en las nóminas del personal de planta y supernumerarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), tramitadas durante el período contable reportado, de conformidad con lo establecido en la Política Contable Institucional aplicable.

6.6.3. SalDOS a favor de beneficiarios

El saldo representa devolución pago de lo no debido a favor de Ingryth Carolina Guaqueta Diaz con C.C. 1026596036 por reconocimiento de licencia de por incapacidad general por enfermedad pagada a la RNEC por la EPS FAMISANAR según Oficio de la GTH 900 del 19-02-2025 REG. Distrital DRXC 16599624 DIC/2024 SOLICITUD 1225, causación 15125 y Recaudo16825.

6.6.4. Aporte al ICBF y SENA

El saldo registrado por valor de \$905.274.700 corresponde a las contribuciones parafiscales obligatorias Al Instituto Colombiano del Bienestar Familiar (ICBF) y a los aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA) derivados de las obligaciones laborales originadas en las nóminas del personal de planta y supernumerarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), tramitadas durante el período contable reportado, de conformidad con lo establecido en la Política Contable Institucional aplicable.

6.6.5. Servicios Públicos

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de reembolsos de caja menor de servicios públicos de las que a la fecha no registran pago y corresponden a las delegaciones del Atlántico por valor de 139.634.001 y Amazona por valor de 18.357.950

6.6.6. Servicios

El saldo representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto servicios específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad las cuales se constituyeron como AT-40 reserva inducida por la ley.

En la presente vigencia de destacan los siguientes:

Contrato No.	Nombre Contratista	Objeto del Contrato	Valor
cont 14 2024	CAJA DE COMPENSACION	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGÍSTICO PARA LA EJECUCIÓN DEL	186.347.504,00
cont 44 2024	SERVIMEDIOS S.A.S	PRESTAR LOS SERVICIOS DEL DISEÑO Y LA EJECUCIÓN DE UN PLAN DE MEDIOS DESTINADO A FORTALECER LA DIVULGACIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS TRÁMITES Y SERVICIOS QUE OFRECE LA REGISTRADURÍA	136.272.610,00
cont 33 2024	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A.S.	SUMINISTRO DE TIKETES AÉREOS EN RUTAS NACIONALES PARA GARANTIZAR EL DESPLAZAMIENTO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	331.427.936,00
cont 43 2024	UNION TEMPORAL DISTRIBUCION PROCESOS ELECTORALES 2024	CONTRATAR UNA SOLUCION INTEGRAL LOGISTICA Y TEGNOLOGIA INFORMATICA Y DE SERVICIO PARA LA ORGANIZACION Y RELACION DE LOS PROCESOS ELECTORALES	2.788.604.945,00

6.6.7. Arrendamientos

Tipo Tercero	No.	Valor Libros
24.90.58 Arrendamientos		92,077,416.00
Nacionales	PN 5	24,516,955.00
Nacionales	PJ 1	67,560,461.00

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de arrendamientos de las sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías Especiales, Registradurías Municipales y Registradurías Auxiliares.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
2.5	SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	149.180.376.322,00	135.877.195.746,00	13.303.180.576,00
2.5.11	PLAZO	63.908.966.666,00	58.980.096.422,00	4.928.870.244,00
2.5.11.01	Nómina por pagar	497.036.183,00	1.028.201.083,00	-531.164.900,00
2.5.11.04	Vacaciones	27.299.597.142,00	21.921.888.856,00	5.377.708.286,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	18.253.311.434,00	17.213.111.087,00	1.040.200.347,00
2.5.11.06	Prima de servicios	6.846.454.149,00	6.987.532.205,00	-141.078.056,00
2.5.11.09	Bonificaciones	4.601.345.597,00	5.588.862.834,00	-987.517.237,00
2.5.11.10	Otras primas	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	127.191.500,00	123.373.900,00	3.817.600,00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	3.070.203.654,00	2.988.303.774,00	81.899.880,00
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	2.179.700.307,00	2.100.905.945,00	78.794.362,00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	1.034.126.700,00	1.027.916.738,00	6.209.962,00
2.5.12	PLAZO	85.271.409.656,00	76.897.099.324,00	8.374.310.332,00
2.5.12.04	Cesantías retroactivas	85.271.409.656,00	76.897.099.324,00	8.374.310.332,00

7.1. Nómina por pagar y Prestaciones sociales a Corto Plazo

El saldo representa el pasivo a corto plazo que la entidad reconoce como beneficios a los empleados, junto con su gasto asociado, se reconocerán en cada mes por el valor de alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado de acuerdo con el reporte que envía salarios y prestaciones de manera mensual, este pasivo disminuye con los pagos asociados a las nóminas de planta y liquidación definitiva tramitadas durante el trimestre.

7.2. Aportes a riesgos profesionales, pensión, seguridad social y cajas de compensación del empleador

El saldo representa los aportes causados en las obligaciones patronales de cada nomina a favor de las diferentes entidades prestadoras de servicios entidades promotoras de salud EPS, fondos de pensiones, aportes ARL y cajas de compensación de las nóminas de planta y supernumerarios de la Registraduría nacional del estado civil.

7.3. Beneficio a empleados a largo plazo - Cesantías

El saldo representa el pasivo a largo plazo de beneficio a empleados consolidado a 31 de diciembre 2024, el cual va disminuyendo con la causación de las resoluciones de reconocimiento y pago de cesantías parciales y definitivas a los funcionarios de planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

NOTA 8. PROVISIONES

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	12,393,206,708.00	30,339,510,108.00	-17,946,303,400.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	12,393,206,708.00	30,339,510,108.00	-17,946,303,400.00
2.7.01.03	Administrativas	12,393,206,708.00	30,339,510,108.00	-17,946,303,400.00

El saldo representa el registro contable de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con el informe remitido por la Oficina Jurídica de la sede central al Grupo de Contabilidad con corte a 31/03/2025 mediante oficio SG-OJ-No. 077 del 03 de abril del 2025 en el cual reporte que existen 112 demandas en contra de la entidad en donde la Oficina Jurídica determino que la calificación de riesgo de pérdida es alto; y por lo cual

determina que el valor de provisión es del 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinada por los responsables del proceso en cada Delegación Departamental y por la Oficina Jurídica de nivel Central

Se detalla a continuación la variación en la presente vigencia de las provisiones

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - MARZO CORTE 2025					
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS
27.01. LITIGIOS Y DEMANDAS			12,212,249,287.0	631,353,822.0	0.0	450,396,401.0	0.0	0.0
27.01.01 Administrativas			12,212,249,287.0	631,353,822.0	0.0	450,396,401.0	0.0	0.0
Nacionales	PN		12,212,249,287.0	631,353,822.0	0.0	450,396,401.0	0.0	0.0
Nacionales	PJ		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Extranjeros	PN		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Extranjeros	PJ		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

PATRIMONIO

NOTA 9. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	410,354,587,165.00	387,115,598,209.00	23,238,988,956.00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-157,609,454,730.00	-152,005,896,060.00	-5,603,558,670.00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	491,240,097,590.00	86,102,590,934.00	405,137,506,656.00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	76,723,944,305.00	453,018,903,335.00	-376,294,959,030.00

6.1 Capital fiscal

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3105	Capital fiscal	-157,609,454,730.00	-152,005,896,061.00	-5,603,558,669.00
310506001	Capital fiscal Nación	-157,609,454,730.00	-152,005,896,061.00	-5,603,558,669.00

El saldo representa los valores registrados en vigencias anteriores por conceptos que tuvieron Impactos por la Transición al Nuevo Marco normativo de entidades de gobierno en la vigencia 2018, así como el registros en vigencias anteriores al año 2023 de los activos recibidos de propiedad de terceros en nuestro caso del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, también tuvo un impacto el capital fiscal por la combinación de Operaciones entre la Registraduría Nacional del Estado Civil PCI 28-01-01 y la Entidad Contable Pública Consejo Nacional Electoral PCI 28-04-00, ya que al transferir los activos la contrapartida fue la cuenta 3105.

6.2 Resultados de ejercicios anteriores

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3109	Capital fiscal	491,240,097,590.00	86,102,590,934.00	405,137,506,656.00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	843,196,768,197.00	475,534,382,895.00	367,662,385,302.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	68,694,229,977.00	23,623,669,600.00	45,070,560,377.00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	-411,426,245,363.00	-411,426,245,363.00	0.00
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-9,224,655,221.00	-1,629,216,198.00	-7,595,439,023.00

El saldo representa el traslado en vigencias anteriores por Impactos por la Transición al Nuevo Marco normativo de entidades de gobierno especialmente los saldos de convergencia de propiedad planta y equipo e intangibles en la vigencia 2018. así como se han realizado ajustes de correcciones de ejercicios anteriores, En el año 2024 se registró la reversión de asientos contables en la cuenta 310506001 correspondientes a registros de almacén por el traslado de bienes sin contraprestación entre el FRR y RNEC que correspondían a la vigencia 2022. También se ha registrado el traslado del resultado del ejercicio contable de vigencias anteriores y en la presente vigencia se trasladado la utilidad del ejercicio contable de la vigencia 2024.

6.3 Resultados del ejercicio

El saldo de \$76.723.944.305 representa a el excedente del resultado del ejercicio a 31 de marzo de 2025, que consiste en la diferencia entre el valor de los ingresos menos el valor de los gastos.

NOTA 10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

10.1. PASIVOS CONTINGENTES

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	39,996,265,540.00	179,144,418,719.00	-139,148,153,179.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	39,996,265,540.00	68,258,142,073.00	-28,261,876,533.00
9.1.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0.00	110,886,276,646.00	-110,886,276,646.00

El saldo \$ 39.996.265.540,23 representa el valor de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con lo reportado por la oficina jurídica con el oficio SG-OJ-No. 077 del 03 de abril del 2025 cuya calificación del riesgo procesal medio y bajo determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a nivel central.

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN OTRAS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	54.033.831,00	-54.033.831,00
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	0,00	54.033.831,00	-54.033.831,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	312.052.994,00	366.385.157,00	-54.332.163,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	224.692.994,00	279.025.157,00	-54.332.163,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	87.360.000,00	87.360.000,00	0,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-312.052.994,00	-366.385.157,00	54.332.163,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-312.052.994,00	-366.385.157,00	54.332.163,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	6.308.103.657,00	0,00	6.308.103.657,00
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	6.308.103.657,00	179.144.418.719,00	-172.836.315.062,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.308.103.657,00	68.258.142.073,00	-61.950.038.416,00
9.1.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00	110.886.276.646,00	-110.886.276.646,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.111.989.685,00	1.111.989.685,00	0,00
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	1.111.989.685,00	1.111.989.685,00	0,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.111.989.685,00	-180.256.408.404,00	179.144.418.719,00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0,00	-179.144.418.719,00	179.144.418.719,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1.111.989.685,00	-1.111.989.685,00	0,00

11.1. Deudoras de Control

El saldo representa los bienes y derechos retirados del servicio referente a la propiedad planta y equipo en estado de obsolescencia, inservible y/o deteriorado. Este grupo de bienes es administrado por la Coordinación de Almacén e Inventarios a través del aplicativo SEVEN ERP. La variación del saldo en la presente vigencia corresponde al registro traslado salida inservibles activos fijos y el registro baja de bienes inservibles de acuerdo con el informe de movimientos de almacén e inventarios a marzo de 2025

11.2. Responsabilidades en proceso:

El saldo representa el registro de traslado a responsabilidad contingente de acuerdo con el informe de almacén de 2021. traslado a responsabilidad por hurto del vehículo con placa AKZ556, según denuncia presentada ante fiscalía en Saravena Arauca e informe de hurto No. RDRCI UDAPV 1812/2020.

11.3 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos:

El saldo representa

11.4 Acreedoras de Control

El saldo de \$ **1.111.989.685** representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos; está conformado por:

- **Equipos de computación:** \$246.863.295 dispositivos UPS, aplicativos FIREWALL, entre otros.
- **Bienes inmuebles** \$491.926.390 de los cuales se destaca bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 para la adecuación y puesta en marcha el funcionamiento de la Registraduría de providencia San Andres y santa Catalina mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021.

Licencias \$ 373.200.000 del contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital

INGRESOS

NOTA 12 INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	216.801.862.144	624.505.884.432	-407.704.022.288
4.1	INGRESOS FISCALES	24.123.890	39.067.261	-14.943.371
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	149.270.180	982.065.317	-832.795.137
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	215.981.618.055	619.743.340.548	-403.761.722.492
4.8	OTROS INGRESOS	646.850.019	3.741.411.305	-3.094.561.287

12.1. Ingresos Fiscales

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.1	INGRESOS FISCALES	24.123.890	39.067.261	-14.943.371
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.123.890	39.067.261	-14.943.371

El saldo representa los procesos avocados por sanciones disciplinarias de los funcionarios o exfuncionarios de la Entidad los cuales son registrados de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros Coactivos para ser registrada en el SIIF Nación por parte del Grupo de Recaudos, esta información se encuentra registrada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos, de igual manera se registraron ingresos por otros conceptos de recaudos como carnet.

12.2. Transferencias y Subvenciones

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
4.4	TRANSFERENCIA	149,270,180.00	0.00	149,270,180.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	149,270,180.00	0.00	149,270,180.00
4.4.28.07	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	121,668,580.00	0.00	121,668,580.00
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	24,561,600.00	0.00	24,561,600.00
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	3,040,000.00	0.00	3,040,000.00

El saldo representa las entradas por traslado de bienes devolutivos recibidos sin contraprestación, procedentes del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil y de donaciones procedentes de organismos internacionales y empresas públicas.

Las más representativas durante el primer trimestre de 2025 son:

mes	Nombre	Objeto de la Donación	Valor
Marzo	Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil	Traslado de bienes sin contraprestación, adquisición de sillas para las Registradurías Distrital, especiales, municipales y auxiliares de Cundinamarca.	93,962,400.00
Marzo	Organización Internacional para las Migraciones	Resolución No. 092 del 26/03/2025 Donación - Proyecto de apoyo a refugiados y migrantes 2024 para Venezuela	24,561,600.00
Marzo	Alcaldía Municipal de Puerto Nariño - Amazonas	Resolución No. 043 del 25/03/2025 Donación xxxx	3,040,000.00
			0.00

12.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0.00	0.00	0.00
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0.00	0.00	0.00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0.00	0.00	0.00

En esta cuenta se agrupan los conceptos que reflejan los aumentos en los beneficios económicos o en la capacidad de servicio generados durante el período contable. Las cuentas que pertenecen a esta clase son de naturaleza crediticia y pueden originarse tanto de transacciones que implican una contraprestación como de aquellas que no la tienen.

12.3.1. Fondos recibidos

El saldo representa los recursos recibidos por la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público para atender los gastos por funcionamiento y de Inversión para cumplimiento de la misión de la Entidad

12.3.2. Operaciones de enlace

El saldo representa reconocimiento por devoluciones de ingresos a los beneficiarios por saldos a favor por ingresos clasificados de vigencias anteriores

12.3.3. Operaciones sin flujo de efectivo

El saldo \$26.388.206 representa los pagos efectuados por compensación de las retenciones en la fuente efectuados a la DIAN durante el primer trimestre del 2025.

12.4. OTROS INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4.8	OTROS INGRESOS	646.850.019	3.741.411.305	-3.094.561.287
4.8.02	FINANCIEROS	3.715.362	4.621.721	-906.359
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	204.050.129	2.252.636.044	-2.048.585.914
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	439.084.527	1.484.153.541	-1.045.069.014

12.4.1. Financieros – Otros Intereses de mora

El saldo representa el registro de los intereses en los recaudos registrados por concepto de sanciones disciplinarias factor 3 registradas por el Grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación de acuerdo con los movimientos de pago reportados por el Grupo de Cobros Coactivos esta información se encuentra detallada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

12.4.2. Ingresos diversos:

12.4.2.1. Aprovechamientos:

El saldo de \$ 565 representa los valores registrados por concepto de aprovechamientos de los recaudos registrados en sanciones disciplinarias factor 3, de acuerdo con los movimientos de pago reportados por el Grupo de Cobros Coactivos esta información se encuentra detallada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

12.4.2.2. Costas procesales a favor de la entidad:

El saldo de \$ 143.522 representa el registro de los recaudos registrados sanciones disciplinarias factor 3 registradas por el Grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación de acuerdo con los movimientos de pago reportados por el Grupo de Cobros Coactivos esta información se encuentra detallada y clasificada por tercero en el aplicativo de cobros coactivos.

12.4.2.3. Reintegros:

El saldo de \$ 122.503.318 representa los registros de recaudos clasificados en la presente vigencia y que correspondían a gastos de la vigencia anterior por concepto de funcionamiento como viáticos y gastos de viaje, incapacidades y otros mayores valores por diversos conceptos,

12.4.2.4. Otros ingresos diversos:

El saldo de \$ 81.402.725 representa el registro de las entradas de bienes por recuperación o reposición devolutivo de acuerdo con el informe de movimientos de almacén. Durante el tercer trimestre se destacan la entrada por reposición de siniestro por aseguradora de bienes PMT (o administrativo) por parte de LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS y las entradas por reposición de bienes PMT por parte de IDEMIA de acuerdo con matriz PMT orden 7, 8 y 9 del mes de septiembre 2024.

12.4.3. Reversión de provisiones - Litigios y demandas

El saldo representa la reversión de las provisiones causadas en vigencias anteriores y que de acuerdo con el reporte de la Oficina Jurídica con el SG-OJ-No. 077 del 03 de abril de 2025 algunos procesos disminuyen o cambian la calificación lo que genera un ajuste al valor causado en la vigencia anterior.

GASTOS

NOTA 13 GASTOS

En esta categoría se agrupan los conceptos que reflejan las disminuciones en el potencial de servicios o en los beneficios económicos durante el período contable. Estas reducciones pueden manifestarse como salidas o disminuciones en el valor de los activos, o bien por el aumento de pasivos. Es importante destacar que estos movimientos resultan en una disminución del patrimonio y no están relacionados con la adquisición o producción de bienes, la prestación de servicios, la venta de productos, ni con la distribución de utilidades o excedentes.

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos que recibe la entidad de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, para la financiación de gastos de funcionamiento e inversión, conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, adquisición de bienes y servicios que se requieren para el desarrollo de su objeto social

y cumplimiento de obligaciones como son: Gastos de personal de planta y supernumerarios, viáticos, servicios públicos, arrendamientos, servicios públicos, servicios de aseo y vigilancia, servicios de transportes, servicios de telecomunicaciones, honorarios, servicios, cuota de auditoría y demás.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5	GASTOS	140.077.917.839,18	175.570.254.591,50	-35.492.336.752,32
5.1	DE ADMINISTRACION	132.777.997.609,74	159.897.109.166,24	-27.119.111.556,50
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.764.099.538,41	12.419.590.028,30	-5.655.490.489,89
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	486.763.208,00	3.092.731.169,37	-2.605.967.961,37
5.8	OTROS GASTOS	49.057.483,03	160.824.227,59	-111.766.744,56

A continuación, se detallan las cuentas que hacen parte de los gastos de administración y operación.

13.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE CUENTA	2025	2024	VARIACION
5.1	DE ADMINISTRACION	132.777.997.610	155.835.372.774	-23.057.375.164
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	71.949.593.562	98.162.788.554	-26.213.194.992
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.209.263	0	16.209.263
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18.935.268.584	25.572.519.942	-6.637.251.358
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.993.603.100	5.519.749.100	-1.526.146.000
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	12.869.650.941	22.401.317.902	-9.531.666.961
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	1.088.078	-1.088.078
5.1.11	GENERALES	25.013.648.509	4.177.909.198	20.835.739.311
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	23.651	0	23.651

13.1.1. GASTOS DE PERSONAL

13.1.1.1. Sueldos y salarios:

El saldo representa la causación de las obligaciones originadas por las nóminas de planta, supernumerarios, liquidaciones definitivas de exfuncionarios por concepto de sueldos, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, gastos de representación, horas extras, bonificaciones y primas.

13.1.2. Contribuciones Imputadas:

El saldo representa la causación de obligaciones originadas en la nómina de personal de planta, supernumerarios, y liquidaciones definitivas de exfuncionarios, por concepto incapacidades durante la presente vigencia.

13.1.3. Contribuciones Efectivas:

El saldo registrado corresponde a la causación contable de las obligaciones originadas en las nóminas del personal de planta y supernumerarios, así como en las sentencias judiciales, conciliaciones extrajudiciales y liquidaciones definitivas de exfuncionarios, tramitadas durante la presente vigencia fiscal.

Estas obligaciones comprenden los aportes del empleador, a las cajas de compensación familiar, las cotizaciones al sistema de seguridad social en salud, los aportes al sistema general de riesgos laborales, y las contribuciones a los regímenes pensionales, tanto del Régimen de Prima Media (RPM) administrado por Colpensiones, como del Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad (RAIS), administrado por fondos privados.

13.1.4. Aportes sobre la nómina:

El saldo registrado corresponde a la causación contable de las obligaciones parafiscales a cargo del empleador, derivadas de las nóminas del personal de planta, supernumerarios, así como de las sentencias judiciales,

conciliaciones extrajudiciales y liquidaciones definitivas de exfuncionarios, tramitadas durante la presente vigencia fiscal.

Estas obligaciones incluyen los aportes obligatorios al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), a la Escuela Superior de Administración Pública (ESAP) y a escuelas industriales e institutos técnicos, en cumplimiento de la normativa vigente.

13.1.5. Prestaciones sociales

El saldo representa los registros originados por el registro de la alícuota del pasivo laboral de beneficio a los empleados a corto plazo, reportado mediante oficio por parte de la coordinación de salarios y prestaciones de manera mensual y que se registra en el Sistema Integrado de Información financiera SIIF Nación, así como la causación de las obligaciones originadas en las nóminas del personal supernumerarios, así como en las sentencias judiciales, conciliaciones extrajudiciales y liquidaciones definitivas de exfuncionarios, tramitadas durante la presente vigencia.

13.1.2. GASTOS GENERALES

El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos en que incurre la entidad y de los cuales recibe los recursos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, para la financiación de gastos de funcionamiento e inversión, conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, mediante los pagos efectuados a beneficiario final por la adquisición de bienes y servicios que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones como son: viáticos, servicios públicos, arrendamientos, servicios públicos, servicios de aseo y vigilancia, servicios de transportes, servicios de telecomunicaciones, honorarios, servicios, cuota de auditoría y otros.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.1.11	GENERALES	25.013.648.509	5.391.363.560	19.622.284.949
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	0	42.237.306	-42.237.306
5.1.11.14	Materiales y suministros	8.246.735.137	31.014.999	8.215.720.138
5.1.11.15	Mantenimiento	5.677.704.491	36.821.513	5.640.882.978
5.1.11.17	Servicios publicos	771.715.385	521.630.614	250.084.771
5.1.11.18	Arrendamiento	3.316.827.869	3.649.199.960	-332.372.091
5.1.11.19	Viaticos y gastos de viaje	1.177.312.860	89.150.105	1.088.162.755
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	21.152.592	0	21.152.592
5.1.11.22	Fotocopias	0	26.785.990	-26.785.990
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	152.048.014	462.800	151.585.214
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	690.000	-690.000
5.1.11.59	Licencias y salvoconductos	1.818.648.000	0	1.818.648.000
5.1.11.79	Honorarios	3.784.903.325	275.834.754	3.509.068.571
5.1.11.80	Servicios	46.600.836	643.919.868	-597.319.032
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	73.615.651	-73.615.651

13.1.2.1. Materiales y suministros

El saldo representa las entradas por compras de bienes de consumo de los siguientes contratos contrato 01 de 2024 E & S COMPUTADORES S.A.S. adición 001 2024 otro si 01 y 02 de 2024, salida 9. insumos utilizados durante los meses de enero y febrero de 2025, según informe de movimientos de almacén e inventarios de marzo 2025, radicado 003612. Contrato No 5/2024 GRUPO UNIVERSAL ADELANTE S.A.S. adquisición de equipos de cómputo para la delegación departamental del putumayo.

13.1.2.2 Mantenimiento

El saldo representa la causación del pago de los contratos de prestación de servicios Contratos con IDEMIA No 4/2024 prestar los servicios para el mantenimiento, administración, operación, soporte disponibilidad y fortalecimiento de la solución integral de registro civil e a nivel nacional y contrato UP KEEP SERVICES S.A.S No 16/2025 adquisición, instalación y optimización de un sistema de refuerzo sonoro en la plaza de la democracia de la Registraduría.

13.1.2.3 Servicios Públicos

El saldo representa a todas las causaciones de servicios públicos generadas en el primer trimestre del año 2025 que correspondientes a las delegaciones y sede central

13.1.2.4. Arrendamiento operativo

El saldo de \$3.316.827.868.85 representa las obligaciones causadas por concepto de arrendamientos de las sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías Especiales, Registradurías Municipales y Registradurías Auxiliares.

13.1.2.5. Viáticos y gastos de Viaje

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios de la Entidad, para el cumplimiento de las funciones, entre las que se destacan las elecciones atípicas en las diferentes Delegaciones de la Registraduría Nacional de Estado Civil, realizadas durante el primer trimestre de 2025.

13.1.2.6. Impresos y Publicaciones:

El saldo \$ 21.152.592 representa las obligaciones causadas del pago de los contratos: No 01/2025 IMPRENTA NACIONAL: publicar los actos administrativos proferidos por la Registraduría nacional y Contrato 34/2024 Unión Temporal distribución procesos electorales atípicas 2024, contratar la provisión de los insumos y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones nuevas y complementarias y los diferentes mecanismos de participación ciudadana que se promuevan

13.1.2.7. Comunicaciones y transporte

El saldo \$ 152.048.014 representa las obligaciones causadas del pago de los siguientes contratos: No 48/2024 SUBATOURS SAS suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales e internacionales para garantizar el desplazamiento de los servidores públicos y contratistas que presten sus servicios a la registraduría nacional del estado civil y contrato 34/2024 UNIÓN TEMPORAL DISTRIBUCIÓN PROCESOS ELECTORALES ATÍPICAS 2024 contratar la provisión de los insumos y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones nuevas y complementarias y los diferentes mecanismos de participación ciudadana que se promuevan.

13.1.2.8. Licencias y salvoconductos

El saldo representa el registro de la entrega de identidades digitales durante los meses de enero y febrero de 2025, según informe de movimientos de almacén e inventarios de marzo 2025, radicado 003612.

13.1.2.9. Honorarios:

El saldo\$ 3.784.903.325 representa las obligaciones causadas de los siguientes contratos: 04/2025 IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA prestar los servicios para el mantenimiento, administración, operación, soporte disponibilidad y fortalecimiento de la solución integral de registro civil a nivel nacional y sus servicios conexos, contrato 26/2024 EVALUA SALUD IPS SAS prestar los servicios para la realización de evaluaciones médicas ocupacionales y contrato 02/2025 HAROLD ENRIQUE ABUETA CAÑADAS prestación de servicios profesionales en la oficina de comunicaciones y prensa de la registraduría nacional del estado civil.

13.1.2.10. Servicios:

El saldo \$ 46. 600.836 representa las obligaciones causadas de los siguientes contratos: 01/2024 CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE BOYACÁ COMFABOY, apoyo logístico para la realización del evento día deportivo y día de la familia de los servidores públicos de la RNEC - delegación departamental de Boyacá, contrato 26/2024 EVALUA SALUD IPS SAS, prestar los servicios para la realización de evaluaciones médicas ocupacionales. Contrato 30/2024 MYMCO S A S prestación servicio de monitoreo prestar el servicio de monitoreo en medios de comunicación internacionales. nacionales. regionales. locales y comunitario para hacer seguimiento de la información que se registra en radio prensa televisión, contrato 34/2024 UNIÓN TEMPORAL DISTRIBUCIÓN PROCESOS ELECTORALES ATÍPICAS 2024 contratar la provisión de los insumos y servicios necesarios para llevar a cabo las elecciones nuevas y complementarias y los diferentes mecanismos de participación ciudadana que se promuevan.

13.1.2.11. Servicio de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información:

El saldo representa la obligación causada del contrato No 57/2024 UNIÓN TEMPORAL prestación del servicio para el almacenamiento. guarda y custodia de cajas que contienen documentos de archivadores metálicos con rollos de microfilmación.

13.1.3. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	23.651,00	0,00	23.651,00
51.20.17	Intreses de mora	23.651,00	0,00	23.651,00

13.1.3. 1. Intereses de Mora

El saldo representa la reclasificación de la cuenta del gasto por concepto de intereses causados en el pago del impuesto predial del municipio de prado-Tolima.

13.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO CONTABLE	NO MBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
5.3	AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	0,00	0,00	0,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	630.950.784,00	6.948.054.124,00	-6.317.103.340,00

13.2.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa las depreciaciones que se van causando mes a mes de la propiedad planta y equipo, calculada a través del aplicativo del Almacén e Inventarios SEVEN ERP y corresponde al desgaste normal del uso de dichos bienes, aplicados de conformidad con lo establecido en las políticas contables de la Registraduría Nacional del Estado Civil, las cuales están alineadas con el marco normativo para entidades de gobierno. El sistema utilizado es en línea recta y es fijado de acuerdo con las características del elemento y la vida útil definida para cada activo.

13.2.2. Provisión litigios y demandas

El saldo de \$630.950.784 representa el registro de las novedades por las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad, las cuales son reportadas por la oficina jurídica de manera mensual, en donde el riesgo de

pérdida es calificado como alta; estas se provisionan al 100% de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a nivel central

13.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	486.763.208,00	3.092.731.169,00	-2.605.967.961,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	486.763.208,00	3.092.731.169,00	-2.605.967.961,00
5.7.20.80	Recaudos	486.763.208,00	3.092.731.169,00	-2.605.967.961,00

El saldo \$486.763.208 representa los registros de imputación de los documentos de recaudo por clasificar que son asignados por la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público y que corresponden a reintegros por gastos de funcionamiento. Incapacidades, viáticos tasas y multas a favor de la Entidad.

13.4. OTROS GASTOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
5.8	OTROS GASTOS	49.057.483	160.824.228	-111.766.745
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	36.669.547	160.824.228	-124.154.681
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	12.387.936	0	12.387.936

13.4.1 Gastos diversos

13.4.1.1. Perdida por baja en activos no financieros

El saldo representa el registro de los movimientos de Almacén reportado durante la vigencia por concepto de traslado salida inservibles y baja de bienes tipo 1 FRR, generado en el aplicativo SEVEN. Según correo de la Coordinación de Almacén e Inventarios para el cierre contable marzo de 2025.

13.4.1.2. Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

El Saldo representa la disminución de las causaciones básicas de vigencia anterior por procesos prescritos de factor 3 sanciones disciplinarias de acuerdo con el informe de novedades de la presente vigencia.