



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

La Contadora Pública de la Registraduría Nacional del Estado Civil certifica que en cumplimiento del numeral 5.2 del artículo 1º de la resolución No. 261 del 28 de agosto de 2023 emitida por la Contaduría General de la Nación, ***"Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, de los procedimientos transversales del Régimen de contabilidad Pública" conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019***, se publicó en la página WEB de la entidad la certificación de los estados financieros, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y las Notas a los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2025.

**YAZMÍN ROMERO LOZANO
Contadora Pública
T.P. 69123-T**



**LOS SUSCRITOS, REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA PÚBLICA
DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

CERTIFICAN QUE:

Los Estados Financieros de la Registraduría Nacional del Estado Civil como son el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros, con corte a 30 de junio de 2025 fueron preparados con las normas establecidas bajo el marco normativo para entidades de gobierno.

La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad y cumple a cabalidad con las políticas y principios contables.

- a) La información fue tomada fielmente de los libros de contabilidad extractados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.
- b) La contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el catálogo general de cuentas y el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros contables principalmente que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos, realizados y reflejan en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo de la Registraduría Nacional del Estado Civil, comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2025.
- d) Se dio cumplimiento al Control Interno Contable en lo relacionado con la forma correcta de la preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

La presente se expide en Bogotá D.C., a los 28 días del mes agosto de 2025.


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
Representante Legal


YAZMÍN ROMERO LOZANO
Contadora Pública
T.P. 69123-T


SCC/SFM



ACTIVO				PASIVO					
CÓDIGO	NOTA	JUNIO 2025	MARZO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	CÓDIGO	NOTA	JUNIO 2025	MARZO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
CORRIENTE					CORRIENTE				
		7.186.715.960	7.124.834.229	61.881.731			82.195.390.439	93.072.318.160	-10.876.927.721
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.497.486.519	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	17.898.878.237	-11.264.473.257
1.1.05	CAJA		3.338.671.950	0	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		19.798.826.704	- 11.370.572.828
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		158.814.569	0	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		94.962.209	- 9.606.791
					2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA		2.322.505.110	3.480.893.160
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	3.689.229.441	61.881.731	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE		1.144.234.438	179.632.609
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO		643.694.934	22.071.006	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.802.823.033	- 3.544.819.407
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.045.534.507	39.810.725					
NO CORRIENTE					25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	64.296.512.202	387.545.536
			558.289.836.449	-40.042.181.682	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO		64.296.512.202	387.545.536
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	-767.805.956	0					
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-767.805.956	0		NO CORRIENTE		93.903.312.833	-3.761.303.531
1.5	INVENTARIOS	3	34.192.717.225	-35.509.692.194	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	77.261.618.125	-8.009.791.531
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		0	-46.198.800.000	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		85.271.409.656	-8.009.791.531
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS		34.192.717.225	10.689.107.806					
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	255.285.465.319	-4.852.138.269	2.7	PROVISIONES	8	16.641.694.708	4.248.488.000
1.6.05	TERRENOS		79.792.022.840	0	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		12.393.206.708	4.248.488.000
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.829.549.103	-1.847.317.763					
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN		46.619.511	-4.693.116		TOTAL PASIVO		176.098.703.272	-14.638.231.252
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		500.248.498	94.782.761					
1.6.40	EDIFICACIONES		81.029.777.519	0		PATRIMONIO			
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		16.823.785.316	8.032.278	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	9	389.377.849.137	414.719.917.836
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO		62.663.924	156.235	3.1.05	CAPITAL FISCAL		-161.923.857.245	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		35.470.774.581	334.908.268	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS		499.756.883.732	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		183.259.898.274	2.567.553.194	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		51.544.822.650	-25.342.068.699
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		4.043.546.293	0		TOTAL PATRIMONIO		389.377.849.137	414.719.917.836
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		196.096.719	0					
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-148.104.581.762	-6.005.560.126		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		565.476.552.409	-39.980.299.951
1.9	OTROS ACTIVOS	5	269.579.459.861	319.648.781					
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		798.697.079	319.648.781					
1.9.70	INTANGIBLES		268.780.762.782	0					
TOTAL ACTIVO					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
			565.476.552.409	-39.980.299.951			565.476.552.409	605.456.852.360	-39.980.299.951
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
			0						


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera

yazmín Romero Lozano.
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 30 DE JUNIO Y EL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	NOTA	JUNIO 2025	MARZO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	CÓDIGO	PASIVO	NOTA	JUNIO 2025	MARZO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		7.186.715.960	7.124.834.229	61.881.731		CORRIENTE		82.195.390.439	93.072.318.160	-11.264.473.257
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.497.486.519	3.497.486.519	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6	17.898.878.237	29.163.351.494	-11.264.473.257
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	3.689.229.441	3.627.347.710	61.881.731	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	64.296.512.202	63.908.966.666	
	NO CORRIENTE		558.289.836.449	598.332.018.131	-40.042.181.682		NO CORRIENTE		93.903.312.833	97.664.616.364	-3.761.303.531
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	-767.805.956	-767.805.956	0	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	77.261.618.125	85.271.409.656	-8.009.791.531
1,5	INVENTARIOS	3	34.192.717.225	69.702.409.419	-35.509.692.194	2.7	PROVISIONES	8	16.641.694.708	12.393.206.708	4.248.488.000
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	255.285.465.319	260.137.603.588	-4.852.138.269		TOTAL PASIVO		176.098.703.272	190.736.934.524	-15.025.776.788
1.9	OTROS ACTIVOS	5	269.579.459.861	269.259.811.080	319.648.781		PATRIMONIO				
						3.1	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	9	389.377.849.137	414.719.917.836	-25.342.068.699
							TOTAL PATRIMONIO		389.377.849.137	414.719.917.836	-25.342.068.699
	TOTAL ACTIVO		565.476.552.409	605.456.852.360	-39.980.299.951		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		565.476.552.409	605.456.852.360	-40.367.845.487
	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	43.908.528.963	39.996.265.540	3.912.263.423
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	43.615.314.300	312.052.994	43.303.261.306	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	11	1.111.989.685	1.111.989.685	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	-43.615.314.300	-312.052.994	-43.303.261.306	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	11	-45.020.518.648	-41.108.255.225	-3.912.263.423


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

		NOTA	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
CÓDIGO	INGRESOS OPERACIONALES	12	425.158.316.841	812.025.568.770	-386.867.251.929
4.1	INGRESOS FISCALES		59.532.474	76.441.701	-16.909.227
4.1.10	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		59.532.474	76.441.701	-16.909.227
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		0	0	0
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.075.905.187	1.749.772.603	-673.867.416
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.075.905.187	1.749.772.603	-673.867.416
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		424.022.879.180	810.199.354.466	-386.176.475.286
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		414.968.871.504	771.035.589.852	-356.066.718.348
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		57.561.292	50.451.833	7.109.459
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		8.996.446.384	39.113.312.781	-30.116.866.397
GASTOS OPERACIONALES			376.608.916.552	350.009.672.492	26.599.244.060
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13	355.073.735.650	315.602.330.647	39.471.405.003
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		147.124.351.883	172.084.405.861	-24.960.053.978
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		41.694.072	69.699.520	-28.005.448
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		38.585.186.930	45.331.599.923	-6.746.412.993
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA		8.158.941.300	9.644.855.000	-1.485.913.700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES		27.043.362.867	38.704.603.645	-11.661.240.778
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		13.252.353	38.220.515	-24.968.162
5.1.11	GENERALES		133.387.110.245	49.046.996.183	84.340.114.062
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		719.836.000	681.950.000	37.886.000
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		20.569.760.167	28.475.376.476	-7.905.616.309
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	0	0
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.328.462.357	10.936.743.033	1.391.719.324
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		8.241.297.810	17.538.633.443	-9.297.335.633
5.4	TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		965.420.735	5.931.965.369	-4.966.544.634
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		965.420.735	5.931.965.369	-4.966.544.634
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			48.549.400.289	462.015.896.278	-413.466.495.989
4.8	OTROS INGRESOS	12	3.095.351.954	33.220.870.410	-30.125.518.456
4.8.02	FINANCIEROS		5.570.854	7.551.631	-1.980.777
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		449.916.189	5.083.142.717	-4.633.226.528
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES		2.639.864.911	28.130.176.062	-25.490.311.151
5.8	OTROS GASTOS	13	99.929.593	323.250.001	-223.320.408
5.8.04	FINANCIEROS		0	0	0
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		87.541.657	276.961.516	-189.419.859
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		12.387.936	46.288.485	-33.900.549
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN CTAS DE RESULTADO			51.544.822.650	494.913.516.687	-443.368.694.037
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		9	51.544.822.650	494.913.516.687	-443.368.694.037



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 30 DE JUNIO DE 2025 Y EL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)**

		NOTA	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
CÓDIGO	INGRESOS OPERACIONALES	12	<u>425.158.316.841</u>	<u>812.025.568.770</u>	<u>-386.867.251.929</u>
4.1	INGRESOS FISCALES		59.532.474	76.441.701	-16.909.227
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.075.905.187	1.749.772.603	-673.867.416
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		424.022.879.180	810.199.354.466	-386.176.475.286
	GASTOS OPERACIONALES	13	<u>376.608.916.552</u>	<u>350.009.672.492</u>	<u>26.599.244.060</u>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		355.073.735.650	315.602.330.647	39.471.405.003
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		20.569.760.167	28.475.376.476	-7.905.616.309
5.4	TRANSFERENCIAS		0	0	0
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		965.420.735	5.931.965.369	-4.966.544.634
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>48.549.400.289</u>	<u>462.015.896.278</u>	<u>-413.466.495.989</u>
	OTROS INGRESOS	12	<u>3.095.351.954</u>	<u>33.220.870.410</u>	<u>0</u>
4.8	OTROS INGRESOS		3.095.351.954	33.220.870.410	0
	OTROS GASTOS	13	<u>99.929.593</u>	<u>323.250.001</u>	<u>-223.320.408</u>
5.8	OTROS GASTOS		99.929.593	323.250.001	-223.320.408
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	9	<u>51.544.822.650</u>	<u>494.913.516.687</u>	<u>-413.243.175.581</u>


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 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 ACTIVOS

En los activos se agrupan los elementos que representan los recursos bajo control de la Entidad, resultado de hechos pasados, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos o utilidad en la prestación de servicios en el futuro. Un recurso controlado otorga, entre otras posibilidades, el derecho a: a) utilizar un bien para la producción o prestación de servicios, b) permitir que un tercero lo use con el mismo fin, c) aprovechar un aumento en su valor.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuentas de efectivo comprenden los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. La RNEC reconoce como parte de su efectivo y equivalentes de efectivo los fondos de caja menor, los depósitos consignados en instituciones financieras y los fondos con destinación específica.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.497.486.519,00
1.1.05	CAJA	3.338.671.950,00
1.1.05.02	CAJA MENOR	3.338.671.950,00
1.1.32	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	158.814.569,00
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	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 del Decreto 2768 de diciembre 28 de 2012 “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores” 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. Depósitos en Instituciones Financieras

El saldo del libro auxiliar de bancos es cero (\$0), el saldo que refleja el extracto bancario es de \$ 159.702.749 y la diferencia se refleja en las partidas pendientes que se encuentran en la conciliación bancaria del mes de junio de 2025.

1.3. Efectivo de uso restringido – Deposito 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 de la vigencia 2024 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. CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la RNEC en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.921.423.485,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	643.694.934,00
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	643.694.934,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.045.534.507,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	2.169.487.114,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	845.667.735,00
1.3.84.55	REINTEGROS	30.379.658,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-767.805.956,00
1.3.86.14	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-470.788.905,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-297.017.051,00

2.1. Contribuciones tasas e ingresos - Multas y Sanciones

2.1.1. 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 de los saldos y también se creó la circular 039 del 14 de julio de 2025 sobre el “Procedimiento para establecer el flujo de información del trámite y manejo de incapacidades entre la Gerencia de Talento Humano y la Dirección Financiera.” Con la cual se establece el procedimiento y la responsabilidad de cada área 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 llevar un control de los saldos que refleja la cuenta.

2.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El saldo representa los valores consignados a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional que se constituyeron como acreedores varios sujetos a devolución, para que dado el momento se requiera hacer las respectivas devoluciones a los beneficiarios finales.

2.2.3. Reintegros

El saldo representa el registro del concepto de mayores valores pagados a 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

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos que se tengan a) con la intención de Venderse a precios de mercado o de no mercado en el curso normal de la operación, b) Distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación, o c) Transformarse o consumirse en la producción de bienes que serán vendidos, a precios de mercado o de no mercado, o distribuirlos en forma gratuita, o d) Consumirse en la prestación de servicios que generarán ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.5	INVENTARIOS	34.192.717.225,00
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	34.192.717.225,00
1.5.30.09	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34.192.717.225,00

3.1. En poder de terceros – Materiales para la prestación de servicios

El saldo representa los insumos para la producción de documentos de identificación adquiridos mediante el contrato No. 001 de 2024 y sus adiciones 01 y 02 y otrosíes No. 1, 2 y 3 de 2024 y el contrato 04 de 2025 suscrito entre IDEMIA IDENTITY y SECURITY SUCURSAL COLOMBIA y la REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL., 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,

Sistema de Inventario

Los inventarios de la entidad se manejan mediante el sistema de inventario permanente para efectos de valoración y determinación de los costos y se aplica el método de identificación específica.

Controles

Los inventarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil son activos no generadores de efectivo que están en custodia del Proveedor, los cuales son administrados y controlados por la Coordinación de Producción y Envío de la Dirección Nacional de Identificación y registrados por la Coordinación de Almacén e Inventarios mediante el aplicativo SEVEN ERP en el Nivel Central.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Registraduría Nacional reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles destinados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos que no están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias; y que se espera usarlos durante más de un período contable.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	255.285.465.319,00
1.6.05	TERRENOS	79.792.022.840,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.829.549.103,00
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	46.619.511,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	500.248.498,00
1.6.40	EDIFICACIONES	81.029.777.519,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.823.785.316,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	62.820.159,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	35.805.682.849,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	183.259.898.274,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.043.546.293,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	196.096.719,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-148.104.581.762,00

El reconocimiento y revelación de Propiedades, Planta y Equipo se realizó con base en la información registrada contablemente en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación. A continuación, se presenta la composición del rubro de Propiedad Planta y Equipo de la entidad:

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 MI 50C-1412857-EDIFICIO CAN CLLE 26 # 51-50, TERRENO LA MAZORCA. MI50C-1581314 CAN y el TERRENO-EDIFICIO CORDOBA CRA 7 #16-51 MI 50C-531428. Estos inmuebles son controlados y administrados por la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad. Esta cuenta no presenta variación al 30 de junio 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 ser reparados para su uso, con el fin de adecuarlos para el servicio o 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 de la Entidad al Almacén, los cuales son considerados en buen estado para 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 CLLE 26 # 51-50 MI 50C-1412857, la construcción Edificio Córdoba CRA 7 # 16-51 MI 50C-531428 y la construcción Medellín CL 48 No. 42-41 Locales 19- Garajes 9 MI 001-273951 y 26 MAS. La vida útil definida para las edificaciones está entre 40 y 100 años.

4.6. Bienes en uso o Servicio

El saldo representa los bienes que se encuentran en uso de los funcionarios de la entidad para el cumplimiento del objeto misional.

4.7. Depreciación Acumulada

El saldo representa las depreciaciones que se van causando mes a mes de la propiedad planta y equipo de la Entidad, calculada a través del aplicativo del Almacén e Inventarios SEVEN ERP, de acuerdo con las políticas contables de la Registraduría Nacional del Estado Civil, las cuales están alineadas al 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.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Este grupo reúne las cuentas que reflejan recursos, tanto tangibles como intangibles, que apoyan a la Entidad en la prestación de servicios y en sus funciones administrativas. También se consideran aquí aquellos recursos bajo control de la Entidad que no se clasifican en otros grupos, y de los cuales se espera obtener utilidad en el servicio o beneficios económicos en el futuro.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.9	OTROS ACTIVOS	269.579.459.861,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	798.697.079,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	798.697.079,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	268.780.762.782,00
1.9.70.07	LICENCIAS	156.933.484.379,00
1.9.70.08	SOFTWARES	111.847.278.403,00

5.1. Avances y Anticipos Entregados:

El saldo representa los anticipos girados a través del aplicativo de Viáticos del SIIF Nación, a los funcionarios que deben desplazarse a las diferentes delegaciones de la Registraduría a nivel nacional, para cumplir con las actividades propias de sus funciones, durante el segundo trimestre de la vigencia 2025.

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 suscrito por la Gerencia de Informática y el supervisor del contrato, en el cual se 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 segundo 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 (Cotejador Versión 2)	DISTRITO - GERENCIA DE INFORMÁTICA
LICENCIA AUTOMATED META IDENTITY SYSTEM (AMIS) MOBILE SDK	REGISTRADURIA DELEGADA PARA LA IDENTIFICACION Y EL REGISTRO CIVIL
LICENCIA FLUJO TRANSACCIONAL MECANISMO OIDC	DIRECCION DE IDENTIFICACION
LICENCIA DE USO MOTOR MULTIBIOMETRICO MBSS	REGISTRADURIA DELEGADA PARA LA IDENTIFICACION Y EL REGISTRO CIVIL
LICENCIA MBSS	

Software:

Durante el segundo 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 ID DIGITAL	REGISTRADURIA DELEGADA PARA LA IDENTIFICACION Y EL REGISTRO CIVIL
SOFTWARE APLICATIVO EIS	DIRECCION DE IDENTIFICACION
SOFTWARE ESCRUTINIO RELEASE S101	GERENCIA DE INFORMÁTICA

2 PASIVOS

Se reconocen como pasivos las obligaciones adquiridas por la Registraduría Nacional del Estado Civil con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de cometido estatal y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4	CUENTAS POR PAGAR	17.898.878.237,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.428.253.876,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	85.355.418,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	5.803.398.270,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.323.867.047,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.258.003.626,00

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la RNEC con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo, se medirán por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

6.1. Adquisición de Bienes y Servicios:

6.1.1. Bienes y servicios

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.01.01 Bienes y servicios		35.958.599,00
Nacionales	PN 1	35.958.599,00

El saldo representa las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores y contratista, al cierre de junio queda pendiente de pago el contrato carta de aceptación de oferta No. 009/2025 y su otrosí 05, único pago cuyo es objeto la adquisición de mobiliario para complementar la locación de muebles y enseres para las diferentes oficinas y/o dependencias adscritas a la circunscripción electoral Vaupés.

6.1.2. Proyectos de Inversión

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.01.02 Proyectos de Inversión		8.392.295.277,00
Nacionales	PJ 2	8.392.295.277,00

El saldo representa las obligaciones contraídas con terceras por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión para el cumplimiento de las funciones de la entidad al cierre de junio queda pendiente de pago 3 cuentas las cuales se constituyeron como AT-40 de reserva inducida por la ley al cierre de la vigencia 2024.

CONTRATO No.	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR
04 de 2024	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	PRESTAR LOS SERVICIOS PARA EL FORTALECIMIENTO, MANTENIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA PMT II DEL SISTEMA DE REGISTRO CIVIL E . DE CONFORMIDAD CON EL ESTUDIO PREVIO. LAS CONDICIONES Y LA PROPUESTA PRESENTADA POR EL CONTRATISTA LOS CUALES FORMAN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO ELECTRÓNICO	88.574.238,00
01 DE 2024	IDEMIA IDENTITY & SECURITY SUCURSAL COLOMBIA	CONTRATAR SERVICIO DE CONECTIVIDAD DE 1420 PLANES DE DATOS MÓVILES PARA LOS DISPOSITIVOS DE ENTREGA BIOMÉTRICA DE DOCUMENTOS DE IDENTIFICACIÓN Y 120 ADAPTADORES RAN RJ 45 -USB ESTUDIOS PREVIOS DEL CONTRATISTA	8.303.721.039,00

6.2. Recursos a Favor de Terceros

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	85.355.418,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	385.500,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	84.582.423,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	40.241,00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	347.254,00

6.2.1. Cobro cartera de terceros

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.07.06 Cobro Cartera de terceros		385.500,00
Nacionales	PJ 1	385.500,00

El saldo representa las deducciones causadas en las obligaciones del mes de junio de 2025 por concepto de Contribución de la Ley 1106 de 2006 a una tarifa del 5%, a los contratos por concepto aplicada a los contratos de obra, conexos de obra relacionados con los bienes inmuebles, cuyos recursos se trasladan de forma mensual al Ministerio del Interior - FONSECON.

6.2.2. Recaudos por Clasificar

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.07.20 Recaudos por reclasificar			84.582.423,00
Nacionales	PJ	1	84.582.423,00

El saldo representa las consignaciones que se encuentran como documentos de recaudos por clasificar en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional los cuales se registraron en el mes de diciembre de 2024 y que se encuentran pendientes de clasificación como recaudos de vigencia anterior al cierre contable de junio de 2025

6.2.3. Estampillas

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.07.22 ESTAMPILLAS			40.241,00
Nacionales	PJ	3	40.241,00

El saldo representa las deducciones causadas en las obligaciones del mes de junio de 2025, por concepto de retención de estampillas aplicada a los contratos de obra, conexos de obra relacionados con los bienes inmuebles, se encuentran las estampillas de 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, 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.

6.2.4. Otros recursos a favor de terceros

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.07.90 Otros recursos a favor de terceros			347.254,00
Nacionales	PJ	1	347.254,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil se acuerdo con el radicado 122.

6.3. Descuentos de Nómina

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	5.803.398.270,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.182.487.955,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.051.690.052,00
2.4.24.04	SINDICATOS	107.485.259,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	633.241.832,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	1.667.834.845,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	821.129.556,00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	13.145.042,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	132.344.787,00
2.4.24.13	CUENTAS DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN(AFC)	13.013.333,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	181.025.609,00

Los descuentos de nómina representan las obligaciones adquiridas por la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), derivadas de los descuentos efectuados en las nóminas del personal de planta y supernumerarios a los funcionarios, estos valores se reconocen como pasivos, en tanto no se haya efectuado el pago correspondiente a las entidades beneficiarias, de acuerdo con la normativa vigente.

6.3.1. Aportes a fondos pensionales y seguridad social en salud del empleado

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.01 Aportes a Fondos Pensionales			1.182.487.955,00
Nacionales	PJ	6	1.182.487.955,00
2.4.24.01 Aportes Seguridad Social en Salud			1.051.690.052,00
Nacionales	PJ	28	1.051.690.052,00

Los saldos representan al valor de causación de las obligaciones adquiridas 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 del mes de junio de 2025, por concepto se aportes a fondos de pensiones y seguridad social.

6.3.2. Sindicatos

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.04 Sindicatos			107.485.259,00
Nacionales	PJ	1	107.485.259,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil de acuerdo con el radicado 122.

6.3.3. Cooperativas

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.05 Cooperativas			633.241.832,00
Nacionales	PJ	13	633.241.832,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil de acuerdo con el radicado 122.

6.3.4. Fondo de empleados

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.06 Fondo de empleados			1.667.834.845,00
Nacionales	PJ	9	1.667.834.845,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil del mes de junio de 2025 de acuerdo con el radicado 122 y la nómina de supernumerarios inscripción de cédulas del mes de junio de 2025 de acuerdo con el radicado 127.

6.3.5. Libranzas

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.07 Libranzas			821.129.556,00
Nacionales	PJ	34	821.129.556,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil del mes de junio de 2025 de acuerdo con el radicado 122 y la nómina de supernumerarios inscripción de cédulas del mes de junio de 2025 de acuerdo con el radicado 127.

6.3.6. Contratos de medicina prepagada

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.08 Contratos de medicina prepagada			13.145.042,00
Nacionales	PJ	6	13.145.042,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil de acuerdo con el radicado 122.

6.3.7. Embargos judiciales

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.11 Embargos judiciales			132.344.787,00
Nacionales	PJ	1	132.344.787,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil de acuerdo con el radicado 122.

6.3.8. Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN(AFC)			13.013.333,00
Nacionales	PJ	5	13.013.333,00

El saldo representa la causación de la deducción por este concepto en la nómina de planta del mes de junio de 2025 de la Registraduría Nacional del Estado Civil de acuerdo con el radicado 122.

6.3.9. otros descuentos de nómina

TIPO DE TERCERO		No.	VALOR
2.4.24.90 Otros descuentos de Nómina			181.025.609,00
Nacionales	PJ	1	181.025.609,00

Estas deducciones son realizadas el salario de los funcionarios y que corresponden a otros conceptos diferentes a aportes de seguridad social o retenciones, que están establecidas y permitidas en la relación de la ley laboral.

Son autorizadas por el funcionario y son de carácter voluntario o en algunos casos impuestas mediante una de una orden judicial o legal.

El saldo al cierre de junio de 2025 es la causación de las deducciones en la nómina de planta de la Registraduría Nacional del Estado Civil del mes de junio de 2025 con el radicado 122, liquidación definitiva de planta 01 del mes de mayo de 2025 con el radicado 119 y las nóminas de supernumerarios inscripción de cédulas del mes de junio de 2025 con el radicado 127, supernumerarios verificación de firmas del mes de junio de 2025 con el radicado 125, adicional supernumerarios inscripción de cédulas 02 del mes de marzo de 2025 con el radicado 105.

6.4. Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.323.867.047,00
2.4.36.03	HONORARIOS	30.909.720,00
2.4.36.05	SERVICIOS	1.845.942,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	4.146.693,00
2.4.36.08	COMPRAS	2.034.457,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	723.296.048,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO.	7.968.468,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	342,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	553.665.377,00

El saldo representa la causación de las deducciones tributarias del mes de junio de 2025 por los diferentes conceptos de retención en la fuente de renta, IVA e ICA, efectuadas a los contratistas y proveedores, las cuales se pagan en el mes de julio de 2025.

6.5. Otras cuentas por pagar

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.258.003.626,00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	848.704.071,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	418.477.200,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	975.729.900,00
2.4.90.55	SERVICIOS	5.437.100,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	9.655.355,00

6.5.1. Cheques no cobrados o por reclamar

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar		848.704.071,00
Nacionales	PJ 1	845.667.735,00
Nacionales	PN 1	3.036.336,00

El saldo representa la contrapartida de la cuenta 138427 Recursos de Acreedores reintegrados a Tesorería que se encuentran en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional que se ha constituido como acreedores varios sujetos a devolución para que dado el momento se puedan hacer las respectivas devoluciones al beneficiario final, de igual manera se encuentra el registro de los pagos no exitosos que se presentaron en el pago de las nóminas causadas en el mes de junio 2025 y los cuales se esperan girar nuevamente en el mes de julio de 2025.

6.5.2. Aportes Parafiscales de Escuelas Industriales, Institutos Técnicos, ESAP, ICBF y SENA

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.90.34 Aportes parafiscales nómina		1.394.207.100,00
Nacionales	PJ 4	1.394.207.100,00

El saldo representa la causación de las obligaciones adquiridas por la Registraduría Nacional del Estado Civil (RNEC), derivadas de los aportes parafiscales de Escuelas Industriales, Institutos Técnicos, ESAP, ICBF y SENA efectuadas en la nómina adicional de planta y las nóminas de supernumerarios del mes de junio de 2025, estos valores se reconocen contablemente como pasivos, en tanto no se haya efectuado el pago correspondiente a las entidades beneficiarias mediante la planilla de seguridad social de acuerdo con la normativa vigente.

6.5.3. Servicios

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
24.90.55 Servicios		5.437.100,00
Nacionales	PJ 2	5.437.100,00

El saldo representa las obligaciones contraídas con proveedores y contratistas por concepto de servicios para el cumplimiento de las funciones de la entidad, al cierre de junio queda pendiente de pago 2 cuentas las cuales se constituyeron como AT-40 de reserva inducida por la ley al cierre de la vigencia 2024. Los cuales en su objeto indican contratar el apoyo logístico para la realización de actividades recreativas dirigidas a los servidores de la delegación departamental de Vaupés, publicar los actos administrativos proveídos por la Registraduría Nacional del Estado Civil y el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, en el diario oficial de la imprenta nacional de Colombia. En la presente vigencia de destacan los siguientes:

6.5.4. Arrendamientos

TIPO DE TERCERO	No.	VALOR
2.4.90.58 Arrendamientos		9.655.355,00
Nacionales	PJ 1	1.469.835,00
Nacionales	PN 2	8.185.520,00

El saldo representa las obligaciones causadas por concepto de arrendamientos de las sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías Municipales al cierre contable del mes de junio se tienen 2 cuentas las cuales se constituyeron como AT-40 de reserva inducida por la ley al cierre de la vigencia 2024 y 1 cuenta del mes de junio y son los siguientes:

CONTRATO No.	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR
078/2024	PARROQUIA DE SANTA SOFIA	CONTRATO 78/2024 PAGO ARRIENDO BOYACA (SANTA SOFIA)	1.469.835,00
007/2024	CLARA INES LARRAHONDO LEON	CONTRATO No 07/2024 PAGO ARRIENDO CAUCA (BUENOS AIRES)	5.215.000,00
89/2022	MANUEL ROJAS	CONTRATO No 89/2022 PAGO ARRIENDO BOYACA (DELEGACION DEPARTAMENTAL)	2.970.520,00

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados es la retribución que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Los beneficios a los empleados abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	141.558.130.327,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	64.296.512.202,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	472.396.920,00
2.5.11.04	VACACIONES	25.632.847.267,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	17.957.160.271,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	9.202.533.531,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	4.313.134.635,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	128.187.400,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	3.201.570.431,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	2.273.911.047,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.114.770.700,00
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	77.261.618.125,00
2.5.12.04	CESANTÍAS RETROACTIVAS	77.261.618.125,00

7.1. Beneficios a corto plazo

La RNEC reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

7.1.1. Nómina por pagar y Prestaciones sociales

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

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

El saldo representa los aportes causados por concepto de obligaciones patronales a favor de los diferentes Fondos de Pensiones, Entidades Promotoras de Salud (EPS), Administradoras de Riesgos Laborales (ARL) y Cajas de Compensación Familiar. Estas obligaciones se originan en las nóminas del personal de planta y supernumerarios de la Registraduría Nacional del Estado Civil, las cuales fueron tramitadas durante el mes. Estos valores se reconocen como pasivos hasta el momento en que se efectúe el correspondiente pago a las entidades beneficiarias, conforme a la normativa legal y contable vigente.

7.2. Beneficio a empleados a largo plazo - Cesantías

La RNEC reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

El saldo del pasivo a largo plazo representa el valor consolidado a 31 de diciembre 2024 de las Cesantías e intereses a las cesantías de los funcionarios que conforman la planta de personal, las cuales van disminuyendo con las órdenes de pago de las resoluciones de reconocimiento y pago de cesantías parciales y definitivas.

NOTA 8. PROVISIONES

Son el pasivo a cargo de la entidad y el cual está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o fecha de vencimiento corresponden el valor estimado de las obligaciones derivadas de litigios y demandas contra de la Registraduría Nacional del Estado Civil, para las cuales se ha determinado que es probable que la entidad deba desembolsar recursos que impliquen un posible beneficio o servicio económico, y para las cuales se ha logrado calcular una estimación confiable del monto comprometido.

Este procedimiento se lleva a cabo conforme a lo establecido en la Resolución 14151 del 09 de diciembre de 2024 "Por la cual se adopta la metodología de reconocido valor técnico para la calificación del riesgo y el cálculo de la obligación contingente de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales y se deroga la Resolución No.19261 de 2019" y con el registro correspondiente en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado eKOGUI, por los responsables de los procesos jurídicos dentro de cada una de las Delegaciones Departamentales a nivel nacional y por la Oficina Jurídica de nivel Central

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.7	PROVISIONES	16.641.694.708,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	16.641.694.708,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	16.641.694.708,00

El saldo representa el registro contable de acuerdo con el informe remitido por la Oficina Jurídica de la sede central al Grupo de Contabilidad con corte a 30/06/2025 mediante oficio SG-OJ-No. 121 del 17 de julio del 2025 y el Oficio de alcance SG-OJ-No.128 del 30 de Julio, en el cual reporto que existen 136 demandas en contra de la entidad en donde la Oficina Jurídica determino que la calificación de riesgo de pérdida es alta de acuerdo con la calificación del riesgo procesal determinada por los responsables del proceso lo que determina que el valor de provisión sea del 100%.

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

	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - JUNIO 2025			
				INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			12.212.249.287,00	8.615.221.535,70	4.185.776.114,70	16.641.694.708,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			12.212.249.287,00	8.615.221.535,70	4.185.776.114,70	16.641.694.708,00
	Nacionales	PN	134	12.212.249.287,00	8.429.208.111,70	4.185.776.114,70	16.455.681.284,00
	Nacionales	PJ	2	0	186.013.424,00	0	186.013.424,00

3 PATRIMONIO

NOTA 9. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El patrimonio representa el valor neto de los recursos públicos con los que cuenta la entidad, expresado en bienes y derechos, después de descontar las obligaciones a su cargo. Este valor respalda el cumplimiento de sus funciones de cometido estatales. Dentro del patrimonio se incluyen las cuentas relacionadas con el capital fiscal, los resultados del periodo en curso y los de ejercicios anteriores, cuyas variaciones se reflejan directamente en el patrimonio.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	389.377.849.137,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-161.923.857.245,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-161.923.857.245,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	499.756.883.732,00
3.1.09.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	930.753.768.588,00
3.1.09.02	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-430.996.884.856,00
3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	51.544.822.650,00
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	51.544.822.650,00

9.1 Capital fiscal

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	- 161.923.857.245,00
310506001	CAPITAL FISCAL NACION	-161.923.857.245,00

9.2 Resultados de ejercicios anteriores

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
3109		499.756.883.731,00
310901001	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	861.506.058.829,00
310901002	CORRECCION DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR	69.247.709.758,00
310902001	PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	-421.771.516.583,00
310902002	CORRECCION DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR	-9.225.368.273,00

El saldo representa la clasificación del resultado de ejercicios de vigencias anteriores incluyendo hasta el año 2024, así como el registro de ajustes en la presente vigencia que afectaron la cuenta por corresponder a gastos o ingresos de la vigencia 2024.

9.3 Resultados del ejercicio

El saldo representa un valor de utilidad de \$51.544.822.650 dando un excedente del resultado del ejercicio a 30 de junio 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

Los Activos contingentes son los activos de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirma solo por la ocurrencia o no de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad o empresa.

Los pasivos contingentes son una obligación posible, surgida de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o no de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de

la entidad o empresa, u obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros porque no puede estimarse el valor de la obligación con suficiente fiabilidad.

10.1. PASIVOS CONTINGENTES

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	43,908,528,963.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	43,908,528,963.00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	43,908,528,963.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	43,908,528,963.00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	43,908,528,963.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	43,908,528,963.00

El saldo representa el registro contable de acuerdo con el informe remitido por la Oficina Jurídica de la sede central al Grupo de Contabilidad con corte a 30/06/2025 mediante oficio SG-OJ-No. 121 del 17 de julio del 2025 y el Oficio de alcance SG-OJ-No.128 del 30 de Julio, en el cual reporto que existen 136 demandas en contra de la entidad, en donde los responsables del proceso de la Oficina Jurídica determinaron que la calificación de riesgo procesal es de bajo y medio.

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

11.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	43,615,314,300.00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	43,523,358,840.00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	289,038,840.00
8.3.15.37	INVENTARIOS	43,234,320,000.00
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	4,595,460.00
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,595,460.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	87,360,000.00
8.3.61.01	INTERNAS	87,360,000.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-43,615,314,300.00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-43,615,314,300.00
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-43,523,358,840.00
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-4,595,460.00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-87,360,000.00

11.1.1. Deudoras de Control

11.1.1.1. Bienes y Derechos Retirados

11.1.1.1.1. Bienes y Derechos Retirados de propiedad Planta y Equipo

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. Estos bienes son administrados por la Coordinación de Almacén e Inventarios a través del aplicativo SEVEN ERP. La variación del saldo en el presente trimestre corresponde al registro de traslado salida inservibles activos fijos y el registro baja de bienes inservibles de acuerdo con el informe de movimientos de almacén e inventarios a junio de 2025.

11.1.1.1.2. Bienes y Derechos Retirados Inventario

El saldo representa el registro y control de las identidades digitales pendientes de activar en cuentas de orden de acuerdo con concepto técnico No. 20241100041331 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación y los informes de movimientos del almacén e inventarios a junio de 2025.

11.1.1.2. Bienes entregados a terceros

El saldo representa el registro de entradas de bienes devolutivos que no superan la base de la materialidad establecida en el manual de políticas contables de la entidad y que son sujeto de control administrativo, de acuerdo con el informe de movimientos almacén e inventarios a junio de 2025.

11.1.1.3. Responsabilidades en proceso:

El saldo representa el registro de traslado a responsabilidad contingente del vehículo “Camioneta MITSUBISHI L200 TRITON con placa OKZ554”, de acuerdo con el informe de almacén e inventarios de noviembre de 2024, por demanda verbal de menor cuantía – cumplimiento póliza seguro, entre La Registraduría Nacional del Estado Civil y La Previsora S.A. Compañía de Seguros,

La contrapartida de estas cuentas se encuentra en la cuenta 89 Deudoras de control por el contra (CR)

11.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	43,908,528,963.00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1,111,989,685.00
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	1,111,989,685.00
9.3.08.06	BIENES	1,111,989,685.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-45,020,518,648.00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-43,908,528,963.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-43,908,528,963.00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-1,111,989,685.00
9.9.15.10	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-1,111,989,685.00

11.2.1. Recursos Administrados en nombre de terceros - Bienes

El saldo representa el registro de los bienes recibidos por convenios interadministrativos y está conformado por:

- **Equipos de comunicación y computación** por valor de \$246.863.295 y son bienes de dispositivos UPS, aplicativos FIREWALL, entre otros.
- **Bienes inmuebles** por valor de \$491.926.390 de los cuales se destaca el bien inmueble recibido de la Sociedad de Activos Especiales SAS, con matrícula inmobiliaria 450-18339 para la adecuación y puesta en marcha y funcionamiento de la Registraduría de Providencia San Andres y Santa Catalina, mediante resolución 1008 del 5 de mayo de 2021.
- **Licencias** por valor de \$373.200.000 corresponde al contrato interadministrativo 059 de 2020 y adición 01 con la Corporación Colombia Digital.

4 INGRESOS

Los ingresos representan los incrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como salidas o decrementos del valor de los pasivos, que dan como resultado aumentos del valor del patrimonio y no

están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Los ingresos de las Entidades de gobierno surgen de transacciones con y sin contraprestación.

NOTA 12 INGRESOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	TOTAL
4	INGRESOS	428,253,668,795.00
4.1	INGRESOS FISCALES	59,532,474.00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,075,905,187.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	424,022,879,180.00
4.8	OTROS INGRESOS	3,095,351,954.00

12.1. Ingresos Fiscales

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.1	INGRESOS FISCALES	59.532.474,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	59.532.474,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	59.532.474,00

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

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,075,905,187.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,075,905,187.00
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	965,593,658.00
4.4.28.28	BIENES Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES	29,724,700.00
4.4.28.29	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE EMPRESAS PÚBLICAS	17,907,000.00
4.4.28.30	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DEL SECTOR PRIVADO	62,679,829.00

Las transferencias se clasifican dentro de los Ingresos de transacciones sin contraprestación Ingreso originado en la recepción de un activo monetario o no monetario sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del activo recibido.

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 donaciones procedentes de organismos internacionales y empresas públicas y privadas.

Las más representativas durante el segundo trimestre de 2025 son:

NOMBRE	OBJETO	VALOR
FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL	Traslado de bienes sin contraprestación, del FRR a la RNEC para la prestación de servicios misionales y administrativos	582.538.862,00
USAID - CHEMONICS INTERNACIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	Entrada por donación proyecto Integra USAID 15-09-2022 - Memorando # SP-OAI-030 del 23-04-2025	5.163.100,00
GONERANCION DEL DEL PUTUMA YO	Entrada de bienes donados para apoyar el proceso electoral de las elecciones atípicas, gobernación de 2025	14.867.000,00
COMPUAMBIENTE S.A.S	Entrada de bienes sin contraprestación por permuta de papel, recolección, aprovechamiento y destrucción	62.679.829,00

12.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	424.022.879.180,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	414.968.871.504,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	283.385.385.444,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	131.583.486.060,00
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	57.561.292,00
4.7.20.81	DEVOLUCIONES DE INGRESO	57.561.292,00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	8.996.446.384,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	8.996.446.384,00

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 y pueden originarse tanto de transacciones que implican con o sin contraprestación.

12.3.1. Fondos recibidos

El saldo representa los recursos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional y Crédito Público para atender los gastos por funcionamiento e inversión (gastos de personal, generales, transferencias) para el 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 representa los pagos efectuados por compensación de las declaraciones tributarios de retenciones en la fuente a la DIAN y de estampillas Prouniversidad nacional de Colombia al ministerio de educación nacional durante el segundo trimestre del 2025.

12.4. OTROS INGRESOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.8	OTROS INGRESOS	3.095.351.954,00
4.8.02	FINANCIEROS	5.570.854,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	5.570.854,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	449.916.189,00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	155.574,00
4.8.08.62	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	185.811,00
4.8.08.63	REINTEGROS	150.253.934,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	299.320.870,00
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.639.864.911,00
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.639.864.911,00

12.4.1. Financieros – Otros Intereses de mora

El saldo representa el registro de los intereses registrados en los recaudos 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. Otros Ingresos Ordinarios:

12.4.2.1. Aprovechamientos

El saldo 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

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

12.4.2.4. Otros ingresos diversos:

12.4.2.4.1. Reposición de activos no financieros

El saldo 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.

12.4.2.4.2. Mayores valores pagados

El saldo representa el registro de un reintegro por mayor pagado en la nómina de planta del mes de enero de 2025

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 oficio SG-OJ-No. 121 del 17 de julio del 2025 y el Oficio de alcance SG-OJ-No.128 del 30 de Julio, algunos procesos disminuyen o cambian la calificación lo que genera un ajuste al valor causado en la vigencia anterior.

5 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.

NOTA 13 GASTOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5	GASTOS	376.708.846.145,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	355.073.735.650,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20.569.760.167,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	965.420.735,00
5.8	OTROS GASTOS	99.929.593,00

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.

13.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

13.1.1. GASTOS DE PERSONAL

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	355.073.735.650,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	147.124.351.883,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	41.694.072,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38.585.186.930,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	8.158.941.300,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	27.043.362.867,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.252.353,00
5.1.11	GENERALES	133.387.110.245,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	719.836.000,00

13.1.1.1. Sueldos y salarios:

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

13.1.1.2. Contribuciones Imputadas:

El saldo representa la causación de las obligaciones originadas en las nóminas de planta, supernumerarios, y los reajustes por concepto de incapacidades pagados a las entidades promotoras de salud.

13.1.1.3. Contribuciones Efectivas:

El saldo representa la causación de las obligaciones derivadas de las nóminas del personal de planta y supernumerarios, así como en las sentencias judiciales, conciliaciones extrajudiciales y liquidaciones definitivas de exfuncionarios y que corresponden a las obligaciones a cargo del empleador por concepto

de aportes a pensiones, seguridad social y riesgos profesionales y cajas de compensación, , tramitadas durante la presente vigencia fiscal.

13.1.1.4. Aportes sobre la nómina:

El saldo representa la causación de las obligaciones derivadas de las nóminas del personal de planta, supernumerarios, así como de las sentencias judiciales, conciliaciones extrajudiciales y liquidaciones definitivas de exfuncionarios y que corresponden a los aportes parafiscales a cargo del empleador 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

13.1.1.5. Prestaciones sociales

El saldo representa la causación del gasto de beneficio a los empleados a corto plazo que son originados en las nóminas de supernumerarios, así como el registro de la alícuota de prestaciones sociales de los funcionarios de planta y es reportado de manera mensual mediante oficio remitido por la coordinación de salarios y prestaciones.

13.1.1.6. Gastos de personal Diversos

El saldo representa los gastos por conceptos de:

13.1.1.6.1. Capacitación, bienestar social y estímulos

El saldo representa la causación del gasto de beneficio y estímulos a corto plazo y es el reconocimiento y pago del beneficio educativo a los servidores de carrera administrativa de la entidad a nivel nacional, en la modalidad de educación superior, posgrado, maestría, correspondiente al primer semestre del año 2025

13.1.1.6.2. Remuneración Electoral

El saldo representa la causación del gasto por remuneración electoral que se realizó en una liquidación de salarios dejados de percibir mediante resolución de ordenación de pago de vigencia expirada en el mes de junio de 2025.

13.1.2. GASTOS GENERALES

El saldo representa los gastos de normal funcionamiento y los cuales se detallan a continuación:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.1.11	GENERALES	133.387.110.245,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	15.927.630.356,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	27.836.031.710,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	3.440.924.377,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.814.556.786,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.727.432.853,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	64.798.373,00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	49.396.167,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2.183.374.950,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1.071.000,00
5.1.11.59	LICENCIAS	48.017.448.000,00
5.1.11.79	HONORARIOS	26.132.319.268,00
5.1.11.80	SERVICIOS	192.126.405,00

13.1.2.1. Materiales y suministros

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones en la compra de elementos de consumo, así mismo representa la salida a consumo de los insumos para la producción de documentos de identificación

adquiridos que es la contrapartida de la cuenta 153009 Materiales para la prestación de servicios utilizados en la presente vigencia y que son reportados en los informes de movimientos del Grupo de Almacén e Inventarios.

13.1.2.2 Mantenimiento

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones cuyo objeto de contratación es el mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles de la entidad para la prestación del servicio.

13.1.2.3 Servicios Públicos

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

13.1.2.4 Arrendamiento operativo

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.

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 representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin de publicar los administrativos proferidos por la Registraduría Nacional del Estado Civil.

13.1.2.7. Fotocopias

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin contratar una solución integral de servicio de impresión, fotocopiado y escaneo en la modalidad de outsourcing para la RNEC.

13.1.2.8. Comunicaciones y transporte

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin obtener el 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 entidad, también 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, servicios de planes de datos móviles para los dispositivos de entrega biométrica de documentos de identificación y gastos de viaje de los funcionarios para su desplazamiento a algunos municipios.

13.1.2.9. Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin obtener el suministro de fumigación en la sede de la Registraduría Departamental de la guajira.

13.1.2.10. Licencias y salvoconductos

El saldo representa la causación de las salidas por entrega de identidades digitales durante la presente vigencia se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones que son reportados en los informes de movimientos del Grupo de Almacén e Inventarios.

13.1.2.11. Honorarios:

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin obtener la prestación de servicios para el mantenimiento, administración, operación, soporte disponibilidad y fortalecimiento de la solución integral de registro civil e identificación a nivel nacional y sus servicios conexos, también prestación de los servicios para la realización de evaluaciones médicas ocupacionales y la prestación de servicios profesionales en la oficina de comunicaciones y prensa

13.1.2.12. Servicios:

El saldo representa la causación de las adquisiciones mediante los contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones con el fin obtener apoyo logístico para la realización del evento día deportivo y día de la familia de los servidores públicos de la RNEC a nivel nacional, los servicios para la realización de evaluaciones médicas ocupacionales, 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 sobre la entidad y sus comunicados, 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.

13.1.3. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	719.836.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	719.836.000,00

13.1.3.1. Impuesto Predial Unificado

El saldo representa la causación de la obligación del impuesto predial del inmueble donde funciona la sede principal de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

13.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20.569.760.166,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.328.462.357,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	8.241.297.809,00

13.2.1. Depreciación propiedad planta y equipo

El saldo representa el gasto por depreciación 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 representa la causación del gasto por provisión de acuerdo con el informe de novedades de las demandas que cursan actualmente en contra de la entidad, las cuales fueron reportadas por la oficina jurídica de manera trimestral con el oficio SG-OJ-No. 121 del 17 de julio del 2025 y el Oficio de alcance SG-OJ-No.128 del 30 de Julio, 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

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	965.420.735,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	965.420.735,00
5.7.20.80	RECAUDOS	965.420.735,00

El saldo 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

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.8	OTROS GASTOS	99.929.593,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	87.541.657,00
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	53.161.957,00
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	34.379.700,00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	12.387.936,00
5.8.93.01	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.387.936,00

13.4.1. Gastos diversos

13.4.1.1. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

El saldo representa el traslado de los bienes a inservibles y bajas definitivas de activos de propiedad de la entidad, los cuales son reportados en los informes de movimientos de Almacén e Inventarios durante la vigencia 2025.

13.4.1.2. Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

El saldo representa la causación de los intereses de mora por concepto de seguridad social en salud, fondo de pensiones y aportes parafiscales que son remitidos mediante resoluciones para su trámite.

13.4.2. Devoluciones y descuentos de ingresos fiscales

El saldo representa la disminución de la causación básica de vigencia anterior por procesos prescritos de factor 3 sanciones disciplinarias de acuerdo con el informe de novedades de la presente vigencia.