



**REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

**PUBLICACIÓN INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
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 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 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y las Notas a los informes financiero y contable con corte a 30 de septiembre de 2025.

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

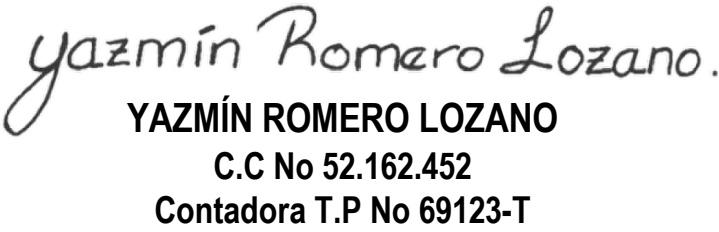


REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 30 DE SEPTIEMBRE Y EL 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACION ABSOLUTA	CÓDIGO	PASIVO	VARIACION ABSOLUTA
	CORRIENTE	7.502.104.949	7.186.715.960	315.388.989		CORRIENTE	-4.455.480.038
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.497.486.519	3.497.486.519	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	-1.772.743.517
1.1.05	CAJA	3.338.671.950	3.338.671.950	0	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	- 109.621.001
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	158.814.569	158.814.569	0	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27.356.953
1.3	CUENTAS POR COBRAR	4.004.618.430	3.689.229.441	315.388.989	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	- 1.913.308.169
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	674.867.331	643.694.934	31.172.397	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	- 459.860.256
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.329.751.099	3.045.534.507	284.216.592	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	682.688.956
	NO CORRIENTE	545.490.133.892	558.289.836.449	-12.799.702.557	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-2.682.736.521
1.3	CUENTAS POR COBRAR	-767.805.956	-767.805.956	0	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	-2.682.736.521
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-767.805.956	-767.805.956	0		NO CORRIENTE	-5.592.545.201
1.5	INVENTARIOS	23.616.258.566	34.192.717.225	-10.576.458.659	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-6.108.562.801
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	23.616.258.566	34.192.717.225	-10.576.458.659	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-6.108.562.801
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	249.658.710.499	255.285.465.319	-5.626.754.820	2.7	PROVISIONES	516.017.600
1.6.05	TERRENOS	79.792.022.840	79.792.022.840	0	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	516.017.600
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	499.590.290	1.829.549.103	-1.329.958.813		TOTAL PASIVO	-10.048.025.239
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	51.696.960	46.619.511	5.077.449		PATRIMONIO	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	447.597.522	500.248.498	-52.650.976	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	-2.436.288.329
1.6.40	EDIFICACIONES	81.029.777.519	81.029.777.519	0	3.1.05	CAPITAL FISCAL	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.814.771.926	16.823.785.316	-9.013.390	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS	0
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	62.820.159	62.820.159	0	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.436.288.329
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	36.010.997.756	35.805.682.849	205.314.907		TOTAL PATRIMONIO	-2.436.288.329
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	183.989.677.344	183.259.898.274	729.779.070		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-12.484.313.568
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4.043.546.293	4.043.546.293	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	193.990.689	196.096.719	-2.106.030	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	2.152.767.401
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-153.277.778.799	-148.104.581.762	-5.173.197.037	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	0
1.9	OTROS ACTIVOS	272.982.970.783	269.579.459.861	3.403.510.922	9.9	ACREEDORAS DE CONTROL	-2.152.767.401
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.202.208.001	798.697.079	3.403.510.922			
1.9.70	INTANGIBLES	268.780.762.782	268.780.762.782	0			
	TOTAL ACTIVO	552.992.238.841	565.476.552.409	-12.484.313.568			
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0			
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0			
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	40.685.789.153	43.615.314.300	-2.929.525.147			
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-40.685.789.153	-43.615.314.300	2.929.525.147			


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal


SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera

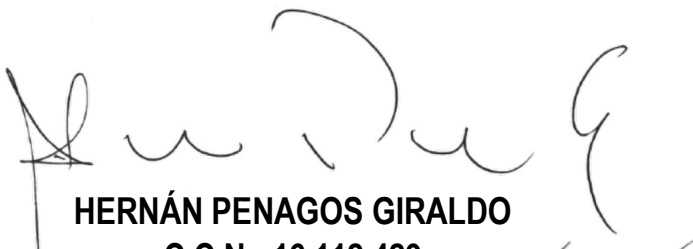

YAZMÍN ROMERO LOZANO
C.C No 52.162.452
Contadora T.P No 69123-T



REGISTRADURÍA
NACIONAL DEL ESTADO CIVIL

REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 30 DE SEPTIEMBRE Y EL 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	CÓDIGO	PASIVO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		7.502.104.949	7.186.715.960	315.388.989		CORRIENTE	77.739.910.401	82.195.390.439	-4.455.480.038
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.497.486.519	3.497.486.519	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	16.126.134.720	17.898.878.237	-1.772.743.517
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	4.004.618.430	3.689.229.441	315.388.989	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	61.613.775.681	64.296.512.202	-2.682.736.521
	NO CORRIENTE		545.490.133.892	558.289.836.449	-12.799.702.557		NO CORRIENTE	88.310.767.632	93.903.312.833	-5.592.545.201
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	-767.805.956	-767.805.956	0	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	71.153.055.324	77.261.618.125	-6.108.562.801
1,5	INVENTARIOS	3	23.616.258.566	34.192.717.225	-10.576.458.659	2.7	PROVISIONES	17.157.712.308	16.641.694.708	516.017.600
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	249.658.710.499	255.285.465.319	-5.626.754.820		TOTAL PASIVO	166.050.678.033	176.098.703.272	-10.048.025.239
1.9	OTROS ACTIVOS	5	272.982.970.783	269.579.459.861	3.403.510.922		PATRIMONIO			
						3.1	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	386.941.560.808	389.377.849.137	-2.436.288.329
							TOTAL PATRIMONIO	386.941.560.808	389.377.849.137	-2.436.288.329
	TOTAL ACTIVO		552.992.238.841	565.476.552.409	-12.484.313.568		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	552.992.238.841	565.476.552.409	-12.484.313.568
	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	46.061.296.364	43.908.528.963	2.152.767.401
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	40.685.789.153	43.615.314.300	-2.929.525.147	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.111.989.685	1.111.989.685	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	-40.685.789.153	-43.615.314.300	2.929.525.147	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-47.173.286.049	-45.020.518.648	-2.152.767.401


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
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

		SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
CÓDIGO	INGRESOS OPERACIONALES	1.267.436.848.227	990.804.535.620	276.632.312.607
4.1	INGRESOS FISCALES	112.768.427	589.825.349	-477.056.922
4.1.10	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	112.768.427	589.825.349	-477.056.922
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.267.450.329	2.786.451.121	-1.519.000.792
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.267.450.329	2.786.451.121	-1.519.000.792
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.266.056.629.471	987.428.259.150	278.628.370.321
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1.205.418.615.265	945.336.289.542	260.082.325.723
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	69.498.643	76.093.760	-6.595.117
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	60.568.515.563	42.015.875.848	18.552.639.715
	GASTOS OPERACIONALES	1.221.386.190.037	492.516.271.940	728.869.918.097
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.192.438.720.760	448.157.487.672	744.281.233.088
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	263.323.014.149	236.290.319.903	27.032.694.246
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45.638.985	93.436.920	-47.797.935
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	64.173.820.663	62.549.218.058	1.624.602.605
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	14.339.284.700	13.611.124.372	728.160.328
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	51.697.464.351	49.856.721.389	1.840.742.962
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	54.992.106	88.168.574	-33.176.468
5.1.11	GENERALES	798.084.669.806	84.986.548.456	713.098.121.350
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	719.836.000	681.950.000	37.886.000
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	27.724.572.020	36.632.907.899	-8.908.335.879
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.207.055.572	16.346.924.283	1.860.131.289
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9.517.516.448	20.285.983.616	-10.768.467.168
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.222.897.257	7.725.876.369	-6.502.979.112
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.222.897.257	7.725.876.369	-6.502.979.112
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	46.050.658.190	498.288.263.680	-452.237.605.490
4.8	OTROS INGRESOS	3.191.787.152	34.362.948.316	-31.171.161.164
4.8.02	FINANCIEROS	8.825.908	11.806.566	-2.980.658
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	493.822.616	6.042.637.232	-5.548.814.616
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.689.138.628	28.308.504.518	-25.619.365.890
5.8	OTROS GASTOS	133.911.021	347.007.802	-213.096.781
5.8.04	FINANCIEROS	0	0	0
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	121.523.085	300.719.317	-179.196.232
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	12.387.936	46.288.485	-33.900.549
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN CTAS DE RESULTADO	49.108.534.321	532.304.204.194	-483.195.669.873
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	49.108.534.321	532.304.204.194	-483.195.669.873

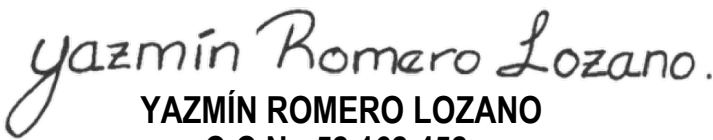


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal





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

		NOTA	JUNIO 2025	JUNIO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
CÓDIGO	INGRESOS OPERACIONALES	12	<u>1.267.436.848.227</u>	<u>990.804.535.620</u>	<u>276.632.312.607</u>
4.1	INGRESOS FISCALES		112.768.427	589.825.349	-477.056.922
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.267.450.329	2.786.451.121	-1.519.000.792
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.266.056.629.471	987.428.259.150	278.628.370.321
	GASTOS OPERACIONALES	13	<u>1.221.386.190.037</u>	<u>492.516.271.940</u>	<u>728.869.918.097</u>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.192.438.720.760	448.157.487.672	744.281.233.088
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		27.724.572.020	36.632.907.899	-8.908.335.879
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.222.897.257	7.725.876.369	-6.502.979.112
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>46.050.658.190</u>	<u>498.288.263.680</u>	<u>-452.237.605.490</u>
	OTROS INGRESOS	12	<u>3.191.787.152</u>	<u>34.362.948.316</u>	<u>-31.171.161.164</u>
4.8	OTROS INGRESOS		3.191.787.152	34.362.948.316	-31.171.161.164
	OTROS GASTOS	13	<u>133.911.021</u>	<u>347.007.802</u>	<u>-213.096.781</u>
5.8	OTROS GASTOS		133.911.021	347.007.802	-213.096.781
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	9	<u>49.108.534.321</u>	<u>532.304.204.194</u>	<u>-483.195.669.873</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 INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 SEPTIEMBRE 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

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

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.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3.236.812.474,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	674.867.331,00
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	674.867.331,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.329.751.099,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	2.438.987.403,00
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	869.046.435,00
1.3.84.55	REINTEGROS	21.717.261,00
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

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.

NOTA 3. INVENTARIOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.5	INVENTARIOS	23.616.258.566,00
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	23.616.258.566,00
1.5.30.09	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23.616.258.566,00

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

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	249.658.710.500,00
1.6.05	TERRENOS	79.792.022.840,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	499.590.291,00
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	51.696.960,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	447.597.522,00
1.6.40	EDIFICACIONES	81.029.777.519,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	16.814.771.926,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	62.820.159,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	36.010.997.756,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	183.989.677.344,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.043.546.293,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	193.990.689,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-153.277.778.799,00

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.

El reconocimiento 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.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
1.9	OTROS ACTIVOS	272.982.970.783,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.202.208.001,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	4.202.208.001,00
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

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. También se refleja el valor de los anticipos por concepto de viáticos y gastos de viaje entregado a los funcionarios en el presente trimestre esta cuenta presenta una variación

significativa por los diferentes procesos electorales que se llevaron a cabo varios ciudades y municipios a nivel nacional durante la presente vigencia.

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	16.126.134.720,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.318.632.875,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	112.712.371,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.890.090.101,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	864.006.791,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.940.692.582,00

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:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.318.632.874,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	14.911.835,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	8.303.721.039,00

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 septiembre 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.

6.2. Recursos a Favor de Terceros

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	112.712.371,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	1.169.851,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	111.413.135,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	129.385,00

El saldo representa las deducciones causadas en las obligaciones del mes de septiembre de 2025 por concepto de Contribución de la Ley 1106 de 2006 a una tarifa del 5% y retención de estampillas, 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. También se encuentra las consignaciones que se encuentran como DRXC en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, se refleja un aumento significativo para el presente trimestre por la causación de deducciones a los contratos de obra.

6.3. Descuentos de Nómina

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.890.090.101,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.944.805.815,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.715.568.044,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	1.300.000,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	228.416.242,00

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. En el presente trimestre muestra una variación significativa por las horas extras que generan aumento en la base del calculo de los aportes al sistema de seguridad social, así como la contratación de personal supernumerario para hacer parte de los diversos procesos electorales que tiene la entidad.

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	864.006.791,00
2.4.36.03	HONORARIOS	4.617.786,00
2.4.36.05	SERVICIOS	14.236.928,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	518.360,00
2.4.36.08	COMPRAS	3.202.616,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	797.892.551,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO.	21.629.832,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	113.887,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	11.721.969,00
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	10.072.862,00

El saldo representa la causación de las deducciones tributarias del mes de septiembre de 2025 por los diferentes conceptos de retención en la fuente de renta, IVA, ICA, timbre, efectuadas a los contratistas y proveedores, las cuales se pagan en el mes de octubre de 2025. En el presente trimestre presenta una variación significativa debido a la causación de los contratos que hacen parte del proceso electoral para el mes de octubre de 2025 como son atípicas y Consejos Municipales y Locales de Juventudes.

6.5. Otras cuentas por pagar

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.940.692.582,00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	875.508.287,00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	550.969.900,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	1.284.801.400,00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	216.227.475,00
2.4.90.55	SERVICIOS	5.000.000,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.185.520,00

El saldo representa la causación otros pasivos por pagar que se generan en servicios públicos, servicios arrendamientos y aportes parafiscales en las diferentes nóminas de personal de planta y supernumerarios. En el presente trimestre presenta una variación significativa debido a la causación de los contratos que hacen parte del proceso electoral para el mes de octubre de 2025 como son atípicas y Consejos Municipales y Locales de Juventudes así como por las horas extras que generan aumento en la base del cálculo de los aportes al sistema de seguridad social así como la contratación de personal supernumerario para hacer parte de los diversos procesos electorales que tiene la entidad.

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	132.766.831.005,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	61.613.775.681,00
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	71.153.055.324,00

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.

7.2. 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.

En el presente trimestre se presenta una variación en la liquidación de nóminas de personal supernumerario vinculado a la entidad como apoyo a los diversos procesos electorales que tiene la entidad.

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	17.157.712.308,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	17.157.712.308,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	17.157.712.308,00

El saldo representa el registro contable consolidado de la vigencia de acuerdo con los informes remitidos por la oficina jurídica al Grupo de Contabilidad para el cierre contable del presente trimestre remitió con corte a 30/09/2025 el oficio SG-OJ-No. 145 del 10 de octubre de 2025, 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%. Debido a la calificación esta cuenta varía para cada trimestre.

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - SEPTIEMBRE 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			12.264.714.203,00	3.400.377.464,15	8.293.375.569,15	17.157.712.308,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			12.264.714.203,00	3.400.377.464,15	8.293.375.569,15	17.157.712.308,00
	Nacionales	PN	134	12.264.714.203,00	3.173.839.269,15	7.663.628.772,15	16.754.503.706,00
	Nacionales	PJ	3	0,00	226.538.195,00	629.746.797,00	403.208.602,00

3 PATRIMONIO

NOTA 9. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	386.941.560.808,00
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	930.753.768.589,00
3.1.09.02	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-430.996.884.857,00
3.1.10	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	49.108.534.321,00
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	49.108.534.321,00

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.

NOTA 10. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	46.061.296.363,83
9.1.20	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	46.061.296.363,83
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	46.061.296.363,83

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.

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	40.685.789.153,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-40.685.789.153,00

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	46.061.296.364,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.111.989.685,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-47.173.286.049,00

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	VALOR
4	INGRESOS	1.270.628.635.379,00
4.1	INGRESOS FISCALES	112.768.427,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.267.450.329,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.266.056.629.471,00
4.8	OTROS INGRESOS	3.191.787.152,00

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 y para el presente trimestre presenta una variación por la apertura de nuevos procesos avocados, 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	1.267.450.330,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.267.450.330,00
4.4.28.07	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	1.141.757.455,00
CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
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	33.288.346,00
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.

12.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.266.056.629.471,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1.205.418.615.265,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	1.049.583.003.367,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	155.835.611.898,00
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	69.498.643,00
4.7.20.81	DEVOLUCIONES DE INGRESO	69.498.643,00
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	60.568.515.563,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	60.568.515.563,00

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. Se encuentran los fondos recibidos que son los recursos de la DTN para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión los cuales presentan variación en presente trimestre debido a los gastos que hacen parte del proceso de elecciones por la contratación de personal supernumerario como por los diversos contratos para la logística de estos procesos, también refleja las devoluciones realizadas de ingresos a beneficiarios final, la compensación de pago de deducciones tributarias de retenciones y estampillas.

12.4. OTROS INGRESOS

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
4.8	OTROS INGRESOS	3.191.787.152,00
4.8.02	FINANCIEROS	8.825.908,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	8.825.908,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	493.822.616,00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	158.710,00
4.8.08.62	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	293.853,00
4.8.08.63	REINTEGROS	143.247.658,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	350.122.395,00
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	2.689.138.628,00
4.8.31.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.689.138.628,00

En esta cuenta se agrupan los conceptos que reflejan los otros ingresos por conceptos de intereses de mora de los pagos de las sanciones disciplinarias que en el presente trimestre evidencia un mayor recaudo de pagos, ingresos por aprovechamientos, costas procesales que se generan en ellos recaudos de las sanciones disciplinarias, reintegros de los conceptos de gastos de funcionamiento recibidos y aplicados que corresponden a vigencia actual y la reversión de provisiones de acuerdo con el informe de la conciliación de provisiones y sentencias que remite la oficina jurídica.

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	1.221.520.101.058,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.192.438.720.760,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	27.724.572.020,00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.222.897.257,00
5.8	OTROS GASTOS	133.911.021,00

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

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., aportes a pensiones, seguridad social y riesgos profesionales y cajas de compensación, 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 los cuales reflejan un aumento debido a la contratación de personal supernumerario para apoyo en los diversos procesos electorales que lleva la entidad., 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, 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, 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

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	VALOR
5.1.11	GENERALES	795.072.571.399,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	32.255.477.970,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	39.243.009.106,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	6.295.006.570,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12.056.921.581,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.850.171.401,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	491.221.739,00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	134.390.597,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	11.113.992.001,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	888.723.352,00
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
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES	258.765.180,00
5.1.11.79	HONORARIOS	615.734.343.220,00
5.1.11.80	SERVICIOS	22.732.029.682,00

El saldo representa los gastos de normal funcionamiento por las adquisiciones de bienes y servicios mediante contratos que se requieren para el desarrollo de su objeto social y cumplimiento de obligaciones que se presentan en la presente vigencias por los diferentes procesos electorales que realiza la entidad y se causan e incrementan los gastos de funcionamiento por los diferentes conceptos:

Como son materiales y suministros en el cual se registra principalmente la salida a consumo de los insumos para la producción de documentos de identificación adquiridos que es la contrapartida de la cuenta 153009 Materiales, mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles de la entidad, servicios públicos, arrendamientos de las sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías Especiales, Registradurías Municipales y Registradurías Auxiliares, 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, impresos y publicaciones, fotocopias, 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. 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, 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

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	27.724.572.021,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.207.055.572,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	9.517.516.449,00

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, 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	1.222.897.257,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.222.897.257,00
5.7.20.80	RECAUDOS	1.222.897.257,00

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	133.911.021,38
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	121.523.085,38
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	74.417.185,38
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	47.105.900,00
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

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., así como 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, las devoluciones de la vigencia anterior por procesos prescritos de factor 3 sanciones disciplinarias de acuerdo con el informe de novedades de la presente vigencia.