



**PUBLICACIÓN INFORME FINANCIERO Y CONTABLE
DEL FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL**

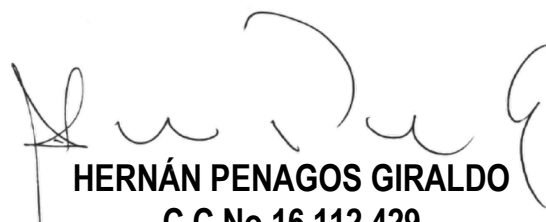
La Contadora Pública del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil certifica que en cumplimiento del numeral 5.2 del artículo 1° de la resolución No. 261 del 28 de agosto de 2023 emitida por la Contaduría General de la Nación, ***"Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, 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



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

COD.	ACTIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	COD.	PASIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		208.506.059.764	209.313.740.948	-807.681.184		CORRIENTE		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		12.472.697.756	8.429.219.743	4.043.478.013	2.4	CUENTAS POR PAGAR		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.1.05	CAJA		47.000.000	47.000.000	0	2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		261.129.346	836.686.095	- 575.556.749,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.425.697.756	8.382.219.743	4.043.478.013	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.637.593.647	1.581.414.521	56.179.126,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		30.228.646.672	23.913.939.841	6.314.706.831	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO		138.721.349	156.436.226	- 17.714.877,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30.228.536.421	23.903.443.983	6.325.092.438	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		10.962.724	25.241.212	- 14.278.488,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		110.251	10.495.858	-10.385.607		TOTAL PASIVO		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.9	OTROS ACTIVOS		165.804.715.336	176.970.581.364	-11.165.866.028		PATRIMONIO				
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	82.422.709	-82.422.709	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		206.431.608.612	206.687.918.809	-256.310.197
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		165.804.715.336	176.888.158.655	-11.083.443.319	3.1.05	CAPITAL FISCAL		225.142.801.320	150.434.071.176	74.708.730.144
	NO CORRIENTE		-26.044.086	-26.044.085	-1	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS		-69.987.496.188	4.721.233.956	-74.708.730.144
1.3	CUENTAS POR COBRAR		-883.207.454	-883.207.453	-1	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		51.276.303.480	51.532.613.677	-256.310.197
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-883.207.454	-883.207.453	-1		TOTAL PATRIMONIO		206.431.608.612	206.687.918.809	-256.310.197
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		857.163.368	857.163.368	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		208.480.015.678	209.287.696.863	-807.681.185
1.6.05	TERRENOS		857.163.368	857.163.368	0						
	TOTAL ACTIVO		208.480.015.678	209.287.696.863	-807.681.185						
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0		CUENTAS DE ORDEN		0	0	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		7.311.674.522	4.734.046.634	2.577.627.888	9.1	PASIVOS CONTINGENTES		78.581.594	78.581.594	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-7.311.674.522	-4.734.046.634	-2.577.627.888	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		5.370.905.815	5.377.775.163	-6.869.348
						9.9	ACREEDORAS DE CONTROL		-5.449.487.409	-5.456.356.757	6.869.348


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



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

COD.	ACTIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	COD.	PASIVO	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE		208.506.059.764	209.313.740.948	-807.681.184		CORRIENTE		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		12.472.697.756	8.429.219.743	4.043.478.013	2.4	CUENTAS POR PAGAR		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.3	CUENTAS POR COBRAR		30.228.646.672	23.913.939.841	6.314.706.831		TOTAL PASIVO		2.048.407.066	2.599.778.054	-551.370.988
1.9	OTROS ACTIVOS		165.804.715.336	176.970.581.364	-11.165.866.028						
	NO CORRIENTE		-26.044.086	-26.044.085	-1		PATRIMONIO				
1.3	CUENTAS POR COBRAR		-883.207.454	-883.207.453	-1	3.1	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		206.431.608.612	206.687.918.809	-256.310.197
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		857.163.368	857.163.368	0		TOTAL PATRIMONIO		206.431.608.612	206.687.918.809	-256.310.197
	TOTAL ACTIVO		208.480.015.678	209.287.696.863	-807.681.185		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		208.480.015.678	209.287.696.863	-807.681.185
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		7.311.674.522	4.734.046.634	2.577.627.888	9.1	PASIVOS CONTINGENTES		78.581.594	78.581.594	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-7.311.674.522	-4.734.046.634	-2.577.627.888	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		5.370.905.815	5.377.775.163	-6.869.348
						9.9	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)		-5.449.487.409	-5.456.356.757	6.869.348


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



FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 Y EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
COD. INGRESOS OPERACIONALES		167.443.256.422	127.400.031.108	40.043.225.314
4.1 INGRESOS FISCALES		156.800.914.117	126.796.969.184	30.003.944.933
4.1.10 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		156.831.500.030	126.822.719.799	30.008.780.231
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-30.585.913	-25.750.615	-4.835.298
4.3 VENTA DE SERVICIOS		489.880.635	77.146.422	412.734.213
4.3.90 OTROS SERVICIOS		504.423.720	77.146.422	427.277.298
4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-14.543.085	0	-14.543.085
4.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		10.152.461.670	525.915.502	9.626.546.168
4.7.05 FONDOS RECIBIDOS		9.610.404.352	466.161.202	9.144.243.150
4.7.22 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		542.057.318	59.754.300	482.303.018
GASTOS OPERACIONALES		113.253.202.996	64.406.396.117	48.846.806.879
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		111.895.919.450	63.115.218.757	48.780.700.693
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		783.925	354.625.125	-353.841.200
5.1.11 GENERALES		110.615.755.834	61.852.071.082	48.763.684.752
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.279.379.691	908.522.550	370.857.141
5.4 TRANSFERENCIAS		1.132.431.716	1.291.177.360	-158.745.644
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS		1.132.431.716	1.291.177.360	-158.745.644
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		224.851.830	0	224.851.830
5.7.20 OPERACIONES DE ENLACE		224.851.830	0	224.851.830
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		54.190.053.426	62.993.634.991	-8.803.581.565
4.8 OTROS INGRESOS		497.580.821	758.013.102	-260.432.281
4.8.02 FINANCIEROS		84.789.143	127.303.682	-42.514.539
4.8.06 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		273.330.763	495.297.023	-221.966.260
4.8.08 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		139.460.915	17.665.033	121.795.882
4.8.31 REVERSIÓN DE PROVISIONES		0	117.747.364	-117.747.364
5.8 OTROS GASTOS		3.411.330.767	2.398.599.893	1.012.730.874
5.8.02 COMISIONES		1.699.791.631	2.215.197.139	-515.405.508
5.8.03 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		934.165.950	130.455.495	803.710.455
5.8.90 GASTOS DIVERSOS		0	1.317.836	-1.317.836
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		777.373.186	51.629.423	725.743.763
SALDO NETO DE CONSOLIDACION CTAS DE RESULTADO		51.276.303.480	61.353.048.200	-10.076.744.720
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		51.276.303.480	61.353.048.200	-10.076.744.720


HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal

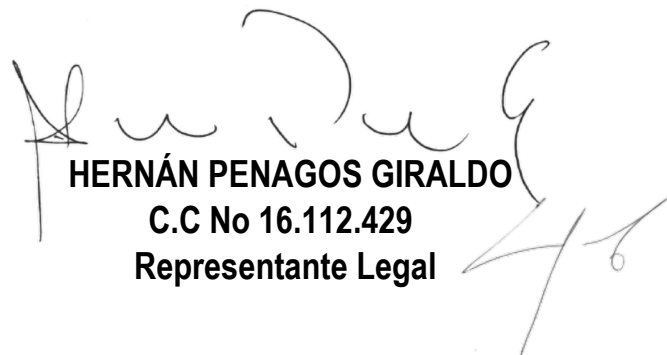

SONIA FAJARDO MEDINA
C.C No 51.853.596
Directora Financiera


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



FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 Y EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

	NOTAS	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA
COD. INGRESOS OPERACIONALES		167.443.256.422	127.400.031.108	40.043.225.314
4.1 INGRESOS FISCALES		156.800.914.117	126.796.969.184	30.003.944.933
4.3 VENTA DE SERVICIOS		489.880.635	77.146.422	412.734.213
4.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		10.152.461.670	525.915.502	9.626.546.168
GASTOS OPERACIONALES		113.253.202.996	64.406.396.117	48.846.806.879
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		111.895.919.450	63.115.218.757	48.780.700.693
5.4 TRANSFERENCIAS		1.132.431.716	1.291.177.360	-158.745.644
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		224.851.830	0	224.851.830
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		54.190.053.426	62.993.634.991	-8.803.581.565
OTROS INGRESOS		497.580.821	758.013.102	-260.432.281
4.8 OTROS INGRESOS		497.580.821	758.013.102	-260.432.281
OTROS GASTOS		3.411.330.767	2.398.599.893	1.012.730.874
5.8 OTROS GASTOS		3.411.330.767	2.398.599.893	1.012.730.874
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		51.276.303.480	61.353.048.200	-10.076.744.720


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

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLE A 30 SEPTIEMBRE DE 2025 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.472.697.756
1.1.05	CAJA	47.000.000
1.1.05.02	Caja menor	47.000.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.425.697.756
1.1.10.05	Cuenta corriente	11.955.384.070
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	470.313.686

1.1 Depósito en Instituciones Financieras – Cuenta Corriente y de Ahorro

El saldo representa el valor de los libros auxiliares de bancos de las cuentas corrientes y de ahorro del banco popular, banco Davivienda y banco de Bogotá, por concepto de ingresos por servicios de identificación, multas a jurados de votación (factor 2) y servicios informáticos.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
1.3	CUENTAS POR COBRAR	29.345.439.218
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30.228.536.421
1.3.11.02	Multas y sanciones	29.508.848.528
1.3.11.50	Antecedentes y certificaciones	719.687.893
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	110.251
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	110.251
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-883.207.454
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-883.207.454

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

2.1 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios

2.1.1 Multas y Sanciones

El saldo representa los procesos por sanciones administrativas multas Ley 163/1994 sanciones impuestas a los actores que hacen parte del proceso electoral como son: “Las personas que sin justa causa no concurren a desempeñar las funciones de jurado de votación o las abandonen, los jurados que no firmen las actas respectivas” y “Los nominadores o Jefes de personal que omitan relacionar los empleados o trabajadores aptos para ser nombrados como jurados de votación”.

Por parte del Grupo de Recaudos en el módulo de Ingresos del SIIF Nación registra los procesos avocados, procesos terminados y los 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.

2.1.2 Antecedentes y certificaciones

El saldo representa las facturas causadas por los hechos generadores como son: servicios prestados por la consulta de la base de datos biográficas que produce y administra la Registraduría Nacional del Estado Civil, Archivo Nacional de Identificación – ANI y del Sistema de Información de Registro Civil – SIRC y consulta de la información de la base de datos dispuesta para el proceso de autenticación biométrica, fundamentados en las leyes 1163 de 2007, 1450 de 2011, en las resoluciones No 6128 de 2007, 4890 de 2011, 14555 de 2017, 3357 de 2018, 27145 de 2023 y la resolución 1174 del 04 de febrero de 2025.

Los saldos más representativos por los Servicios de documentación e identificación son:

DESCRIPCIÓN TERCERO	SALDO FINAL
CIFIN S.A.S.	\$ 437.536.105
OLIMPIA IT S.A.S	\$ 208.593.590

NOTA 3. OTROS ACTIVOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
1.9	OTROS ACTIVOS	165.804.715.336
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	165.804.715.336
1.9.08.01	En administración	153.248.715.336
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	12.556.000.000

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

3.1 Recursos Entregados en Administración

3.1.1 En Administración

El saldo representa los recursos propios del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional que son transferidos y administrados por la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional. De igual manera el movimiento de la cuenta refleja los desembolsos de los recursos para pago de gastos de funcionamiento que son transferidos por la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional al Fondo Rotario de la Registraduría Nacional.

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.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

4.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCERTOS	PN/PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			261.129.346
2.4.01.02	Proyectos de Inversión			261.129.346
	Nacionales	PJ	18	259.052.507
	Nacionales	PN	2	2.076.840

4.1.1 Proyectos de Inversión

El saldo representa las obligaciones presupuestales y las cuentas por pagar contables AT-40 constituidas a 31 de diciembre de 2024, que fueron contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

El saldo más representativo en proyectos de inversión es:

CONTRATO No	CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO
058 / 2024	NECSYS S.A.S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL MÓDULO UNIVERGE BUSINESS CONNECT (SISTEMA DE CALL CENTER) PARA LA EXPANSIÓN DE LA PLANTA TELEFÓNICA MODELO UNIVERGE SV9500 DE LA MARCA NEC, INSTALADA EN LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL.	\$ 55.421.144

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

4.2 Recursos a Favor de Terceros

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1.637.593.647
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros		1	2.658.904
	Nacionales	PJ	1	2.658.904
2.4.07.20	Recaudos por clasificar		1	1.634.574.732
	Nacionales	PJ	1	1.634.574.732
2.4.07.22	Estampillas		3	360.011
	Nacionales	PJ	3	360.011

4.2.1 Cobro cartera de terceros

El saldo representa el descuento en las obligaciones de la contribución de obra pública equivalente al cinco por ciento (5%), establecida en el Artículo 6° de la Ley 1106 de diciembre 22 de 2006, practicada a los contratos de obra pública, la cual es transferida al Ministerio del Interior.

4.2.2 Recaudos por Clasificar

El saldo representa los recaudos pendientes por clasificar de las cuentas de ahorro y corrientes del Fondo Rotatorio, de valores no identificados por recaudo nacional, abonos por A.C y demás conceptos que se evidencian en los extractos bancarios.

4.3 Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	156.436.226
2.4.36.03	Honorarios	48.768.628
2.4.36.05	Servicios	8.672.004
2.4.36.06	Arrendamientos	8.138.903
2.4.36.08	Compras	16.863.777
2.4.36.15	Rentas de trabajo	333.285
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	44.464.489
2.4.36.26	Contratos de construcción	511
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	23.618.999
2.4.36.98	Impuesto de timbre	5.575.630

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

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

PATRIMONIO

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 5. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	206.431.608.612
3.1.05	CAPITAL FISCAL	225.142.801.320
3.1.09	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-69.987.496.188
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	51.276.303.480

5.1 Capital fiscal

El saldo representa el capital social con el que se creó el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil, el reconocimiento de los excedentes financieros del Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil según documento Conpes 4139 del 01 de agosto de 2024 (Distribución de los excedentes financieros de los establecimientos públicos y de las empresas industriales y comerciales del Estado No Societarias del Orden Nacional, con corte a 31 de diciembre de 2023).

ACTIVOS 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.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

NOTA 6. ACTIVOS CONTINGENTES

6.1 Activos Contingentes

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	7.311.674.522
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.311.674.522

6.1.1 Otros activos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE 2025	CANTIDAD (Procesos o casos)
		VALOR EN LIBROS	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	7.311.674.522	10279
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.311.674.522	10279
8.1.90.90	Otros activos contingentes	7.311.674.522	10279
	Procesos multas Jurados de Votación	7.311.674.522	10279

El saldo representa el valor de 10.279 procesos de cobros coactivos que están a la espera de ser ejecutoriados o revocados de acuerdo con el informe de novedades remitido por el Grupo de Cobros Coactivos. Su contrapartida se refleja en la subcuenta 8905 – Activos contingentes por contra (CR).

NOTA 7. CUENTAS DE ORDEN

7.1 Cuentas de Orden Deudoras

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	7.311.674.522
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-7.311.674.522
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-7.311.674.522

7.1.1 Activos Contingentes por Contra (CR)

El saldo representa la contrapartida de la cuenta 819090 Otros activos contingentes.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

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 8. INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
4	INGRESOS	167.940.837.243
4.1	INGRESOS FISCALES	156.800.914.117
4.3	VENTA DE SERVICIOS	489.880.635
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.152.461.670
4.8	OTROS INGRESOS	497.580.821

8.1 Ingresos Fiscales

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
4.1	INGRESOS FISCALES	156.800.914.117
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	156.831.500.030
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-30.585.913

8.1.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	156.831.500.030
4.1.10.02	Multas y sanciones	26.758.537.427
4.1.10.81	Documentos de identidad	93.434.792.662
4.1.10.84	Antecedentes y certificaciones	36.638.169.941

8.1.1.1 Multas y sanciones

El saldo representa las causaciones de los procesos avocados por multas de acuerdo con la ley 163 de 1994 a los actores que hacen parte del proceso electoral como son: “Las personas que sin justa causa no concurren a desempeñar las funciones de jurado de votación o las abandonen, los jurados que no firmen las actas respectivas” y “Los nominadores o Jefes de personal que omitan

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

relacionar los empleados o trabajadores aptos para ser nombrados como jurados de votación” y a los procesos terminados por revocatoria de acuerdo con la información relacionada por el grupo de cobros Coactivos en el informe de novedades.

8.1.1.2 Documentos de identidad

El saldo representa los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de los hechos generadores como son la expedición de documentos de identidad como cédulas de ciudadanía, tarjetas de identidad, y certificaciones.

8.1.1.3 Antecedentes y certificaciones

El saldo representa las facturas causadas por los hechos generadores como son: servicios prestados por la consulta de la base de datos biográficas que produce y administra la Registraduría Nacional del Estado Civil, Archivo Nacional de Identificación – ANI y del Sistema de Información de Registro Civil – SIRC y consulta de la información de la base de datos dispuesta para el proceso de autenticación biométrica.

8.1.2 Devoluciones y descuentos (DB)

El saldo representa las devoluciones realizadas en la presente vigencia solicitadas por los ciudadanos por el NO trámite del documento de identidad por diferentes causales que se presentan como son consignaciones dobles, ciudadanos afiliados al Sisbén, documentos de identidad por primera vez y otros trámites que no tienen costo.

8.2 Venta de Servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
4.3	VENTA DE SERVICIOS	489.880.635
4.3.90	OTROS SERVICIOS	504.423.720
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-14.543.085

El saldo representa las facturas causadas por los hechos generadores como son: realización de la prueba de homologación para dispositivos biométricos, presentación de la prueba técnica para habilitarse como operador biométrico, presentación de la prueba técnica de habilitación como Operador de Autenticación de Identidad Digital – OAID -Nivel 2- Biometría Facial.

8.3 Operaciones Interinstitucionales

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	10.152.461.670
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	9.610.404.352
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	542.057.318

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

8.3.1 Fondos recibidos

8.3.1.1 Inversión

El saldo de \$ 9.570.649.350 representa los pagos de los contratos que se financian con recursos nación y que se registraron como atributo AT-40, estos son: contrato No 060/2024 suscrito con **IDEMIA IDENTITY y SECURITY SUCURSAL COLOMBIA**, cuyo objeto es la adquisición de treinta y ocho (38) dispositivos de entrega de documentos de identidad, con el servicio de alistamiento, instalación y configuración de aplicativos, contrato No 021/2024 suscrito con **BANSAT S.A**, cuyo objeto es proveer un servicio integral de conectividad satelital con los elementos necesarios para que tengan cobertura en cualquier lugar del territorio nacional las Unidades de Atención a Población Vulnerable (UDAPV) y el contrato No 019/2024 suscrito con la **UNIVERSIDAD DE CALDAS**, cuyo objeto es la realización de actividades en pro del fortalecimiento de la cultura de la democracia en el país, a través de la formación virtual y el apoyo logístico para el desarrollo de las capacitaciones presenciales, así como el desarrollo de investigación científica y aplicada, contrato No 005/2025 suscrito con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A**, cuyo objeto es proveer un servicio integral de conectividad satelital con elementos necesarios para que tengan una cobertura en el territorio nacional las UDAPV en sitios remotos, de difícil acceso donde no llega otro tipo de comunicación.

8.3.2 Operaciones sin flujo de efectivo

El saldo representa el pago por compensación de retenciones en la fuente de las obligaciones causadas en el mes de diciembre de 2024 de los contratos que se financian con recursos nación, estos recursos son situados por la DTN y corresponden al contrato No 021/2024 suscrito con **BANSAT S.A**, cuyo objeto es proveer un servicio integral de conectividad satelital con los elementos necesarios para que tengan cobertura en cualquier lugar del territorio nacional las Unidades de Atención a Población Vulnerable (UDAPV).

8.4 Otros Ingresos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
4.8	OTROS INGRESOS	497.580.821
4.8.02	FINANCIEROS	84.789.143
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	273.330.763
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	139.460.915

8.4.1 Financieros

El saldo representa el registro de los intereses sobre depósitos en instituciones financieras generados en la cuenta de ahorros del Banco Popular, así como los intereses causados en los recaudos de los procesos de sanciones administrativas multas Ley 163/1994, registradas por el grupo de Recaudos en el módulo de ingresos del SIIF Nación de acuerdo con el informe de

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

novedades de desagregación de los recaudos de pagos reportados por el Grupo de Cobros Coactivos.

8.4.2 Ajuste por diferencia en cambio

El saldo representa los registros de la diferencia en cambio producto de la fluctuación positiva en operaciones de moneda extranjera (dólares) del Banco Davivienda Miami, aplicando la tasa representativa del mercado del día de recaudo según las disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

8.4.3 Ingresos diversos

El saldo representa los registros por concepto de costas procesales a favor de la entidad y aprovechamientos de los procesos de sanciones administrativas multas Ley 163/1994 de acuerdo con los movimientos de pagos reportados por el Grupo de Cobros Coactivos, al igual que representa los mayores valores pagados en los recaudos de facturas por los servicios prestados en la consulta del Archivo Nacional de Identificación (ANI), consulta de la información de las bases de datos para autenticación biométrica, presentación de la prueba técnica para habilitarse como operador biométrico, la realización de la prueba de homologación para dispositivos biométricos y a la publicación por equipo homologado.

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 9. GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5	GASTOS	116.664.533.763
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	111.895.919.450
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.132.431.716
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	224.851.830
5.8	OTROS GASTOS	3.411.330.767

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

9.1 Gastos de Administración y Operación

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	111.895.919.450
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	783.925
5.1.11	GENERALES	110.615.755.834
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.279.379.691

9.1.1 Generales

Está conformado así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5.1.11	GENERALES	110.615.755.834
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	14.437.317.720
5.1.11.14	Materiales y suministros	5.524.413.621
5.1.11.15	Mantenimiento	23.396.065.294
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	3.089.319.695
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	192.520.105
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	31.507.000
5.1.11.22	Fotocopias	56.353.463
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	22.431.844.364
5.1.11.25	Seguros generales	11.106.228.111
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	207.214.334
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	4.394.027.676
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	383.180
5.1.11.65	Intangibles	8.499.301.280
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	2.009.200
5.1.11.79	Honorarios	5.084.282.540
5.1.11.80	Servicios	11.474.791.250
5.1.11.90	Otros gastos generales	688.177.000

9.1.1.1 *Vigilancia y seguridad*

El saldo representa la causación de las obligaciones del contrato No 047/2024 suscrito con **UNIÓN TEMPORAL CESERVIPP**, cuyo objeto es prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada para la entidad en las sedes e inmuebles de la Registraduría Nacional del Estado Civil en el territorio nacional.

9.1.1.2 *Materiales y suministros*

El saldo representa la causación de obligaciones de diferentes contratos en el que sobresale el contrato No 56/2024 suscrito con **SUMIMAS S.A.S**, cuyo objeto es prestar el servicio

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

de suministro y distribución de papelería, útiles de oficina, insumos para equipos de cómputo y fotocopidora (repuestos, accesorios y similares), productos de aseo, cafetería y limpieza e impresos de adhesivos de seguridad, con destino a las diferentes dependencias de la Entidad a nivel central y desconcentrado, bajo el esquema de proveeduría integral de Outsourcing.

9.1.1.3 *Mantenimiento*

El saldo representa la causación de obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los siguientes: contrato No 01/2025 suscrito con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES** cuyo objeto es prestar el servicio de una solución integral que comprenda los componentes de una plataforma tecnológica, redes Wan, Lan y demás servicios complementarios y el contrato No 11/2024 suscrito con **MORARCI GROUP** cuyo objeto es prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para los vehículos que conforman el parque automotor oficial de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

9.1.1.4 *Arrendamiento operativo*

El saldo representa la causación de las obligaciones de arrendamientos de bienes inmuebles de algunas sedes donde funcionan las Delegaciones Departamentales, Registradurías Especiales, Municipales y Auxiliares para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

9.1.1.5 *Viáticos y gastos de viaje*

El saldo representa la causación de las obligaciones causadas por concepto de viáticos y gastos de viaje para realizar el seguimiento a las actividades de los proyectos de Inversión.

9.1.1.6 *Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones*

El saldo representa la causación de la obligación del contrato de suscripción electrónico No 068/2024 suscrito con **PROSPERTECH S.A**, cuyo objeto es adquirir licencia de software bajo la modalidad de suscripción de CONSTRUPLAN.NET y de la revista CONSTRUdata para la Coordinación de Mantenimientos y Construcciones de la Registraduría Nacional del Estado Civil, sede CAN, además de la suscripción a la plataforma **MULTILEGIS** para dotar de información idónea y confiable para las dependencia de la RNEC.

9.1.1.7 *Fotocopias*

El saldo representa la causación de la obligación de la carta de aceptación de oferta No 001 de 2025 suscrito con **SOLUTION COPY LTDA** cuyo objeto es el servicio de fotocopiado, escaneado e impresión para las Registradurías Auxiliares de Bogotá y oficinas de la sede administrativa de la registraduría distrital.

9.1.1.8 *Comunicaciones y transporte*

El saldo representa la causación de las obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los siguientes: contrato No 001/2025 suscrito con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A** cuyo objeto es prestar el servicio de una solución

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

integral que comprenda los componentes de una plataforma tecnológica redes WAN, LAN y demás servicios complementarios, contrato No 073/2024 suscrito con **SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S** cuyo objeto es prestar los servicios de transporte de objetos postales (mensajería) y de carga a nivel nacional e internacional.

9.1.1.9 *Combustibles y lubricantes*

El saldo representa la causación de obligaciones por el suministro de combustible (gasolina corriente, gasolina extra y A.C.P.M.), para el parque automotor de la Registraduría Nacional del Estado Civil, Registraduría Distrital Delegación de Cundinamarca y las plantas de abastecimiento eléctrico con que cuenta la Entidad.

9.1.1.10 *Intangibles*

El saldo representa la causación de la obligación del contrato de suscripción electrónico No 068/2024 suscrito con **PROSPERTECH S.A**, cuyo objeto es adquirir licencia de software bajo la modalidad de suscripción de CONSTRUPLAN.NET y de la revista CONSTRUdata para la Coordinación de Mantenimientos y Construcciones de la Registraduría Nacional del Estado Civil, sede CAN.

9.1.1.11 *Honorarios*

El saldo representa la causación de las obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los siguientes: contrato No 026/2025 suscrito con **EVOLUTION OUTSOURCING S.A.S** cuyo objeto es contratar la prestación de servicios de soporte, mantenimiento y capacitación del software SGDEA de la Registraduría Nacional del Estado Civil para el aseguramiento de la calidad en la operación y garantizar su correcto funcionamiento, y el contrato No 001/2025 suscrito con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A** cuyo objeto es prestar el servicio de una solución integral que comprenda los componentes de una plataforma tecnológica redes WAN, LAN y demás servicios complementarios

9.1.1.12 *Servicios*

El saldo representa la causación de obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los siguientes: contrato No 001/2025 suscrito con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES** cuyo objeto es prestar el servicio de una solución integral que comprenda los componentes de una plataforma tecnológica, redes WAN, LAN y demás servicios complementarios, y contrato No 59/2024 suscrito con **DISPAPELES S.A.S**, cuyo objeto es prestar el servicio de impresión, suministro, custodia y distribución de los formatos de registro civil para su entrega a nivel nacional en las delegaciones departamentales y otras dependencias en el cumplimiento misional de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

9.1.2 Impuestos, contribuciones y tasas

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.279.379.691
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	926.771.579
5.1.20.10	Tasas	4.655.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	1.936.203
5.1.20.17	Intereses de mora	88.901
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	286.705.220
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	46.855.072
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	12.367.716

9.1.2.1 *Tasas*

El saldo representa la causación de la obligación por concepto de semaforización en el pago del impuesto vehicular de Bogotá D.C.

9.1.2.2 *Gravamen a los movimientos financieros*

El saldo representa los descuentos generados por el Banco Popular y Banco de Bogotá por concepto de gravamen movimiento financiero por los pagos realizados en la cuenta corriente

9.2 Operaciones Interinstitucionales

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	224.851.830
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	224.851.830
5.7.20.80	RECAUDOS	224.851.830

El saldo representa los registros de imputación de los documentos de recaudo por clasificar que corresponde a la causación del impuesto de timbre de algunos contratos celebrados con el Fondo Rotatorio de la Registraduría Nacional del Estado Civil.

FRR

Fondo Rotatorio Registraduría Nacional del Estado Civil

9.3 Otros Gastos

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2025
5.8	OTROS GASTOS	3.411.330.767
5.8.02	COMISIONES	1.699.791.631
5.8.03	AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	934.165.950
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	777.373.186

9.3.1 Ajustes por diferencia en cambio

El saldo representa el registro por la diferencia en cambio producto de la fluctuación negativa en operaciones de moneda extranjera (dólares) del Banco Davivienda Miami, aplicando la tasa representativa del mercado del día de recaudo según las disposiciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.