FONDO ROTATORIO DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO ENTRE EL 30 DE JUNIO Y EL 31 DE MARZO DE 2026
(Cifras expresadas en pesos)

COD.	ACTIVO	JUNIO 2026	MARZO 2026	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE	**172.163.463.128**	**178.233.800.936**	**-6.070.337.808**
1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**20.722.529.790**	**6.164.605.180**	**14.557.924.610**
1.1.05	CAJA	47.000.000	47.000.000	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.675.529.790	6.117.605.180	14.557.924.610
1.3	**CUENTAS POR COBRAR**	**44.013.937.786**	**41.017.395.420**	**2.996.542.366**
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44.000.816.862	40.980.601.561	3.020.215.301
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13.120.924	36.793.859	-23.672.935
1.9	**OTROS ACTIVOS**	**107.426.995.552**	**131.051.800.336**	**-23.624.804.784**
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	107.426.995.552	131.051.800.336	-23.624.804.784
	NO CORRIENTE	**-5.616.149.451**	**-6.022.856.970**	**406.707.519**
1.3	**CUENTAS POR COBRAR**	**-7.531.272.886**	**-7.531.272.886**	**0**
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.531.272.886	-7.531.272.886	0
1.6	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**1.915.123.435**	**1.508.415.916**	**406.707.519**
1.6.05	TERRENOS	857.163.368	857.163.368	0
1.6.40	EDIFICACIONES	1.057.960.067	651.252.548	406.707.519
	TOTAL ACTIVO	**166.547.313.677**	**172.210.943.966**	**-5.663.630.289**

COD.	PASIVO	JUNIO 2026	MARZO 2026	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE	**5.658.372.897**	**9.327.136.982**	**-3.668.764.085**
2.4	**CUENTAS POR PAGAR**	**5.658.372.897**	**9.327.136.982**	**-3.668.764.085**
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.559.108.174	4.503.671.261	- 1.944.563.087,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.510.088.364	1.627.345.340	- 117.256.976,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	197.248.312	396.654.543	- 199.406.231,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.391.928.047	2.799.465.838	- 1.407.537.791,00
	TOTAL PASIVO	**5.658.372.897**	**9.327.136.982**	**-3.668.764.085**
	PATRIMONIO			
3.1	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**160.888.940.780**	**162.883.806.984**	**-1.994.866.204**
3.1.05	CAPITAL FISCAL	150.434.071.176	150.434.071.176	0
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8.211.059.826	-8.211.220.781	160.955
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	18.665.929.430	20.660.956.589	-1.995.027.159
	TOTAL PATRIMONIO	**160.888.940.780**	**162.883.806.984**	**-1.994.866.204**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**166.547.313.677**	**172.210.943.966**	**-5.663.630.289**

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**	**0**
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	4.513.070.216	7.452.536.950	-2.939.466.734
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.513.070.216	-7.452.536.950	2.939.466.734

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**	**0**
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	78.581.594	78.581.594	0
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	5.308.534.169	5.312.068.697	-3.534.528
9.9	ACREEDORAS DE CONTROL	-5.387.115.763	-5.390.650.291	3.534.528

HERNÁN PENAGOS GIRALDO
C.C No 16.112.429
Representante Legal

SONIA FAJARDO MELINA
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 ENTRE EL 30 DE JUNIO Y EL 31 DE MARZO DE 2026
(Cifras expresadas en pesos)

COD.	ACTIVO	JUNIO 2026	MARZO 2026	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE	**172.163.463.128**	**178.233.800.936**	**-6.070.337.808**
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.722.529.790	6.164.605.180	14.557.924.610
1.3	CUENTAS POR COBRAR	44.013.937.786	41.017.395.420	2.996.542.366
1.9	OTROS ACTIVOS	107.426.995.552	131.051.800.336	-23.624.804.784
	NO CORRIENTE	**-5.616.149.451**	**-6.022.856.970**	**406.707.519**
1.3	CUENTAS POR COBRAR	-7.531.272.886	-7.531.272.886	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.915.123.435	1.508.415.916	406.707.519
	TOTAL ACTIVO	**166.547.313.677**	**172.210.943.966**	**-5.663.630.289**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**	**0**
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	4.513.070.216	7.452.536.950	-2.939.466.734
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.513.070.216	-7.452.536.950	2.939.466.734

COD.	PASIVO	JUNIO 2026	MARZO 2026	VARIACIÓN ABSOLUTA
	CORRIENTE	**5.658.372.897**	**9.327.136.982**	**-3.668.764.085**
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.658.372.897	9.327.136.982	-3.668.764.085
	TOTAL PASIVO	**5.658.372.897**	**9.327.136.982**	**-3.668.764.085**
	PATRIMONIO			
3.1	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	160.888.940.780	162.883.806.984	-1.994.866.204
	TOTAL PATRIMONIO	**160.888.940.780**	**162.883.806.984**	**-1.994.866.204**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**166.547.313.677**	**172.210.943.966**	**-5.663.630.289**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**	**0**
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	78.581.594	78.581.594	0
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	5.308.534.169	5.312.068.697	-3.534.528
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	-5.387.115.763	-5.390.650.291	3.534.528

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 ENTRE EL 30 DE JUNIO 2026 Y EL 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

COD.		JUNIO 2026	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	INGRESOS OPERACIONALES	**103.477.019.087**	**109.439.914.857**	**-5.962.895.770**
4.1	**INGRESOS FISCALES**	**100.847.501.787**	**104.116.061.872**	**-3.268.560.085**
4.1.10	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	100.858.064.043	104.136.430.723	-3.278.366.680
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-10.562.256	-20.368.851	9.806.595
4.3	**VENTA DE SERVICIOS**	**119.075.404**	**315.070.068**	**-195.994.664**
4.3.90	OTROS SERVICIOS	119.075.404	329.613.153	-210.537.749
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0	-14.543.085	14.543.085
4.7	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**2.510.441.896**	**5.008.782.917**	**-2.498.341.021**
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.341.109.896	4.691.576.599	-2.350.466.703
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	169.332.000	317.206.318	-147.874.318
	GASTOS OPERACIONALES	**83.070.759.336**	**55.623.236.015**	**27.447.523.321**
5.1	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**79.121.676.102**	**54.661.392.473**	**24.460.283.629**
5.1.0.8	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	11.099.818	-11.099.818
5.1.11	GENERALES	78.078.746.568	53.482.496.954	24.596.249.614
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.042.929.534	1.167.795.701	-124.866.167
5.4	**TRANSFERENCIAS**	**3.848.110.021**	**956.267.912**	**2.891.842.109**
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.848.110.021	956.267.912	2.891.842.109
5.7	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**100.973.213**	**5.575.630**	**95.397.583**
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	100.973.213	5.575.630	95.397.583
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**20.406.259.751**	**53.816.678.842**	**-33.410.419.091**
4.8	**OTROS INGRESOS**	**529.182.975**	**97.822.600**	**431.360.375**
4.8.02	FINANCIEROS	274.540.166	44.674.305	229.865.861
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	103.745.153	34.637.216	69.107.937
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	150.897.656	18.511.079	132.386.577
5.8	**OTROS GASTOS**	**2.269.513.296**	**2.381.887.765**	**-112.374.469**
5.8.02	COMISIONES	1.299.170.740	1.335.026.627	-35.855.887
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	518.709.353	282.360.468	236.348.885
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	341.063	0	341.063
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	451.292.140	764.500.670	-313.208.530
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION CTAS DE RESULTADO	**18.665.929.430**	**51.532.613.677**	**-32.866.684.247**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**18.665.929.430**	**51.532.613.677**	**-32.866.684.247**

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
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO ENTRE EL 30 DE JUNIO 2026 Y EL 30 DE JUNIO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

COD.		JUNIO 2026	JUNIO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA
	INGRESOS OPERACIONALES	**103.477.019.087**	**109.439.914.857**	**-5.962.895.770**
4.1	INGRESOS FISCALES	100.847.501.787	104.116.061.872	-3.268.560.085
4.3	VENTA DE SERVICIOS	119.075.404	315.070.068	-195.994.664
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.510.441.896	5.008.782.917	-2.498.341.021
	GASTOS OPERACIONALES	**83.070.759.336**	**55.623.236.015**	**27.447.523.321**
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	79.121.676.102	54.661.392.473	24.460.283.629
5.4	TRANSFERENCIAS	3.848.110.021	956.267.912	2.891.842.109
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	100.973.213	5.575.630	95.397.583
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**20.406.259.751**	**53.816.678.842**	**-33.410.419.091**
	OTROS INGRESOS	**529.182.975**	**97.822.600**	**431.360.375**
4.8	OTROS INGRESOS	529.182.975	97.822.600	431.360.375
	OTROS GASTOS	**2.269.513.296**	**2.381.887.765**	**-112.374.469**
5.8	OTROS GASTOS	2.269.513.296	2.381.887.765	-112.374.469
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**18.665.929.430**	**51.532.613.677**	**-32.866.684.247**

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 ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2026
(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	CONCEPTO	2026
1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**20.722.529.790**
1.1.05	**CAJA**	**47.000.000**
1.1.05.02	Caja menor	47.000.000
1.1.10	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**20.675.529.790**
1.1.10.05	Cuenta corriente	18.501.519.554
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	2.174.010.236

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	CONCEPTO	2026
1.3	**CUENTAS POR COBRAR**	**36.482.664.900**
1.3.11	**CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**44.000.816.862**
1.3.11.02	Multas y sanciones	43.851.616.347
1.3.11.50	Antecedentes y certificaciones	149.200.515
1.3.17	**PRESTACION DE SERVICIOS**	**13.120.924**
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	13.120.924
1.3.86	**DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)**	**-7.531.272.886**
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-7.531.272.886

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 concurran 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".

La información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos, se evidencia un incremento considerable en el saldo por cuanto se cargaron al Aplicativo de Cobros Coactivos obligaciones de los siguientes eventos electorales: Año 2021 (Consejo Municipales y Locales de Juventudes y Consulta del partido Polo Democrático Alternativo) Año 2022 (Congreso de la República, Presidencia primera y segunda vuelta) y Año 2023 (Autoridades Locales y Territoriales).

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
1.6	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**1.915.123.435**
1.6.05	TERRENOS	857.163.368
1.6.40	EDIFICACIONES	1.057.960.067

3.1 Terrenos

El saldo representa el valor de 14 lotes sin construcción que se encuentran en los Municipios de Canalete, Ayapel, Sipí, Yacup Tola, Confines, San Pedro, Fortul, Puerto Rondón, Montañita, Albania, Mitú, Primavera Istmina y Jurado; los cuales son administrados y controlados a través del aplicativo SEVEN ERP en la Coordinación de Almacén e Inventarios, los documentos soporte se encuentran a disposición en la Coordinación de Recursos Físicos de la Entidad.

3.2 Edificaciones

El saldo representa la compra de inmuebles para el funcionamiento de las sedes de Registraduría en las Delegaciones Departamentales del Valle del Cauca (Buenaventura) y de Norte de Santander (Cúcuta), de acuerdo con los contratos No 72 de 2024 y No 150 de 2025.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
1.9	**OTROS ACTIVOS**	**107.426.995.552**
1.9.08	**RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**	**107.426.995.552**
1.9.08.01	En administración	104.587.983.985
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	2.839.011.567

4.1 Recursos Entregados en Administración

4.1.1 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.

4.1.2 Encargo fiduciario – fiducia de administración y pagos

El saldo representa el contrato interadministrativo No 072 de 2024 cuyo objeto es “contratar la prestación del servicio de Gestión de Proyectos para el desarrollo y ejecución de los proyectos de infraestructura física y de protección de datos priorizados por la Registraduria Nacional del Estado Civil contrato suscrito entre la EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL SA ENTERRITORIO SA y la RNEC”.

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 5. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
2.4	**CUENTAS POR PAGAR**	**5.658.372.897**
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.559.108.174
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.510.088.364
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	197.248.312
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.391.928.047

5.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

5.1.1 Proyectos de Inversión

El saldo representa las obligaciones presupuestales y las cuentas por pagar contables AT-40 constituidas a 31 de diciembre de 2025, 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.

Los saldos más representativos en proyectos de inversión son:

CONTRATO No	CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO
121/2025	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO INTEGRAL REQUERIDOS PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES DE CAPACITACION Y FORMACION EN CULTURA CIVICA Y DEMOCRATICA A LLEVARSE A CABO EN EL TERRITORIO NACIONAL POR EL CEDAE DE LA RNEC	$ 716.366.891,00
034/2025	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	CONTRATAR LOS SERVICIOS PARA EL DISEÑO, DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE PROYECTOS Y LINEAMIENTOS TECNICOS TENDIENTES AL FORTALECIMIENTO DE LA ANALITICA DE DATOS, LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL Y ADMINISTRACION DE DATOS EN LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL.	$ 449.493.462,00

5.2 Recursos a Favor de Terceros

CODIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**	**1.510.088.364**
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	14.908.669
2.4.07.02	Recaudos por clasificar	1.493.298.496
2.4.07.22	Estampillas	1.881.199

5.2.1 Recaudos por Clasificar

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

5.3 Otras Cuentas por Pagar

CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**1.391.928.047**
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	594.184
2.4.90.55	Servicios	1.391.333.863

5.3.1 Servicios

La variación corresponde al registro en la vigencia 2025 de las cuentas por pagar presupuestales y atributo 40 originadas en la materialización de la contratación por servicios para el cumplimiento de las funciones de la entidad.

Los saldos más representativos en servicios son:

CONTRATO No	CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO
085/2025	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	REALIZAR LOS AVALÚOS COMERCIALES DE LOS BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE LA REGISTRADURÍA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL Y SU FONDO ROTATORIO	$ 944.077.901,00
020/2025	SERVIENTREGA S.A.	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE DE OBJETOS POSTALES (MENSAJERÍA), A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL Y DE CARGA A NIVEL NACIONAL.	$ 902.375.999,00

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 6. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
3.1	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**160.888.940.780**
3.1.05	CAPITAL FISCAL	150.434.071.176
3.1.09	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-8.211.059.826
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	18.665.929.430

6.1 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.

NOTA 7. ACTIVOS CONTINGENTES

7.1 Activos Contingentes

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
8.1	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**4.513.070.216**
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	4.513.070.216

7.1.1 Otros activos contingentes

El saldo representa el valor de 7.906 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).

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional del
Estado Civil

NOTA 8. CUENTAS DE ORDEN

8.1 Cuentas de Orden Deudoras

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**
8.1	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**4.513.070.216**
8.9	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-4.513.070.216**
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-4.513.070.216

8.1.1 Activos Contingentes por Contra (CR)

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

8.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**
9.1	**PASIVOS CONTINGENTES**	**78.581.594**
9.3	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**5.308.534.169**
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	5.308.534.169
9.9	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-5.387.115.763**
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-78.581.594
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-5.308.534.169

8.2.1 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

El saldo representa el valor de las demandas en contra de la entidad de acuerdo con lo reportado por la oficina jurídica con el oficio S.G.-O.J. 005 de enero de 2026 cuya calificación del riesgo procesal medio determinados por las oficinas jurídicas de las delegaciones y a nivel central.

8.2.2 Recursos administrados en nombre de terceros

El saldo representa el ingreso de bienes por convenios interadministrativos suscritos con las firmas EPM TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. y ID SYSTEM S.A, los cuales son ingresados al aplicativo SEVEN, administrado y controlado por la Coordinación de Almacén e Inventarios. La contrapartida se refleja en la cuenta 9915 – Acreedoras de control por contra (DB).

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 9. INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
4	**INGRESOS**	**104.006.202.062**
4.1	INGRESOS FISCALES	100.847.501.787
4.3	VENTA DE SERVICIOS	119.075.404
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2.510.441.896
4.8	OTROS INGRESOS	529.182.975

9.1 Ingresos Fiscales

9.1.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)
4.1.10	**CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**100.858.064.043**
4.1.10.02	Multas y sanciones	8.718.074.814
4.1.10.81	Documentos de identidad	65.354.357.192
4.1.10.84	Antecedentes y certificaciones	26.785.632.037

9.1.1.1 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 concurran 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” y a los procesos terminados por revocatoria de acuerdo con la información relacionada por el grupo de cobros Coactivos en el informe de novedades.

La información a nivel de terceros se encuentra a disposición en la Coordinación de Cobros Coactivos, se evidencia un incremento considerable en el saldo por cuanto se cargaron al Aplicativo de Cobros Coactivos obligaciones de los siguientes eventos electorales: Año 2021 (Consejo Municipales y Locales de Juventudes y Consulta del partido Polo Democrático Alternativo) Año 2022 (Congreso de la República, Presidencia primera y segunda vuelta) y Año 2023 (Autoridades Locales y Territoriales).

9.1.1.2 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.

9.1.1.3 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.

9.2 Venta de Servicios

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
4.3	VENTA DE SERVICIOS	**119.075.404**
4.3.90	OTROS SERVICIOS	119.075.404

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.

9.3 Operaciones Interinstitucionales

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
4.7	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**2.510.441.896**
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.341.109.896
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	169.332.000

9.3.1 Fondos recibidos

9.3.1.1 Inversión

El saldo representa al contrato que se financia con recursos Nación y que se registró como atributo AT 40, contrato No 005 de 2025 con **UNE EPM TLECOMUNICACIONES SA** cuyo objeto es proveer un servicio integral de conectividad satelital con elementos necesarios para que tengan cobertura en el territorio nacional las (UDAPV) en sitios remotos de difícil acceso y donde no

llega otro tipo de comunicación, y el contrato No 137/2025 con **IDEMIA IDENTITY** cuyo objeto es la prestación de los servicios para la integración de elementos tecnológicos en la EIS.

9.3.2 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 2025 entre las más relevantes se encuentran UNION TEMPORAL REGISTRADURIA SOLAR CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR CASATORO S.A BIC y en obligaciones causadas en el año 2026 los más relevantes son HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA UNION TEMPORAL TCP REGISTRADURIA y CONTROLES EMPRESARIALES S.A.S

9.4 Otros Ingresos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
4.8	**OTROS INGRESOS**	**529.182.975**
4.8.02	FINANCIEROS	274.540.166
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	103.745.153
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	150.897.656

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

9.4.2 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.

9.4.3 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.

FRR

Fondo Rotatorio
Registraduría Nacional del
Estado Civil

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 10. GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
5	**GASTOS**	**85.340.272.632**
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	79.121.676.102
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.848.110.021
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	100.973.213
5.8	OTROS GASTOS	2.269.513.296

10.1Gastos de Administración y Operación

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
5.1	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**79.121.676.102**
5.1.11	GENERALES	78.078.746.568
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.042.929.534

10.1.1 Generales

Los saldos más representativos son:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2026
5.1.11	**GENERALES**	**78.078.746.568**
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	13.027.656.149
5.1.11.14	Materiales y suministros	4.035.965.136
5.1.11.15	Mantenimiento	25.037.318.823
5.1.11.18	Arrendamiento	1.857.660.143
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	15.759.342.163
5.1.11.25	Seguros generales	4.128.206.388
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	1.431.854.592
5.1.11.59	Licencias y salvoconductos	1.782.173.060
5.1.11.79	Honorarios	3.103.523.556
5.1.11.80	Servicios	6.480.579.059

10.1.1.1 Vigilancia y seguridad

El saldo representa la causación de las obligaciones del contrato No 128/2025 suscrito con **UNION TEMPORAL TCP REGISTRADURIA 2025**, 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.

10.1.1.2 Materiales y suministros

El saldo representa la causación de obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los contratos No 133/2025 suscrito con **SUMIMAS S.A.S,** cuyo objeto es contratar el suministro y distribución de papelería, útiles de oficina y escritorio insumos para equipos de cómputo y fotocopiadora, repuestos accesorios y similares, productos de aseo limpieza y cafetería e impresos de adhesivos de seguridad con destino a las diferentes dependencias de la entidad a nivel nacional, y el contrato No 001/2025 con **UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A**., cuyo objeto es la prestación de servicios de una solución integral que comprenda los componentes de una plataforma tecnológica redes WAN, LAN y demás servicios complementarios para la RNEC.

10.1.1.3 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, además de las adecuaciones y mantenimiento a fachadas de diferentes sedes donde funciona la RNEC.

10.1.1.4 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.

10.1.1.5 Comunicaciones y transporte

El saldo representa la causación de las obligaciones de diferentes contratos por concepto de prestación de servicios para el almacenamiento, guarda y custodia de cajas que contienen medios magnéticos y documentos administrativos de los cuales conforman el archivo histórico de la RNEC, el servicio de transporte de objetos postales MENSAJERIA a nivel nacional de la RNEC, además del contrato más relevante como es el contrato interadministrativo No 001 de 2025 con **UNE EP 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.

10.1.1.6 Seguros Generales

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de seguros adquiridos con **LA PREVISORA S.A** y **AXA COLPATRIA SEGUROS S.A** requeridos para la protección de los bienes e intereses patrimoniales de propiedad y de aquellos por los cuales son legalmente responsables la organización electoral y el Fondo Rotatorio de la Registraduria Nacional del Estado Civil en el territorio nacional y en los consulados.

10.1.1.7 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

El saldo representa la causación de obligaciones por concepto de la prestación de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería en las sedes de la Registraduria Nacional del Estado Civil ubicadas en la ciudad de Bogotá, Soacha y Chía - Cundinamarca, según contrato de prestación de servicios electrónicos No 136 de 2025 con **GRUPO EMPRESARIAL SEISO S.A.S.**

10.1.1.8 Licencias y Salvoconductos

El saldo representa la causación de obligaciones para adquirir licencia de software bajo la modalidad tipo suscripción a construplan.net y a la revista Construdata para la Coordinación de mantenimiento y construcciones de la RNEC sede CAN, además de la adquisición de licencias del contrato de fiducia 2024956 suscrito **ENTRETERRITORIOS S.A** y la fiduciaria **FIDULCOX S.A.S**, de acuerdo con la ejecución del contrato interadministrativo electrónico 72/2024.

10.1.1.9 Honorarios

El saldo representa la causación de las obligaciones de diferentes contratos en los que sobresalen los siguientes: 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, contrato No 57/2024 con **UNION TEMPORAL CUSTODIA 2024** cuyo objeto es la prestación del servicio para el almacenamiento, guarda y custodia de cajas que contienen documentos de identificación, archivadores metálicos con rollos de microfilmación, medios magnéticos y documentos administrativos, algunos de los cuales conforman el archivo histórico de la entidad.

10.1.1.10 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 030/2026 con la **CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR** cuyo objeto es prestar los servicios de apoyo logístico requeridos para la ejecución de las actividades de capacitación en temas de democracia y participación a llevarse a cabo en el territorio nacional por el centro de estudios en democracia y asuntos electorales – CEDAE.

10.2 Transferencias y Subvenciones

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2026
5.4	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**3.848.110.021**
5.4.23	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**3.848.110.021**
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	3.848.110.021

El saldo representa el registro de los traslados de bienes devolutivos entregados sin contraprestación a la Registraduria Nacional del Estado Civil, entre los que se destacan, el traslado de equipos de cómputo adquiridos para la prestación de servicios para la integración de elementos tecnológicos para las estaciones integradas de servicios (EIS) de la Entidad, a nivel nacional; y el traslado de elementos tecnológicos y periféricos con destino a la RNEC para el fortalecimiento tecnológico de la Entidad.

10.3Operaciones Interinstitucionales

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2026
5.7	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**100.973.213**
5.7.20	**OPERACIONES DE ENLACE**	**100.973.213**
5.7.20.28	Recaudos	100.973.213

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.

10.4 Otros Gastos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	2026
5.8	**OTROS GASTOS**	**2.269.513.296**
5.8.02	COMISIONES	1.299.170.740
5.8.03	AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	518.709.353
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	341.063
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	451.292.140

10.3.1 Comisiones servicios financieros

El saldo representa las comisiones por servicios financieros por los servicios en las cuentas bancarias del banco Bogotá, así como de las facturas del operador de pago Matrix, así como otros gastos según los extractos bancarios del banco de Bogotá, los cuales son debitados de las cuentas de acuerdo con los convenios con las entidades financieras y los cuales se reflejan a través de las conciliaciones bancarias.

10.3.2 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.

10.3.3 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales

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.