

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 30 de Septiembre de 2013  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIF NACION

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
<b>11</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>833,959,983</b>	<b>758,289,634</b>			<b>524,684,707</b>	<b>310,752,769</b>
11	Efectivo	118,937,702	103,377,455	24	Cuentas por Pagar	80,027,411	296,578,009
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	673,246,172	606,644,607	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad	16,160,995	6,561,513
14	Deudores	38,301,395	44,058,710	27	Pasivos Estimados	8,206,202	28,924
19	Otros Activos	3,474,714	4,208,862	29	Otros Pasivos	420,290,099	7,584,323
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>773,380,518</b>	<b>803,080,401</b>	27	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>49,884,249</b>	<b>43,878,613</b>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	27	Pasivos Estimados	49,485,104	42,491,789
14	Deudores	82,698,711	145,381,277	29	Otros Pasivos	399,145	1,386,824
16	Propiedades, Planta y Equipo	304,215,637	294,017,692		<b>PASIVO</b>	<b>574,568,956</b>	<b>354,631,382</b>
19	Otros Activos	386,466,170	363,681,432	32	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,032,771,545</b>	<b>1,206,738,653</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,607,340,501</b>	<b>1,561,370,035</b>		Patrimonio Institucional	1,032,771,545	1,206,738,653
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,607,340,501</b>	<b>1,561,370,035</b>
81	Derechos Contingentes	94,394,215	38,597,118	91	Responsabilidades Contingentes	268,867,988	248,928,387
83	Deudoras de Control	14,583,382	15,080,314	93	Acreedoras de Control	6,098,225	6,552,079
89	Deudoras por Contra (CR)	108,977,597	53,677,432	99	Acreedores por Contra (DB)	274,966,213	255,480,466

  
**MARCO AURELIO ZULUAGA GIRALDO**  
Director General

  
**Stella Hernandez Ruiz**  
Directora Financiera

  
**Stella Hernandez Ruiz**  
Directora Financiera

  
**MARTHA PATRICIA GUTIERREZ RUEDA**  
Contadora General  
T.P. No. 107,751-T

La Información de los Estados Contables refleja diferencias frente a la información registrada en el aplicativo auxiliar SIF, dado que a la fecha no se ha culminado el proceso de actualización y depuración de la información.

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 30 de Septiembre de 2013  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIF NACION

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
11	<b>CORRIENTE</b>	833,959,983	758,289,634	<b>CORRIENTE</b>	524,684,707	310,752,769	
1105	Electivo	118,937,702	103,377,455	24 Cuentas por Pagar	80,027,411	296,573,009	
1110	Caja	134,059	0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	55,722,633	275,602,802	
	Depositos en Instituciones Financieras	118,803,643	103,377,455	2425 Acreedores	3,851,934	6,686,386	
				2430 Subsidios Asignados	665,916	180,960	
				2436 Retención en la Fuente e Impuesto Timbre	2,155,055	5,716,509	
12	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	673,246,172	606,644,607	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	1,600,462	2,455,903	
1203	Inversiones con Fines de Política en Títulos de Deuda	672,769,243	606,185,689	2453 Recursos Recibidos en Administración	12,253,483	2,067,623	
1207	Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas	456,722	458,711	2455 Depósitos Recibidos en Garantía	1,631,446	545,476	
1216	Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación	207	207	2460 Créditos Judiciales	2,146,502	1,022,350	
1280	Provisión para Protección de Inversiones (CR)	0	0	25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	16,160,995	6,561,513	
				2505 Salarios y Prestaciones Sociales	16,160,428	6,561,513	
				2510 Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar	567	0	
14	<b>Deudores</b>	38,301,395	44,058,710	27 Pasivos Estimados	8,206,202	28,924	
1401	Ingresos No Tributarios	3,787,535	5,637,364	2710 Provisión para Contingencias	0	0	
1402	Aportes Sobre la Nómina	1,616,726	3,037,278	2715 Provisión para Prestaciones Sociales	8,201,779	0	
1407	Prestación de Servicios	3,290,418	3,569,739	2720 Provisión para Pensiones	4,423	28,924	
1420	Avances y Anticipos Entregados	11,399,665	17,109,943	29 Otros Pasivos	420,230,099	7,584,323	
1422	Anticipos o Saldos a Favor ICA	0	88	2905 Recaudado a Favor de Terceros	420,230,099	7,584,323	
1424	Recursos Entregados en Administración	57,045	56,303	<b>NO CORRIENTE</b>	49,884,249	43,878,613	
1425	Depósitos Entregados en Garantía	867,756	8,012,596	27 Pasivos Estimados	49,485,104	42,491,789	
1470	Otros Deudores	17,292,250	6,644,839	2710 Provisión para Contingencias	49,485,104	42,491,789	
19	<b>Otros Activos</b>	3,474,714	4,208,862	29 Otros Pasivos	399,145	1,386,824	
1901	Reserva Financiera Actuarial	44,784	46,686	2905 Recaudos a Favor de Terceros	1,057	288	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	9,527	0	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	398,088	1,386,536	
1910	Cargos Diferidos	3,420,403	4,162,176	<b>PASIVO</b>	574,568,966	354,631,382	
	<b>NO CORRIENTE</b>	773,380,518	803,080,401	<b>PATRIMONIO</b>	1,032,771,545	1,206,738,653	
12	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	0	0	32 Patrimonio Institucional	1,032,771,545	1,206,738,653	
1207	Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas	9,976	13,100	3208 Capital fiscal	107,354,443	60,421,240	
1280	Provisión para Protección de Inversiones (CR)	9,976	13,100	3225 Resultados de Ejercicios Anteriores	570,464,547	558,702,637	
14	<b>Deudores</b>	82,698,711	145,381,277	3230 Resultados del Ejercicio	43,883,561	281,328,994	
1402	Aportes Sobre la Nómina	79,219,555	81,353,266	3235 Superávit por Donación	47,647,052	47,613,626	
1470	Otros Deudores	0	61,983,185	3240 Superávit por Valorización	258,025,882	255,514,749	
1475	Deudas de Difícil Recaudado	3,479,156	2,044,826	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	21,256,997	17,736,839	
				3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	15,860,937	14,581,432	

8

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 30 de Septiembre de 2013  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIF NACION

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
16	Propiedades, Planta y Equipo	304,216,637	294,017,692				
1605	Terrenos	7,742,183	7,681,376				
1610	Semovientes	0	0				
1615	Construcciones en Curso	173,705,501	159,645,328				
1625	Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito	4,647	0				
1635	Bienes Muebles en Bodega	2,818,857	3,153,071				
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento	236,552	278,593				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	11,722,457	9,927,024				
1640	Edificaciones	109,731,938	114,269,665				
1655	Maquinaría y Equipo	3,838,857	3,764,697				
1660	Equipo Médico y Científico	590,778	670,334				
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	24,111,501	18,694,018				
1670	Equipos de Comunicación y Computación	35,616,485	33,602,031				
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2,386,243	2,457,984				
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hostería	672,825	639,465				
1685	Depreciación Acumulada (CR)	60,912,533	55,425,966				
1695	Provisión para Protección de Prop., Planta y Eq. (CR)	8,050,654	5,339,928				
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>386,466,170</b>	<b>363,681,432</b>				
1901	Reserva Financiera Actuarial	0	0				
1915	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	58,158,620	45,009,564				
1920	Bienes Entregados a Terceros	86,457,873	77,393,860				
1922	Provis. Protección Bienes Entregados a Terceros (CR)	1,481,167	1,481,167				
1925	Amortización Acum. de Bienes Entregados a Terceros (CR)	24,611,694	20,124,052				
1926	Derechos en Fideicomiso	222,186	0				
1930	Bienes Recibidos en Dación de Pago	636,930	549,378				
1935	Provisión Bienes Recibidos en Dación en Pago (CR)	35,475	39,059				
1960	Bienes de Arte y Cultura	142,088	139,300				
1970	Intangibles	19,465,056	15,845,579				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles(CR)	10,514,029	9,126,720				
1999	Valorizaciones	258,025,882	255,514,749				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,607,340,501</b>	<b>1,561,370,035</b>				
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
81	Derechos Contingentes	94,394,215	38,597,118				
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	19,082,115	13,599,685	91	Responsabilidades Contingentes	268,867,988	248,928,387
8190	Otros Derechos Contingentes	75,312,100	24,997,433	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	268,867,988	248,928,387
83	Deudoras de Control	14,583,382	15,080,314	93	Acreedoras de Control	6,098,225	6,552,079
8306	Bienes Entregados en Custodia	1,821,688	3,758,847	9301	Bienes y Derechos Recibidos en Garantía	162,261	224,740
8315	Activos Retirados	9,784,207	9,438,376	9306	Bienes Recibidos en Custodia	162,601	154,079
8347	Bienes Entregados a Terceros	222,264	222,264	9346	Bienes Recibidos de Terceros	5,773,363	6,173,260
8361	Responsabilidades	2,752,165	1,657,769				
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	3,058	3,058				
89	Deudoras por Contra (CR)	108,977,597	53,677,432	99	Acreedoras por Contra (DB)	274,966,213	255,480,466
8905	Derechos Contingentes por Contra (CR)	94,394,215	38,597,118	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (DB)	268,867,988	248,928,387
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	14,583,382	15,080,314	9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	6,098,225	6,552,079
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,607,340,501</b>	<b>1,561,370,035</b>				
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				

*Marco Aurelio Zuluaga Giraldó*  
**MARCO AURELIO ZULUAGA GIRALDO**  
Director General

*Luz Stella Hernández Ruiz*  
**LUZ STELLA HERNANDEZ RUIZ**  
Directora Financiera

*Marta Patricia Gutiérrez Rueda*  
**MARTHA PATRICIA GUTIERREZ RUEDA**  
Contadora General  
T.P. No. 107.751-T

La Información de los Estados Contables refleja diferencias frente a la información registrada en el aplicativo auxiliar SIF, dado que a la fecha no se ha culminado el proceso de actualización y depuración de la información.

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2013  
 (Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION

Código	Cuentas	Período Actual	Período Anterior
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1,853,181,156</b>	<b>3,075,121,680</b>
41	Ingresos Fiscales	1,853,181,156	3,075,121,680
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2,795,631,955</b>	<b>3,732,457,718</b>
51	De Administración	187,650,283	261,381,403
52	De Operación	37,000,184	21,683,986
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	8,640,015	2,428,564
54	Transferencias	0	0
55	Gasto Público Social	2,562,341,473	3,446,963,765
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-942,450,799</b>	<b>-657,336,038</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>987,861,291</b>	<b>900,499,350</b>
44	Transferencias	0	56,571,666
47	Operaciones Interinstitucionales	804,749,521	502,378,351
48	Otros Ingresos	183,111,770	341,549,333
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>17,243,600</b>	<b>6,364,966</b>
58	Otros Gastos	17,243,600	6,364,966
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>970,617,691</b>	<b>894,134,384</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>28,166,892</b>	<b>236,798,346</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>15,716,669</b>	<b>44,530,648</b>
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		14,736,392	44,950,603
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		-980,277	419,955
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>43,883,561</b>	<b>281,328,994</b>

  
 MARCO AURELIO ZULUAGA GIRALDO  
 Director General

  
 LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ  
 Directora Financiera

  
 MARTHA PATRICIA GUTIERREZ RUEDA  
 Contadora General  
 T.P. No. 107.751-T

La Información de los Estados Contables refleja diferencias frente a la información registrada en el aplicativo auxiliar SIF, dado que a la fecha no se ha culminado el proceso de actualización y depuración de la información.

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2013**  
**(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION**

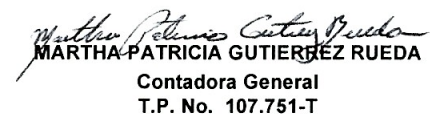
<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Período Actual</b>	<b>Período Anterior</b>
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1,853,181,156</b>	<b>3,075,121,680</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>1,853,181,156</b>	<b>3,075,121,680</b>
4110	No Tributarios	3,533,772	2,850,365
4114	Aportes Sobre la Nómina	1,849,866,978	3,072,277,161
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-219,594	-5,846
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2,795,631,955</b>	<b>3,732,457,718</b>
51	<b>De Administración</b>	<b>187,650,283</b>	<b>261,381,403</b>
5101	Sueldos y Salarios	136,352,114	184,093,075
5102	Contribuciones Imputadas	1,009,676	1,693,365
5103	Contribuciones Efectivas	23,325,393	33,450,914
5104	Aportes sobre la Nómina	2,084,326	2,881,052
5111	Generales	23,102,667	31,099,723
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	1,776,107	8,163,274
52	<b>De Operación</b>	<b>37,000,184</b>	<b>21,683,986</b>
5202	Sueldos y Salarios	3,726,419	2,135,993
5203	Contribuciones Imputadas	0	198,730
5204	Contribuciones Efectivas	879,348	131,703
5207	Aportes sobre la Nómina	37,485	10,221
5211	Generales	27,944,801	18,102,136
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4,412,131	1,105,203
53	<b>Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>8,640,015</b>	<b>2,428,564</b>
5302	Provisión para Protección de Inversiones	677	93
5304	Provisión para Deudores	0	0
5309	Provisión para Protección de Bienes Entregados a Terceros	0	0
5314	Provisión para Contingencias	8,639,338	2,428,471
54	<b>Transferencias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5423	Otras Transferencias	0	0
55	<b>Gasto Público Social</b>	<b>2,562,341,473</b>	<b>3,446,963,765</b>
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	2,546,423,169	3,373,071,881
5502	Salud	61,218	0
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	9	0
5550	Subsidios Asignados	15,857,077	73,891,884
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-942,450,799</b>	<b>-657,336,038</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>987,861,291</b>	<b>900,499,350</b>
44	<b>Transferencias</b>	<b>0</b>	<b>56,571,666</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	56,571,666

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2013  
 (Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION

Código	Cuentas	Período Actual	Período Anterior
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>804,749,521</b>	<b>502,378,351</b>
4705	Fondos Recibidos	804,691,048	502,378,351
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	58,473	0
48	<b>Otros Ingresos</b>	<b>183,111,770</b>	<b>341,549,333</b>
4805	Financieros	28,087,520	186,702,938
4808	Otros Ingresos Ordinarios	155,979,220	151,491,842
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-954,970	3,354,553
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>17,243,600</b>	<b>6,364,966</b>
58	<b>Otros Gastos</b>	<b>17,243,600</b>	<b>6,364,966</b>
5801	Intereses	0	25,969
5802	Comisiones	57,451	57,326
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	0	0
5805	Financieros	2,455	352,075
5808	Otros Gastos Ordinarios	1,622,436	3,025,249
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	15,561,258	2,904,347
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>970,617,691</b>	<b>894,134,384</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>28,166,892</b>	<b>236,798,346</b>
	<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>15,716,669</b>	<b>44,530,648</b>
	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>14,736,392</b>	<b>44,950,603</b>
4810	Ingresos Extraordinarios	4,296,516	16,315,992
481559	Otros Ingresos	10,439,876	28,634,611
	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-980,277</b>	<b>419,955</b>
5810	Gastos Extraordinarios	546,543	112,777
581593	Otros Gastos	-1,630,808	307,178
5705	Fondos Entregados	103,988	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>43,883,561</b>	<b>281,328,994</b>

  
 MARCO AURELIO ZULUAGA GIRALDO  
 Director General

  
 LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUÍZ  
 Directora Financiera

  
 MARTHA PATRICIA GUTIÉRREZ RUEDA  
 Contadora General  
 T.P. No. 107.751-T

La Información de los Estados Contables refleja diferencias frente a la información registrada en el aplicativo auxiliar SIF, dado que a la fecha no se ha culminado el proceso de actualización y depuración de la información.

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**a 30 de Septiembre de 2013**  
**(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	1,206,738,653
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013	-173,967,108
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2013	<u>1,032,771,545</u>

0

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS:**

3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	11,761,910
3240	Superávit por Valorización	2,511,133
3235	Superávit por Donación	33,426
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3,518,158
		<u>17,824,627</u>

**DISMINUCIONES:**

3208	Capital Fiscal	-46,933,203
3230	Resultados del Ejercicio	237,445,433
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	1,279,505
		<u>191,791,735</u>

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

0

  
**MARCO AURELIO ZULUAGA GIRALDO**  
 Director General

  
**LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ**  
 Directora Financiera

  
**MARTHA PATRICIA GUTIERREZ RUEDA**  
 Contadora General  
 T.P. No. 107.751-T

La Información de los Estados Contables refleja diferencias frente a la información registrada en el aplicativo auxiliar SIF, dado que a la fecha no se ha culminado el proceso de actualización y depuración de la información.

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

El Gobierno Nacional definió la implementación del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para lo cual el Instituto elaboró un plan junto con el Ministerio de Hacienda para su implementación a tres años a partir del 2011, teniendo en cuenta el tamaño de la entidad, el modelo operativo, la complejidad de la implementación, los volúmenes de la Institución, el impacto en la operatividad, los desarrollos del software requeridos, los cambios en los procesos y procedimientos, la socialización del sistema por cuanto el Instituto no se encontraba dentro de las entidades que hacían parte del SIIF Nación, y la capacitación requerida, entre otros aspectos.

El ICBF representa el 1% de las 187 entidades que reportan en SIIF Nación, representa el 79% del total de contratos efectuados por el sector Inclusión Social y la Reconciliación, el 10% de todos los contratos efectuados por entidades que reportan en el SIIF, que equivale a 107.976 contratos, y representa el 86% del total de pagos efectuados por el sector, el 13% del total de los pagos de las entidades que reportan en el SIIF que equivale a 300.379 pagos.

Con el decreto No. 2789 de 2004 el Gobierno Nacional determinó la obligatoriedad de ingresar al SIIF Nación a partir de 31 de diciembre del 2004, el cual entro en vigor en su totalidad en el año 2011 para efectos presupuestales y la Contaduría extendió los plazos mediante circular 067 del 14 de febrero de 2012 para efectos contables.

El Instituto cumplió con el registro de la cadena presupuestal en el sistema SIIF Nación. Para efectos contables y con el fin de garantizar la operación, disminuir los riesgos de impactar la prestación del servicio, cumplir con la exigencia del ingreso al SIIF y mientras realiza todos los ajustes y adecuaciones del Software y operativos dentro del modelo exigido, procedió a registrar su operación en el sistema local de la entidad como auxiliar del SIIF Nación y en simultaneo cumplió con la obligación legal de registro contable en el sistema establecido por el SIIF Nación II.

Frente a lo expuesto anteriormente se presentaron las siguientes situaciones:

1. El modelo operativo de Instituto está basado en los pagos y contabilidad descentralizada, el SIIF Nación está basado en un modelo de pagos y contabilidad centralizada, lo cual hace que mientras el Instituto termina la migración al modelo exigido por el SIIF, las dinámicas de las cuentas contables y los tiempos de registro se den en diferentes momentos.



2. El rezago constituido en el año 2011, tal como se informó en su momento no quedo incorporado en la contabilidad al cierre del mismo año y dado que no se autorizó la apertura del sistema para su ajuste, conlleva a que la información de los saldos iniciales no reflejara la realidad económica de la entidad.
3. La reforma del Estado del año 2012 implicó que el Instituto fuera trasladado del sector social y salud al sector de la Inclusión Social y la Reconciliación, lo cual conlleva a la apertura de dos bases de datos (PCI) para el manejo de la información presentada en SIIF.
4. El aplicativo SIIF Nación II no ha implementado el modulo que permita el control de saldos bancarios ni las conciliaciones bancarias a la fecha y varias operaciones deben ser registradas de manera manual. Durante el año 2012 del total del presupuesto de la entidad que fue \$4.036.740.214.043, el 79% es decir \$3.203.814.367.318 corresponde a recursos propios, que son administrado a través de las 33 Regionales en diferentes cuentas bancarias establecidas para tal efecto, cuyo volumen de operaciones que maneja es de 3.500.000 operaciones de recaudo y 300.000 pagos aproximadamente.
5. La Contaduría General mediante circular 067 del 14 de febrero de 2012, definió en el Art. 2: "Las Entidades Contables Públicas que hacen parte del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, deben transmitir la información contable pública, a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, utilizando el sistema que provea la información que reúna las características cualitativas de Confiablez, Relevancia y Comprensibilidad, certificada por los responsables de su preparación, de conformidad con las normas de contabilidad pública.

Esta situación se mantendrá hasta que la administración del SIIF Nación y la Contaduría General de la Nación, logren las adecuaciones necesarias para asegurar razonablemente la operatividad total del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación"

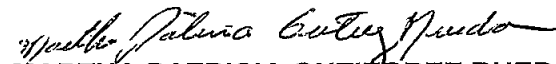
Dada la problemática de la Información al inicio del 2012 la Contaduría autorizó a las entidades el cargue de saldos iniciales del año 2012 el 30 de septiembre de 2012.

6. Una vez se cargaron los saldos iniciales del año de 2012 en septiembre 30, se establecieron los saldos acumulados con la actualización de los movimientos que se habían registrado durante el año. Producto de esta información se pudieron determinar las diferencias entre los valores presentados en el SIIF nación y los registros presentados en el sistema local de la entidad que equivale al auxiliar del SIIF en este momento.

7. El Decreto 2674 en su parágrafo del Artículo 6 estableció que: "Las aplicaciones administradas por las entidades y órganos que hacen parte del presupuesto General de la Nación, empleadas para registrar negocios no previstos en el SIIF Nación servirán como auxiliares en los códigos contables que conforman los Estados Contables. Dicha información hará parte integral del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACION", por lo que para las cuentas de efectivo, inversiones, deudores, propiedad planta y equipo que representan más del 90% del activo, la entidad continuó con su sistema de forma tal que sirviera como auxiliar del SIIF dado que este sistema no provee el detalle requerido de información.
8. Teniendo en cuenta el momento en que se inició el proceso de determinación de las diferencias, el análisis, la depuración, los justes, los altos volúmenes operativos y de información que maneja la entidad, el proceso ha sido complejo, dispendioso y demanda un alto componente de trabajo manual por cuanto en muchos casos no es posible generar análisis comparativos de manera automática.
9. El Instituto no hizo parte del sistema de SIIF Nación I y dada la complejidad y el impacto del aplicativo en toda la Entidad, la curva de aprendizaje, la implementación en todo el país, la operatividad simultánea con el sistema local, entre otros, hace que el proceso sea complejo y ha demandado un esfuerzo importante para su implementación. No obstante, se viene adelantando de manera intensa el análisis, depuración y cuadro de los dos sistemas a fin de unificar la información presentada por el SIIF a la presentada por el sistema local
10. El Instituto ha venido registrando las operaciones que reflejan la realidad económica de la entidad a través de su sistema auxiliar, el cual hace parte del sistema integral del SIIF NACION y que ha permitido el cumplimiento de las obligaciones legales durante el año 2012 y los dos primeros trimestres de 2013.

Dado lo expuesto se realiza la transmisión del informe de saldos y movimientos CGN 2005\_001 y operaciones recíprocas CGN 2005\_002 con la información generada del sistema SIIF NACION, correspondiente al tercer trimestre del 2013.

A la fecha no se ha terminado el proceso de actualización y depuración de la información en el SIIF NACION ni de las Recíprocas, este proceso será terminado en el cuarto trimestre de 2013.

  
**MARTHA PATRICIA GUTIÉRREZ RUEDA**  
Contadora General del ICBF  
T.P. 107.751-T