



## ESTADOS CONTABLES

### CERTIFICAMOS

Que los saldos que reflejan los Estados Contables de Instituto Colombiano de Bienestar Familiar a 31 de diciembre de 2009, son fielmente tomados de los libros de contabilidad, los cuales son llevados de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, las cifras registradas en ellos reflejan de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del ICBF.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el período contable, los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del ICBF.

Se expide en la ciudad de Bogotá D. C. a los 11 días del mes de febrero 2010.

ELVIRA FORERO HERNÁNDEZ

Directora General

LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ

Directora Financiera

MARÍA TERESA BOTERO BOTERO

Contadora General

T.P No. 4883 – T



**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 31 de Diciembre de 2009  
(Cifras en Miles de Pesos)

Código	ACTIVO	Nóvas	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Nóvas	Periodo Actual	Periodo Anterior
	<b>CORRIENTE</b>		<b>627,682,973</b>	<b>1,057,869,381</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>250,058,673</b>	<b>241,528,580</b>
11	Efectivo	(1)	52,683,645	47,420,158	24	Cuentas por Pagar	(6)	242,249,513	237,222,214
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	344,297,156	817,062,921	25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Soc	(7)	2,919,712	2,681,146
14	Deudores	(3)	213,396,086	184,776,082	27	Pasivos Estimados	(8)	22,152	1,625,220
19	Otros Activos	(5)	17,306,086	8,610,220	29	Otros Pasivos	(9)	4,867,296	0
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>512,573,595</b>	<b>343,416,050</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>3,842,471</b>	<b>3,873,446</b>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Pasivos Estimados	(8)	3,128,909	23,535
14	Deudores	(3)	130,343,438	328,752	29	Otros Pasivos	(9)	713,562	3,849,911
16	Propiedades, Planta y Equipo	(4)	59,740,270	60,688,349		<b>PASIVO</b>		<b>253,901,144</b>	<b>245,402,026</b>
19	Otros Activos	(5)	322,489,887	282,398,949		<b>PATRIMONIO</b>		<b>886,355,424</b>	<b>1,155,883,405</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,140,256,568</b>	<b>1,401,285,431</b>	32	Patrimonio Institucional	(10)	886,355,424	1,155,883,405
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,140,256,568</b>	<b>1,401,285,431</b>
81	Derechos Contingentes	(11)	12,307,917	17,259,137		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
83	Deudoras de Control	(12)	14,550,755	15,230,848	91	Responsabilidades Contingentes	(13)	213,729,132	150,211,407
89	Deudoras por Contra (CR)		26,858,672	32,489,985	93	Acreedoras de Control	(14)	3,218,983	3,090,397
					99	Acreedores por Contra (DB)		216,948,115	153,301,804

**ELVIRA FORERO HERNÁNDEZ**  
Directora General  
Adjunto Certificación

**Luz Stella Hernández R**  
**LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ**  
Directora Financiera

**MARIA TERESA BOTERO R**  
**MARIA TERESA BOTERO BOTERO**  
Contadora General  
I.P. No. 4883-T

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 31 de Diciembre de 2009  
(Cifras en Miles de Pesos)

ACTIVO		PASIVO	
Código	Notas	Código	Notas
Período Actual	Período Anterior	Período Actual	Período Anterior
<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>	
11	627,682,973		250,058,673
1105	52,683,645	(6)	242,249,513
1110	0		219,842,776
	52,683,645		6,628,361
			3,077,930
12	344,297,156		2,125,414
1203	343,604,945		1,794,102
1207	692,211		1,417,085
1280	0		2,336,546
		(7)	2,681,146
			2,681,146
14	213,396,086		23,535
1401	3,345,573	(8)	23,535
1402	20,264,035		23,535
1407	3,000,000		0
1420	63,275,838	(9)	4,867,296
1422	128		4,867,296
1424	3,242,754		3,842,471
1425	5,118,649		5,475,131
1470	115,149,109	(8)	1,625,220
			1,625,220
19	17,306,086		3,128,909
1905	6,981,899	(9)	3,128,909
1910	10,324,187		3,128,909
			3,128,909
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO</b>	
12	512,573,595		253,901,144
1207	0		886,355,424
1280	28,661	(10)	886,355,424
	28,661		274,298,685
14	130,343,438		297,474,549
1402	129,811,770		18,485,128
1475	531,668		301,720,897
			4,141,312
			9,775,147
			11,737,000
			1,155,883,405
			727,462,628
			144,583,235
			18,144,427
			265,442,594
			11,967,521
			11,737,000

X  


**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
a 31 de Diciembre de 2009  
(Cifras en Miles de Pesos)

Código	Notas	Periodo Anterior	Periodo Actual	Código	Notas	Periodo Anterior	Periodo Actual
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
16	Propiedades, Planta y Equipo	60,688,349	59,740,270				
1605	Terrenos	8,965,194	8,965,194				
1615	Construcciones en Curso	2,000,000	2,000,000				
1635	Bienes Muebles en Bodega	863,450	863,450				
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento	517,222	517,222				
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	10,514,216	10,514,216				
1640	Edificaciones	31,926,744	31,926,744				
1655	Maquinaria y Equipo	3,884,257	3,453,682				
1660	Equipo Médico y Científico	1,079,371	984,428				
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	13,362,881	13,177,509				
1670	Equipos de Comunicación y Computación	31,355,579	30,710,848				
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2,494,798	2,625,161				
1680	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaria	361,671	248,616				
1685	Depreciación Acumulada (CR)	43,333,537	42,046,509				
1685	Provisión para Protección de Prop. Planta y Eq. (CR)	4,861,730	5,751,985				
19	Otros Activos	282,398,949	322,489,887				
1915	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	2,224,425	2,221,251				
1920	Bienes Entregados a Terceros	28,678,990	31,573,589				
1922	Provisión Protección Bienes Entregados a Terceros (CR)	21,830	22,362				
1925	Amortización Acum. de Bienes Entregados a Ter (CR)	17,335,665	16,139,290				
1930	Bienes Recibidos en Dación de Pago	265,884	460,331				
1935	Provisión Bienes Recibidos en Dación de Pago (CR)	62,049	38,520				
1960	Bienes de Arte y Cultura	434,677	215,161				
1970	Intangibles	7,486,758	8,179,588				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles(CR)	4,714,835	5,680,758				
1999	Valorizaciones	265,442,594	301,720,897				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,401,285,431</b>	<b>1,140,256,568</b>				
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
81	Derechos Contingentes	17,259,137	12,307,917				
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	17,259,137	12,307,917				
83	Deudoras de Control	15,230,848	14,550,755				
8306	Bienes Entregados en Custodia	1,547,034	1,566,349				
8315	Activos Retirados	9,853,047	9,853,047				
8347	Bienes Entregados a Terceros	115,766	152,254				
8355	Ejecución de Proyectos de Inversión	155,577	0				
8361	Responsabilidades	2,341,713	2,976,047				
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	3,058	3,058				
89	Deudoras por Contra (CR)	26,858,672	26,858,672				
8905	Derechos Contingentes por Contra (CR)	17,259,137	12,307,917				
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	15,230,848	14,550,755				
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,401,285,431</b>	<b>1,140,256,568</b>				
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
91	Responsabilidades Contingentes	0	0				
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	0	0				
93	Acreedores de Control	17,259,137	213,729,132				
9301	Bienes y Derechos Recibidos en Garantía	15,230,848	213,729,132				
9306	Bienes Recibidos en Custodia	1,547,034	3,218,983				
9346	Bienes Recibidos de Terceros	11,067,700	95,626				
		115,766	853,457				
		155,577	2,269,900				
		2,341,713					
		3,058					
		26,858,672					
		17,259,137					
		15,230,848					
		0					
		539,667					
		2,550,730					
		153,301,904					
		150,211,407					
		3,090,397					
		0					
		2,550,730					
		153,301,904					
		150,211,407					
		3,090,397					

**ELVIRA FORERO HERNÁNDEZ**  
Directora General  
Adjunto Certificación

**Luz Stella Hernández R**  
Directora Financiera

**MARIA TERESA BOTERO BOTERO**  
Contadora General  
T.P. No. 4883-T

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009  
 (Cifras en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>2,301,262,948</b>	<b>2,033,578,801</b>
41	Ingresos Fiscales	( 15 )	2,301,262,948	2,033,578,801
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>2,996,122,168</b>	<b>2,584,302,098</b>
51	De Administración	( 16 )	220,126,547	200,787,888
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		1,823,796	363,958
54	Transferencias	( 17 )	425,286,852	117,528,000
55	Gasto Público Social	( 18 )	2,348,884,973	2,265,622,252
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>-694,859,220</b>	<b>-550,723,297</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>899,986,409</b>	<b>721,876,243</b>
47	Operaciones Interinstitucionales	( 19 )	234,979,212	264,595,828
48	Otros Ingresos	( 20 )	665,007,197	457,280,415
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>27,183,547</b>	<b>35,679,025</b>
58	Otros Gastos	( 21 )	27,183,547	35,679,025
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>872,802,862</b>	<b>686,197,218</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>177,943,642</b>	<b>135,473,921</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			<b>119,530,907</b>	<b>9,109,314</b>
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>			119,575,651	9,119,821
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>			44,744	10,507
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>297,474,549</b>	<b>144,583,235</b>

  
**IRVIA FORERO HERNÁNDEZ**  
 Directora General  
 Adjunto Certificación

  
**LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ**  
 Directora Financiera

  
**MARÍA TERESA BOTERO BOTERO**  
 Contadora General  
 T.P. No. 4883-T

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009  
 (Cifras en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Nota	Período Actual	Período Anterior
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<u>2,301,262,948</u>	<u>2,033,578,801</u>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	( 15 )	<u>2,301,262,948</u>	<u>2,033,578,801</u>
4110	No Tributarios		252,600	517,800
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,302,700,590	2,033,925,257
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-1,690,242	-864,256
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<u>2,996,122,168</u>	<u>2,584,302,098</u>
51	<b>De Administración</b>	( 16 )	<u>220,126,547</u>	<u>200,787,888</u>
5101	Sueldos y Salarios		141,387,388	127,109,514
5102	Contribuciones Imputadas		712,176	769,066
5103	Contribuciones Efectivas		27,935,133	22,200,718
5104	Aportes sobre la Nómina		2,408,712	1,958,896
5111	Generales		40,018,571	42,450,839
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		7,664,567	6,298,855
53	<b>Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>		<u>1,823,796</u>	<u>363,958</u>
5302	Provisión para Protección de Inversiones		29,514	1,158
5314	Provisión para Contingencias		1,794,282	362,800
54	<b>Transferencias</b>	( 17 )	<u>425,286,852</u>	<u>117,528,000</u>
5423	Otras Transferencias		425,286,852	117,528,000
55	<b>Gasto Público Social</b>	( 18 )	<u>2,348,884,973</u>	<u>2,265,622,252</u>
5502	Salud		2,348,884,973	2,265,622,252
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<u>-694,859,220</u>	<u>-550,723,297</u>

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009  
 (Cifras en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Nota	Período Actual	Período Anterior
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>899,986,409</b>	<b>721,876,243</b>
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	( 19 )	<b>234,979,212</b>	<b>264,595,828</b>
4705	Fondos Recibidos		234,979,212	264,595,828
48	<b>Otros Ingresos</b>	( 20 )	<b>665,007,197</b>	<b>457,280,415</b>
4805	Financieros		153,064,867	141,417,644
4806	Ajustes por Diferencia en Cambio		0	958,288
4808	Otros Ingresos Ordinarios		502,914,999	257,763,992
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		9,027,331	57,140,491
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>27,183,547</b>	<b>35,607,065</b>
58	<b>Otros Gastos</b>	( 21 )	<b>27,183,547</b>	<b>35,607,065</b>
5802	Comisiones		153,571	2,115,253
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio		16,717	8,819
5805	Financieros		26,059	136,955
5808	Otros Gastos Ordinarios		3,105,520	4,315,226
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		23,881,680	29,030,812
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>872,802,862</b>	<b>686,269,178</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>177,943,642</b>	<b>135,545,881</b>
	<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>119,530,907</b>	<b>9,037,354</b>
	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>119,575,651</b>	<b>9,119,821</b>
4810	Ingresos Extraordinarios		6,645,302	9,119,821
4815	Otros Ingresos		112,930,349	0
	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>44,744</b>	<b>82,467</b>
5810	Gastos Extraordinarios		17,600	82,467
5815	Otros Gastos		27,144	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>297,474,549</b>	<b>144,583,235</b>

  
 ELVIRA FORERO HERNÁNDEZ  
 Directora General  
 Adjunto Certificación

  
 LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUÍZ  
 Directora Financiera

  
 MARÍA TERESA BOTERO BOTERO  
 Contadora General  
 T.P. No. 4883-T

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**a 31 de Diciembre de 2009**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2008	1,155,883,405
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2009	-269,527,981
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009	886,355,424

0

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS:**

3230	Resultado del Ejercicio	152,891,314
3235	Superávit por Donación	350,701
3240	Superávit por Valorización	36,278,303
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	1,961,853
		191,482,171

**DISMINUCIONES:**

3208	Capital Fiscal	453,183,943
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	7,826,209
		461,010,152

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		0

  
**ELVIRA FORERO HERNÁNDEZ**

Directora General  
 Adjunto Certificación

  
**LUZ STELLA HERNÁNDEZ RUIZ**  
 Directora Financiera

  
**MARÍA TERESA BOTERO BOTERO**  
 Contadora General  
 T.P. No. 4883-T