



## ESTADOS CONTABLES

En cumplimiento a lo exigido en el Régimen de Contabilidad Pública Numeral 361 de la Contaduría General de la Nación – C.G.N. –

### Se certifica:

Que los saldos que reflejan los Estados Contables del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF- a 31 de Diciembre de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, extractados del Sistema oficial de registro SIIF Nación, conforme con los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación – CGN.

Este documento está soportado con las certificaciones de los Directores Regionales, Coordinadores Financieros y/o Coordinadores de Gestión de Recursos, Contadores, Coordinador Grupo Financiero Sede de la Dirección General, donde consta que las cifras registradas revelan la realidad de la situación financiera, económica, social y ambiental del ICBF.

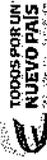
Se expide en la ciudad de Bogotá D.C a los catorce (14) días del mes de Febrero de 2017.

*AMEX.*  
  
**CRISTINA PLAZAS MICHELSEN**  
Directora General ICBF

  
**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
Contador General ICBF  
T. P. 16.980 – T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
BALANCE GENERAL  
A 31 de Diciembre  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION



| Código | ACTIVO                               | Nota | AÑO 2016             | AÑO 2015             | Código | PASIVO                                | Nota | AÑO 2016             | AÑO 2015             |
|--------|--------------------------------------|------|----------------------|----------------------|--------|---------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                     |      | <b>1,604,276,559</b> | <b>1,815,748,345</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                      |      | <b>200,219,975</b>   | <b>138,623,776</b>   |
| 11     | Efectivo                             | (1)  | 57,608,313           | 18,810,606           | 24     | Cuentas por Pagar                     | (6)  | 193,231,171          | 125,108,935          |
| 12     | Inversiones e Instrumentos Derivados | (2)  | 2,238,420            | 46,197,926           | 25     | Obligaciones Laborales y de Seguridad | (7)  | 6,773,077            | 5,028,794            |
| 14     | Deudores                             | (3)  | 1,533,500,041        | 1,746,662,428        | 27     | Pasivos Estimados                     | (8)  | 0                    | 0                    |
| 19     | Otros Activos                        | (5)  | 10,929,785           | 4,047,385            | 29     | Otros Pasivos                         | (9)  | 215,727              | 8,486,047            |
|        | <b>NO-CORRIENTE</b>                  |      | <b>1,177,771,525</b> | <b>1,120,105,197</b> |        | <b>NO-CORRIENTE</b>                   |      | <b>247,029,784</b>   | <b>58,589,806</b>    |
| 12     | Inversiones e Instrumentos Derivados |      | 66                   | 0                    | 27     | Pasivos Estimados                     | (8)  | 244,850,621          | 58,248,422           |
| 14     | Deudores                             | (3)  | 115,603,843          | 111,241,272          | 29     | Otros Pasivos                         | (9)  | 2,179,163            | 341,384              |
| 16     | Propiedades, Planta y Equipo         | (4)  | 295,575,662          | 370,221,862          |        | <b>PASIVO</b>                         |      | <b>447,249,769</b>   | <b>197,213,582</b>   |
| 19     | Otros Activos                        | (5)  | 766,691,954          | 638,642,073          |        | <b>PATRIMONIO</b>                     |      | <b>2,334,798,325</b> | <b>2,738,609,960</b> |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |      | <b>2,782,048,084</b> | <b>2,935,823,542</b> | 32     | Patrimonio Institucional              | (10) | 2,334,798,325        | 2,738,609,960        |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>     |      | <b>0</b>             | <b>0</b>             |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      |      | <b>2,782,048,084</b> | <b>2,935,823,542</b> |
| 81     | Derechos Contingentes                | (11) | 120,471,842          | 117,250,090          |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    |      | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 83     | Deudoras de Control                  | (12) | 13,590,188           | 16,372,715           | 91     | Responsabilidades Contingentes        | (13) | 496,326,084          | 433,568,194          |
| 89     | Deudoras por Contra (CR)             |      | 133,762,030          | 133,622,805          | 93     | Acreedoras de Control                 | (14) | 6,484,730            | 6,554,871            |
|        |                                      |      |                      |                      | 99     | Acreedores por Contra (DIB)           |      | 502,810,814          | 440,123,065          |

*Cristina Plazas Michelsen*  
CRISTINA PLAZAS MICHELSEN  
Directora General

*Marta Ines Estupinan Estupinan*  
MARTHA INES ESTUPINAN ESTUPINAN  
Directora Financiera (E)

*Jairo Hernando Cardona Aguirre*  
JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE  
Contador General  
T.P. No. 16.980-T

**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 de Diciembre**  
**(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION**

| Código | ACTIVO  | Nota | AÑO 2016             | AÑO 2015             | Código | PASIVO  | Nota | AÑO 2016             | AÑO 2015             |
|--------|---|------|----------------------|----------------------|--------|---|------|----------------------|----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                      |      | <b>1,604,276,559</b> | <b>1,815,718,345</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                                      |      | <b>200,219,975</b>   | <b>138,823,776</b>   |
| 14     | Efectivo  | (1)  | 57,608,313           | 18,810,608           | 24     | Cuentas por Pagar                                     | (6)  | 193,231,471          | 125,108,935          |
| 1105   | Caja  |      | 536                  | 536                  | 2401   | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales          |      | 184,463,510          | 115,385,732          |
| 1140   | Depósitos en Instituciones Financieras                |      | 57,607,777           | 18,810,070           | 2403   | Transferencias por Pagar                              |      | 0                    | 0                    |
|        |   |      |                      |                      | 2425   | Acraedores  |      | 3,871,330            | 3,131,560            |
| 12     | <b>Inversiones o Instrumentos Derivados</b>           | (2)  | <b>2,238,420</b>     | <b>46,197,926</b>    | 2436   | Retención en la Fuente e Impuesto Timbre              |      | 2,828,008            | 2,763,204            |
| 1201   | Inversiones con Fines de Política en Títulos de Deuda |      | 0                    | 45,742,744           | 2440   | Impuestos Contributivos y Tasas por Pagar             |      | 733,508              | 57,442               |
| 1207   | Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas |      | 2,238,420            | 455,182              | 2453   | Recursos Recibidos en Administración                  |      | 17,012               | 1,139,826            |
| 1216   | Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación |      | 0                    | 20                   | 2455   | Depósitos Recibidos en Garantía                       |      | 7,789                | 431,903              |
| 1280   | Provisión para Protección de Inversiones (CR)         |      | 0                    | 20                   | 2460   | Créditos Judiciales                                   |      | 1,490,016            | 2,199,268            |
|        |   |      |                      |                      | 25     | Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral | (7)  | 6,773,077            | 5,028,794            |
|        |   |      |                      |                      | 2505   | Salarios y Prestaciones Sociales                      |      | 6,773,077            | 5,028,794            |
|        |   |      |                      |                      | 2510   | Pensionés y Prestaciones Económicas por Pagar         |      | 0                    | 0                    |
| 14     | <b>Deudores</b>                                       | (3)  | <b>1,533,500,041</b> | <b>1,746,682,428</b> | 27     | Pasivos Estimados                                     | (8)  | 0                    | 0                    |
| 1401   | Ingresos No-Tributarios                               |      | 10,341               | 13,425,064           | 2715   | Provisión para Prestaciones Sociales                  |      | 0                    | 0                    |
| 1402   | Aportes Sobre la Nómina                               |      | 182,086,865          | 13,286               | 29     | Otros Pasivos   | (9)  | 215,727              | 8,486,047            |
| 1407   | Prestación de Servicios                               |      | 0                    | 3,000,000            | 2905   | Recaudo a Favor de Terceros                           |      | 215,727              | 8,486,047            |
| 1413   | Transferencias por Cobrar                             |      | 37,399,129           | 0                    |        | <b>NO CORRIENTE</b>                                   |      | <b>247,029,784</b>   | <b>58,589,806</b>    |
| 1420   | Avances y Anticipos Entregados                        |      | 1,694,716            | 7,369,280            | 27     | Pasivos Estimados                                     | (8)  | 244,850,621          | 58,248,422           |
| 1424   | Recursos Entregados en Administración                 |      | 1,303,266,957        | 1,687,437,671        | 2710   | Provisión para Contingencias                          |      | 244,760,232          | 58,159,833           |
| 1425   | Depósitos Entregados en Garantía                      |      | 499,129              | 12,745               | 2720   | Provisión para Pensiones                              |      | 90,389               | 88,569               |
| 1470   | Otros Deudores  |      | 8,572,902            | 36,414,402           | 29     | Otros Pasivos   | (9)  | 2,179,163            | 341,384              |
| 19     | <b>Otros Activos</b>                                  | (5)  | <b>10,929,785</b>    | <b>4,047,385</b>     | 2905   | Recaudos a Favor de Terceros                          |      | 2,018,448            | 130,957              |
| 1905   | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado             |      | 6,267,867            | 8,257                | 2910   | Ingresos Recibidos por Anticipado                     |      | 160,715              | 210,427              |
| 1910   | Cargos Diferidos                                      |      | 4,661,928            | 4,039,128            |        | <b>PASIVO</b>   |      | <b>447,249,759</b>   | <b>197,213,562</b>   |
|        |   |      |                      |                      |        | <b>PATRIMONIO</b>                                     |      | <b>2,334,798,325</b> | <b>2,738,609,860</b> |
| 12     | <b>Inversiones o Instrumentos Derivados</b>           |      | <b>66</b>            | <b>0</b>             | 32     | Patrimonio Institucional                              | (10) | <b>2,334,798,325</b> | <b>2,738,609,860</b> |
| 1207   | Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas |      | 42,578               | 0                    | 3208   | Capital Fiscal  |      | 1,035,469,268        | 733,439,788          |
| 1216   | Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación |      | 86                   | 0                    | 3225   | Resultados de Ejercicios Anteriores                   |      | 909,867,396          | 555,169,525          |
| 1280   | Provisión para Protección de Inversiones (CR)         |      | 42,598               | 0                    | 3230   | Resultados del Ejercicio                              |      | -405,207,950         | 49,972,669           |
|        |   |      |                      |                      | 3235   | Superavit por Donación                                |      | 53,845,782           | 484,271,421          |
| 14     | <b>Deudores</b>                                       | (3)  | <b>415,503,843</b>   | <b>111,241,272</b>   | 3240   | Superavit por Valorización                            |      | 522,654,472          | 26,883,806           |
| 1402   | Aportes Sobre la Nómina                               |      | 48,349,015           | 53,750,367           | 3255   | Patrimonio Institucional Incorporado                  |      | 24,287,522           | 21,003,345           |
| 1470   | Otros Deudores  |      | 55,843,098           | 55,876,627           | 3270   | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)     |      | 28,560,280           | 0                    |
| 1475   | Deudas de Difícil Recaudo                             |      | 11,311,730           | 1,614,276            |        |   |      |                      |                      |

*Handwritten signature/initials*



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
BALANCE GENERAL  
A 31 de Diciembre  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACIÓN



| Código | ACTIVO   | Nota | AÑO 2016      | AÑO 2015      | Código | PASIVO | Nota | AÑO 2016      | AÑO 2015      |
|--------|--|------|---------------|---------------|--------|--------|------|---------------|---------------|
| 16     | Propiedades, Planta y Equipo                                 |      | 285,575,662   | 370,221,852   |        |        |      |               |               |
| 1605   | Terrenos   | (4)  | 31,215,578    | 10,835,731    |        |        |      |               |               |
| 1615   | Construcciones en Curso                                      |      | 100,142,364   | 215,240,692   |        |        |      |               |               |
| 1635   | Bienes Muebles en Bodega                                     |      | 5,548,682     | 11,494,679    |        |        |      |               |               |
| 1636   | Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento                |      | 117,896       | 190,217       |        |        |      |               |               |
| 1637   | Propiedades, Planta y Equipo no Explotados                   |      | 28,434,483    | 21,795,251    |        |        |      |               |               |
| 1640   | Edificaciones  |      | 126,856,443   | 110,766,348   |        |        |      |               |               |
| 1655   | Maquinaría y Equipo  |      | 7,959,667     | 5,848,427     |        |        |      |               |               |
| 1660   | Equipo Médico y Científico                                   |      | 5,361,230     | 2,806,527     |        |        |      |               |               |
| 1665   | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina                        |      | 33,094,023    | 30,246,497    |        |        |      |               |               |
| 1670   | Equipos de Comunicación y Computación                        |      | 55,096,486    | 45,348,461    |        |        |      |               |               |
| 1675   | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación                   |      | 1,872,116     | 2,153,111     |        |        |      |               |               |
| 1680   | Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Heladería              |      | 965,153       | 789,460       |        |        |      |               |               |
| 1685   | Depreciación Acumulada (CR)                                  |      | 97,666,054    | 83,327,426    |        |        |      |               |               |
| 1695   | Provisión para Protección de Prop. Planta y Eq. (CR)         |      | 3,394,605     | 3,967,123     |        |        |      |               |               |
| 19     | Otros Activos  | (5)  | 766,691,954   | 633,642,073   |        |        |      | 2,782,048,084 | 2,935,823,542 |
| 1915   | Obras y Mejorats en Propiedad Ajena                          |      | 137,818,497   | 65,650,688    |        |        |      |               |               |
| 1920   | Bienes Entregados a Terceros                                 |      | 120,152,685   | 111,175,745   |        |        |      |               |               |
| 1922   | Provis. Protección Bienes Entregados a Terceros (CR)         |      | 1,952,626     | 1,710,906     |        |        |      |               |               |
| 1925   | Amortización Acum. de Bienes Entregados a Terceros (CR)      |      | 32,281,929    | 30,571,973    |        |        |      |               |               |
| 1930   | Bienes Recibidos en Dación de Pago                           |      | 1,229,570     | 1,258,198     |        |        |      |               |               |
| 1935   | Provisión Bienes Recibidos en Dación en Pago (CR)            |      | 0             | 3,473         |        |        |      |               |               |
| 1960   | Bienes de Arte y Cultura                                     |      | 361,924       | 253,594       |        |        |      |               |               |
| 1970   | Intangibles  |      | 33,350,892    | 21,766,581    |        |        |      |               |               |
| 1975   | Amortización Acumulada de Intangibles (CR)                   |      | 14,541,731    | 13,467,503    |        |        |      |               |               |
| 1995   | Valorizaciones   |      | 522,554,472   | 484,271,121   |        |        |      |               |               |
|        | TOTAL ACTIVO   |      | 2,782,048,084 | 2,935,823,542 |        |        |      | 0             | 0             |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    |      | 0             | 0             |        |        |      |               |               |
| 81     | Derechos Contingentes  | (11) | 120,171,842   | 117,250,090   |        |        |      |               |               |
| 8120   | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos |      | 117,877,701   | 115,834,447   |        |        |      |               |               |
| 8190   | Otros Derechos Contingentes                                  |      | 2,294,141     | 1,415,643     |        |        |      |               |               |
| 83     | Deudoras de Control  | (12) | 13,590,188    | 16,372,715    |        |        |      |               |               |
| 8306   | Bienes Entregados en Custodia                                |      | 535,055       | 427,187       |        |        |      |               |               |
| 8315   | Activos Reintegrados   |      | 2,916,269     | 8,110,846     |        |        |      |               |               |
| 8347   | Bienes Entregados a Terceros                                 |      | 587,377       | 451,591       |        |        |      |               |               |
| 8361   | Responsabilidades  |      | 9,486,110     | 7,317,566     |        |        |      |               |               |
| 8390   | Otras Cuentas Deudoras de Control                            |      | 65,377        | 65,525        |        |        |      |               |               |
| 89     | Deudoras por Contra (CR)                                     |      | 133,762,036   | 133,623,805   |        |        |      |               |               |
| 8905   | Derechos Contingentes por Contra (CR)                        |      | 120,171,842   | 117,250,090   |        |        |      |               |               |
| 8915   | Deudoras de Control por Contra (CR)                          |      | 13,590,188    | 16,372,715    |        |        |      |               |               |
|        | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                                    |      | 0             | 0             |        |        |      | 2,782,048,084 | 2,935,823,542 |
|        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                                  |      |               |               |        |        |      |               |               |
| 91     | Responsabilidades Contingentes                               | (13) | 496,326,084   | 496,326,084   |        |        |      |               |               |
| 9120   | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos |      | 496,326,084   | 496,326,084   |        |        |      |               |               |
| 93     | Acreedoras de Control  | (14) | 6,484,730     | 6,554,871     |        |        |      |               |               |
| 9301   | Bienes y Derechos Recibidos en Garantía                      |      | 364,175       | 364,175       |        |        |      |               |               |
| 9306   | Bienes Recibidos en Custodia                                 |      | 137,035       | 137,035       |        |        |      |               |               |
| 9346   | Bienes Recibidos de Terceros                                 |      | 5,993,904     | 6,002,904     |        |        |      |               |               |
| 9390   | Otras Cuentas acreedoras de control                          |      | 531           | 2,772         |        |        |      |               |               |
| 99     | Acreedoras por Contra (DB)                                   |      | 502,810,814   | 440,123,055   |        |        |      |               |               |
| 9905   | Responsabilidades Contingentes por Contra (DB)               |      | 496,326,084   | 496,326,084   |        |        |      |               |               |
| 9915   | Acreedores de Control por Contra (DB)                        |      | 6,484,730     | 6,554,871     |        |        |      |               |               |

*M. Martha Ines Estupinan*  
MARTHA INES ESTUPINAN  
Directora Financiera (E.)

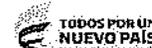
*Cristina Plazas Michelsen*  
CRISTINA PLAZAS MICHELSEN  
Directora General

*Jairo Hermandó Cardona Aguirre*  
JAIRO HERMANDO CARDONA AGUIRRE  
Contador General  
T.P. No. 16.980-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Enero 1 a Diciembre 31



(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION

| Código   | Cuentas                                      | Nota   | AÑO 2016             | AÑO 2015             |
|--|--|--------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                        |  |        |                      |                      |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                        |  |        | <b>5,163,301,925</b> | <b>5,668,771,889</b> |
| 41   | Ingresos Fiscales                            | ( 15 ) | 2,243,554,800        | 1,920,832,645        |
| 44   | Transferencias                               | ( 16 ) | 64,067,197           | 6,203,328            |
| 47   | Operaciones Interinstitucionales             | ( 17 ) | 2,721,863,497        | 3,657,291,739        |
| 48   | Otros Ingresos                               | ( 18 ) | 133,816,431          | 84,444,177           |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                          |  |        | <b>5,649,682,926</b> | <b>5,169,806,048</b> |
| 51   | De Administración                            | ( 19 ) | 330,209,846          | 295,721,220          |
| 52   | De Operación                                 | ( 20 ) | 147,723,563          | 118,691,191          |
| 53   | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | ( 21 ) | 200,011,317          | 9,823,617            |
| 54   | Transferencias                               |        | 843                  | 488,365              |
| 55   | Gasto Público Social                         | ( 22 ) | 4,906,123,939        | 4,724,326,671        |
| 57   | Operaciones interinstitucionales             | ( 23 ) | 79,651,634           | 25,690,750           |
| 58   | Otros Gastos                                 | ( 24 ) | -14,038,216          | -4,935,766           |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>               |  |        | <b>-486,381,001</b>  | <b>498,965,841</b>   |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                     |  |        | <b>1,795,650</b>     | <b>19,783,243</b>    |
| 48   | Otros Ingresos                               | ( 18 ) | 1,795,650            | 19,783,243           |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                       |  |        | <b>2,701,169</b>     | <b>918,727</b>       |
| 58   | Otros Gastos                                 | ( 24 ) | 2,701,169            | 918,727              |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>            |  |        | <b>-905,519</b>      | <b>18,864,516</b>    |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |  |        | <b>-487,286,520</b>  | <b>517,830,357</b>   |
| <b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                      |  |        | <b>82,079,170</b>    | <b>37,339,168</b>    |
| 4810   | <b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>              | ( 18 ) | 82,149,214           | 37,454,694           |
| 5810   | <b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>                | ( 24 ) | 70,044               | 115,526              |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>             |  |        | <b>-405,207,350</b>  | <b>555,169,525</b>   |

Nota: En la presentación del Estado Contable se clasificaron a Ingresos Operacionales las cuentas de Otras Transferencias, Financieros y Ajustes de Ejercicios Anteriores.  
En la presentación del Estado Contable se clasificaron a Gastos Operacionales las cuentas de Comisiones, Financieros y Ajustes de Ejercicios Anteriores.

  
CRISTINA PLAZAS MICHELSEN  
Directora General

  
MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN  
Directora Financiera ( E )

  
JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE  
Contador General  
T.P. No. 16.980-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
Enero 1 a Diciembre 31  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACIÓN



| Código                        | Cuentas   | Nota | AÑO 2016             | AÑO 2015             |
|-------------------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |   |      |                      |                      |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b> |   |      | <b>5,163,301,925</b> | <b>5,668,771,889</b> |
| 41                            | Ingresos Fiscales   | (15) | 2,243,554,800        | 1,920,832,645        |
| 4110                          | No Tributarios  |      | 17,968,654           | 24,241,197           |
| 4114                          | Aportes Sobre la Nómina                                   |      | 2,229,005,673        | 1,898,525,737        |
| 4195                          | Devoluciones y Descuentos (DB)                            |      | -3,419,527           | -1,934,289           |
| 44                            | Transferencias  | (16) | 64,067,197           | 6,203,328            |
| 4428                          | OTRAS TRANSFERENCIAS                                      |      | 64,067,197           | 6,203,328            |
| 47                            | Operaciones Interinstitucionales                          | (17) | 2,721,863,497        | 3,657,291,739        |
| 4705                          | Fondos Recibidos  |      | 2,701,688,954        | 3,654,767,437        |
| 4722                          | Operaciones sin Flujo de Efectivo                         |      | 20,174,543           | 2,524,302            |
| 48                            | Otros Ingresos  | (18) | 133,816,431          | 84,444,177           |
| 4805                          | Financieros   |      | 107,809,915          | 79,940,350           |
| 4815                          | Ajuste de Ejercicios Anteriores                           |      | 26,006,516           | 4,503,827            |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>   |   |      | <b>5,649,682,926</b> | <b>5,169,806,048</b> |
| 51                            | De Administración   | (19) | 330,209,846          | 295,721,220          |
| 5101                          | Sueldos y Salarios  |      | 236,019,917          | 224,089,418          |
| 5102                          | Contribuciones Imputadas                                  |      | 90,388               | 88,589               |
| 5103                          | Contribuciones Efectivas                                  |      | 42,402,786           | 35,048,443           |
| 5104                          | Aportes sobre la Nómina                                   |      | 3,738,076            | 3,258,930            |
| 5111                          | Generales   |      | 35,785,769           | 22,628,976           |
| 5120                          | Impuestos, Contribuciones y Tasas                         |      | 12,172,910           | 10,606,864           |
| 52                            | De Operación  | (20) | 147,723,563          | 118,691,191          |
| 5202                          | Sueldos y Salarios  |      | 8,729,762            | 7,260,560            |
| 5203                          | Contribuciones Imputadas                                  |      | 24,571               | 5,454                |
| 5204                          | Contribuciones Efectivas                                  |      | 397,473              | 4,703,197            |
| 5207                          | Aportes sobre la Nómina                                   |      | 0                    | 21,520               |
| 5211                          | Generales   |      | 137,994,506          | 103,794,748          |
| 5220                          | Impuestos, Contribuciones y Tasas                         |      | 577,251              | 2,905,712            |
| 53                            | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones              | (21) | 200,011,317          | 9,823,617            |
| 5302                          | Provisión para Protección de Inversiones                  |      | 42,578               | 24                   |
| 5307                          | Provisión para Protección de propiedades, planta y equipo |      | 0                    | 135,532              |
| 5314                          | Provisión para Contingencias                              |      | 199,968,739          | 9,688,061            |
| 54                            | Transferencias  |      | 843                  | 488,365              |
| 5423                          | Otras Transferencias                                      |      | 843                  | 488,365              |
| 55                            | Gasto Público Social                                      | (22) | 4,906,123,939        | 4,724,326,671        |
| 5507                          | Desarrollo Comunitario y Bienestar Social                 |      | 4,906,123,939        | 4,724,326,671        |



**INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 Enero 1 a Diciembre 31  
 (Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION



| Código | Cuentas  | Nota | AÑO 2016            | AÑO 2015           |
|--------|--|------|---------------------|--------------------|
| 57     | Operaciones Interinstitucionales                     | (23) | 79,651,634          | 25,690,750         |
| 5705   | Fondos Entregados                                    |      | 3,286,046           | 3,017,656          |
| 5720   | Operaciones de Enlace                                |      | 30,514,846          | 20,148,792         |
| 5722   | Operaciones sin Flujo de Efectivo                    |      | 45,850,742          | 2,524,302          |
| 58     | Otros Gastos   | (24) | -14,038,216         | -4,935,766         |
| 5802   | Comisiones   |      | 162                 | 6,644              |
| 5805   | Financieros  |      | 3                   | 0                  |
| 5815   | Ajuste de Ejercicios Anteriores                      |      | -14,038,381         | -4,942,410         |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>               |      | <b>-486,381,001</b> | <b>498,965,841</b> |
|        | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                     |      | <b>1,795,650</b>    | <b>19,783,243</b>  |
| 48     | Otros Ingresos                                       | (18) | 1,795,650           | 19,783,243         |
| 4808   | Otros Ingresos Ordinarios                            |      | 1,795,650           | 19,783,243         |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                       |      | <b>2,701,169</b>    | <b>918,727</b>     |
| 58     | Otros Gastos   | (24) | 2,701,169           | 918,727            |
| 5801   | Intereses  |      | 528,882             | 88,406             |
| 5808   | Otros Gastos Ordinarios                              |      | 2,172,287           | 830,321            |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>            |      | <b>-905,519</b>     | <b>18,864,516</b>  |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |      | <b>-487,286,520</b> | <b>517,830,357</b> |
|        | <b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                      |      | <b>82,079,170</b>   | <b>37,339,168</b>  |
|        | <b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>                      |      | <b>82,149,214</b>   | <b>37,454,694</b>  |
| 4810   | Ingresos Extraordinarios                             | (18) | 82,149,214          | 37,454,694         |
|        | <b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>                        |      | <b>70,044</b>       | <b>115,526</b>     |
| 5810   | Gastos Extraordinarios                               | (24) | 70,044              | 115,526            |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>             |      | <b>-405,207,350</b> | <b>555,169,525</b> |

Nota: En la presentación del Estado Contable se clasificaron a Ingresos Operacionales las cuentas de Otras Transferencias, Financieros y Ajustes de Ejercicios Anteriores.  
 En la presentación del Estado Contable se clasificaron a Gastos Operacionales las cuentas de Comisiones, Financieros y Ajustes de Ejercicios Anteriores.

*Cristina Plazas Michelsen*  
 CRISTINA PLAZAS MICHELSEN  
 Directora General

*Martha Inés Estupinan Estupinan*  
 MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN  
 Directora Financiera (E)

*Jairo Hernando Cardona Aguirre*  
 JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE  
 Contador General  
 T.P. No. 16.980-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
Enero 1 a Diciembre 31  
(Cifras en Miles de Pesos) - SIIF NACION



|   | AÑO 2016             | AÑO 2015             |
|---|----------------------|----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR | 2,738,609,960        | 2,072,728,912        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO          | -403,811,635         | 665,881,048          |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016 - 2015   | <u>2,334,798,325</u> | <u>2,738,609,960</u> |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES               | AÑO 2016           | AÑO 2015           |
|--|--------------------|--------------------|
| INCREMENTOS:   |                    |                    |
| 3208 Capital Fiscal                                    | 302,030,480        | 170,005,652        |
| 3225 Resultados de Ejercicios Anteriores               | 222,541,525        | 404,483,701        |
| 3235 Superávit por Donación                            | 3,873,113          | 743,346            |
| 3240 Superávit por Valorización                        | 38,283,351         | 134,329,149        |
| 3255 Patrimonio Institucional Incorporado              | 0                  | 2,398,721          |
| 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB) | 0                  | 2,433,655          |
|  | <u>566,728,469</u> | <u>714,394,224</u> |
| DISMINUCIONES:   |                    |                    |
| 3230 Resultados del Ejercicio                          | 960,376,875        | 48,513,176         |
| 3255 Patrimonio Institucional Incorporado              | 2,606,284          | 0                  |
| 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB) | 7,556,945          | 0                  |
|  | <u>970,540,104</u> | <u>48,513,176</u>  |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO                                |                    |                    |
|  | <u>0</u>           | <u>0</u>           |

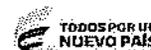
  
CRISTINA PLAZAS MICHELSEN  
Directora General

  
MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN  
Directora Financiera (E)

  
JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE  
Contador General  
T.P. No. 16.980-T



ANEXO No 6  
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Enero 1 a Diciembre 31

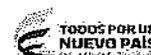


(Cifras en Miles de Pesos)

| Código  | Cuentas  | AÑO 2016            | AÑO 2015              |
|---|--|---------------------|-----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>     |  |                     |                       |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                  |  | <b>-405,207,350</b> | <b>557,308,381</b>    |
| <b>MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>  |  |                     |                       |
| 1280  | Provisión para Protección de Inversiones (CR)        | 42,578              | -218                  |
| 1685  | Depreciación Acumulada (CR)                          | 14,338,628          | 10,823,666            |
| 1695  | Provisión para Protección de Prop. Planta y Eq. (CR) | -572,518            | -5,505,638            |
| 1922  | Provis. Protección Bienes Entregados a Terceros (CR) | 241,720             | 647,711               |
| 1925  | Amortización Acum. de Bienes Entregados a Ter. (CR)  | 1,709,957           | 2,703,731             |
| 1935  | Provisión Bienes Recibidos en Dación en Pago (CR)    | -3,473              | -23,560               |
| 1975  | Amortización Acumulada de Intangibles (CR)           | 1,074,228           | 2,945,962             |
| 1999  | Valorizaciones                                       | -38,283,351         | -75,186,430           |
| 2710  | Provisión para Contingencias                         | 186,600,399         | -6,142,873            |
| 2715  | Provisión para Prestaciones Sociales                 | 0                   | -1,109,972            |
| 2720  | Provisión para Pensiones                             | 1,800               | 1,997                 |
| 3225  | Resultados de Ejercicios Anteriores                  | 222,541,525         | 54,769,701            |
| 3230  | Resultado del Ejercicio                              | -555,169,525        | -546,648,933          |
| 3240  | Superávit por Valorización                           | 38,283,351          | 75,186,430            |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>                 |  | <b>-534,402,031</b> | <b>69,769,955</b>     |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                       |  |                     |                       |
| 1401  | Ingresos No Tributarios                              | 13,414,723          | -307,908              |
| 1402  | Aportes y Cotizaciones                               | -176,672,247        | 11,358,200            |
| 1407  | Prestación de Servicios                              | 3,000,000           | 389,931               |
| 1413  | Transferencias por Cobrar                            | -37,369,129         | 0                     |
| 1420  | Avances y Anticipos Entregados                       | 5,664,562           | -768,865              |
| 1424  | Recursos Entregados en Administración                | 384,170,714         | -1,627,069,281        |
| 1425  | Depósitos Entregados en Garantía                     | -486,384            | 18,234                |
| 1470  | Otros Deudores                                       | 26,875,029          | -51,539,423           |
| 1475  | Deudas de Difícil Recaudo                            | -9,697,452          | 1,938,067             |
| 1901  | Reserva Financiera Actuarial                         | 0                   | 56,362                |
| 1905  | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado            | -6,259,600          | -8,257                |
| 1910  | Cargos Diferidos                                     | -622,800            | 574,740               |
| 1915  | Obras y Mejoras en Propiedad Ajena                   | -72,167,809         | -10,470,154           |
| 1920  | Bienes Entregados a Terceros                         | -8,977,140          | -8,538,325            |
| 1930  | Bienes Recibidos en Dación de Pago                   | 28,628              | -481,010              |
| 1960  | Bienes de Arte y Cultura                             | -108,330            | -155,868              |
| 1970  | Intangibles  | -11,564,311         | -790,040              |
| 2401  | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales         | 69,097,778          | -3,056,874            |
| 2403  | Transferencias por Pagar                             | 0                   | -264,000              |
| 2425  | Acreedores   | 739,770             | 1,338,033             |
| 2436  | Retención en la Fuente e Impuesto Timbre             | -135,196            | -1,079,924            |
| 2440  | Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar           | 676,064             | -290,890              |
| 2453  | Recursos Recibidos en Administración                 | -1,122,814          | -19,681,208           |
| 2455  | Depósitos Recibidos en Garantía                      | -424,114            | 13,011,623            |
| 2460  | Créditos Judiciales                                  | -709,252            | -369,736              |
| 2505  | Salarios y Prestaciones Sociales                     | 1,744,283           | -66,585               |
| 2510  | Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar        | 0                   | 0                     |
| 2905  | Recaudos a Favor de Terceros                         | -6,382,829          | -10,056,166           |
| 2910  | Ingresos Recibidos por Anticipado                    | -49,712             | 6,747                 |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b> |  | <b>172,662,432</b>  | <b>-1,706,302,577</b> |

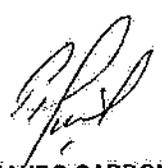


ANEXO No 6  
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Enero 1 a Diciembre 31



(Cifras en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas   | AÑO 2016                   | AÑO 2015                     |
|--------|---|----------------------------|------------------------------|
|        | <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                   | <b><u>-361,739,599</u></b> | <b><u>-1,636,532,622</u></b> |
|        | <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                        |                            |                              |
| 1201   | Inver. Administración de Liquidez en Títulos de Deuda                       | 0                          | -49,632,612                  |
| 1203   | Inversiones con Fines de Política en Títulos de Deuda                       | 45,742,744                 | 1,035,946,134                |
| 1207   | Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas                       | -1,825,816                 | 185                          |
| 1216   | Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación                       | -66                        | 187                          |
| 1605   | Terrenos  | -20,379,847                | -1,477,791                   |
| 1615   | Construcciones en Curso   | 115,128,328                | -2,564,380                   |
| 1635   | Bienes Muebles en Bodega  | 5,944,997                  | 80,661                       |
| 1636   | Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento                               | 72,321                     | 84,122                       |
| 1637   | Propiedades Planta y Equipo no Explotados                                   | -6,639,232                 | -5,154,770                   |
| 1640   | Edificaciones   | -16,092,095                | -8,960,801                   |
| 1655   | Maquinaria y Equipo   | -2,110,440                 | -197,896                     |
| 1660   | Equipo Médico y Científico  | -2,554,703                 | -2,730,436                   |
| 1665   | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina                                       | -2,847,526                 | -747,198                     |
| 1670   | Equipos de Comunicación y Computación                                       | -9,747,025                 | -707,457                     |
| 1675   | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación                                  | 280,995                    | 246,398                      |
| 1680   | Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelería                               | -175,693                   | -32,273                      |
|        | <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                   | <b><u>104,796,942</u></b>  | <b><u>964,152,073</u></b>    |
|        | <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                     |                            |                              |
| 3208   | Capital fiscal  | 302,030,480                | 557,708,570                  |
| 3235   | Superávit por Donación  | 3,873,113                  | 1,246,682                    |
| 3255   | Patrimonio Institucional Incorporado  | -2,606,284                 | 974,408                      |
| 3270   | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)                           | -7,556,945                 | 2,524,440                    |
|        | <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                | <b><u>295,740,364</u></b>  | <b><u>562,454,100</u></b>    |
|        | <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b> | <b><u>38,797,707</u></b>   | <b><u>-109,926,449</u></b>   |
|        | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>             | <b><u>18,810,606</u></b>   | <b><u>157,520,162</u></b>    |
|        | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>              | <b><u>57,608,313</u></b>   | <b><u>47,593,713</u></b>     |

  
**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
Contador General  
I.P. No. 16.980-T



Instituto Colombiano de Bienestar Familiar  
 Casilla de la Fuente de Lleras  
 Dirección Financiera  
 Grupo de Contabilidad: Nivel Nacional  
 (Cifras en Miles de Pesos) - SIF NACIONAL



| ITEM   | AÑO | Dic - 06      | Dic - 07      | Dic - 08      | Dic - 09      | Dic - 10      | Dic - 11      | Dic - 12      | Dic - 13      | Dic - 14      | Dic - 15      | Dic - 16      |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE   |     | 1,115,445,051 | 1,279,532,412 | 1,057,859,387 | 627,682,973   | 552,300,887   | 597,536,450   | 758,289,634   | 839,841,428   | 1,299,036,981 | 1,815,718,345 | 1,604,276,559 |
| PASIVO CORRIENTE   |     | 30,194,800    | 350,666,620   | 241,528,580   | 250,058,673   | 235,742,499   | 159,204,879   | 310,752,769   | 212,338,071   | 131,300,851   | 188,623,776   | 200,219,975   |
| ACTIVO TOTAL   |     | 1,407,485,413 | 1,625,374,011 | 1,401,285,431 | 1,140,258,568 | 1,234,981,024 | 1,326,631,345 | 1,561,370,035 | 1,643,524,930 | 2,274,132,914 | 2,935,823,542 | 2,782,048,084 |
| PASIVO TOTAL   |     | 30,230,168    | 350,733,704   | 245,402,026   | 253,901,144   | 240,586,405   | 198,888,717   | 354,831,382   | 277,348,879   | 201,404,002   | 197,213,882   | 447,249,759   |
| INGRESOS OPERACIONALES   |     | 3,795,497,961 | 2,003,136,719 | 2,296,174,629 | 2,301,262,948 | 2,491,448,183 | 2,745,100,226 | 3,075,121,690 | 2,315,262,255 | 4,976,587,233 | 5,576,124,384 | 5,163,301,925 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL  |     | 140,663,154   | -313,102,444  | -286,127,469  | -694,859,220  | -276,016,902  | -136,552,233  | -657,336,038  | 219,161,348   | 401,988,925   | 403,382,570   | -486,381,001  |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO  |     | 187,985,216   | 2,667,754     | 144,533,235   | 297,474,549   | 197,696,928   | 267,042,207   | 281,328,994   | 378,120,214   | 603,682,701   | 555,169,525   | -405,207,350  |
| INDICES  |     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| MARGEN DE SOLVENCIA<br>(Activo Corriente / Pasivo Corriente)       |     | 36.94         | 3.65          | 4.38          | 2.51          | 2.34          | 3.78          | 2.44          | 3.95          | 9.89          | 13.10         | 8.01          |
| MARGEN DE RENTABILIDAD<br>(Excedente Operación / Ingres. Operac.)  |     | 0.08          | -0.16         | -0.12         | -0.30         | -0.11         | -0.05         | -0.21         | 0.09          | 0.08          | 0.07          | -0.08         |
| MARGEN DE RENTABILIDAD<br>(Excedente del Ejerc. / Ingres. Operac.) |     | 0.10          | 0.00          | 0.08          | 0.13          | 0.08          | 0.10          | 0.09          | 0.16          | 0.12          | 0.10          | -0.08         |
| RAZON DE SOLIDEZ (Act Total / Pas. Total)                          |     | 46.56         | 4.63          | 5.71          | 4.49          | 5.13          | 6.67          | 4.40          | 5.93          | 11.29         | 14.88         | 6.22          |

JAIRO HERNANDEZ CARDONA AGUIRRE  
 Contador General  
 /P. No. 16.980-T



## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Al 31 de diciembre de 2016

(Valores expresados en miles de pesos colombianos \$, excepto cuando se indique lo contrario)

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1. Naturaleza jurídica, funciones de cometido estatal

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF -, es un Establecimiento Público con Personería Jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y cobertura nacional, creado mediante la Ley 75 del 03 de diciembre de 1968. Es la entidad del estado colombiano que trabaja por la prevención y protección integral de la primera infancia, la niñez, la adolescencia y el bienestar de las familias en Colombia, brinda atención a niños y niñas, adolescentes y familias, especialmente a aquellos en condiciones de amenaza, inobservancia o vulneración de sus derechos. Actualmente se encuentra adscrito al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social DPS. Su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. El ICBF está presente en cada una de las capitales del país a través de sus puntos de servicio; atiende actualmente a niños, niñas, adolescentes y familias colombianas como beneficiarios de sus servicios.

En la actualidad el ICBF cuenta con 33 Direcciones Regionales, un Grupo Financiero Sede de la Dirección General y la Dirección General.

#### Misión

Trabajar con calidad y transparencia por el desarrollo y la protección integral de la primera infancia, la niñez, la adolescencia y el bienestar de las familias colombianas.

#### Visión

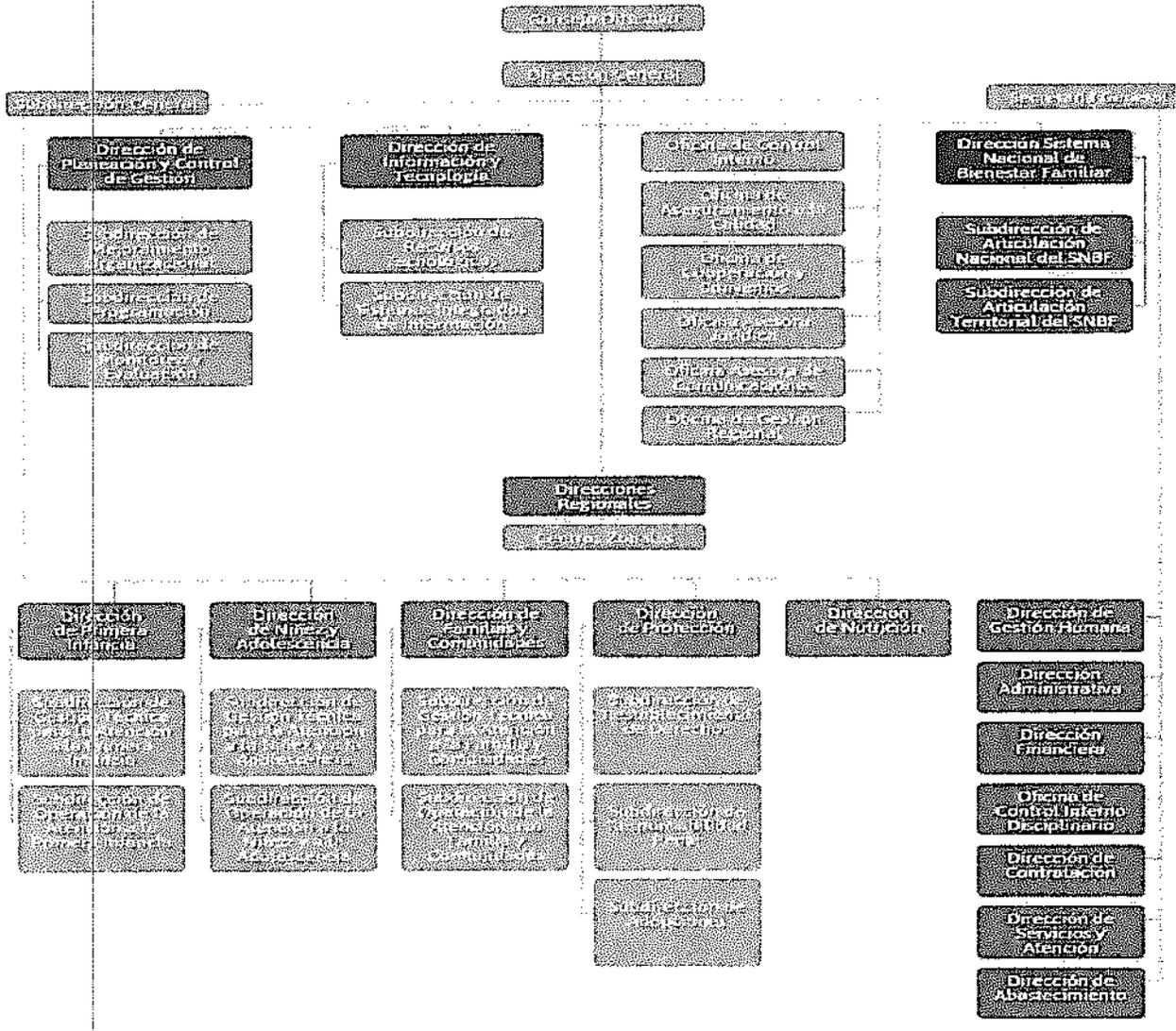
Cambiar el mundo de las nuevas generaciones y sus familias, siendo referente en estándares de calidad y contribuyendo a la construcción de una sociedad en paz, próspera y equitativa.

#### Objetivos institucionales del ICBF:

- Ampliar cobertura y mejorar calidad en la atención integral a la Primera Infancia.
- Promover los Derechos de los Niños, niñas y adolescentes -NNA- y prevenir los riesgos o amenazas de vulneración de los mismos.
- Fortalecer con las familias y comunidades las capacidades para promover su desarrollo, fortalecer sus vínculos de cuidado mutuo y prevenir la violencia intrafamiliar y de género.
- Promover la seguridad alimentaria y nutricional en el desarrollo de la primera infancia, los NNA y la familia.
- Garantizar la protección integral de los NNA en coordinación con las instancias del Sistema Nacional de Bienestar Familiar SNBF.
- Lograr una adecuada y eficiente gestión institucional a través de la articulación entre servidores, áreas y niveles territoriales; el apoyo administrativo a los procesos misionales, la apropiación de una cultura de la evaluación y la optimización del uso de los recursos.



Estructura Orgánica



Áreas

■ Dirección general ■ Secretaría General ■ Subdirección General ■ Coordinación SNBF

2. Políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el ICBF aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.



Igualmente las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

Mediante Circular Externa N° 038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el Nuevo Sistema Integrado de Información SIIF Nación.

Mediante la Resolución No. 1615 del 12 de julio de 2006 se fijan lineamientos para el recaudo de recursos, la ejecución y control presupuestal de los gastos, el reconocimiento y registro en la contabilidad y la revelación en los Estados Contables del ICBF.

El cierre del período contable 2016 en el ICBF se realizó de acuerdo con el Instructivo No. 002 del 21 de diciembre de 2016 expedido por la C.G.N., mediante el cual se impartieron "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2016 – 2017, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable", y lo ordenado en las Circulares Externas 062 "Aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2016 y apertura del año 2017 en el sistema integrado de información financiera - SIIF Nación" y 003 "Cierre periodo contable 2016 e inicio 2017" expedidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 18 de noviembre de 2016 y el 23 de enero de 2017 respectivamente, y la Guía de Cierre Financiero Vigencia 2016 y Apertura Vigencia Fiscal 2017 del 3 de noviembre de 2016 del ICBF.

La Dirección Financiera realizó la migración y actualización de toda la documentación publicada en el Sistema Integrado de Gestión SIGE (149 documentos entre, Procedimientos 32, Formatos 60, Instructivos 21, Guías 15, Manuales 19 y Otros 2; elaborados por los Grupos de Recaudo 42, Presupuesto 9, Tesorería 29, Contabilidad 52 y Planeación y seguimiento financiero y de Gestión 17), con el fin de administrar la integridad, confiabilidad y disponibilidad de la información financiera de la entidad, que se fundamenta en la Resolución 8080 del 11 de agosto de 2016, donde aprueba el Manual del Sistema integrado de Gestión y se adoptó el modelo de operación por procesos del ICBF, como instrumento de mejora e innovación Institucional.

El ICBF prepara sus Estados Financieros, con base en las políticas, principios contables y prácticas contables: Gestión continuada, Registro, Devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Período contable, Revelación, No compensación y Hechos posteriores al cierre, los cuales se aplican de la siguiente forma:

- **El reconocimiento de la totalidad de las operaciones:** Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se aplica la base de la causación.
- **Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- **La Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- **Individualización de bienes derechos y obligaciones:** Los bienes, derechos y obligaciones del ICBF están debidamente identificados en forma individual.

- **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- **Conciliaciones de Información:** El ICBF realiza conciliaciones periódicas mensuales trimestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información razonable.
- **Presentación de Estados Financieros:** La presentación de información Financiera Contable Pública, Notas Generales y Específicas del ICBF, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- **Inversiones:** El ICBF recibe inversiones por procesos de adjudicación por vocaciones hereditarias, Bienes Mostrencos y daciones en pago del aporte parafiscal 3% PILA. Estas inversiones se encuentran valoradas al cierre al costo con su valor intrínseco o por cotización en bolsa de valores las cuales pueden ser valoradas o provisionadas según el caso.
- **Deudores:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro del ICBF originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.
- **Propiedad, Planta y Equipo:** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se utiliza el método de reconocido valor técnico **Línea Recta** de forma mensual. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el numeral 10 del Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza en el momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación. Para los bienes muebles e inmuebles, la depreciación se calcula y registra en forma individual de acuerdo con los métodos de depreciación.

| Activos Depreciables                             | Años de Vida Útil |
|--|-------------------|
| Edificaciones                                    | 50                |
| Redes, líneas y cables                           | 25                |
| Plantas, ductos y túneles                        | 15                |
| Maquinaria y equipo                              | 15                |
| Equipo médico y científico                       | 10                |
| Muebles, enseres y equipo de oficina             | 10                |
| Equipos de transporte, tracción y elevación      | 10                |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10                |
| Equipos de comunicación                          | 10                |
| Equipos de computación                           | 5                 |

- **Otros Activos:** se registran otros activos principalmente:
  - **Bienes y servicios pagados por anticipado:** Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se reciben de terceros, cuando las normas de contratación le permiten al ICBF hacer esta modalidad de pago, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

- **Cargos Diferidos:** Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en los cuales se recibe el beneficio.
  - **Obras y mejoras en Propiedad Ajena:** Representa el valor de los desembolsos efectuados para adicionar, acondicionar, mejorar o ampliar, en forma significativa, la capacidad operacional de los bienes inmuebles de propiedad de terceros, que son utilizados por el ICBF para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.
  - **Bienes Entregados a Terceros:** Corresponde principalmente a los bienes muebles e inmuebles de propiedad del ICBF entregados a terceros mediante modalidad de comodato para su uso y administración que deberán restituirse en las condiciones establecidas en los contratos que amparan la entrega de los mismos. El ICBF celebra contratos de aporte para la entrega de estos bienes a los diferentes operadores, de los cuales los bienes devolutivos son propiedad del ICBF.
  - **Bienes recibidos en dación de pago:** Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles, recibidos por el ICBF por pago de cartera de conformidad con las normas legales.
  - **Intangibles:** Representa el valor de los costos por adquisición de marcas, licencias y software. Los activos intangibles se reconocen al costo menos la amortización acumulada, cuando se amortizan su cálculo se efectúa mediante el método de línea recta.
  - **Valorización:** Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.
- **Reconocimiento de los Ingresos:** Se reconocen aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos del Aporte Parafiscal según la Ley 27 de 1974, se realizan conforme con el Concepto No.20162000012501 expedido por la CGN siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable, de acuerdo con solicitud de la CGN se causa realizando un pronóstico de los recaudos efectuados de forma global y se cruza mensualmente con los recaudos reales según extractos bancarios, documento entregado por el área de Tesorería. Por otra parte, dentro del Presupuesto de Ingresos del ICBF se encuentran los recursos de Fondo CREE, que es un Fondo Especial sin personería jurídica administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, y que tiene como finalidad administrar los recursos que se recauden por el Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE. Este fondo tiene la finalidad de cubrir los gastos necesarios para el funcionamiento del ICBF y SENA por los recursos que se recauden.

De acuerdo con lo señalado en la Ley 679 de 2001 artículo veinticuatro (24), se crea la cuenta especial denominada "Fondo Contra la Explotación Sexual de menores", con el objetivo principal de proveer rentas destinadas a inversión social con el fin de garantizar la financiación de los planes y programas de prevención y lucha contra la explotación sexual y la pornografía con menores de edad y, más precisamente, con destino a los siguientes fines: construcción de hogares o albergues infantiles, programas de ayuda,

orientación, rehabilitación y recuperación física y psicológica de menores de edad que han sido objeto de explotación sexual; financiación de programas de repatriación de colombianos que han sido objeto de explotación sexual, y financiación de mecanismos de difusión para la prevención de acciones delictivas en materia de tráfico de mujeres y niños. Conforme al artículo decimo (10) de la ley 679 de 2001, las sanciones administrativas interpuestas por el Ministerio de Tecnologías y Comunicaciones-MINTIC serán recaudados por el ICBF y destinados al Fondo Contra la Explotación Sexual de Menores.

- **Reconocimiento de Gastos:** Se registran con base en su causación, atendiendo el cumplimiento de la Misión del ICBF, de acuerdo a los Principios Generalmente Aceptados en Colombia – PGAC.
- **Las provisiones contingentes** para demandas legales se registran según Circulares 023 del 2015 y Circular 09 del 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado ANDJE y Resolución 353 del 2016 de la CGN.

### *2.1. Aplicación del Marco Conceptual del PGCP*

El ICBF como entidad sujeta al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, actúa en materia Contable y Financiera de acuerdo con lo definido en el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública expedido por la C.G.N. mediante la Resolución 355 de 2007. Para el reconocimiento y revelación de los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales se han incorporado al proceso contable los conceptos y técnicas definidas en las normas de Contabilidad Pública.

### *2.2. Aplicación del Catálogo General de Cuentas*

El Plan Contable del ICBF contiene las Cuentas a los niveles de Clase, Grupo, Cuenta y Subcuenta que permiten el registro de las operaciones económicas y financieras propias de la Entidad, con base en las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, Resolución No. 355 del 5 de Septiembre de 2007, por la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, que está integrado por el Catálogo General de Cuentas.

### *2.3. Aplicación de Normas y Procedimientos*

En el ICBF el proceso contable está ajustado a las normas y procedimientos establecidos por la C.G.N. en el Régimen de Contabilidad Pública, en el Plan General de Contabilidad Pública y en el Manual de Procedimientos.

De otra parte, el Instituto cuenta internamente con las siguientes normas de aplicación para la gestión contable y tributaria:

- Resolución No. 1615 del 12 de julio de 2006, por la cual se fijan lineamientos para el recaudo de recursos, la ejecución y control presupuestal de los gastos, el reconocimiento y registro en la Contabilidad y la revelación en los Estados Contables del ICBF.
- Resolución No. 1685 del 19 de julio de 2006, por medio de la cual se establecen los responsables, el procedimiento y los plazos para la Declaración Mensual de Retención en la Fuente, IVA y Timbre, el Reporte de la Información de Convenios de Cooperación y

Asistencia Técnico, la Información Exógena a la DIAN y a la Secretaría Distrital de Hacienda.

- Resolución No. 0112 del 29 de Octubre de 2015, por la cual se establece el grupo de obligados a suministrar a la U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por el año gravable 2016.
- Resolución No 3333 del 02 de junio de 2015, por la cual se actualizan, establecen y unifican los requisitos y documentos soportes para el pago de las obligaciones contraídas por el ICBF.
- Resolución No. 078 del 22 de Julio de 2015, por medio de la cual se modifica parcialmente la Resolución 220 del 31 de Octubre de 2014, referente a la información que deben reportar ante la Entidad las Empresas Públicas o Privadas que celebren Convenios de Cooperación y Asistencia Técnica para el Apoyo y Ejecución de sus Programas y Proyectos con Organismos Internacionales.
- Resolución No. 02336 del 8 de junio de 2010, por la cual se estructuran los Comités Técnicos de Sostenibilidad del Sistema Contable de la Dirección General, y las Direcciones Regionales en el ICBF – Cecilia De La Fuente de Lleras, la cual tuvo vigencia hasta el 16 de octubre de 2015.
- Resolución 8408 del 16 de Octubre de 2015, por la cual se actualiza y modifica la estructura y funciones de los Comités Técnicos de Sostenibilidad del Sistema Contable de la Dirección General y las Direcciones Regionales del ICBF - Cecilia De La Fuente de Lleras.
- Resolución 9040 del 6 de Septiembre de 2016, por la cual se actualiza y modifica la estructura y funciones de los Comités Técnicos de Sostenibilidad del Sistema Contable de la Dirección General y las Direcciones Regionales del ICBF - Cecilia De La Fuente de Lleras.

Dentro del proceso de Gestión Financiera del ICBF y con la funcionalidad del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación-, se actualizaron los procedimientos, instructivos, guías, manuales, formatos y otros, con el fin de que los usuarios que generan información contable pública, tengan pautas y criterios definidos para dar cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad pública y el Sistema Nacional de Contabilidad Pública. Los anteriores se encuentran publicados en la INTRANET del ICBF.

#### *2.4. Registro Oficial de Libros de Contabilidad y documentos soporte*

Se realizó la transmisión de la Información Financiera (SalDOS y Movimientos y Operaciones Recíprocas) a través del Chip de la Contaduría General de la Nación con el sistema oficial SIIF Nación, desde el reporte SalDOS y Movimientos por Entidad Contable. Pública el cual consolida la información contable del Nivel Nacional y de las 34 Subunidades ejecutoras de presupuesto, las cuales cuentan con asignación interna en el SIIF Nación, las Direcciones Regionales registran sus operaciones de manera independiente y diaria manteniendo los documentos soportes que originaron las operaciones económicas archivados conforme a las tablas de retención documental en cumplimiento con la ley general de archivo.

El Sistema Integrado de Información Financiera de SIIF Nación no permite la impresión de los libros principales, únicamente reportes de información contable y otros reportes de carácter



informativo el Libro Mayor en la ruta: Con / Reporte / Libro Mayor y el Libro Diario se puede visualizar en la ruta: Con / Reporte / Reporte Consolidado Libro Diario.

El ICBF descarga la información del SIIF Nación del Libro Diario y Libro Mayor consolidado en CD trimestralmente, enviando una copia de seguridad a la Subdirección de Sistemas Integrados de Información. Durante la vigencia 2016 se remitió dicha información así:

- ✓ **Cuarto Trimestre 2015:** Memorando I-2016-022343-0101 del 02 de marzo de 2016.
- ✓ **Primer Trimestre 2016:** Memorando I-2016-046330-0101 del 10 de mayo de 2016.
- ✓ **Segundo Trimestre 2016:** Memorando I-2016-099420-0101 del 26 de septiembre de 2016.
- ✓ **Tercer Trimestre 2016:** Memorando I-2016-122566-0101 del 21 de noviembre de 2016.

Una vez sean presentados los Estados Contables del cierre de la vigencia 2016 se remitirá archivo a la Subdirección mencionada.

Los documentos soporte de los comprobantes de contabilidad se encuentran archivados en las Direcciones Regionales que los registraron y están básicamente constituidos por oficios, informes, conciliaciones y documentos expedidos por terceros que sustentan las operaciones económicas y financieras que realiza el Instituto, así como, la correspondencia del área contable que hace parte integral de los Estados Contables.

#### *2.5. Medidas adoptadas por la Entidad para la aplicación de Estándares Internacionales de Información Financiera.*

El Proceso de Convergencia a Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la información señalado en la Ley 1314 de 2009, mediante la Resolución No. 533 del 8 de octubre de 2015 expedida por la CGN, se incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno, así mismo expidió el Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 en el cual se imparten instrucciones para la transición al nuevo Marco Normativo. Con la Resolución No. 693 del 6 de diciembre de 2016, la C.G.N modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para la preparación de información financiera de las Entidades de Gobierno y define que el periodo de preparación obligatoria estará comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución y el 31 de diciembre de 2017 y el periodo de aplicación entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

Para dar cumplimiento a la Normatividad mencionada el ICBF ha adelantado las siguientes tareas:

- Proyecto diagnóstico.
- Se efectuaron Eventos y Capacitaciones Externas.
- Se crearon Equipos de Trabajo Interno para liderar su implementación.
- Se efectuó Socialización Interna con las áreas que administran información.
- Mesas de trabajo con la C.G.N y las áreas transversales del ICBF.



- Como requisito previo se trabajó arduamente las depuraciones de las cifras contables.
- Proyección de políticas.
- Interacción con las transversalidades para aseguramiento de los sistemas de información.
- Simulación de ESFA
- Información se encuentra publicada en el link <\\172.16.9.31\Archivos\ICBF\Direccion Financiera\CONTA SIIF Nación\17.CGN - NICSP>

Con la modificación de la Resolución No. 693 del 2016, el ICBF continúa en el proceso de preparación para la convergencia a NICSP.

#### Proceso de consolidación de la información contable

El ICBF en el Nivel Nacional consolida de manera mensual la información contable de las 33 Direcciones Regionales, el Grupo Financiero Sede de la Dirección General - GFSDG, ejecutoras de presupuesto, las cuales cuentan con asignación interna en el SIIF Nación, las regionales y el GFSDG registran sus operaciones en línea y tiempo real. De manera mensual se realiza un proceso de análisis y revisión a las operaciones efectuadas por las regionales, con el fin de observar el comportamiento de las mismas.

Con la funcionalidad de SIIF Nación los registros contables generados en la Gestión Financiera de los macro-procesos se realizan de manera estandarizada y automática, existen procesos manuales, que están plenamente identificados y regulados en el Sistema, a nivel de Entidad Contable Pública-ECP, para que los estados contables reflejen la situación financiera, económica, social y ambiental de manera razonable.

La Información Contable de las Posiciones de Catálogo Institucional o Subunidades que Ejecutan el Gasto (PCI) con sus respectivos informes y reportes son firmados por los responsables de la información en cada Dirección Regional, y Grupo Financiero Sede de la Dirección General; por el Director de la Regional, el Coordinador Financiero, El Coordinador de Gestión de Recursos, el Contador y Pagador según corresponda, cumpliendo con lo definido por la Contaduría General de la Nación.

En consecuencia, los registros contables, libros principales y estados contables están definidos en el SIIF Nación por Entidad Contable Pública (ECP), lo anterior tiene incidencia en:

- Los registros contables que se generen entre unidades o subunidades dependientes de un mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la ECP, con el registro correspondiente en cada unidad o subunidad.
- Al nivel de auxiliar contable, se requiere la identificación de cada una de las unidades o subunidades, que conforman una ECP. Esta identificación corresponde al "auxiliar PCI de conexión".
- Por lo anterior, la ecuación patrimonial se genera con el total de las PCI en la consolidación de la ECP.



Desde el Nivel Nacional en el Grupo de Contabilidad de la Dirección General se conforma el archivo plano del Balance General Consolidado, de acuerdo con los requerimientos del Sistema CHIP, para validación de la información Contable a enviar a la Contaduría General de la Nación a través de los formularios CGN2005.001 Saldos y Movimientos, CGN2005.002 Operaciones Recíprocas y CGN2016.01 Variaciones Trimestrales Significativas, con el fin de presentar en forma oportuna y real la información de la ECP.

**PRESENTACION DE INFORMACION CONTABLE:** El ICBF cuenta con las siguientes PCI (Posición del Catálogo Institucional) en el SIIF Nación:

| PCI          | REGIONAL      | PCI          | REGIONAL           |
|--------------|---------------|--------------|--------------------|
| 41-06-00     | NIVEL         |              |                    |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 41-06-00-052 | NARIÑO             |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA     | 41-06-00-054 | NORTE DE SANTANDER |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO     | 41-06-00-063 | QUINDÍO            |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | 41-06-00-066 | RISARALDA          |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR       | 41-06-00-068 | SANTANDER          |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ        | 41-06-00-070 | SUCRE              |
| 41-06-00-017 | CALDAS        | 41-06-00-073 | TOLIMA             |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ       | 41-06-00-076 | VALLE              |
| 41-06-00-019 | CAUCA         | 41-06-00-081 | ARAUCA             |
| 41-06-00-020 | CESAR         | 41-06-00-085 | CASANARE           |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA       | 41-06-00-086 | PUTUMAYO           |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA  | 41-06-00-088 | SAN ANDRÉS         |
| 41-06-00-027 | CHOCO         | 41-06-00-091 | AMAZONAS           |
| 41-06-00-041 | HUILA         | 41-06-00-094 | GUAINÍA            |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA       | 41-06-00-095 | GUAVIARE           |
| 41-06-00-047 | MAGDALENA     | 41-06-00-097 | VAUPÉS             |
| 41-06-00-050 | META          | 41-06-00-099 | VICHADA            |

Las revelaciones de la información en las Notas de carácter específico se efectuaron para las variaciones más significativas.

**3. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que inciden en el proceso contable**

Los procesos son afectados por las siguientes situaciones:

**DE ORDEN ADMINISTRATIVO:**

Conforme lo señala el concepto radicado No 20162000012501 expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, relacionado con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos por el ICBF en cumplimiento al principio de Devengo y considerando que es imposible conocer oportunamente la información de las entidades y empresas aportantes, porque la misma solamente es conocida en el momento del pago y con la



recepción por parte del operador de la planilla integrada de liquidación de aportes PILA, se generó un mecanismo alterno mediante proyecciones estadísticas tomando como base el recaudo real recibido, se causó mensual y las variaciones se ajustan al final del período.

La orden de embargo sobre las cuentas bancarias del ICBF procede por Fallos judiciales originados por demandas interpuestas en los juzgados, donde aplican medidas cautelares. A través de la Tesorería se solicita a la Oficina Asesora Jurídica, presente el sustento jurídico con el fin de solicitar la inembargabilidad de los recursos si los hubiere. Los efectos de la medida cautelar se reconocen en cada una de sus fases, a saber: Reconocimiento del embargo, apertura del título judicial y pago de la sentencia con título judicial.

Atendiendo la directriz del Director Nacional del Presupuesto Público Nacional, mediante comunicación del 3 de enero del 2017 de no realizar el registro de obligaciones para la constitución de las cuentas por pagar de la vigencia 2016 en el período de transición, el cual por normas legales está determinado hasta el 20 de enero de cada año, generó reproceso en la constitución de las cuentas por pagar y reservas presupuestales.

#### DE ORDEN OPERATIVO:

Desde la entrada del ICBF a la operación del Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación-, el proceso de aprendizaje y carga de saldos iniciales, generó algunos errores de tipo operativo, los cuales se han debido ir revisando y ajustando a la realidad de las transacciones financieras de la Entidad, dejando la debida justificación y sustentación de las diferentes actuaciones que se realizan, para soportar los registros contables respectivos. Adicionalmente cuando se presentan inconvenientes operativos del SIIF Nación, se deja la evidencia de dichos inconvenientes vía incidente (IM) por mesa de ayuda.

Aunque al cierre de la vigencia 2016 el SIIF Nación ha presentado mejoras operativas y de reportes y consultas, estos siguen siendo limitados en su ejecución por horarios de trabajo y gran tamaño de los archivos según resultados que se muestran, lo cual no facilita el adecuado análisis y seguimiento de la información Financiera. Es importante resaltar que el SIIF Nación, no tiene parametrizado un reporte denominado "Balance por Tercero - Cuenta", donde se pueda establecer la correlación normativa de las Entidades Contables Públicas (ECP) tanto agregadoras y sus adscritas, convirtiendo el proceso de revisión de las "operaciones recíprocas" en una actividad 100% manual, ya que se debe manejar información en hojas de Excel para cada uno de los terceros por cada cuenta a analizar. Este proceso, al efectuarse de manera manual, incrementa significativamente el volumen de trabajo, impidiendo el análisis de la información de forma completa y oportuna, con lo cual lo que se busca operativamente con los archivos organizados en Excel, es la razonabilidad y oportunidad de esta información.

Igualmente, el proceso de preparación, seguimiento y presentación de información exógena a nivel Nacional, Territorial y Distrital se dificulta por cuanto el SIIF Nación, NO cuenta con una adecuada estructura de los archivos que se deben gestionar para este proceso a excepción del formato 1001.



Para el proceso que maneja la trazabilidad de las operaciones por Cuenta Única Nacional -CUN, el SIIF Nación está generando contabilizaciones en DRXC por compensación de deducciones que no corresponden a la trazabilidad del registro.

El SIIF Nación es un sistema que requiere la utilización de herramientas de apoyo para manejar el total de la información (nómina, propiedad, planta y equipo, recaudo), con la información consolidada generada por las áreas transversales, se requiere conciliar las cifras del macroproceso contable del SIIF Nación con las áreas correspondientes con los sistemas auxiliares Kactus, Seven y Sirec.

**KACTUS:** este aplicativo permite registrar y controlar la información generada en la relación laboral con los servidores públicos, mensualmente suministra la información para el registro de pasivos por concepto de obligaciones laborales y de seguridad social integral, gastos por sueldos, salarios, contribuciones y aportes sobre la nómina.

**SEVEN:** este aplicativo permite controlar los valores a registrar por la información generada en el manejo de Propiedades, Planta y Equipo, Depreciaciones, Amortizaciones, Provisiones y Valorizaciones de los Bienes del ICBF.

**SIREC:** con este aplicativo se controlan los saldos de los deudores por aportes parafiscales 3% a nivel de Regional y Tercero

El ICBF en cumplimiento del numeral 6 - p), del instructivo 002 del 26 de diciembre de 2016 de la CGN, en lo referente al plan de contingencia definido para restablecer la información contable cuando el SIIF Nación no permita el acceso a la información del macroproceso contable, previo al cierre se genera la información requerida desde el macroproceso SIIF Nación, con base en la misma se actualizan los ajustes de cierre aprobados desde esta fecha y se generan los archivos planos que permiten enviar la información contable vía CHIP, en los plazos y con los requisitos establecidos por las Resoluciones 248 y 375 de 2007 de la CGN.

El ICBF presenta las Operaciones Recíprocas de manera consolidada con la información enviada por las diferentes Direcciones Regionales (sub unidades) y del Grupo Financiero Sede de la Dirección General, ya que el reporte directo de SIIF-Nación presenta inconsistencia porque no registra terceros en algunas cuentas de los Grupos de Inversiones, Otros Activos, Ingresos y Gastos; adicionalmente y teniendo en cuenta lo seguimientos trimestrales sobre las diferencias que se presentan por concepto de Operaciones Recíprocas entre Entidades Contables Públicas (ECP), se envió oficio a la CGN No.S-2017-062342-0101 de fecha 08 de febrero de 2017, donde se gestionan los puntos aclaratorios sobre las causales de dichas diferencias y se pone en contexto cada situación para estudio de ajustes al sistema de información de la CGN.

Falta de herramientas que permitan agilizar la búsqueda y recopilación de la información generada en aplicativos auxiliares, rotación continua de planta de personal a cargo de funciones del área contable que cuentan con la experticia y actualización en el sistema contable, no continuidad de los contratistas en periodos de cierre contable que tienen a cargo actividades propias de depuración, decisiones de tipo administrativo en centralización de procesos (Nómina, Sentencias, Contratación), que afectan la Gestión Financiera de la Entidad.



Debe fortalecerse la atención en los pasivos contingentes que se encuentran en las cuentas de orden acreedoras que puedan generar riesgo significativo con los recursos del ICBF ante las nuevas regulaciones que podrían tener incidencia a nivel operativo, ejemplo: Fallos de madres comunitarias, nulidades en aportes y cambios estructurales a nivel laboral entre otros.

#### 4. Efectos y cambios significativos en la información contable

Los cambios significativos en el resultado del ejercicio contable se generaron en el reconocimiento del Excedente Financiero del año 2014, el registro del pasivo contingente por el fallo en contra del ICBF por el Tribunal Administrativo de Antioquia en el proceso de la vocación hereditaria del Tercero Federico Barrientos en la Dirección Regional Antioquia, se interpuso el recurso de Apelación contra el auto que resolvió el incidente de liquidación de perjuicios, la cual el Consejo de Estado – SCA Sección Tercera, revocó el auto de fecha 15 de junio de 2016 proferido por el Tribunal Administrativo de Antioquia y falló a favor del ICBF en el mes de enero de 2017 y los rendimientos generados por los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro a través de la Cuenta Única Nacional.

- Cambios en la Aplicación de Métodos y Procedimientos.

En cumplimiento con el principio de Devengo o Causación y respecto a la Doctrina Contable emanada por la Contaduría General de la Nación (Concepto No 20162000012501), relacionado con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos y considerando que es imposible conocer oportunamente la información de las entidades y empresas aportantes, porque dicha información solamente es conocida en el momento del pago y con la recepción por parte del operador de la planilla integrada de liquidación de aportes PILA, se generó un mecanismo alternativo mediante proyecciones estadísticas tomando como base el recaudo real recibido, ajustando el procedimiento de Causación de Ingresos del ICBF.

- Depuración de la información

Durante la vigencia 2016, se lograron los siguientes resultados en materia de depuración y conciliación de saldos:

- Bancos: 99.998%
- Retención en la Fuente: 100%
- Documentos de Recaudo por clasificar: 97,46%
- Construcciones en curso: Durante la vigencia 2016 se legalizó el 58.37% correspondiente a \$125.640.433 del saldo de \$215.240.692 del 2015.
- Edificaciones pendientes de legalizar: Durante la vigencia 2016 se legalizó el 48.71% correspondiente a \$6.591.858 del saldo del 2015 de \$13.533.248.
- Conciliación Interareas: 98%

Para la vigencia 2017 se continúa con la depuración de saldos contables, para facilitar la entrada a la fase de transición en la implementación de las NICSP.

- **Ajuste en Clasificación Estados Financieros**

En los Estados Financieros del 2016 se ubicó en ingresos operacionales las transferencias recibidas y los ingresos de Ejercicios anteriores, los cuales se registraron en el año 2015 como ingresos no operacionales, las partidas de gastos por Comisiones, Financieros y Ajustes de Ejercicios Anteriores que se venían presentado como partidas extraordinarias en el año 2015 se registraron en el año 2016 como gastos operacionales.

- **Ajustes de Ejercicios Anteriores**

Se realizaron registros en las cuentas de Ingresos y Gastos de Ejercicios Anteriores, los cuales se detallan en las Notas Específicas.

La cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores del grupo 5-Gastos tiene la particularidad de recibir registros con débitos y créditos, dependiendo de los registros de vigencias anteriores, presenta un saldo contrario a su naturaleza, por registros contables de los recursos recibidos por el ICBF por concepto de reintegros de vigencias anteriores, esto se fundamenta en los conceptos emitidos por la C.G.N. 20142000000791 del 03 de febrero de 2014 y 2014200015981 del 12 de Junio de 2014 y el Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de las Operaciones Interinstitucionales, estos recursos restituidos deben ser reconocidos de acuerdo a la vigencia en la cual la entidad había registrado el gasto.

Se realizó reconocimiento de obligaciones surgidas a finales de la vigencia 2016 por fallo de la Corte Constitucional a las madres comunitarias, esto en cumplimiento del principio de Devengo o causación y al periodo contable.

## **5. Hechos posteriores al cierre**

El resultado del ejercicio se vio afectado por la provisión del Auto por liquidación de perjuicios del 15 de junio de 2016 del Tribunal Administrativo de Antioquia por \$190.823.970 del proceso instaurado por Ignacio Mejía Velásquez, no obstante en fallo del Consejo de Estado con fecha 31 de enero de 2017 se revocó el Auto del Tribunal Administrativo de Antioquia y se rechazó el incidente de liquidación de perjuicios del demandante.

## NOTAS ESPECÍFICAS

### ACTIVOS

#### NOTA N° 1- EFECTIVO

El grupo de efectivo a 31 de diciembre de 2016 presenta saldo en las siguientes cuentas contables:

| Código | Descripción                            | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|        |  |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 1105   | CAJA                                   | 536               | 536               | 0                 | 0,00          |
| 1110   | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 57.607.777        | 18.810.070        | 38.797.707        | 206,26        |
|        | <b>TOTALES</b>                         | <b>57.608.313</b> | <b>18.810.606</b> | <b>38.797.707</b> | <b>206,25</b> |

#### 1105 CAJA

##### 110502 Caja menor

| Código | Descripción | 2016 |
|--------|-------------|------|
| 110502 | Caja menor  | 536  |

El valor corresponde al saldo de la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 123134264 en la cual se manejó la Caja Menor de Soacha en la Dirección Regional Cundinamarca y se encuentra embargada desde el mes de Diciembre del año 2013.

Durante la vigencia 2016 se constituyeron las siguientes cajas menores en el ICBF:

Miles de pesos

| PCI          | REGIONAL      | DEPENDENCIA              | VALOR CONSTITUIDO + ADICIONES |
|--------------|---------------|--------------------------|-------------------------------|
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | OFICINA ASESORA JURIDICA | 3,000                         |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | DIRECCION ADMINISTRATIVA | 25,100                        |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | SECRETARIA GENERAL       | 3,154                         |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA     | DIRECCION REGIONAL       | 2,637                         |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO     | JURIDICA                 | 3,112                         |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | GRUPO DE PROTECCIÓN      | 500                           |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | GRUPO JURIDICO           | 2,008                         |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | GRUPO FINANCIERO         | 9,000                         |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ        | DIRECCION REGIONAL       | 5,287                         |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ       | DIRECCION REGIONAL       | 1,004                         |
| 41-06-00-019 | CAUCA         | GRUPO JURIDICO           | 1,012                         |

| PCI          | REGIONAL     | DEPENDENCIA          | VALOR CONSTITUIDO + ADICIONES |
|--------------|--------------|----------------------|-------------------------------|
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA | ADMINISTRATIVA       | 1,966                         |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA | GRUPO JURIDICO       | 4,815                         |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA | GRUPO FINANCIERO     | 30,000                        |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA      | C.Z. MANAURE         | 3,691                         |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA      | C.Z. RIOHACHA2       | 3,691                         |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA      | C.Z. MAICAO          | 3,661                         |
| 41-06-00-041 | HUILA        | ADMINISTRATIVA       | 201                           |
| 41-06-00-041 | HUILA        | JURIDICA             | 1,305                         |
| 41-06-00-041 | HUILA        | C.Z. NEIVA1          | 1,088                         |
| 41-06-00-041 | HUILA        | C.Z. NEIVA 2 GAITANA | 807                           |
| 41-06-00-041 | HUILA        | C.Z. GARZON          | 420                           |
| 41-06-00-041 | HUILA        | C.Z. PITALITO        | 628                           |
| 41-06-00-041 | HUILA        | C.Z. LA PLATA        | 404                           |
| 41-06-00-047 | MAGDALENA    | GRUPO JURIDICO       | 1,676                         |
| 41-06-00-063 | QUINDÍO      | ADMINISTRATIVA       | 502                           |
| 41-06-00-088 | SAN ANDRES   | GRUPO JURIDICO       | 1,013                         |
| 41-06-00-068 | SANTANDER    | GRUPO JURIDICO       | 505                           |
| 41-06-00-070 | SUCRE        | GRUPO JURIDICO       | 808                           |
| 41-06-00-073 | TOLIMA       | DIRECCION REGIONAL   | 1,009                         |
| 41-06-00-073 | TOLIMA       | GRUPO JURIDICO       | 502                           |
| 41-06-00-076 | VALLE        | CZ CARTAGO           | 1,506                         |
|              |              | <b>TOTALES</b>       | <b>\$116,012</b>              |

FUENTE: Resolución No. 0838 de 2016

## 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta registra \$57.607.777, desagregado en las siguientes subcuentas:

| Código | Descripción      | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|        |                  |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 111005 | Cuenta corriente | 57,597,143        | 16,904,191        | 40,692,952        | 240.73        |
| 111006 | Cuenta de ahorro | 10,634            | 1,905,879         | -1,895,245        | -99.44        |
|        | <b>TOTALES</b>   | <b>57,607,777</b> | <b>18,810,070</b> | <b>38,797,707</b> | <b>206.26</b> |

El incremento del 240.73% de las cuentas bancarias corrientes del 2015 con respecto al 2016, obedece al cumplimiento de la obligación contractual de reciprocidad de recursos en cuentas corrientes señalada pactada en los contratos celebrados con los operadores bancarios y financieros suscritos el 15 de diciembre de 2015 con los bancos Davivienda, Occidente y Bancolombia.

La disminución de los saldos en las cuentas de ahorro -99.44% entre el 2015 y el 2016, obedece a los lineamientos de Cuenta Única Nacional, relacionados con los traslados periódicos de



recursos al Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional-, adicional a la cancelación de cuentas de ahorros en las entidades financieras.

#### RELACION GESTION EN CUENTAS BANCARIAS

Al cierre de la vigencia 2016 el ICBF dispone de 230 cuentas bancarias activas y 18 inactivas; en el transcurso del año 2016 se gestionó la cancelación de 429 cuentas a Nivel Nacional y Regional, frente a la totalidad de cuentas del año 2015, con una reducción del 31,5%.

El siguiente cuadro muestra el consolidado de las cuentas bancarias activas, inactivas y canceladas del ICBF.

| ESTADO CUENTA                       | 2016       | 2015       | Variación |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|
| A) ACTIVA                           | 230        | 341        | -111      |
| B) INACTIVA                         | 18         | 21         | -3        |
| C) CANCELADA                        | 429        | 307        | 122       |
| <b>TOTAL CUENTAS VIGENTES A + B</b> | <b>248</b> | <b>362</b> |           |

#### Avance en depuración de partidas conciliatorias vigencias 2015-2016

Durante la vigencia 2016 se realizó una gestión de depuración del 99,99% del total de partidas conciliatorias existentes al cierre de diciembre de 2015, diferencias que relacionaban variación entre saldos contables y extractos, tanto del año 2015 como de años anteriores, quedando tan solo 4 partidas conciliatorias por valor de \$2,544 de tres regionales así:

| RELACIÓN DE VALORES POR DEPURAR A 31 DIC DE 2016 |                            |   |
|--|----------------------------|---|
| REGIONALES                                       | DIFERENCIAS DICIEMBRE 2016 | DIFERENCIAS DICIEMBRE 2015 Y ANTERIORES |
| VALLE  | 0                          | 774.899.694                             |
| NARIÑO   | 0                          | 698.039.290                             |
| CESAR  | 0                          | 19.821.372                              |
| VICHADA  | 0                          | 11.862.759                              |
| AMAZONAS   | 0                          | 5.246.622                               |
| VAUPES   | 0                          | 1.844.168                               |
| SANTANDER  | 0                          | 483.634                                 |
| CALDAS   | 0                          | 441.073                                 |
| NIVEL NACIONAL                                   | 0                          | 131.312                                 |
| BOYACÁ   | 1.497                      | 71.718                                  |
| GUAINIA  | 0                          | 16.242                                  |
| CHOCO  | 652                        | 12.237                                  |
| ANTIOQUIA  | 396                        | 8.574                                   |
| SEDE NACIONAL                                    | 0                          | 4.827                                   |

| RELACIÓN DE VALORES POR DEPURAR A 31 DIC DE 2016 |                            |   |
|--|----------------------------|---|
| REGIONALES                                       | DIFERENCIAS DICIEMBRE 2016 | DIFERENCIAS DICIEMBRE 2015 Y ANTERIORES |
| RISARALDA  | 0                          | 4222                                    |
| BOLIVAR  | 0                          | 1.488                                   |
| CASANARE   | 0                          | 666                                     |
| GUAJIRA  | 0                          | 320                                     |
| CORDOBA  | 0                          | 231                                     |
| META   | 0                          | 200                                     |
| CUNDINAMARCA                                     | 0                          | 82                                      |
| CAUCA  | 0                          | 62                                      |
| ATLANTICO  | 0                          | 18                                      |
| TOLIMA   | 0                          | 13                                      |
| HUILA  | 0                          | 1                                       |
| NORTE DE SANTANDER                               | 0                          | 0                                       |
| <b>TOTAL POR DEPURAR</b>                         | <b>2,544</b>               | <b>\$1,512,890,825</b>                  |
|  | <b>TOTAL DEPURADO</b>      | <b>99.99%</b>                           |

Al cierre de la vigencia 2016 se presentan diferencias en conciliaciones bancarias así:

Un total de 132 partidas conciliatorias por valor de \$32,723, saldo global que incluye 4 partidas conciliatorias por valor de \$2,544.3 como rezago del año 2015 y años anteriores.

| REGIONAL       | TOTAL PARTIDAS | TOTAL DIFERENCIA |
|----------------|----------------|------------------|
| SEDE NACIONAL  | 1              | 6,923            |
| VALLE          | 17             | 5,561            |
| NIVEL NACIONAL | 2              | 5,557            |
| ARAUCA         | 8              | 2,785            |
| BOYACA         | 3              | 2,612            |
| MAGDALENA      | 1              | 2,294            |
| ATLANTICO      | 15             | 1,715            |
| CESAR          | 18             | 1,403            |
| SANTANDER      | 12             | 936              |
| VICHADA        | 16             | 737              |
| CHOCO          | 16             | 699              |
| NARIÑO         | 4              | 500              |
| ANTIOQUIA      | 3              | 442              |
| BOLIVAR        | 1              | 419              |
| GUAJIRA        | 3              | 90               |
| GUAINIA        | 1              | 35               |
| SUCRE          | 6              | 8                |



| REGIONAL     | TOTAL PARTIDAS | TOTAL DIFERENCIA |
|--------------|----------------|------------------|
| CAUCA        | 1              | 4                |
| CORDOBA      | 1              | 3                |
| HUILA        | 1              | 0                |
| CALDAS       | 1              | 0                |
| TOLIMA       | 1              | 0                |
| <b>TOTAL</b> | <b>132</b>     | <b>32,723</b>    |

### Resumen partidas conciliatorias

| DISCRIMINACION PARTIDAS    | # PARTIDAS | TOTAL  |
|----------------------------|------------|--------|
| TOTAL PARTIDAS             | 132        | 32,723 |
| TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES | 4          | 2,544  |
| TOTAL VIGENCIA 2016        | 128        | 30,178 |
| TOTAL VIG. AC MENOR 30 D   | 92         | 26,300 |
| TOTAL VIG. AC MAYOR A 30 D | 36         | 3,878  |

## NOTA N° 2 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo del Grupo de Inversiones por \$2.238.487 comprende las siguientes cuentas contables:

Miles de pesos

| Código | Descripción  | 2016             | 2015              | Variación          |               |
|--------|--|------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |  |                  |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 1201   | INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA | 0                | 45,742,744        | -45,742,744        | -100.00       |
| 1207   | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS      | 2,280,998        | 455,182           | 1,825,816          | 401.12        |
| 1216   | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION      | 86               | 20                | 66                 | 330.00        |
| 1280   | PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES (CR)              | -42,598          | -20               | -42,578            | 212,890.00    |
|        | <b>TOTALES</b>   | <b>2,238,486</b> | <b>46,197,926</b> | <b>-43,959,440</b> | <b>-95.15</b> |

El ICBF recibe títulos valores representados en acciones por procesos de adjudicación de vocaciones hereditarias, bienes mostrencos y daciones en pago de aporte parafiscal del 3%. Asimismo, el ICBF ha recibido acciones de entidades privadas que se encuentran en liquidación, adjudicaciones recibidas por vocación hereditaria y dación en pago.

### 1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA

#### 120101 TITULOS DE TESORERÍA -TES

La totalidad de Títulos TES que al inicio de operaciones del Instituto al SCUN, no fueron trasladados, por cuanto las condiciones de mercado de tres (3) emisiones específicas, no eran favorables para el Instituto y de haberlas efectuado en esa oportunidad, hubiese generado detrimento patrimonial, en abril de 2016 la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda, reportó valores favorables para la operación de venta de estos Títulos TES, por lo que se procedió al traslado de la totalidad de Títulos TES Clase B.

### 1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS

| Código         | Descripción                  | 2016             | 2015           | Variación        |               |
|----------------|------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
|                |                              |                  |                | Absoluta         | Relativa %    |
| 120751         | Entidades privadas           | 2,280,618        | 455,182        | 1,825,436        | 401.03        |
| 120755         | Sociedades de economía mixta | 380              | 0              | 380              | 0.00          |
| <b>TOTALES</b> |                              | <b>2,280,998</b> | <b>455,182</b> | <b>1,825,816</b> | <b>401.12</b> |

Durante el año 2016 el ICBF recibió acciones y cuotas partes por vocaciones hereditarias, bienes mostrencos y dación en pago por valor de \$1.825.436, siendo Laboratorios NEO el que presenta una mayor participación con un valor de \$1.749.816, con cuotas sociales equivalentes al 99.66% de la Compañía, proceso adelantado en la Regional Valle por vocación hereditaria de la causante Maria del Rosario Garrido de Quesada.

A continuación se describe el portafolio según su origen y participación:

| ACCIONES RECIBIDAS POR VOCACIÓN HEREDITARIA |                 |                             |
|---|-----------------|-----------------------------|
| ENTIDAD EMISORA                             | NO. DE ACCIONES | Porcentaje de participación |
| CEMEX COLOMBIA                              | 10,728          | 0.008%                      |
| INVERSIONES BOGOTÁ EN LIQUIDACIÓN           | 4,024           | 0.006%                      |
| CASA DE MERCADO DE PAMPLONA                 | 4,144           | 3.120%                      |
| BAVARIA                                     | 804             | 0.0003%                     |
| <b>TOTAL ACCIONES RECIBIAS POR V.H</b>      | <b>19,700</b>   |                             |

| ACCIONES RECIBIDAS POR DACIÓN EN PAGO            |                  |                             |
|--|------------------|-----------------------------|
| ENTIDAD EMISORA                                  | NO. DE ACCIONES  | Porcentaje de participación |
| ELECTRIFICADORA DEL CARIBE                       | 8,079,303        | 0.01615%                    |
| INVERSIONES TURISTICAS PUNTA ESPADA              | 9,425            | Sin información             |
| GRAN CENTRAL DE ABASTOS DEL CARIBE               | 12               | 0.0005%                     |
| MEGAPROYECTOS S.A                                | 2,055            | 0.0445%                     |
| INVERSIONES BOREALIS S.A.S                       | 25,186           | 0.0395%                     |
| TERMINAL DE TRANSPORTE DE VILLAVICENCIO          | 74               | 0.00199%                    |
| <b>TOTAL ACCIONES RECIBAS POR DACIÓN EN PAGO</b> | <b>8,116,055</b> |                             |



| CUOTAS PARTES                   |                      |                      |                             |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ENTIDAD EMISORA                 | No. DE CUOTAS PARTES | MOTIVO DE INGRESO    | Porcentaje de participación |
| LABORATORIOS NEO LTDA           | 179,400              | Vocación hereditaria | 99.67%                      |
| INVERSIONES POLO EN LIQUIDACIÓN | 66                   | Dación en pago       | Sin información             |
| <b>TOTAL CUOTAS PARTES</b>      | <b>179,466</b>       |                      |                             |

| SIN INFORMACIÓN       |                 |                   |                             |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| ENTIDAD EMISORA       | NO. DE ACCIONES | MOTIVO DE INGRESO | Porcentaje de participación |
| MAXUS                 | 114             | Sin información   | 0.228%                      |
| <b>TOTAL ACCIONES</b> | <b>114</b>      |                   |                             |

| ACCIONES QUE COTIZAN EN BOLSA DE VALORES DE COLOMBIA |                 |                      |                             |
|--|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| ENTIDAD EMISORA                                      | NO. DE ACCIONES | DENUNCIANTE          | Porcentaje de participación |
| BBVA COLOMBIA  | 99,236          | Bien Mostrenco       | 0.000714%                   |
| VALOREM  | 17,703          | Vocación Hereditaria | 0.000664%                   |
| <b>TOTAL ACCIONES POR BM</b>                         | <b>116,939</b>  |                      |                             |

Los dividendos generados por las inversiones que posee el Instituto se detallan a continuación:

| Dividendos pagos a 31 de diciembre de 2016 en miles |                     |
|---|---------------------|
| Casa de Mercado                                     | \$3,149.44          |
| Inversiones Borealis                                | \$ 2,443.50         |
| Valorem   | \$ 788.55           |
| BBVA Colombia                                       | \$13,819.54         |
| <b>TOTAL DIVIDENDOS PAGADOS</b>                     | <b>\$ 20,201.03</b> |

| Dividendos recibidos en acciones a 31 de diciembre de 2016 en miles |               |
|---|---------------|
| Inversiones Borealis  | \$1.57        |
| <b>Total dividendos recibidos en acciones</b>                       | <b>\$1.57</b> |

| Dividendos decretados pendientes de pago en miles |                       |
|---|-----------------------|
| Laboratorios Neo                                  | \$1,912,709.77        |
| <b>Total dividendos por recibir 2017</b>          | <b>\$1,912,709.77</b> |

## 1280 PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)

| Código         | Descripción   | 2016           | 2015       | Variación      |                   |
|----------------|---|----------------|------------|----------------|-------------------|
|                |   |                |            | Absoluta       | Relativa %        |
| 128034         | Inversiones patrimoniales en entidades no controladas | -42,578        | -20        | -42,558        | 212,790.00        |
| 128036         | Inversiones patrimoniales en entidades en liquidación | -20            | 0          | -20            | 0.00              |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>-42,598</b> | <b>-20</b> | <b>-42,578</b> | <b>212,890.00</b> |

Las acciones de la Electrificadora del Caribe S.A. ESP generaron una provisión acumulada de \$(42.578) debido a la disminución del valor intrínseco. La Superintendencia de Servicios Públicos con Resolución No. SSPD – 201610000062785 del 14/11/2016, ordena la toma de posesión de los bienes, haberes y negocios por parte de la misma, por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de pago y no contar con el flujo de caja necesario proyectado.

### NOTA N° 3 - DEUDORES

EL Grupo Deudores presenta saldo por \$1.649.003.884 y está conformado por las siguientes cuentas contables:

Miles de pesos

| Código         | Descripción                           | 2016                 | 2015                 | Variación           |               |
|----------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                |                                       |                      |                      | Absoluta            | Relativa %    |
| 1401           | INGRESOS NO TRIBUTARIOS               | 10,341               | 13,425,064           | -13,414,723         | -99.92        |
| 1402           | APORTES SOBRE LA NOMINA               | 230,435,880          | 53,763,633           | 176,672,247         | 328.61        |
| 1407           | Prestación de servicios               | 0                    | 3,000,000            | -3,000,000          | -100.00       |
| 1413           | TRANSFERENCIAS POR COBRAR             | 37,369,129           | 0                    | 37,369,129          | 0.00          |
| 1420           | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS        | 1,694,718            | 7,359,280            | -5,664,562          | -76.97        |
| 1424           | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 1,303,266,957        | 1,687,437,671        | -384,170,714        | -22.77        |
| 1425           | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA      | 499,129              | 12,745               | 486,384             | 3,816.27      |
| 1470           | OTROS DEUDORES                        | 64,416,000           | 91,291,029           | -26,875,029         | -29.44        |
| 1475           | DEUDAS DE DÍFICIL RECAUDO             | 11,311,730           | 1,614,278            | 9,697,452           | 600.73        |
| <b>TOTALES</b> |                                       | <b>1,649,003,884</b> | <b>1,857,903,700</b> | <b>-208,899,816</b> | <b>-11.24</b> |

### 1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Se refleja saldo de \$10.341 por los siguientes conceptos:

Miles de pesos

| Código | Descripción    | 2016          | 2015              | Variación          |               |
|--------|----------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |                |               |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 140101 | Tasas          | 0             | 1,628,433         | -1,628,433         | -100.00       |
| 140102 | Multas         | 10,250        | 10,168,365        | -10,158,115        | -99.90        |
| 140103 | Intereses      | 91            | 1,599,931         | -1,599,840         | -99.99        |
| 140104 | Sanciones      | 0             | 28,335            | -28,335            | -100.00       |
|        | <b>TOTALES</b> | <b>10,341</b> | <b>13,425,064</b> | <b>-13,414,723</b> | <b>-99.92</b> |

#### 140101 Tasas

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta cierra con un saldo en cero debido a la remisión de la obligación a cargo de ALCALIS DE COLOMBIA LTDA declarada a través de la Resolución 0784 del 27 de enero de 2016 del ICBF, que se encontraba registrada al cierre de la vigencia 2015 por un saldo de \$1.628.433.

#### 140102 Multas

El ICBF impone multas de conformidad con lo establecido por el artículo 17 de la ley 1150 de 2007, el artículo 86 de la ley 1474 de 2011 y el artículo 2.2.1.2.3.1.19 del decreto 1082 de 2015 y demás normas aplicables.

El saldo por \$10.250 se encuentra reflejado en las siguientes Direcciones Regionales:

| Código       | Descripción        | 2016          | 2015              | Variación          |               |
|--------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------|
|              |                    |               |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL      | 0             | 9,414,935         | -9,414,935         | -100.00       |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ             | 0             | 521,415           | -521,415           | -100.00       |
| 41-06-00-086 | PUTUMAYO           | 0             | 59,716            | -59,716            | -100.00       |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR            | 0             | 47,694            | -47,694            | -100.00       |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA       | 0             | 45,900            | -45,900            | -100.00       |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ             | 0             | 36,643            | -36,643            | -100.00       |
| 41-06-00-088 | SAN ANDRES         | 0             | 20,485            | -20,485            | -100.00       |
| 41-06-00-054 | NORTE DE SANTANDER | 0             | 11,154            | -11,154            | -100.00       |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA          | 423           | 794               | -371               | -46.73        |
| 41-06-00-063 | QUINDÍO            | 2,700         | 2,750             | -50                | -1.82         |
| 41-06-00-052 | NARIÑO             | 6,879         | 6,879             | 0                  | 0.00          |
| 41-06-00-017 | CALDAS             | 248           | 0                 | 248                | 0.00          |
|              | <b>TOTALES</b>     | <b>10,250</b> | <b>10,168,365</b> | <b>-10,158,115</b> | <b>-99.90</b> |

La variación se debe principalmente a la reclasificación a la cuenta contable 147509 Prestación de servicios, por ser procesos que están en instancia Coactiva.

#### 140103 Intereses

La disminución del 99.99% entre las vigencias 2015 y 2016 corresponde a las siguientes regionales:

Miles de pesos

| Código       | Descripción    | 2016      | 2015             | Variación         |               |
|--------------|----------------|-----------|------------------|-------------------|---------------|
|              |                |           |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL  | 0         | 1,563,296        | -1,563,296        | -100.00       |
| 41-06-00-068 | SANTANDER      | 0         | 36,499           | -36,499           | -100.00       |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ         | 0         | 44               | -44               | -100.00       |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA      | 91        | 91               | 0                 | 0.00          |
|              | <b>TOTALES</b> | <b>91</b> | <b>1,599,930</b> | <b>-1,599,839</b> | <b>-99.99</b> |

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta cierra con un saldo en cero debido a la remisión de la obligación a cargo de ALCALIS DE COLOMBIA LTDA declarada a través de la Resolución 0784 del 27 de enero de 2016 del ICBF, que se encontraba registrada al cierre de la vigencia 2015 por un saldo de \$1.563.296.

#### 1402 APORTES SOBRE LA NOMINA

Se refleja saldo por \$230.435.880 correspondiente a la cartera por cobro de Aporte Parafiscal 3%.

| Código | Descripción    | 2016               | 2015              | Variación          |               |
|--------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |                |                    |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 140202 | Icbf           | 230,435,880        | 53,763,633        | 176,672,247        | 328.61        |
|        | <b>TOTALES</b> | <b>230,435,880</b> | <b>53,763,633</b> | <b>176,672,247</b> | <b>328.61</b> |

La variación del 328.61% que se presenta entre las vigencias 2016 y 2015 corresponde a la causación del aporte PILA de acuerdo con el concepto de la Contaduría General de la Nación- CGN radicado con No 20162000012501, y se relaciona con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos por el ICBF en cumplimiento al principio de Devengo.

La estimación de los ingresos por Pila del 3% se realiza con los valores reales que recauda el Grupo de Tesorería y se estima mediante una herramienta técnica formulando el pronóstico con base al comportamiento de los meses anteriores, no obstante puede presentarse cambios por la atipicidad de los ingresos en los meses de diciembre y enero de cada año y más con la reforma tributaria del 2016.

A continuación, se detalla la conciliación con el área de Recaudo:



República de Colombia  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
**Dirección Financiera**  
**Grupo de Contabilidad**



| REGIONAL           | CARTERA RECAUDO F'S | SIIF NACIÓN 140202 | DIFERENCIAS EN CAPITAL | INTERESES RECAUDO F'S | SIIF NACIÓN INTERESES | DIFERENCIAS EN INTERESES | JUSTIFICACIÓN  |
|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--|
|                    | TOTAL CAPITAL       | TOTAL CAPITAL      |                        | TOTAL INTERESES       | TOTAL INTERESES       |                          |  |
| Amazonas           | 2,047               | 2,047              | 0                      | 8,783                 | 8,784                 | -2                       | Interés de vivienda  |
| Antioquia          | 4,459,145           | 4,459,145          | 0                      | 6,301,677             | 6,302,860             | -1,182                   | Interés de vivienda  |
| Arauca             | 1,497               | 1,497              | 0                      | 2,088                 | 2,088                 | 0                        |  |
| Atlántico          | 5,871,824           | 5,871,824          | 0                      | 3,839,212             | 3,846,252             | -7,040                   | Corresponde a un registro de intereses de financiación de un Reintegro efectuado por una Fundación |
| Bogotá             | 15,558,049          | 15,558,049         | 0                      | 15,015,853            | 15,037,417            | -21,564                  | Intereses de Vivienda y Calamidad domestica  |
| Bolívar            | 3,672,304           | 3,672,304          | 0                      | 5,136,133             | 5,136,133             | 0                        |  |
| Boyacá             | 116,100             | 116,100            | 0                      | 347,946               | 347,946               | 0                        |  |
| Caldas             | 584,874             | 584,874            | 0                      | 41,262                | 41,262                | 0                        |  |
| Caquetá            | 32,637              | 32,637             | 0                      | 40,339                | 40,339                | 0                        |  |
| Casanare           | 30,129              | 30,129             | 0                      | 47,157                | 47,157                | 0                        |  |
| Cauca              | 345,784             | 345,784            | 0                      | 373,288               | 398,910               | -25,623                  | 5 diferencias por cuenta de intereses de créditos de vivienda                                      |
| Cesar              | 558,768             | 558,768            | 0                      | 846,596               | 846,596               | 0                        |  |
| Chocó              | 658,550             | 658,550            | 0                      | 2,005,343             | 2,005,343             | 0                        |  |
| Córdoba            | 1,593,581           | 1,593,581          | 0                      | 3,201,024             | 3,201,024             | 0                        |  |
| Cundinamarca       | 505,532             | 505,532            | 0                      | 477,614               | 477,614               | 0                        |  |
| Guainía            | 1,512               | 1,512              | 0                      | 3,468                 | 3,468                 | 0                        |  |
| Guaviare           | 0                   | 0                  | 0                      | 8,272                 | 8,272                 | 0                        |  |
| Huila              | 171,379             | 171,379            | 0                      | 111,587               | 111,587               | 0                        |  |
| La Guajira         | 352,928             | 352,928            | 0                      | 595,943               | 595,943               | 0                        |  |
| Magdalena          | 1,387,194           | 1,387,194          | 0                      | 1,391,805             | 1,391,805             | 0                        |  |
| Meta               | 173,222             | 173,222            | 0                      | 204,977               | 205,006               | -29                      | Interés de vivienda  |
| Nariño             | 124,996             | 124,996            | 0                      | 159,471               | 159,471               | 0                        |  |
| Norte de Santander | 239,101             | 239,101            | 0                      | 267,365               | 267,585               | -220                     | intereses por vivienda   |
| Putumayo           | 38,798              | 38,798             | 0                      | 29,689                | 29,689                | 0                        |  |
| Quindío            | 23,922              | 23,922             | 0                      | 30,183                | 31,743                | -1,560                   | Intereses de Vivienda  |



| REGIONAL      | CARTERA RECAUDO F'S | SIIF NACIÓN 140202 | DIFERENCIAS EN CAPITAL | INTERESES RECAUDO F'S | SIIF NACIÓN INTERESES | DIFERENCIAS EN INTERESES | JUSTIFICACIÓN |
|---------------|---------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
|               | TOTAL CAPITAL       | TOTAL CAPITAL      |                        | TOTAL INTERESES       | TOTAL INTERESES       |                          |               |
| Risaralda     | 132,482             | 132,482            | 0                      | 162,035               | 162,035               | 0                        |               |
| San Andrés    | 87,703              | 87,703             | 0                      | 18,951                | 18,951                | 0                        |               |
| Santander     | 827,100             | 827,100            | 0                      | 1,461,934             | 1,461,934             | 0                        |               |
| Sede Nacional | 4,883,379           | 4,883,379          | 0                      | 9,386,141             | 9,386,141             | 0                        |               |
| Sucre         | 396,254             | 396,254            | 0                      | 595,791               | 595,791               | 0                        |               |
| Tolima        | 188,567             | 188,567            | 0                      | 321,433               | 321,433               | 0                        |               |
| Valle         | 5,344,962           | 5,344,962          | 0                      | 3,417,681             | 3,417,681             | 0                        |               |
| Vaupés        | 0                   | 0                  | 0                      | 0                     | 0                     | 0                        |               |
| Vichada       | 307                 | 307                | 0                      | 528                   | 528                   | 0                        |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>48,364,624</b>   | <b>48,364,624</b>  | <b>0</b>               | <b>55,851,569</b>     | <b>55,908,789</b>     | <b>-57,221</b>           |               |

|                      |  |                    |
|----------------------|--|--------------------|
| Causación PILA       |  | 182,071,256        |
| <b>TOTAL BALANCE</b> |  | <b>230,435,880</b> |

La Cartera Parafiscal 3%, a Diciembre 31 de 2016 ascendió a la suma de \$230.435.880 en capital, clasificada como cartera corriente por un valor de \$182.086.865, la cual se encuentra debidamente conciliada con el Grupo de Recaudo de la Dirección Financiera. Adicionalmente se debe tener en cuenta que los intereses de mora por Cartera de Aporte Parafiscal 3%, a 31 de Diciembre del año 2016, son registrados en el Código Contable 147083 Otros Intereses. (Ver Nota 147083 Otros Intereses).

## 1407 PRESTACION DE SERVICIOS

### 140722 Administración de proyectos

| Código | Descripción                 | 2016 | 2015      | Variación  |            |
|--------|-----------------------------|------|-----------|------------|------------|
|        |                             |      |           | Absoluta   | Relativa % |
| 140722 | Administración de proyectos | 0    | 3,000,000 | -3,000,000 | -100.00    |

Refleja disminución en un 100% debido a la Legalización del Contrato N° 77 de 2006 celebrado con Bogotá Distrito Capital Departamento Administrativo de Bienestar Social DABS, hoy Secretaría Distrital de Integración Social.

### 1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Se refleja saldo por \$37.369.129 en la siguiente subcuenta:

| Código | Descripción          | 2016       | 2015 | Variación  |            |
|--------|----------------------|------------|------|------------|------------|
|        |                      |            |      | Absoluta   | Relativa % |
| 141314 | Otras transferencias | 37,369,129 | 0    | 37,369,129 | 100        |

Corresponde a la cuenta por cobrar a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17.

## 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos por \$1.694.718 se encuentran representados en las siguientes subcuentas:

| Código         | Descripción                                     | 2016             | 2015             | Variación         |               |
|----------------|---|------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                |   |                  |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 142003         | Anticipos sobre convenios y acuerdos            | 36               | 0                | 36                | 100.00        |
| 142012         | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 1,694,682        | 4,633,785        | -2,939,103        | -63.43        |
| 142013         | Anticipos para proyectos de inversión           | 0                | 2,725,495        | -2,725,495        | -100.00       |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>1,694,718</b> | <b>7,359,280</b> | <b>-5,664,562</b> | <b>-76.97</b> |

### 142012 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

El saldo de 2016 por \$1.694.682 registrado en Grupo Financiero Sede de la Dirección General y corresponde al contrato de obra No. 1707 de 2013 administrado por la Fiducia Bogotá (FAGAR), Anticipo para la adquisición de bienes y servicios, reintegro no hecho por que la fiducia argumenta pago del Gravamen a los movimientos financieros (GMF) que se generó por la operación financiera.

### 142013 Anticipos para proyectos de inversión

En la vigencia 2015 se constituyeron anticipos por \$2.725.494 los cuales fueron legalizados en la vigencia 2016.

| PCI          | REGIONAL      | 2016 | 2015      | Variación  |            |
|--------------|---------------|------|-----------|------------|------------|
|              |               |      |           | Absoluta   | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 0    | 1,411,015 | -1,411,015 | -100.00    |
| 41-06-00-027 | CHOCO         | 0    | 562,716   | -562,716   | -100.00    |
| 41-06-00-081 | ARAUCA        | 0    | 116,889   | -116,889   | -100.00    |
| 41-06-00-020 | CESAR         | 0    | 100,409   | -100,409   | -100.00    |
| 41-06-00-094 | GUAINÍA       | 0    | 81,623    | -81,623    | -100.00    |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA       | 0    | 72,660    | -72,660    | -100.00    |

|                |                    |          |                  |                   |                |
|----------------|--------------------|----------|------------------|-------------------|----------------|
| 41-06-00-066   | RISARALDA          | 0        | 69,137           | -69,137           | -100.00        |
| 41-06-00-054   | NORTE DE SANTANDER | 0        | 68,485           | -68,485           | -100.00        |
| 41-06-00-088   | SAN ANDRES         | 0        | 58,279           | -58,279           | -100.00        |
| 41-06-00-050   | META               | 0        | 50,061           | -50,061           | -100.00        |
| 41-06-00-070   | SUCRE              | 0        | 47,091           | -47,091           | -100.00        |
| 41-06-00-073   | TOLIMA             | 0        | 46,964           | -46,964           | -100.00        |
| 41-06-00-099   | VICHADA            | 0        | 40,165           | -40,165           | -100.00        |
| <b>TOTALES</b> |                    | <b>0</b> | <b>2,725,494</b> | <b>-2,725,494</b> | <b>-100.00</b> |

## 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

142402 En administración

| Código         | Descripción       | 2016                 | 2015                 | Variación           |               |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                |                   |                      |                      | Absoluta            | Relativa %    |
| 142402         | En administración | 1,302,920,177        | 1,687,131,293        | -384,211,116        | -22.77        |
| <b>TOTALES</b> |                   | <b>1,302,920,177</b> | <b>1,687,131,293</b> | <b>-384,211,116</b> | <b>-22.77</b> |

El saldo se encuentra distribuido en las siguientes PCI:

| PCI            | REGIONAL       | 2016                 | 2015                 | Variación           |            |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
|                |                |                      |                      | Absoluta            | Relativa % |
| 41-06-00       | NIVEL NACIONAL | 1,293,439,640        | 1,687,131,293        | -393,691,653        | -23.33     |
| 41-06-00-001   | SEDE NACIONAL  | 9,480,537            | 0                    | 9,480,537           | 0.00       |
| <b>TOTALES</b> |                | <b>1,302,920,177</b> | <b>1,687,131,293</b> | <b>-384,211,116</b> | <b>-23</b> |

Los Recursos entregados en administración a la Dirección General del Crédito Público y Tesoro Nacional -DGCPTN- por el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN ascienden a la suma de \$1.293.439.640 en el Nivel Nacional.

El valor por \$9.480.537 se refleja en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General y corresponde a cuenta por cobrar a FONADE del convenio 525 de 2011.

Durante la vigencia de 2016 el concepto más representativo de traslado de recursos por SCUN fue el recaudo efectivo de recursos propios, lo que explica la disminución de saldo en operaciones.

La siguiente la conciliación del Grupo de Tesorería con el SCUN.

| CONCILIACIÓN DICIEMBRE DEL 2016 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Miles \$                        |               |
| SALDO INICIAL DICIEMBRE 2016    | 1,214,467,982 |
| TOTAL TRASLADOS EN EFECTIVO     | 194,145,318   |



| CONCILIACIÓN DICIEMBRE DEL 2016                                 |  | Miles \$             |
|---|--|----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   |  | <b>194,145,318</b>   |
| TOTAL GIROS   |  | 223,404,434          |
| TOTAL PAGO EXCEDENTES FINANCIEROS                               |  | 100,291,897          |
| TOTAL PAGOS NO EXITOSOS   |  | 32,870               |
| CREAR CAUSACIÓN Y RECAUDO SIMULTANEO DE INGRESOS PRESUPUESTALES |  | 8,162,086            |
| TOTAL DEDUCCIONES Y COMPENSACIONES                              |  | 278,905              |
| TOTAL DE ANULACIONES  |  | 16,974               |
| CREAR DOCUMENTO DE RECAUDO                                      |  | 5,853                |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>  |  | <b>115,173,660</b>   |
| <b>SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2016</b>                       |  | <b>1,293,439,640</b> |
| LIBRETA ICBF  |  | 1,293,439,640        |
| LIBRETA CUN   |  | 1,293,439,535        |
| BALANCE ICBF  |  | 1,293,439,640        |
| BALANCE MINISTERIO  |  | 1,293,439,640        |

142404 Encargo fiduciario- fiducia de administración

Se refleja saldo de \$346.780:

| Código | Descripción                                   | 2016    | 2015    | Variación |          |
|--------|---|---------|---------|-----------|----------|
|        |   |         |         | Absoluta  | Relativa |
| 142404 | Encargo fiduciario- fiducia de administración | 346,780 | 306,378 | 40,402    | 13.19    |

A continuación, se presenta el detalle por Regional al corte del 31 de diciembre de 2016:

| ENCARGOS FIDUCIARIOS-FIDUCIA EN ADMINISTRACIÓN |       |                         |   |                                  |  |
|--|-------|-------------------------|---|----------------------------------|--|
| REGIONAL                                       | MONTO | NIT SOCIEDAD FIDUCIARIA | DESCRIPCIÓN   | MODALIDAD                        | OBSERVACIÓN  |
| BOGOTÁ<br>TRASLADO<br>A SEDE                   | 1,350 | 860531315               | 0.0065%<br>DERECHOS<br>FIDUCIARIOS<br>DE LA<br>ENTIDAD<br>NUEVA<br>ANDALUCIA<br>DEL MAR, NIT<br>900123486 | RECIBIDO EN<br>DACIÓN EN<br>PAGO | Auto 405-012884 del 22 de julio de 2013, la superintendencia de sociedades califica y gradúa los créditos, en el que reconoce al ICBF crédito primera clase parafiscal. Auto 405-000435 del 23 de octubre de 2014, la Superintendencia de sociedades confirma el acuerdo de adjudicación, en común y |



| ENCARGOS FIDUCIARIOS-FIDUCIA EN ADMINISTRACIÓN |                |                               |  |                                  |  |
|--|----------------|-------------------------------|--|----------------------------------|--|
| REGIONAL                                       | MONTO          | NIT<br>SOCIEDAD<br>FIDUCIARIA | DESCRIPCIÓN  | MODALIDAD                        | OBSERVACIÓN  |
|  |                |                               |  |                                  | proindiviso., placas SEVEN 301248 y 301249   |
| BOGOTA<br>TRASLADO<br>A SEDE                   | 219,809        | 800144467                     | 92% DE LOS<br>DERECHOS<br>FIDUCIARIOS<br>DE SOCIEDAD<br>C.I FLORES<br>DE LA<br>SABANA SA   | RECIBIDO EN<br>DACIÓN EN<br>PAGO | Auto No 155-002328 del 20 de febrero de 2007. Placa Seven 294585   |
| BOGOTA<br>TRASLADO<br>A SEDE                   | 39,051         | 860048608                     | INGRESO DEL<br>0.956848% DE<br>LA FIDUCIA<br>DE MUELLE<br>INDUSTRIAL<br>LTDA.  | RECIBIDO EN<br>DACIÓN EN<br>PAGO | Auto No. 411-7486 del 09/09/2005 e registrado mediante comprobante de ingreso No. 094 de 30/04/2016, placa Seven 294879  |
| SEDE<br>NACIONAL                               | 29,766         | 800159998                     | INGRESO DEL<br>1,892% DE LA<br>INMUNIZADOR<br>A SABANETA   | RECIBIDO EN<br>DACIÓN EN<br>PAGO | Auto 405-0068962884 del 05 de mayo de 2006, la superintendencia de sociedades asumen funciones de la junta asesora de la sociedad. Auto 440-011439 del 18 de julio de 2006, la Superintendencia de sociedades declara finiquitada la licitación de la diligencia de venta y ordena implorar la cesión de bienes. Auto 440-015671 confirma proyecto de cesión de bienes, placas SEVEN 295617  |
| CALDAS   | 56,803         | 860531315                     | Que el ICBF es<br>partícipe en el<br>3,7265 % en el<br>fideicomiso N°<br>0433<br>FIDEICOMISO<br>AGROCAL,<br>administrado<br>por Alianza<br>Fiduciaria S.A. | RECIBIDO EN<br>DACIÓN EN<br>PAGO | La Superintendencia de Sociedades mediante auto N° 405-004502, proferido el 3 de Marzo de 2009 aprobó la cesión de bienes presentada por el doctor OCTAVIO RESTREPO CASTAÑO, liquidador de la sociedad C.I. AGROQUIMICA DE CALDAS S.A. EN LIQUIDACION OBLIGATORIA. Dicha cesión de bienes incluye el cien por ciento (100%) de los derechos fiduciarios que la sociedad en liquidación poseía en el Fideicomiso 1642-0433 AGROCAL, correspondiente a los derechos fiduciarios y sus obligaciones correlativas a la lista de beneficiarios que se relacionan: |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>346,780</b> |                               |  |                                  |  |

## 1425 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

La cuenta presenta saldo por \$499.129:

| Código         | Descripción          | 2016           | 2015          | Variación      |              |
|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                |                      |                |               | Absoluta       | Relativa %   |
| 142503         | Depósitos judiciales | 499,129        | 12,745        | 486,384        | 3,816        |
| <b>TOTALES</b> |                      | <b>499,129</b> | <b>12,745</b> | <b>486,384</b> | <b>3,816</b> |

El saldo se refleja en las siguientes Regionales:

| PCI            | REGIONAL     | 2016           | 2015          | Variación      |              |
|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                |              |                |               | Absoluta       | Relativa %   |
| 41-06-00-005   | ANTIOQUIA    | 649            | 3,019         | -2,370         | -79          |
| 41-06-00-013   | BOLÍVAR      | 19,034         | 0             | 19,034         | 100          |
| 41-06-00-015   | BOYACÁ       | 600            | 0             | 600            | 1000         |
| 41-06-00-025   | CUNDINAMARCA | 901            | 8,605         | -7,704         | -90          |
| 41-06-00-027   | CHOCO        | 454,909        | 1,122         | 453,787        | 40,444       |
| 41-06-00-047   | MAGDALENA    | 23,036         | 0             | 23,036         | 100          |
| <b>TOTALES</b> |              | <b>499,129</b> | <b>12,746</b> | <b>486,383</b> | <b>3,816</b> |

El saldo que refleja la cuenta "Depósitos Judiciales", representa los recursos que han sido debitados por las Entidades Financieras de las diversas cuentas bancarias que posee el ICBF por órdenes proferidas en despachos judiciales y autoridades administrativas, los cuales se han dado a conocer en cada oportunidad a la Oficina Asesora Jurídica para la defensa judicial correspondiente, y adicional se presenta un informe mensual sobre el estado de embargos a nivel de cada regional.

La variación que presenta esta cuenta obedece principalmente al registro de los depósitos judiciales generados por las diferentes Entidades Bancarias, dentro del trámite de Embargo de los recursos del ICBF, que para el año 2015 se encontraban registrados como Embargos, pero con la remisión de la copia del Depósito Judicial se reclasificaron a la cuenta Depósitos Judiciales, tal como lo establece el "Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de los Procesos Judiciales, Laudos Arbitrales, Conciliaciones Extrajudiciales, y Embargos Decretados y Ejecutados sobre las Cuentas Bancarias" del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

A continuación se detalla cada caso por Regional:

### REGIONAL ANTIOQUIA



La Secretaría de Hacienda Municipal de Turbo, departamento de Antioquia, ordenó embargo contra el ICBF por valor de \$649 a través de Resolución No. TRD 150437164-0532 del 23 de mayo de 2014, por concepto de no pago de impuesto predial unificado.

El Banco Popular acató la medida debitando la cuenta corriente 110160030599 del ICBF el día 14 de noviembre del mismo año. Realizadas las gestiones de representación y defensa judicial respectivas por parte del Grupo Jurídico Regional y la Oficina Asesora Jurídica, la señalada autoridad administrativa ordenó desembargo a favor del ICBF mediante Oficio TRD 150437164 del 05 febrero de 2015 de lo cual está pendiente la devolución de estos recursos.

#### REGIONAL BOLÍVAR

La Secretaría de Hacienda Distrital de Cartagena de Indias, departamento de Bolívar, ordenó embargo contra el ICBF por valor de \$19.034 a través de Oficios No. AMC-OFI-0010834-2016 (por valor de \$12.406) y No. AMC-OFI-0011750-2016 (por valor de \$6.628) del 24 y 29 de febrero de 2016 respectivamente.

Acción motivada en deuda por concepto de impuesto predial de dos bienes inmuebles entregados en comodato a las asociaciones de padres de familia de los Hogares Infantiles El Palmar y Los Girasoles. A 31 diciembre de 2016 el proceso coactivo se encuentra suspendido por suscripción de acuerdos de pago realizados por los representantes legales de los citados hogares infantiles ante la Secretaría de Hacienda Distrital de Cartagena, conforme lo informado en memorando I-2016-140826-0101 de la Oficina Asesora Jurídica, por lo que fue ordenado el levantamiento de medida cautelar mediante Resolución AMC-RES-004402-2016 de 28 octubre de 2016 de la Secretaría de Hacienda Distrital de Cartagena; se encuentra pendiente la devolución de títulos judiciales.

#### REGIONAL BOYACÁ

Proceso Ejecutivo Laboral 2016-00550-00 interpuesto por Nidia Cristancho Beltrán en el Juzgado Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Tunja, el cual ordeno embargo de los recursos de las Cuentas Bancarias del ICBF por valor de \$600, generando así un depósito judicial en Banco Popular.

La Oficina Asesora Jurídica a través de la Coordinación Jurídica Regional solicitó al juzgado la terminación del proceso por pago total de la obligación y el respectivo desembargo contra el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. Se encuentra pendiente remitir los soportes del pago de la obligación por parte de la Dirección de Gestión Humana, con el fin de que sean devueltos los recursos embargados.

#### REGIONAL CUNDINAMARCA

La Regional registra un valor por \$901 originado en embargo dictado por el Juzgado Primero Laboral del Circuito de Girardot, demandante Isabel Cristina Lara Pérez, C.C. 41.583.175 y cuyo débito fue realizado por banco Davivienda de la cuenta 38052155 Nivel Nacional el 14 de abril de 2011. Mediante resolución 6601 de 08 julio de 2016 se ordenó pago de la sentencia a favor de



Isabel Cristina Lara, queda pendiente la devolución de los recursos por parte de Banco Davivienda.

#### REGIONAL CHOCÓ

El Juzgado Quinto Administrativo de Descongestión de Quibdó (que por supresión ahora lo administra el Juzgado Segundo Administrativo Oral de Descongestión de la misma localidad), por medio de Oficio No.369 de 26 de marzo/2015, ordenó embargo contra el ICBF por valor de \$324.152 fundamentado en Proceso Ejecutivo Contractual promovido por Luis Crisanto Mosquera Guerrero. En acato a la orden judicial mencionada, Bancolombia debitó \$325.449 y Banco Popular hizo lo propio por \$129.460. De acuerdo con lo informado por la Oficina Asesora Jurídica, el proceso se encuentra en revisión por parte del Tribunal Contencioso Administrativo del Chocó. Total \$454.909.

#### REGIONAL MAGDALENA

El valor registrado en la Regional, corresponde a un Proceso Ordinario Ejecutivo promovido por Daisy Isabel Camargo Ulloa contra el ICBF por valor de \$23.036 en el Juzgado Laboral del Circuito de Ciénaga-Magdalena, mediante Oficio No.141 de fecha 11 de marzo de 2015, ordenó embargo de los recursos a Banco de Occidente, quien generó depósito judicial por dicho valor. Realizadas las gestiones de representación y defensa judicial respectivas por parte del Grupo Jurídico Regional y la Oficina Asesora Jurídica, el proceso se encuentra en el Tribunal Superior de Santa Marta a la espera de que sea resuelto un recurso de apelación.

#### 1470 OTROS DEUDORES

El saldo de la cuenta se desagrega así:

| Código | Descripción   | 2016              | 2015              | Variación          |               |
|--------|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |   |                   |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 147013 | Embargos judiciales                                   | 99,470            | 579,566           | -480,096           | -82.84        |
| 147043 | Dividendos y participaciones por cobrar               | 1,912,710         | 0                 | 1,912,710          | 100.00        |
| 147048 | Descuentos no autorizados                             | 367,552           | 418,687           | -51,135            | -12.21        |
| 147064 | Pago por cuenta de terceros                           | 3,490,007         | 3,185,118         | 304,889            | 9.57          |
| 147073 | Préstamos concedidos por instituciones no financieras | 1,388,798         | 1,735,060         | -346,262           | -19.96        |
| 147078 | Enajenación de activos                                | 276               | 0                 | 276                | 100.00        |
| 147079 | Indemnizaciones                                       | 0                 | 52,512            | -52,512            | -100.00       |
| 147083 | Otros intereses                                       | 55,908,789        | 84,002,343        | -28,093,554        | -33.44        |
| 147084 | Responsabilidades fiscales                            | 170,593           | 172,720           | -2,127             | -1.23         |
| 147090 | OTROS DEUDORES  | 1,077,805         | 1,145,023         | -67,218            | -5.87         |
|        | <b>TOTALES</b>  | <b>64,416,000</b> | <b>91,291,029</b> | <b>-26,875,029</b> | <b>-29.44</b> |

147013 Embargos judiciales



Se refleja saldo por \$99.470

| Código         | Descripción         | 2016          | 2015           | Variación       |            |
|----------------|---------------------|---------------|----------------|-----------------|------------|
|                |                     |               |                | Absoluta        | Relativa % |
| 147013         | Embargos Judiciales | 99,470        | 579,566        | -480,096        | -83        |
| <b>TOTALES</b> |                     | <b>99,470</b> | <b>579,566</b> | <b>-480,096</b> | <b>-83</b> |

La variación que presenta esta cuenta obedece principalmente al registro de los depósitos judiciales generados por las diferentes Entidades Bancarias, dentro del trámite de Embargo de los recursos del ICBF, que para el año 2015 se encontraban registrados como Embargos, pero con la remisión de la copia del Depósito Judicial se reclasificaron a la cuenta Depósitos Judiciales, tal como lo establece el "Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de los Procesos Judiciales, Laudos Arbitrales, Conciliaciones Extrajudiciales, y Embargos Decretados y Ejecutados sobre las Cuentas Bancarias" del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

El saldo se refleja en las siguientes Direcciones Regionales:

| PCI            | REGIONAL     | 2016          | 2015           | Variación       |            |
|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|------------|
|                |              |               |                | Absoluta        | Relativa % |
| 41-06-00-005   | ANTIOQUIA    | 0             | 649            | -649            | -100       |
| 41-06-00-015   | BOYACÁ       | 11,245        | 11,845         | -600            | -5         |
| 41-06-00-025   | CUNDINAMARCA | 64,676        | 65,577         | -901            | -1         |
| 41-06-00-027   | CHOCO        | 0             | 454,909        | -454,909        | -100       |
| 41-06-00-047   | MAGDALENA    | 23,549        | 46,586         | -23,037         | -49        |
| <b>TOTALES</b> |              | <b>99,470</b> | <b>579,566</b> | <b>-480,096</b> | <b>-83</b> |

#### REGIONAL BOYACÁ

El Juzgado Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Tunja ordenó embargo contra el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar por sumatoria de \$11.245 originados en seis (6) procesos ejecutivos laborales, que cursan en el Juzgado Municipal de Pequeñas Causas de Tunja, discriminados de la siguiente manera:

| No. Proceso   | Id. Demandante | Nombre Demandante     | Valor embargado |
|---------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 2016-00547-00 | 52.310.159     | Alba L. Martínez Daza | \$0             |
| 2016-00544-00 | 40.027.181     | Flor Mireya Cardozo   | \$10.040        |
| 2016-00068-00 | 77.193.128     | José Luis Montesinos  | \$603           |
| 2016-00549-00 | 23.333.153     | María C. Palacios     | \$0             |
| 2016-00551-00 | 33.676.619     | María Yolandá Barreto | \$0             |
| 2016-00550-00 | 23.781.930     | Nidia Cristancho B.   | \$602           |



La Oficina Asesora Jurídica a través de la Coordinación Jurídica Regional solicitó al juzgado la terminación de los procesos por pago total de la obligación y el respectivo desembargo contra el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. Cabe señalar que estos casos están afectando una cuenta de caja menor de la Regional Cundinamarca por lo que una vez sean finalizados estos procesos y de lo propio sea notificado a los bancos, específicamente Banco de Bogotá, será posible liberar la cuenta para su respectiva legalización y cierre.

#### REGIONAL CUNDINAMARCA

Presenta saldo de embargo por **\$64.676** ordenado por la Secretaría de Hacienda Municipal de La Mesa, motivado en deuda por no pago de impuesto predial. Realizadas las gestiones de representación judicial respectivas por parte del Grupo Jurídico Regional y la Oficina Asesora Jurídica, la señalada autoridad administrativa ordenó levantamiento de restricción a favor del ICBF mediante Resolución de Desembargo No.1347/2016 de 25 agosto/2016 de lo cual está pendiente la devolución de estos recursos por parte del Banco Davivienda.

#### REGIONAL MAGDALENA

El valor contabilizado en ésta Regional corresponde a un Proceso Ordinario Ejecutivo promovido por Daisy Isabel Camargo Ulloa contra el ICBF por valor de \$23.036 en el Juzgado Laboral del Circuito de Ciénaga-Magdalena, mediante Oficio No.141 de fecha 11 de marzo de 2015, ordenó el embargo de los recursos de las cuentas bancarias del ICBF, generando en Bancolombia un debito por valor de \$23.549.

Realizadas gestiones de representación y defensa judicial respectivas por parte del Grupo Jurídico Regional y la Oficina Asesora Jurídica, mediante resolución 4624 del 10 mayo de 2016, se efectuó pago quedando pendiente por cancelar las agencias en derecho para poner fin al proceso, que se encuentra en el Tribunal Superior de Santa Marta a la espera de que sea resuelto un recurso de apelación.

#### 147043 Dividendos y participaciones por cobrar

| Código | Descripción                             | 2016      | 2015 | Variación |            |
|--------|---|-----------|------|-----------|------------|
|        |   |           |      | Absoluta  | Relativa % |
| 147043 | Dividendos y participaciones por cobrar | 1,912,710 | 0    | 1,912,710 | 100.00     |

El saldo por \$1.912.710 corresponde a dividendos causados de Laboratorios Neo, decretados según decisión de la Junta de Socios por utilidades del año gravable del 2015 que se encuentran presupuestados pagarse en el segundo semestre del año 2017 con un reconocimiento de interés del 8% efectivo anual.

#### 147048 Descuentos no autorizados

Se refleja saldo por \$367.552 con corte al 31 de diciembre de 2016:

| Código | Descripción               | 2016           | 2015           | Variación      |               |
|--------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        |                           |                |                | Absoluta       | Relativa %    |
| 147048 | Descuentos no autorizados | 367,552        | 418,687        | -51,135        | -12.21        |
|        | <b>TOTALES</b>            | <b>367,552</b> | <b>418,687</b> | <b>-51,135</b> | <b>-12.21</b> |

El saldo lo reflejan las siguientes regionales:

| PCI          | REGIONAL       | 2016           | 2015           | Variación      |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|              |                |                |                | Absoluta       | Relativa %    |
| 41-06-00     | NIVEL NACIONAL | 366,888        | 410,743        | -43,855        | -10.68        |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO      | 15             | 15             | 0              | 0.00          |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ         | 0              | 1              | -1             | -100.00       |
| 41-06-00-017 | CALDAS         | 0              | 269            | -269           | -100.00       |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA   | 0              | 834            | -834           | -100.00       |
| 41-06-00-027 | CHOCO          | 649            | 4,463          | -3,814         | -85.46        |
| 41-06-00-068 | SANTANDER      | 0              | 763            | -763           | -100.00       |
| 41-06-00-076 | VALLE          | 0              | 25             | -25            | -100.00       |
| 41-06-00-091 | AMAZONAS       | 0              | 875            | -875           | -100.00       |
| 41-06-00-095 | GUÁVIARE       | 0              | 699            | -699           | -100.00       |
|              | <b>TOTALES</b> | <b>367,552</b> | <b>418,687</b> | <b>-51,135</b> | <b>-12.21</b> |

El saldo más representativo lo refleja la PCI Nivel Nacional y corresponde a cobros efectuados por las Entidades Bancarias por concepto de GMF, chequeras, comisiones e IVA, entre otros y que deben ser reintegrados atendiendo lo pactado en los convenios bancarios.

| NIT       | Descripción  | 2016           | 2015           | Variación      |              |
|-----------|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
|           |  |                |                | Absoluta       | Relativa %   |
| 800037800 | BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.                     | 277,377        | 277,377        | 0              | 0            |
| 860003020 | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA | 82,006         | 82,006         | 0              | 0            |
| 890300279 | BANCO DE OCCIDENTE                                 | 2,631          | 12,210         | -9,580         | -78.46       |
| 860034313 | BANCO DAVIVIENDA S.A.                              | 4,875          | 33,432         | -28,558        | -85.42       |
|           | <b>TOTALES</b>                                     | <b>366,888</b> | <b>405,025</b> | <b>-38,137</b> | <b>-9.42</b> |

En el año 2016 se ha logrado una identificación de devoluciones y depuración por valor de \$38.137 que representa el 9.42% del saldo de la vigencia 2015.

Con el fin de proceder a la depuración de ésta cuenta se ha presentado en dos ocasiones al Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable CTSSC para depuración y ajuste definitivo según la normatividad indicada en la Resolución No. 357 del 23 de julio de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación.

147064 Pago por cuenta de terceros



Corresponde a las incapacidades por cobrar y licencias de maternidad, a las entidades promotoras de salud y ARL, la cuenta refleja saldo por \$3.490.007.

A continuación se presentan las variaciones presentadas por esta cuenta entre las vigencias 2015 y 2016:

| Cuenta 147064 Pago por cuenta de terceros |                             |           |           |           |            |
|---|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Cuenta                                    | Concepto                    | 2016      | 2015      | VARIACIÓN |            |
|   |                             |           |           | Absoluta  | Relativa % |
| 147064                                    | Pago por cuenta de terceros | 3,490,007 | 3,185,118 | 304,889   | 9.57       |

El ICBF aplica la siguiente normatividad para el cobro de incapacidades:

**Decreto 4023 de 2011-Pago de prestaciones económicas:** A partir de la fecha de entrada en vigencia de las cuentas maestras de recaudo, los aportantes y trabajadores independientes, no podrán deducir de las cotizaciones en salud, los valores correspondientes a incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad y/o paternidad. El pago de estas prestaciones económicas al aportante, será realizado directamente por la EPS a través reconocimiento directo o transferencia electrónica en un plazo no mayor a cinco (5) días hábiles contados a partir de la autorización de la prestación económica por parte de la EPS. La revisión y liquidación de las solicitudes de reconocimiento de prestaciones económicas se efectuará dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la solicitud del aportante.

**Artículo 28 Ley 1438 de 2011-Prescripción al derecho a solicitar reembolso de prestaciones económicas:** El derecho de los empleadores de solicitar a las Entidades Promotoras de Salud el reembolso del valor de las prestaciones económicas prescribe en el término de tres (3) años contados a partir de la fecha en que el empleador hizo el pago correspondiente al trabajador.

**Decreto 780 de 2016:** Para el reconocimiento y pago de la prestación económica de la incapacidad por enfermedad general, se requerirá que los afiliados cotizantes hubieren efectuado aportes por un mínimo de cuatro (4) semanas. Además, no habrá lugar al reconocimiento de la prestación económica de la incapacidad por enfermedad general con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud cuando estas se originen en tratamientos con fines estéticos o se encuentren excluidos del plan de beneficios médicos.

**Reconocimiento económico de incapacidades y licencias de maternidad:** se deberá radicar por parte del empleador a la EPS el certificado original de la incapacidad y/o licencia, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

| Tema            | Incapacidad                               | Licencia maternidad  |
|-----------------|---|--|
| Fecha de inicio | Igual a la fecha de la valoración médica. | Debe iniciar dos semanas previas a la fecha probable del parto y/o parto fecha de nacimiento del hijo; obligatoriamente una semana antes |

| Tema   | Incapacidad   | Licencia maternidad  |
|--|---|--|
| <b>Afiliación</b>  | El trabajador (a) cotizante debe estar afiliado (a) en la fecha de inicio de la incapacidad por la empresa que realiza la solicitud de reconocimiento económico. Código Sustantivo de trabajo Art. 237.   | La trabajadora cotizante debe estar afiliada en la fecha de inicio de la licencia por la empresa que realiza la solicitud.   |
| <b>Cobertura de las Prestaciones Económicas según Entidad Administradora</b> | EPS: Enfermedad general (hasta 180 días) Ley 100 Art 206.-Incapacidades, Decreto 2943 de 2013   | 98 días parto a término  |
|  | EPS: Accidente de Tránsito  | 112 días parto múltiple  |
|  | ARL = Accidente de trabajo  | 98 días más los días hasta completar 40 semanas de gestación en parto prematuro  |
|  | ARL = Enfermedad Profesional Ley 776 de 2002, Decreto 1406 de 1999, Decreto 56 de 2015, artículo 15   | Hasta 28 días para parto no viable según historia clínica.   |
|  | AFP = Enfermedad general (mayor a 180 días) Decreto 19 del 10 de enero de 2012, artículo 142.   | Ley 1468 del 30 de junio de 2011   |
| <b>Beneficiarios</b>   | Afiliado(a) cotizante no pensionado. Circular Externa N° 011 de 1995, Numeral 1.3 y 1.4   |  |
| <b>Vigencia</b>  | (3) años contados desde la fecha de inicio de la incapacidad. Ley 1438 de 2011 - Reforma al SGSSS, Art. 28  |  |
| <b>Mora en aportes</b>   | En caso de mora el empleador responsable, deberá asumir directamente el costo de las prestaciones económicas. Decreto 806 de 1998, art. 8 y Decreto 1804 de 1999, Art. 21.                                |  |
| <b>Aportes durante el período que dure la incapacidad o licencia</b>         | El trabajador (a) cotizante debe tener aporte durante todos los días de la incapacidad o licencia. Decreto 1406 de 1999, Artículo 40, Párrafo 1. Decreto 1804 de 1999, Art. 21, Numeral 2                 | La trabajadora cotizante debe tener aporte durante todos los días de la licencia. Decreto 1406 de 1999, Artículo 40, Párrafo 1. Decreto 1804 de 1999, Art. 21, Numeral 2 |
| <b>Periodos de cotización</b>  | El trabajador deberá haber cotizado mínimo cuatro (4) semanas en forma ininterrumpida y completa, anteriores a la fecha de inicio de la incapacidad. Decreto 783 de 2000, Art. 9                          | La trabajadora cotizante debe haber cotizado ininterrumpidamente durante todo el periodo de gestación en curso. Decreto 047 de 2000, Art. 3                              |
| <b>Incumplimiento de requisitos legales</b>                                  | Serán de cargo del empleador o trabajador (a) independiente en los eventos en que no proceda el reembolso de las mismas por parte de la EPS. Decreto 806 de 1998, art. 8 y Decreto 1804 de 1999, Art. 21. |  |
| <b>Pago de la prestación económica</b>                                       | El pago lo hará directamente el empleador al afiliado (a) cotizante dependiente, con la misma periodicidad de su nómina Circular Externa N° 011 de 1995, Numeral 1.3                                      |  |



República de Colombia  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
 Dirección Financiera  
 Grupo de Contabilidad



Para el cierre de la vigencia 2016 los saldos se encuentran distribuidos en los siguientes terceros:  
 Miles de pesos

| Tercero   | Descripción  | Saldo Final      | %             |
|-----------|--|------------------|---------------|
| 800250119 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP                                     | 739,342          | 21.18         |
| 900156264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.  | 731,110          | 20.95         |
| 800140949 | CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA  | 627,645          | 17.98         |
| 805000427 | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA  | 572,064          | 16.39         |
| 800088702 | EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A   | 106,169          | 3.04          |
| 860066942 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR  | 104,825          | 3.00          |
| 800130907 | SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A                                  | 104,686          | 3.00          |
| 830003564 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM  | 96,626           | 2.77          |
| 800251440 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A   | 82,014           | 2.35          |
| 860011153 | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.   | 71,269           | 2.04          |
| 830009783 | CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA  | 48,852           | 1.40          |
| 890303093 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE                  | 44,528           | 1.28          |
| 830113831 | ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O | 36,601           | 1.05          |
| 805001157 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS                                 | 34,742           | 1.00          |
| 890900842 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA   | 23,676           | 0.68          |
| 900462447 | CONSORCIO SAYP 2011  | 15,281           | 0.44          |
| 805000427 | COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA  | 13,957           | 0.40          |
| 830074184 | SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS  | 11,253           | 0.32          |
| 900074992 | GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD   | 10,585           | 0.30          |
| 892400320 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS                                | 4,795            | 0.14          |
| 830006404 | HUMANA VIVIR SA EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y ADMINISTRADORA DEL REGIMEN SUBSIDIADO         | 4,655            | 0.13          |
| 804001273 | SOLSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y SUBSIDIADO                      | 3,773            | 0.11          |
| 900156264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.  | 819              | 0.02          |
| 860027404 | ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.   | 409              | 0.01          |
| 860013816 | INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES  | 180              | 0.01          |
| 806008394 | ASOCIACIÓN MUTUAL SER  | 81               | 0.00          |
| 891280008 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO  | 70               | 0.00          |
|           | <b>Total</b>   | <b>3,490,007</b> | <b>100.00</b> |



De los anteriores, se presentan las siguientes situaciones que contemplan los saldos más representativos:

**ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP:** Refleja saldo por \$739.342 al cierre de la vigencia. En el mes de enero de 2016 ésta Entidad entra en proceso de liquidación, por lo tanto la Dirección de Gestión Humana reportó a la Oficina Asesora Jurídica los soportes documentales de las incapacidades pendientes de cobro a la fecha mencionada, para hacerse parte en el proceso de liquidación de acreencias. Esta información contempló un saldo de \$791.457, sustentada en el reporté generado en el SIIF Nación con fecha de corte 13 de enero de 2016.

**NUEVA EPS S.A.:** El saldo por \$731.110 corresponde a incapacidades pendientes de pago por parte de la NUEVA EPS, dicha cifra no fue cancelada debido a que en la Dirección Regional Guajira se descontaron incapacidades por valor de \$10.097, en las planillas de seguridad social sin previa autorización de dicha entidad. Una vez adelantadas las acciones administrativas ante la EPS se procede a generar el trámite para efectuar la devolución correspondiente y se libere el reconocimiento de las incapacidades.

**CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.:** A diciembre 31 de 2016 refleja un saldo de \$627.645, la EPS ha realizado durante la vigencia pagos al ICBF de manera regular, sin notificar situaciones en particular. Durante la vigencia 2016, se lleva a cabo el proceso de revisión y depuración desde el área de Gestión Humana para determinar por nómina a que tercero corresponde y poder descargar de la cuenta de incapacidades los saldos consignados, los cuales posteriormente se informan al Grupo Financiero Sede de la Dirección General.

**COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.:** Presenta saldo por \$572.064 pendientes de cobro por parte del ICBF. Durante la vigencia 2016 hubo cese en el reconocimiento de incapacidades a Nivel Nacional por esta Entidad debido a que se evidenciaba mora por parte del ICBF en aportes por \$37.000 aproximadamente. Por lo anterior, la Oficina Asesora Jurídica emite respuesta a la reclamación adjuntando los soportes correspondientes, aclarando las situaciones presentadas de cada uno de los casos.

El saldo de la cuenta 147064 Pago por cuenta de terceros, se encuentra distribuido en las siguientes Direcciones Regionales, en donde la mayor proporción se encuentra en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$3.147.744, debido al proceso de nómina centralizada desde el mes de Noviembre de 2013:

| Regional  | Saldo     | %     |
|-----------|-----------|-------|
| Sede      | 3,147,744 | 90.19 |
| Antioquia | 98,751    | 2.83  |
| Boyacá    | 61,231    | 1.75  |
| Valle     | 37,941    | 1.09  |
| Atlántico | 35,281    | 1.01  |
| Santander | 28,252    | 0.81  |
| Guajira   | 21,215    | 0.61  |
| Sucre     | 20,405    | 0.58  |

| Regional     | Saldo              | %             |
|--------------|--------------------|---------------|
| Nariño       | 11,388             | 0.33          |
| Huila        | 6,150              | 0.18          |
| Bolívar      | 5,458              | 0.16          |
| Arauca       | 4,922              | 0.14          |
| Amazonas     | 3,684              | 0.11          |
| Cesar        | 2,138              | 0.06          |
| Putumayo     | 1,688              | 0.05          |
| Meta         | 1,591              | 0.05          |
| Vaupés       | 1,514              | 0.04          |
| Casanare     | 656                | 0.02          |
| <b>Total</b> | <b>\$3,490,007</b> | <b>100.00</b> |

#### 147073 Préstamos concedidos por instituciones no financieras

Se presenta saldo por \$1.388.798 a 31 de diciembre de 2016:

| Código         | Descripción   | 2016             | 2015             | Variación       |               |
|----------------|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                |   |                  |                  | Absoluta        | Relativa      |
| 147073         | Préstamos concedidos por instituciones no financieras | 1,388,798        | 1,735,060        | -346,262        | -19.96        |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>1,388,798</b> | <b>1,735,060</b> | <b>-346,262</b> | <b>-19.96</b> |

Corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda, y por calamidad doméstica, los cuales se rigen de acuerdo con la Resolución 1471 de 30 de Junio de 2000, para los créditos de vivienda otorgados con anterioridad a Junio 30 de 2000 su administración está a cargo de la Dirección de Gestión Humana de la Sede de la Dirección General y los otorgados con posterioridad a esta fecha su administración está a cargo de la Coordinación administrativa de cada Dirección Regional.

Los abonos a esta cartera se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General.

Los créditos a exfuncionarios son trasladados a cada Dirección Regional para su registro y control Administrativo.

A continuación se detalla saldo en las siguientes Direcciones Regionales:

| REGIONAL  | SALDO     | %     |
|-----------|-----------|-------|
| SEDE      | 1,142,166 | 82.24 |
| BOGOTA    | 67,770    | 4.88  |
| CAUCA     | 40,141    | 2.89  |
| CHOCO     | 35,078    | 2.53  |
| CESAR     | 20,836    | 1.50  |
| ANTIOQUIA | 18,619    | 1.34  |

| REGIONAL           | SALDO            | %             |
|--------------------|------------------|---------------|
| BOYACA             | 14,472           | 1.04          |
| CUNDINAMARCA       | 9,985            | 0.72          |
| GUAJIRA            | 9,617            | 0.69          |
| MAGDALENA          | 8,047            | 0.58          |
| QUINDIO            | 7,335            | 0.53          |
| ATLANTICO          | 3,558            | 0.26          |
| NARIÑO             | 3,108            | 0.22          |
| NORTE DE SANTANDER | 2,046            | 0.15          |
| META               | 1,828            | 0.13          |
| SAN ANDRES         | 1,625            | 0.12          |
| TOLIMA             | 1,229            | 0.09          |
| RISARALDA          | 1,037            | 0.07          |
| VALLE              | 300              | 0.02          |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1,388,798</b> | <b>100.00</b> |

147083 Otros intereses

| Código | Descripción     | 2016              | 2015              | Variación          |               |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |                 |                   |                   | Absoluta           | Relativa      |
| 147083 | Otros intereses | 55,908,789        | 84,002,343        | -28,093,554        | -33.44        |
|        | <b>TOTALES</b>  | <b>55,908,789</b> | <b>84,002,343</b> | <b>-28,093,554</b> | <b>-33.44</b> |

La cuenta de Otros Intereses, disminuyó en -33.44%, debido al recaudo de los rendimientos financieros de la Cuenta Única Nacional causados en la vigencia 2015 de los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre, por \$28.108.848 y los rendimientos financieros causados durante la vigencia 2016.

El Registro Contable de los Intereses de Mora, desde Diciembre de 2014 en el SIIF NACIÓN, se realiza con una causación manual que refleja el hecho económico, con incidencia únicamente contable. Al recibir el pago efectivo se procede a efectuar el registro, con incidencia presupuestal.

El saldo a diciembre 31 de 2016 corresponde a \$ 55.908,789, el cual se encuentra distribuido por aporte parafiscal 3% por valor de \$55.851.568 y \$57.221 constituye otras carteras.

| REGIONAL  | SALDO      | %     |
|-----------|------------|-------|
| BOGOTA    | 15,037,417 | 26.90 |
| SEDE      | 9,386,141  | 16.79 |
| ANTIOQUIA | 6,302,860  | 11.27 |
| BOLIVAR   | 5,136,133  | 9.19  |
| ATLANTICO | 3,846,252  | 6.88  |
| VALLE     | 3,417,681  | 6.11  |
| CORDOBA   | 3,201,024  | 5.73  |
| CHOCO     | 2,005,343  | 3.59  |

| REGIONAL           | SALDO               | %             |
|--------------------|---------------------|---------------|
| SANTANDER          | 1,461,934           | 2.61          |
| MAGDALENA          | 1,391,805           | 2.49          |
| CESAR              | 846,596             | 1.51          |
| GUAJIRÁ            | 595,943             | 1.07          |
| SUCRE              | 595,791             | 1.07          |
| CUNDINAMARCA       | 477,614             | 0.85          |
| CAUCA              | 398,910             | 0.71          |
| BOYACÁ             | 347,946             | 0.62          |
| TOLIMA             | 321,433             | 0.57          |
| NORTE DE SANTANDER | 267,585             | 0.48          |
| META               | 205,006             | 0.37          |
| RISARALDA          | 162,035             | 0.29          |
| NARIÑO             | 159,471             | 0.29          |
| HUILA              | 111,587             | 0.20          |
| CASANARE           | 47,157              | 0.08          |
| CALDAS             | 41,262              | 0.07          |
| CAQUETA            | 40,339              | 0.07          |
| QUINDIO            | 31,743              | 0.06          |
| PUTUMAYO           | 29,689              | 0.05          |
| SAN ANDRÉS         | 18,951              | 0.03          |
| AMAZONAS           | 8,784               | 0.02          |
| GUAVIARÉ           | 8,272               | 0.01          |
| GUAINIÁ            | 3,468               | 0.01          |
| ARAUCA             | 2,088               | 0.00          |
| VICHADA            | 528                 | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$55,908,789</b> | <b>100.00</b> |

#### 147084 Responsabilidades fiscales

Se refleja saldo por \$170.593 a 31 de diciembre de 2016:

| Código | Descripción                | 2016           | 2015           | Variación     |              |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|        |                            |                |                | Absoluta      | Relativa     |
| 147084 | Responsabilidades fiscales | 170,593        | 172,720        | -2,127        | -1.23        |
|        | <b>TOTALES</b>             | <b>170,593</b> | <b>172,720</b> | <b>-2,127</b> | <b>-1.23</b> |

El saldo está distribuido en las siguientes regionales:

| PCI          | REGIONAL | 2016    | 2015    | Variación |            |
|--------------|----------|---------|---------|-----------|------------|
|              |          |         |         | Absoluta  | Relativa % |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR  | 323     | 2,016   | -1,693    | -83.98     |
| 41-06-00-076 | VALLE    | 105,725 | 105,969 | -244      | -0.23      |

| PCI            | REGIONAL  | 2016           | 2015           | Variación     |              |
|----------------|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|                |           |                |                | Absoluta      | Relativa %   |
| 41-06-00-097   | VAUPÉS    | 850            | 1,040          | -190          | -18.27       |
| 41-06-00-005   | ANTIOQUIA | 7,616          | 7,616          | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-027   | CHOCO     | 53,892         | 53,892         | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-041   | HUILA     | 2,187          | 2,187          | 0             | 0.00         |
| <b>TOTALES</b> |           | <b>170,593</b> | <b>172,720</b> | <b>-2,127</b> | <b>-1.23</b> |

El saldo que se registra en la Regional Valle corresponde a procesos que se adelantan por parte de la Regional, en el cual el 97% del total está representado por la Institución Congregación Religiosa Terciarios Nuestra Señora de los Dolores por valor de \$77,734 y Fundación Servicio Juvenil por \$25.303.

#### 147090 Otros deudores

A diciembre 31 de 2016 se presenta saldo por \$1.077.805 el cual corresponde al registro de los procesos de pruebas de ADN, en etapa persuasiva, sumas que se vienen presentando ante la incobrabilidad de las mismas, en muchos casos por falta de ubicación a las personas que lo generaron.

| Código         | Descripción    | 2016             | 2015             | Variación      |              |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                |                |                  |                  | Absoluta       | Relativa %   |
| 147090         | OTROS DEUDORES | 1,077,805        | 1,145,023        | -67,218        | -5.87        |
| <b>TOTALES</b> |                | <b>1,077,805</b> | <b>1,145,023</b> | <b>-67,218</b> | <b>-5.87</b> |

Las siguientes Regionales reflejan el saldo total:

| PCI          | REGIONAL      | 2016    | 2015    | Variación |            |
|--------------|---------------|---------|---------|-----------|------------|
|              |               |         |         | Absoluta  | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 400,258 | 0       | 400,258   | 100.00     |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA     | 1,784   | 3,101   | -1,317    | -42.47     |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO     | 166,994 | 297,200 | -130,206  | -43.81     |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | 35,358  | 53,665  | -18,307   | -34.11     |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR       | 754     | 754     | 0         | 0.00       |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ        | 46,091  | 28,556  | 17,535    | 61.41      |
| 41-06-00-017 | CALDAS        | 65,496  | 156,442 | -90,946   | -58.13     |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ       | 18,502  | 21,852  | -3,350    | -15.33     |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA       | 11,284  | 32,890  | -21,606   | -65.69     |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA  | 24,030  | 49,634  | -25,604   | -51.59     |
| 41-06-00-027 | CHOCO         | 2,003   | 0       | 2,003     | 100.00     |
| 41-06-00-041 | HUILA         | 142,404 | 169,116 | -26,712   | -15.80     |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA       | 0       | 5,400   | -5,400    | -100.00    |
| 41-06-00-050 | META          | 0       | 1,287   | -1,287    | -100.00    |

| PCI            | REGIONAL           | 2016             | 2015             | Variación      |              |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                |                    |                  |                  | Absoluta       | Relativa %   |
| 41-06-00-052   | NARIÑO             | 34,217           | 57,071           | -22,854        | -40.04       |
| 41-06-00-054   | NORTE DE SANTANDER | 5,595            | 11,975           | -6,380         | -53.28       |
| 41-06-00-063   | QUINDÍO            | 0                | 8,871            | -8,871         | -100.00      |
| 41-06-00-068   | SANTANDER          | 107,156          | 186,306          | -79,150        | -42.48       |
| 41-06-00-070   | SUCRE              | 0                | 19,178           | -19,178        | -100.00      |
| 41-06-00-073   | TOLIMA             | 3,382            | 0                | 3,382          | 100.00       |
| 41-06-00-076   | VALLE              | 3,407            | 26,546           | -23,139        | -87.17       |
| 41-06-00-085   | CASANARE           | 8,505            | 0                | 8,505          | 100.00       |
| 41-06-00-086   | PUTUMAYO           | 0                | 4,032            | -4,032         | -100.00      |
| 41-06-00-088   | SAN ANDRÉS         | 0                | 10,563           | -10,563        | -100.00      |
| 41-06-00-094   | GUAINÍA            | 480              | 480              | 0              | 0.00         |
| 41-06-00-099   | VICHADA            | 105              | 105              | 0              | 0.00         |
| <b>TOTALES</b> |                    | <b>1,077,805</b> | <b>1,145,024</b> | <b>-67,219</b> | <b>-5.87</b> |

El saldo en la PCI SEDE NACIONAL de \$400.258 corresponde a multa interpuesta por la Dirección de Contratación por incumplimiento de contrato de obra No 1539 de 2015, tercero Inversiones QUORUM S.A.S.

Otros deudores, Regional Atlántico por valor de \$166.994 corresponde a un Acuerdo de Pago por multa incumplimiento contrato Fundación Hogares Claret.

El saldo reflejado en las Regionales Huila, Santander, Caldas y Boyacá corresponde a Pruebas de ADN.

### 1475 DEUDAS DE DÍFICIL RECAUDO

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por \$11.311.730 corresponde a:

| Código         | Descripción             | 2016              | 2015             | Variación        |               |
|----------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|
|                |                         |                   |                  | Absoluta         | Relativa      |
| 147502         | Préstamos concedidos    | 264,480           | 292,121          | -27,641          | -9.46         |
| 147509         | Prestación de servicios | 11,047,250        | 1,309,888        | 9,737,362        | 743.37        |
| 147590         | OTROS DEUDORES          | 0                 | 12,269           | -12,269          | -100.00       |
| <b>TOTALES</b> |                         | <b>11,311,730</b> | <b>1,614,278</b> | <b>9,697,452</b> | <b>600.73</b> |

#### 147509 Prestación de servicios

Corresponde a los procesos jurídicos de cobro Coactivo, cuya gestión de recuperación se encuentra a cargo del Grupo Coactivo de la Oficina Asesora Jurídica y de los funcionarios ejecutores de cada Regional.

Las siguientes regionales representan el 88.72% del saldo total de la cuenta:



| PCI          | REGIONAL      | 2016      | %     |
|--------------|---------------|-----------|-------|
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 8,569,284 | 77.57 |
| 41-06-00-015 | BOYACA        | 751,420   | 6.80  |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | 259,714   | 2.35  |
| 41-06-00-041 | HUILA         | 232,250   | 2.10  |

El 77,57% de la cuenta se encuentra registrado en la PCI Sede Nacional por \$8.569.284, desagregado en los siguientes terceros:

| Código    | Descripción  | SALDO 2016            | %             |
|-----------|--|-----------------------|---------------|
| 816004907 | LA RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO PARA EL DESARROLLO REGIONAL ALMA MATER | 8,452,731             | 98.64         |
| 900159265 | FUNDACION SOCIAL LOS ANDES "FUNSOCIAL  | 111,192               | 1.30          |
| 52490145  | MARISOL EDILMA BETANCOURT RAMIREZ  | 5,362                 | 0.06          |
|           | <b>TOTALES</b>   | <b>\$8,569,284.22</b> | <b>100.00</b> |

El proceso con mayor representación corresponde al Tercero LA RED DE UNIVERSIDADES PUBLICAS DEL EJE CAFETERO PARA EL DESARROLLO REGIONAL ALMA MATER de acuerdo con el auto de avoque fecha tres (03) de agosto de 2015 del proceso de cobro por Jurisdicción Coactiva N° 003 de 2015.

El saldo en la Dirección Regional Boyacá corresponde a los valores que se encuentran en cobro coactivo por Pruebas de ADN y su valor más representativo es de \$517.201 correspondiente a una multa impuesta a la Previsora S.A. Compañía de Seguros, proceso que se encuentra suspendido por una acción judicial de ésta empresa contra el ICBF.

El saldo por \$259.714 de la Regional Bogotá corresponde a multas Ley de infancia y procesos de ADN, está debidamente conciliada al cierre de diciembre de 2016.

El saldo por \$232.250 de la Regional Huila corresponde a los procesos de ADN en jurisdicción coactiva cuya gestión de recuperación se encuentran a cargo del funcionario ejecutor de la Regional. El aumento de la cartera con respecto al año anterior corresponde al ingreso de nuevos procesos provenientes de la etapa persuasiva realizados en la vigencia con respecto de los cuales aún no ha sido posible su recuperación pero se encuentran dentro de los términos de gestión de cobro a cargo del funcionario ejecutor de la regional.

La variación del 743,37% corresponde a la reclasificación realizada de las otras carteras a la cuenta de deudas de difícil cobro.

#### NOTA N° 4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El Grupo de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO está representado en las siguientes cuentas contables:

| Código         | Descripción  | 2016               | 2015               | Variación          |               |
|----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|                |  |                    |                    | Absoluta           | Relativa      |
| 1605           | TERRÉNO  | 31,215,578         | 10,835,731         | 20,379,847         | 188.08        |
| 1615           | CONSTRUCCIONES EN CURSO  | 100,112,364        | 215,240,692        | -115,128,328       | -53.49        |
| 1635           | BIENES MUEBLES EN BODEGA   | 5,549,682          | 11,494,679         | -5,944,997         | -51.72        |
| 1636           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO                    | 117,896            | 190,217            | -72,321            | -38.02        |
| 1637           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                       | 28,434,483         | 21,795,251         | 6,639,232          | 30.46         |
| 1640           | Edificaciones  | 126,858,443        | 110,766,348        | 16,092,095         | 14.53         |
| 1655           | Maquinaria y equipo  | 7,958,867          | 5,848,427          | 2,110,440          | 36.09         |
| 1660           | EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO                                       | 5,361,230          | 2,806,527          | 2,554,703          | 91.03         |
| 1665           | Muebles, enseres y equipos de oficina                            | 33,094,023         | 30,246,497         | 2,847,526          | 9.41          |
| 1670           | Equipos de comunicación y computación                            | 55,096,486         | 45,349,461         | 9,747,025          | 21.49         |
| 1675           | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION                       | 1,872,116          | 2,153,111          | -280,995           | -13.05        |
| 1680           | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                 | 965,153            | 789,460            | 175,693            | 22.25         |
| 1685           | DEPRECIACION ACUMULADA (CR)                                      | -97,666,054        | -83,327,426        | -14,338,628        | 17.21         |
| 1695           | PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -3,394,605         | -3,967,123         | 572,518            | -14.43        |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>295,575,662</b> | <b>370,221,852</b> | <b>-74,646,190</b> | <b>-20.16</b> |

Para el reconocimiento de las transacciones, hechos, operaciones preparación y presentación de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo en los estados contables básicos, se han aplicado los principios, normas técnicas y procedimientos así como las prácticas contables de carácter general contempladas en el Régimen de la Contaduría Pública, como son:

- La Propiedad, Planta y Equipo se registra por el costo histórico y se actualiza mediante la diferencia de la comparación del valor en libros contra el valor de avalúo comercial o de actualización catastral.
- Para el cálculo de la depreciación se utilizó el método de línea recta, tomando como vida útil de acuerdo al tipo de bien así:
  - Equipo de oficina: 10 años
  - Equipo de transporte: 10 años
  - Equipo de cómputo y comunicación 5 años
  - Edificaciones 50 años

Para los bienes de menor cuantía durante la vigencia 2016, se aplicó el Instructivo No 001 del 1 de febrero de 2016 expedido por la Contaduría General de la Nación.

#### POLÍTICAS GENERALES DEL ICBF EN MATERIA DE BIENES

La Guía de Gestión de Bienes, implementada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, contempla las siguientes políticas:

- Recibir e Ingresar al sistema de información, todos los bienes adquiridos por la entidad al almacén, con los documentos soportes.
- Todos los bienes de propiedad del ICBF y aquellos que le sean entregados para su administración y custodia, son amparados por las pólizas de seguros respectivas, de conformidad con los documentos soporte.
- Enajenar los bienes que no son requeridos por la Entidad, de acuerdo al análisis de utilidad efectuado.
- Llevar el registro único y control de los bienes, en el sistema de información, de la cuenta contable de Propiedad Planta y Equipo.

#### RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE BIENES

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, dispone de un sistema de información denominado SEVEN ERP, centralizado en el cual se registran la totalidad de los movimientos, de los bienes a cargo de la entidad.

En el grupo de Propiedades, Planta y Equipo, están comprendidas las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad del ICBF, que se utilizan para el desarrollo de los programas misionales del ICBF, sedes administrativas (Regionales, centros Zonales y Unidades Locales), incluye además los bienes para el uso permanente, recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno Nacional.

#### 1605 TERRENOS

Representa el valor de los predios de propiedad del ICBF, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, además de los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo. Incluye los terrenos para el uso permanente, recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno General. El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016 es de \$31.215.578, la mayor variación se presentó en la Regional Atlántico debido a la compra del terreno donde está instalada y funcionando la planta de Bienestarina de Sabanalarga.

| Código | Descripción                                     | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|        |   |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 160501 | Urbanos   | 7,572,111         | 7,226,932         | 345,179           | 4.78          |
| 160502 | Rurales   | 1,096,189         | 5,189             | 1,091,000         | 21,025.25     |
| 160504 | Terrenos pendientes de legalizar                | 18,741,863        | 150               | 18,741,713        | 12,494,475.33 |
| 160505 | Terrenos de uso permanente sin contraprestación | 3,805,415         | 3,603,460         | 201,955           | 5.60          |
|        | <b>TOTALES</b>                                  | <b>31,215,578</b> | <b>10,835,731</b> | <b>20,379,847</b> | <b>188.08</b> |



**República de Colombia**  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
**Dirección Financiera**  
**Grupo de Contabilidad**



El saldo a 31 de diciembre de 2016 de los terrenos pendientes por legalizar, se encuentra desagregado en el Grupo Financiero Sedé de la Dirección General y Regional Choco así:

| CUENTA 160504-TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR |                      |               |                   |
|--|----------------------|---------------|-------------------|
| PLACA  | UBICACIÓN            | NOMBRE        | COSTO HISTÓRICO   |
| 294587   | BOGOTA               | SEDE NACIONAL | 18,741,713        |
| 94712  | MUNICIPIO DE JURADO  | CHOCO         | 10                |
| 94716  | MUNICIPIO DE CONDOTO | CHOCO         | 140               |
| <b>Total</b>                                   |                      |               | <b>18,741,863</b> |

La variación en la cuenta contable Terrenos pendientes por Legalizar corresponde al ingreso del Terreno en dónde funciona la Sede Nacional según acuerdo conciliatorio entre el Tercero Beneficencia Cundinamarca y el ICBF por valor de \$18.741.713, el cual está a la espera de la firma de la escritura.

El saldo a 31 de diciembre de 2016, contempla los bienes de uso permanente sin contraprestación, por \$3.805.415, de acuerdo con el siguiente detalle:

Miles de pesos

| CUENTA 160505-TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN- RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |                              |              |         |                         |  |
|---|------------------------------|--------------|---------|-------------------------|--|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                  |              | VALOR   | UBICACIÓN               | OBSERVACIÓN - TERCERO                              |
| 93465   | CZ                           | ANTIOQUIA    | 91,324  | MEDELLÍN                | UNIDAD DE VÍCTIMAS                                 |
| 222627  | HOGAR INFANTIL JUAN          | ATLANTICO    | 6,093   | JUAN DE ACOSTA          | ALCALDÍA DE JUAN DE ACOSTA                         |
| 270635  | IDIPRON                      | BOGOTA       | 252,935 | BOGOTÁ DC               | IDIPRON  |
| 199271  | H.I. CHIQUILINÉS             | BOGOTA       | 190,296 | BOGOTÁ DC               | HOSPITAL MILITAR CENTRAL                           |
| 270637  | IDIPROM                      | BOGOTA       | 21,448  | BOGOTÁ DC               | IDIPRON  |
| 199270  | H.I. LOS DOS CONEJOS         | BOGOTA       | 6,068   | BOGOTÁ DC               | ACUEDUCTO AGUA Y AL CANTABILIDAD DE GOBERNACION DE |
| 294605  | CA-GRANJA                    | CASANARE     | 199,510 | YOPAL                   |  |
| 222240  | HOGAR INFANTIL               | CAUCA        | 6,615   | PIENDAMO                | MUNICIPIO DE PIENDAMO                              |
| 225527  | HOGAR INFANTIL               | CAUCA        | 3,000   | LA VEGA                 | MUNICIPIO DE LA VEGA                               |
| 93315   | H.MULTIPLE-                  | CESAR        | 80,567  | VALLEDUPAR              | MUNICIPIO DE VALLEDUPAR VOLUNTARIADO DE LA         |
| 225507  | DESOCUPADO                   | CESAR        | 5,300   | VALLEDUPAR              | CONTRALORIA GENERAL DE                             |
| 193177  | H.I LA FLORESTA              | CESAR        | 50      | RÍO DE ORO              | MUNICIPIO DE RIO DE ORO                            |
| 197857  | CENTRO ZONAL No.7 SAHAGUN    | CORDOBA      | 56,700  | SAHAGÚN                 | MUNICIPIO DE SAHAGUN                               |
| 197897  | CENTRO ZONAL NO.8 SAN        | CORDOBA      | 27      | SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO | MUNICIPIO DE SAN ANDRES DE SOTAVENTO               |
| 279970  | HOGAR INFANTIL EL TENJANITO  | CUNDINAMARCA | 10,932  | TENJO                   | MUNICIPIO DE TENJO                                 |
| 280330  | HOGAR INFANTIL BLANCA NIEVES | CUNDINAMARCA | 1,426   | MOSQUERA                | MUNICIPIO DE MOSQUERA                              |

| CUENTA 160505-TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN- RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |                                  |              |        |                      |  |
|---|----------------------------------|--------------|--------|----------------------|--|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                      |              | VALOR  | UBICACIÓN            | OBSERVACIÓN - TERCERO                                |
| 280196  | HOGAR INFANTIL LOS MADEROS       | CUNDINAMARCA | 601    | SAN JUAN DE RÍO SECO | HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE SAN JUAN DE RÍO SECO |
| 280193  | HOGAR INFANTIL LA SERREZUELA     | CUNDINAMARCA | 185    | MADRID               | CRUZ ROJA COLOMBIANA                                 |
| 280247  | HOGAR INFANTIL EL NARANJAL       | CUNDINAMARCA | 0      | MOSQUERA             | INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO                    |
| 280331  | HOGAR INFANTIL MIL PEQUEÑA ALDEA | CUNDINAMARCA | 0      | FACATATIVÁ           | MUNICIPIO DE FACATATIVA                              |
| 230615  | HOGAR INFANTIL COMUNITARIO       | GUAINIA      | 2,083  | INÍRIDA              | ALCALDIA MUNICIPAL DE INIRIDA                        |
| 222647  | H.I GUAMAL                       | MAGDALENA    | 86,350 | SANTA MARTA          | ALCALDIA DE GUAMAL                                   |
| 222644  | H.I LOS INFANTES                 | MAGDALENA    | 5,361  | FUNDACIÓN            | ALCALDIA DE FUNDACION                                |
| 222902  | H.I PEDRO LEON ACOSTA            | MAGDALENA    | 2,000  | SANTA MARTA          | DISTRITO CULTURAL E HISTORICO DE STA MARTA           |
| 222901  | H.I TAGANGA                      | MAGDALENA    | 1,000  | SANTA MARTA          | INCODER  |
| 194287  | H.I. LOS MAYITOS                 | NARIÑO       | 75,644 | LA CRUZ              | MUNICIPIO DE LA CRUZ                                 |
| 198991  | UNIDAD LOCAL EL CHARCO           | NARIÑO       | 43,560 | EL CHARCO            | CORPORACION AUTONOMA DE NARIÑO                       |
| 183913  | HOGAR INFANTIL SAN PABLO         | NARIÑO       | 20     | SAN PABLO            | ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PABLO                      |
| 197080  | HOGAR INFANTIL PILATUNAS         | QUINDIO      | 4,368  | MONTENEGRO           | ALCALDIA MUNICIPIO DE MONTENEGRO                     |
| 197056  | HOGAR INFANTIL AMAPOLAS          | QUINDIO      | 3,943  | CALARCA              | ALCALDIA MUNICIPIO DE CALARCA                        |
| 196821  | HOGAR INFANTIL BELEN             | QUINDIO      | 3,662  | ARMENIA              | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 197025  | H.I VECINITOS                    | QUINDIO      | 1,615  | ARMENIA              | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 222112  | HOGAR INFANTIL PEQUEÑINES        | QUINDIO      | 692    | CÓRDOBA              | ALCALDIA MUNICIPIO CORDOBA                           |
| 196773  | HOGAR INFANTIL                   | QUINDIO      | 579    | QUIMBAYA             | ALCALDIA MUNICIPIO                                   |
| 197120  | BARRIO LA NUEVA LIBERTAD MZ. 18  | QUINDIO      | 510    | ARMENIA              | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 41165   | MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS        | RISARALDA    | 8,334  | DOSQUEBRADAS         | MUNICIPIO DE DOS QUEBRADAS.                          |

| CUENTA 160505-TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN- RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |   |            |           |                     |                                   |
|---|---|------------|-----------|---------------------|-----------------------------------|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                                     |            | VALOR     | UBICACIÓN           | OBSERVACIÓN - TERCERO             |
| 41173   | H.I.C BARRIOS                                   | RISARALDA  | 3,869     | LA VIRGINIA         | BELEN DE UMBRIA                   |
| 41172   | H.I.C CAÑAVERAL                                 | RISARALDA  | 2,491     | LA CELIA            | LA CELIA RISARALDA                |
| 41177   | HOGAR GRUPAL DEL BARRIO                         | RISARALDA  | 1,263     | SANTA ROSA DE CABAL | JUNTA DE ACCION COMUNAL BARRIO    |
| 41171   | H.I.C BELENCITO                                 | RISARALDA  | 724       | BELEN DE UMBRIA     | BELEN DE UMBRIA                   |
| 41176   | H.I.C SANTUARIO                                 | RISARALDA  | 261       | SANTUARIO           | SANTUARIO RISARALDA               |
| 41174   | H.I.C LA VIRGINIA                               | RISARALDA  | 183       | LA VIRGINIA         | MUNICIPIO DE LA VIRGINIA          |
| 41175   | H.I.C ARAUCARIAS                                | RISARALDA  | 139       | SANTA ROSA DE CABAL | MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL  |
| 41170   | H.I.C   | RISARALDA  | 27        | APIA                | MUNICIPIO DE APIA                 |
| 193376  | SEDE CZ LOS ALMENDROS C 45B COSTADO OCCIDENTEAL | SAN ANDRES | 2,341     | SAN ANDRÉS          | GOBERNACION DE SAN ANDRÉS         |
| 278904  | CARCEL DE MUJERES ZONA OCCIDENTEAL              | SANTANDER  | 576,917   | BUCARAMANGA         | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA          |
| 40878   | HOGAR INFANTIL TARANTIN-                        | SANTANDER  | 60,708    | BUCARAMANGA         | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA          |
| 40879   | HOGAR INFANTIL PIOLIN                           | SANTANDER  | 4,432     | BUCARAMANGA         | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA          |
| 40913   | HOGAR INFANTIL PICARDIAS                        | SANTANDER  | 870       | FLORIDABLANCA       | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA        |
| 40918   | HOGAR INFANTIL PIRULIN                          | SANTANDER  | 420       | RIONEGRO            | MUNICIPIO DE RIO NEGRO            |
| 40915   | HOGAR INFANTIL DINO                             | SANTANDER  | 232       | FLORIDABLANCA       | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA        |
| 40914   | HOGAR INFANTIL LA GATA                          | SANTANDER  | 26        | FLORIDABLANCA       | MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA        |
| 40917   | HOGAR INFANTIL LAS ACACIAS                      | SANTANDER  | 2         | EL PLAYÓN           | MUNICIPIO DE RIO NEGRO            |
| 280733  | INSTITUTO POLITECNICO                           | TOLIMA     | 1,229,259 | IBAGUÉ              | GOBERNACION DEL TOLIMA            |
| 249341  | CENTRO ZONAL CHAPARRAL / ICA                    | TOLIMA     | 54,064    | CHAPARRAL           | INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO |
| 224913  | HOGAR INFANTIL DUENDECILLOS                     | TOLIMA     | 3,616     | IBAGUÉ              | ALCALDIA MUNICIPAL                |
| 227442  | CIUDADELA JUVENIL VALLE DE LILI                 | VALLE      | 373,804   | CALI                | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI     |
| 227391  | H.I. TRAVESURAS                                 | VALLE      | 197,256   | TULUÁ               | ALCALDIA MUNICIPAL DE             |
| 227441  | HOGAR INFANTIL                                  | VALLE      | 46,480    | CARTAGO             | MUNICIPIO DE CARTAGO              |
| 280825  | H.I. NUESTRA SEÑORA DE LOS                      | VALLE      | 33,582    | DAGUA               | MUNICIPIO DE DAGUA                |
| 226231  | H.I. EL INFANTE                                 | VALLE      | 31,414    | JAMUNDÍ             | MUNICIPIO DE JAMUNDÍ              |

| CUENTA 160505-TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN- RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |                              |       |                  |           |                               |
|---|------------------------------|-------|------------------|-----------|-------------------------------|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                  |       | VALOR            | UBICACIÓN | OBSERVACIÓN - TERCERO         |
| 280819  | HOGAR INFANTIL PERSONITAS    | VALLE | 4,463            | CALI      | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI |
| 280818  | HOGAR INFANTIL               | VALLE | 2,937            | PALMIRA   | MUNICIPIO DE PALMIRA          |
| 280815  | H.I. TOMAS                   | VALLE | 505              | TULUÁ     | ALCALDIA MUNICIPAL DE         |
| 280817  | HOGAR INFANTIL SANTA CECILIA | VALLE | 266              | GUACARÍ   | GUACARI                       |
| 280836  | H.I. LIBARDO                 | VALLE | 67               | RÍOFRÍO   | MUNICIPIO DE RIO FRIO         |
| <b>Total</b>  |                              |       | <b>3,805,415</b> |           |                               |

### 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las Construcciones en Curso, corresponden al valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles hasta cuando estén en condiciones de ser utilizados, en virtud de la política administrativa para la adecuación de los Centros Zonales con calidad y la construcción de infraestructuras para la Primera Infancia, en las Direcciones Regionales, de acuerdo con los diferentes convenios suscritos.

Las construcciones en curso a 31 de diciembre de 2016, ascienden a la suma de \$100.112.364, las cuales presentan una disminución del -53.49 % respecto al saldo registrado a 31 de diciembre de 2015, como resultado de las estrategias de legalización implementadas por la Dirección Administrativa. A continuación se presenta el detalle de las mismas:

| CUENTA       | CONCEPTO      | 2016               | 2015               | VARIACIÓN           |               |
|--------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
|              |               |                    |                    | ABSOLUTA            | RELATIVA %    |
| 161501       | Edificaciones | 100,112,364        | 215,240,692        | -115,128,328        | -53.49        |
| <b>Total</b> |               | <b>100,112,364</b> | <b>215,240,692</b> | <b>-115,128,328</b> | <b>-53.49</b> |

Durante la vigencia 2016 se realizó la legalización de construcciones en curso de vigencias anteriores de acuerdo con el siguiente detalle:

| CONSTRUCCIONES EN CURSO VIGENCIAS ANTERIORES (Miles de pesos) |   |  |                  |                      |                                   |                        |                         |                   |
|---|---|--|------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| NÚMERO CONVENIO/ CONTRATO                                     | ENTIDAD EJECUTORA   | REGIONAL   | FECHA            | VALOR TOTAL CONVENIO | VALOR POR LEGALIZAR A 1º ENE/2016 | VALOR LEGALIZADO EN LA | PENDIENTE POR LEGALIZAR | % EJECUCIÓN DE LA |
| 72/2003   | FONADE  | Amazonas, Antioquia, Caldas, Guaviare, Arauca, Chocó | 260 - 30-12-2004 | 7,856,006            | 19,418                            | 0                      | 19,418                  | 0.00%             |
| 337/2007  | COMFACOR  | Córdoba  | 21/06/2007       | 2,180,000            | 2,180,000                         | 2,180,000              | 0                       | 100.00%           |
| 131/2009  | FONDECUN  | Bogotá/ Cundinamarca                                 | 12/11/2009       | 7,457,197            | 1,499,632                         | 1,499,632              | 0                       | 100.00%           |
| 142/2009  | COMFABARRANQUILLA, MUNICIPIO DE SOLEDAD, INDUCOL SA                       | Atlántico  | 12/11/2009       | 400,000              | 400,000                           | 400,000                | 0                       | 100.00%           |
| 143/2009  | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA, COMFAMILIAR DEL | Atlántico  | 12/11/2009       | 150,000              | 150,000                           | 150,000                | 0                       | 100.00%           |



**República de Colombia**  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
**Dirección Financiera**  
**Grupo de Contabilidad**



| CONSTRUCCIONES EN CURSO VIGENCIAS ANTERIORES: (Miles de pesos) |   |  |            |                      |                                    |                        |                         |                   |
|--|---|--|------------|----------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| NÚMERO CONVENIO/ CONTRATO                                      | ENTIDAD EJECUTORA                       | REGIONAL   | FECHA      | VALOR TOTAL CONVENIO | VALOR POR LEGALIZAR A 1.º ENE/2016 | VALOR LEGALIZADO EN LA | PENDIENTE POR LEGALIZAR | % EJECUCIÓN DE LA |
| 144/2009   | CAJASAN                                 | Santander  | 12/11/2009 | 1,920,149            | 959,691                            | 959,691                | 0                       | 100.00%           |
| 169/2009   | MD - CORPORACIÓN EL MINUTO DE DIOS      | Amazonas, Atlántico, Bolívar, Córdoba, Chocó, Cundinamarca, Guaviare, Meta, Putumayo, Sucre, Vichada   | 03/12/2009 | 8,800,261            | 7,304,907                          | 7,304,907              | 0                       | 100.00%           |
| 187/2009   | FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS        | Antioquia, Bogotá, Boyacá, Caldas, Cauca, Cesar, Huila, Magdalena, Nariño, Norte de Santander, Risaralda, Caldas   | 29/12/2009 | 31,762,664           | 25,579                             | 0                      | 25,579                  | 0.00%             |
| 200951/2009  | FONADE                                  | Antioquia, Atlántico, Caldas, Casanare, Cauca, Cesar, Cundinamarca, Guajira, Huila, Magdalena, Nariño, Valle   | 31/07/2009 | 4,009,000            | 2,712,674                          | 709,405                | 2,003,269               | 26.15%            |
| 87/2009  | CORPORACIÓN MINUTO DE DIOS              | Cundinamarca, Caldas   | 28/09/2009 | 4,422,000            | 779,758                            | 0                      | 779,758                 | 0.00%             |
| 15/2010  | FONADE                                  | Vaupés   | 28/01/2010 | 1,500,000            | 1,500,857                          | 1,500,857              | 0                       | 100.00%           |
| 64/2010  | CAFAM                                   | Cundinamarca   | 15/12/2010 | 2,762,000            | 2,362,000                          | 2,362,000              | 0                       | 100.00%           |
| 66/2010  | CAJASAN                                 | Santander  | 15/12/2010 | 2,000,000            | 1,910,000                          | 1,910,000              | 0                       | 100.00%           |
| 67/2010  | CAFAM                                   | Cundinamarca   | 15/12/2010 | 2,251,000            | 2,251,000                          | 2,251,000              | 0                       | 100.00%           |
| 74/2010  | CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE ARAUCA | Arauca   | 20/12/2010 | 2,415,000            | 2,415,000                          | 2,415,000              | 0                       | 100.00%           |
| 83/2010  | FUNDACIÓN PIES DESCALZOS                | Cundinamarca, Chocó, Bolívar   | 23/12/2010 | 1,005,135            | 109,027                            | 109,027                | 0                       | 100.00%           |
| 91/2010  | FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS        | Sede Nacional, Antioquia, Bogotá, Boyacá, Caldas, Cauca, Cesar, Huila, Magdalena, Nariño, Norte de Santander, Risaralda, Santander, Tolima y Valle del Cauca | 29/12/2010 | 1,233,009            | 1,233,009                          | 1,233,009              | 0                       | 100.00%           |
| 146/2011   | COMFASUCRE                              | Sucre  | 25/04/2011 | 1,160,000            | 1,160,000                          | 0                      | 1,160,000               | 0.00%             |
| 253/2011   | CAFAM - COMFAMILIARES                   | Caldas   | 24/06/2011 | 2,367,000            | 2,367,000                          | 2,367,000              | 0                       | 100.00%           |
| 256/2011   | CONFIAR                                 | Arauca   | 24/06/2011 | 60,000               | 60,000                             | 60,000                 | 0                       | 100.00%           |
| 258/2011   | COMFAORIENTE                            | Santander  | 24/06/2011 | 70,000               | 70,000                             | 70,000                 | 0                       | 100.00%           |
| 261/2011   | FUNDACIÓN CARULLA                       | Cundinamarca   | 28/06/2011 | 40,000               | 40,000                             | 40,000                 | 0                       | 100.00%           |
| 263/2011   | COMFENALCO TOLIMA                       | Tolima   | 28/06/2011 | 70,000               | 105,000                            | 105,000                | 0                       | 100.00%           |
| 265/2011   | CONFATOLIMA                             | Tolima   | 28/06/2011 | 40,000               | 40,000                             | 40,000                 | 0                       | 100.00%           |
| 271/2011   | CONFENALCO VALLE                        | Valle del Cauca  | 26/06/2011 | 70,000               | 70,000                             | 70,000                 | 0                       | 100.00%           |
| 278/2011   | COFREM                                  | Meta   | 29/06/2011 | 483,496              | 483,496                            | 483,496                | 0                       | 100.00%           |
| 501/2011   | FUNDACIÓN PLAN                          | Bolívar, Chocó, Córdoba, Sucre, Valle, Antioquia, Bolívar, Magdalena, Cesar, Cauca, Nariño   | 23/12/2011 | 7,208,000            | 6,648,500                          | 6,648,500              | 0                       | 100.00%           |

| CONSTRUCCIONES EN CURSO VIGENCIAS ANTERIORES (Miles de pesos) |   |   |            |                      |                                   |                        |                         |                   |
|---|---|---|------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| NÚMERO CONVENIO/ CONTRATO                                     | ENTIDAD EJECUTORA   | REGIONAL  | FECHA      | VALOR TOTAL CONVENIO | VALOR POR LEGALIZAR A 1º ENF/2016 | VALOR LEGALIZADO EN LA | PENDIENTE POR LEGALIZAR | % EJECUCIÓN DE LA |
| 506/2011  | DAPRE   | Cauca   | 26/12/2011 | 2,000,000            | 2,000,000                         | 2,000,000              | 0                       | 100.00%           |
| 514/2011  | COMFATOLIMA   | Tolima  | 23/12/2011 | 1,119,458            | 1,119,458                         | 1,119,458              | 0                       | 100.00%           |
| 517/2011  | FUNDACIÓN PLAN  | Valle del Cauca   | 29/12/2011 | 2,817,825            | 2,817,825                         | 2,817,825              | 0                       | 100.00%           |
| 525/2011  | FONADE  | Amazonas, Antioquia, Atlántico, Bogotá, Bolívar, Boyacá, Caquetá, Casanare, Cauca, Cesar, Chocó, Cundinamarca, Guajira, Huila, Nariño, Putumayo, Risaralda, San Andrés, Santander, Sucre, Tolima, Valle, Vaupés | 29/12/2011 | 51,064,638           | 46,669,617                        | 41,143,848             | 5,525,769               | 88.16%            |
| 91/2011   | FUNDACIÓN PLAN  | Valle del Cauca   | 23/03/2011 | 2,280,000            | 1,280,000                         | 0                      | 1,280,000               | 0.00%             |
| 2428/2012   | FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA FONDECUM | Bogotá, Valle, Guajira, Chocó, Norte de Santander   | 29/08/2012 | 9,895,000            | 10,506,056                        | 0                      | 10,506,056              | 0.00%             |
| 3184/2012   | FUNDACIÓN PLAN  | Bolívar, Putumayo, San Andrés, Guajira, Valle, Nariño   | 19/11/2012 | 16,000,000           | 16,000,000                        | 16,000,000             | 0                       | 100.00%           |
| 3322/2012   | FONADE  | Magdalena, Caldas, Cesar, Sede, Bogotá, Huila, Antioquia, Bolívar, Atlántico, Caquetá, Cauca, Meta, Chocó, Guajira, Putumayo, Tolima, Santander, Boyacá, Córdoba  | 07/12/2012 | 16,163,233           | 16,163,233                        | 2,389,193              | 13,774,040              | 14.78%            |
| 3330/2012   | FUNDACIÓN ARGOS   | Valle del Cauca   | 17/12/2012 | 1,000,000            | 1,000,000                         | 1,000,000              | 0                       | 100.00%           |
| 3374/2012   | FONADE  | Amazonas, Antioquia, Arauca, Atlántico, Bolívar, Boyacá, Caldas, Caquetá, Casanare, Cauca, Cesar, Chocó, Córdoba, Cundinamarca, Guainía, Guaviare, Huila, San Andrés, Santander, Vaupés                         | 28/12/2012 | 40,000,000           | 40,000,000                        | 0                      | 40,000,000              | 0.00%             |
| 1498/2013   | UNIÓN TEMPORAL RENACER                                    | Meta, Córdoba, Cundinamarca, Chocó, Santander, Tolima, Sede de la Dirección General, Arauca, Caldas, Guajira.   | 03/09/2013 | 933,191.00           | 933,191                           | 0                      | 933,191                 | 0.00%             |
| 1620/2013   | ADC DECORACIONES LIMITADA                                 |   | 29/10/2013 | 3,750,000            | 72,431                            | 13,741                 | 58,690                  | 18.97%            |
| 1637/2013   | FUNDACIÓN PLAN  | Bolívar, Boyacá, Cesar, Guajira, Nariño, Norte y Sucre  | 07/11/2013 | 12,935,900           | 12,935,900                        | 12,935,900             | 0                       | 100.00%           |
| 1638/2013   | FUNDACIÓN GARVAJAL  | Valle del Cauca   | 07/11/2013 | 2,937,000            | 2,937,000                         | 2,937,000              | 0                       | 100.00%           |
| 1640/2013   | CONFENALCO TOLIMA   | Tolima  | 08/11/2013 | 2,725,000            | 2,725,000                         | 2,725,000              | 0                       | 100.00%           |
| 1641/2013   | DPS DEPARTAMENTO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL               | Meta  | 08/11/2013 | 5,736,874            | 5,736,874                         | 0                      | 5,736,874               | 0.00%             |
| 1704/2013   | SEGUNDISALVO PARDÓ BARRETO                                | Antioquia, Cauca  | 24/12/2013 | 1,633,111            | 1,324,333                         | 1,324,333              | 0                       | 100.00%           |
| 1707/2013   | FAJAR SERVICIOS 97 SL                                     | Antioquia y Bolívar   | 28/12/2013 | 15,044,131           | 2,709,044                         | 0                      | 2,709,044               | 0.00%             |
| 1710/2013   | DA MCO S.A.S  | Atlántico, Bolívar, Caquetá, Cesar, Cundinamarca, Santander, Magdalena, Sede  | 27/12/2013 | 548,575              | 243,293                           | 243,293                | 0                       | 100.00%           |

| CONSTRUCCIONES EN CURSO VIGENCIAS ANTERIORES (Miles de pesos) |   |   |            |                      |                                   |                        |                         |                   |
|---|---|---|------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| NUMERO CONVENIO/ CONTRATO                                     | ENTIDAD EJECUTORA                           | REGIONAL  | FECHA      | VALOR TOTAL CONVENIO | VALOR POR LEGALIZAR A 1º ENE/2016 | VALOR LEGALIZADO EN LA | PENDIENTE POR LEGALIZAR | % EJECUCIÓN DE LA |
| 1713/2013   | CONSORCIO VALEN                             | Antioquia, Bogotá, Cauca  | 27/12/2013 | 427,847              | 180,423                           | 0                      | 180,423                 | 0.00%             |
| 1714/2013   | MAQUINAS PROCESOS Y LOGISTICAS MP & L SAS   | Antioquia, Quindío, Risaralda, Sede   | 27/12/2013 | 387,480              | 106,197                           | 0                      | 106,197                 | 0.00%             |
| 1715/2013   | PROVICCO DE COLOMBIA SAS                    | Antioquia, Bogotá, Cauca  | 27/12/2013 | 997,806              | 828,113                           | 828,113                | 0                       | 100.00%           |
| 1718/2013   | UNIÓN TEMPORAL ICBF-11-OSCHAVS -2013        | Bolívar, Caquetá, Cesar, Santander, Sede, Boyacá, Chocó   | 27/12/2013 | 4,460,000            | 2,341,145                         | 0                      | 2,341,145               | 0.00%             |
| 1719/2013   | UNIÓN TEMPORAL RENACER                      | Cauca, Chocó, Bolívar, Santander, Magdalena, Caldas, Huila, Sucre, Guajira, Norte de Santander, Nariño, Córdoba                       | 30/12/2013 | 1,486,000            | 922,864                           | 0                      | 922,864                 | 0.00%             |
| 1733/2013   | DAIMCO S.A.S                                | Bolívar y Antioquia   | 30/12/2013 | 845,188              | 152,749                           | 152,749                | 0                       | 100.00%           |
| 429/2013  | PROVICCO DE COLOMBIA SAS                    | Nariño  | 31/03/2014 | 583,222              | 583,222                           | 583,222                | 0                       | 100.00%           |
| 1131/2014   | CONSORCIO UNIVERSAL                         | Bogotá  | 28/07/2014 | 2,597,073            | 84,454                            | 0                      | 84,454                  | 0.00%             |
| 1296/2014   | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE | Atlántico   | 19/12/2014 | 1,399,239            | 1,399,239                         | 0                      | 1,399,239               | 0.00%             |
| 1384/2015   | G3 INGENIEROS LTDA                          | Bolívar, Caquetá, Cesar, Santander, Sede, Boyacá, Chocó   | 01/08/2015 | 97,251               | 54,249                            | 0                      | 54,249                  | 0.00%             |
| 1426/2015   | INDUSTRIAS CRUZ HERMANOS S.A.               | Sede, Santander, Cesar, Boyacá, Atlántico, Antioquia, Córdoba, Amazonas, Cauca, Caldas, Valle, Magdalena, San Andrés, Mola, Risaralda | 02/09/2015 | 2,500,000            | 2,184,424                         | 2,184,424              | 0                       | 100.00%           |
| 1539/2015   | INVERSIONES QUORUM SAS                      | Putumayo y Tolima   | 28/10/2015 | 131,280              | 131,280                           | 131,280                | 0                       | 100.00%           |
| 1541/2015   | AVV CONSULTORIA SAS                         | Atlántico, Cesar, Córdoba, Risaralda, Santander   | 29/10/2015 | 3,000,000            | 83,791                            | 83,791                 | 0                       | 100.00%           |
| 1542/2015   | UNIÓN TEMPORAL ICBF - 2015                  | Atlántico, Cesar, Santander, Tolima, Putumayo, Risaralda, Córdoba   | 29/10/2015 | 570,402              | 138,739                           | 138,739                | 0                       | 100.00%           |
| <b>TOTAL</b>  |   |   |            | <b>301,778,843</b>   | <b>215,240,692</b>                | <b>125,640,433</b>     | <b>89,600,259</b>       | <b>58.37%</b>     |

Durante la vigencia 2016, se realizaron los siguientes desembolsos provenientes de convenios los cuales se han venido ejecutando con normalidad de acuerdo con los avances reportados de productos, detallados a continuación:

| MOVIMIENTO AÑO 2016 CUENTA CONSTRUCCIONES EN CURSO |                                    |                          |            |                  |                         |
|--|------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|-------------------------|
| NUMERO CONVENIO/ CONTRATO                          | ENTIDAD EJECUTORA                  | REGIONAL                 | FECHA      | VALOR LEGALIZADO | PENDIENTE POR LEGALIZAR |
| 67/2009  | FONDECUN                           | Cundinamarca             | 03/09/2009 | 678,843          | 1,020,727               |
| 169/2009   | MD - CORPORACIÓN EL MINUTO DE DIOS | Vaupés                   | 03/12/2009 |                  | 857                     |
| 200951/2009  | FONADE                             | Cauca, Cesar y Magdalena | 31/07/2009 |                  | 69,489                  |

| MOVIMIENTO AÑO 2016 CUENTA CONSTRUCCIONES EN CURSO |                          |  |            |                   |                         |
|--|--------------------------|--|------------|-------------------|-------------------------|
| NÚMERO CONVENIO/ CONTRATO                          | ENTIDAD EJECUTORA        | REGIONAL   | FECHA      | VALOR LEGALIZADO  | PENDIENTE POR LEGALIZAR |
| 501/2011   | FUNDACIÓN PLAN           | Antioquia, Atlántico, Bogotá, Boyacá, Caquetá, Cesar, Chocó, Huila, Risaralda, Sucre, Tolima y Valle                                     | 23/12/2011 | 800,437           | 0                       |
| 525/2011   | FONADE                   | Antioquia, Atlántico, Bogotá, Bolívar, Boyacá, Casanare, Cesar, Chocó, Cundinamarca, Putumayo, Santander, Sucre, Tolima, Valle y Vaupés. | 29/12/2011 | 6,976,053         | 88,701                  |
| 3184/2012  | FUNDACIÓN PLAN           | Guajira, Putumayo, San Andrés y Valle  | 19/11/2012 | 557,252           | 0                       |
| 3322/2012  | FONADE                   | Antioquia, Bogotá, Boyacá, Caldas y Caquetá  | 07/12/2012 |                   | 386,981                 |
| 1637/2013  | FUNDACIÓN PLAN           | Bolívar, Boyacá, Cesar, Guajira, Nariño, Norte de Santander y Sucre  | 07/11/2013 | 1,292,303         | 0                       |
| 1713/2013  | CONSORCIO VALEN          | Antioquia, Bogotá y Cauca  | 27/12/2013 |                   | 159,386                 |
| 1715/2013  | PROCIVCO DE COLOMBIA SAS | Cauca  | 27/12/2013 | 169,692           | 0                       |
| 1719/2013  | UNIÓN TEMPORAL RENACER   | Bolívar, Caldas, Cauca, Chocó, Huila, magdalena y Santander  | 30/12/2013 |                   | 185,862                 |
| 1131/2014  | CONSORCIO UNIVERSAL      | Bogotá   | 28/07/2014 |                   | 2,444,318               |
| 1384/2015  | G3 INGENIEROS LTDA       | Bolívar, Caquetá, Cesar, Santander y Sede Nacional   | 01/08/2015 |                   | 33,668                  |
| 1540/2015  | NEOGLOBAL SAS            | Caldas   | 29/10/2015 | 62,579            | 0                       |
| 1564/2016  | FINDETER                 | Bogotá, Bolívar, Caldas, Chocó y Cundinamarca  | 20/09/2016 |                   | 6,795,180               |
| 219/2016   | JAIRO RIANO BUITRAGO     | Caquetá  | 09/09/2016 |                   | 61,935                  |
| <b>TOTAL</b>                                       |                          |  |            | <b>10,537,159</b> | <b>10,247,104</b>       |

Es de anotar, que durante la vigencia 2016, la Dirección Administrativa priorizó la implementación de estrategias para la legalización de los saldos registrados, en la cuenta Construcciones en Curso a 31 de diciembre de 2015, que permitió la legalización de \$125.640.433, que corresponde al 58.37% del saldo pendiente de legalizar. El saldo restante 41,63% son bienes que se encuentran pendientes de recibo a satisfacción por parte del ICBF, los cuales se encuentran en proceso post-contractual para iniciar el proceso de legalización y liquidación de los mismos, según información del Grupo de Infraestructura de la Dirección Administrativa.

Entre las estrategias implementadas, se aprobó por parte del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y Financiero, la propuesta de mecanismo alterno para la legalización contable de los recursos de la cuenta de Construcciones en Curso, consistente en la homologación del Acta de Inspección Ocular, como documento soporte idóneo para constatar la finalización de obras (edificaciones terminadas) registradas como construcciones en curso, debido a que se adelantan

las gestiones de liquidación de contratos y convenios de obra suscritos para tal fin. Con este documento se efectúa la reclasificación contable de la cuenta Construcciones en Curso a Edificaciones, de conformidad con la dinámica y la normatividad contable sobre propiedad, planta y equipo vigente.

Al cierre de la vigencia se presenta diferencia entre los saldos contables y los saldos de la Dirección Administrativa en las Regionales Bolívar, Caquetá, Risaralda y Guaviare, por tanto se presenta el detalle de la conciliación de la información presentada entre los saldos contables y la Dirección Administrativa así:

| 161501- CONSTRUCCIONES EN CURSO                          |           |                |               |                    |   |
|--|-----------|----------------|---------------|--------------------|---|
| CONCEPTO   | REGIONAL  | SALDO CONTABLE | SALDO ALMACÉN | DIFERENCIA         | OBSERVACIONES   |
| Diferencia interareas                                    | Bolívar   | 4,726,558      | 4,651,574     | 74,984             | Corresponde a registros contables pendientes de identificar por parte del Contador Regional por legalizaciones de convenios.  |
|  | Caquetá   | 3,802,862      | 3,714,796     | 88,065             | No se registra en Almacén el Contrato de obra No 219 porque el Porcentaje terminado es el 90%, faltan las instalaciones eléctricas que se entregarán el mes de enero/2017   |
|  | Risaralda | 232,356        | 216,006       | 16,350             | Este valor se originó Memorando No. S-2016-692708-0101 2016-12-26, se dio ingreso No. 1 de fecha 30/12/2016 a 9 aires y dos aires 18.000 BTU con destino CZ Belén de Umbria, La Virginia y CZ Pereira-SRPA por \$ 37.695 quedando una diferencia que corresponde a legalización 1er desembolso contrato de suministro 1426/2016 por valor de \$ 54.046. |
|  | Guaviare: | 2,332,796      | 2,247,196     | 85,600             | Memorando legalización 2do desembolso contrato suministro 1424/2016. Pendiente que almacén allegue movimiento 621 por valor de \$ 85.600  |
| <b>Subtotal</b>  |           |                |               | <b>264,999</b>     |   |
| <b>Valor pendiente de legalizar vigencias anteriores</b> |           |                |               | <b>89,600,259</b>  |   |
| <b>Valor pendiente por legalizar movimiento año 2016</b> |           |                |               | <b>10,247,104</b>  |   |
| <b>Total cuenta 161501</b>                               |           |                |               | <b>100,112,362</b> |   |

### 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Esta cuenta representa los bienes muebles adquiridos por el ICBF, que no están en uso y se encuentran en las bodegas de nuevos o no explotados por la Entidad, pero que van a ser utilizados en un futuro. El saldo a 31 de diciembre de 2016 de la cuenta de Bienes Muebles en Bodega del ICBF, por \$5.549.682 está representada en:

Miles de pesos

| BIENES MUEBLES EN BODEGA |  |                  |                   |                   |               |
|--------------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Cuenta                   | Concepto   | 2016             | 2015              | VARIACIÓN         |               |
|                          |  |                  |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 163501                   | Maquinaria y equipo                              | 415,267          | 241,950           | 173,317           | 71.63         |
| 163502                   | Equipo médico y científico                       | 462,927          | 60,325            | 402,601           | 667.38        |
| 163503                   | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 3,606,789        | 1,400,393         | 2,206,396         | 157.56        |
| 163504                   | Equipos de comunicación y computación            | 978,948          | 9,408,608         | -8,429,660        | -89.6         |
| 163511                   | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 85,751           | 383,403           | -297,652          | -77.63        |
| <b>Total</b>             |  | <b>5,549,682</b> | <b>11,494,679</b> | <b>-5,944,997</b> | <b>-51.72</b> |

La cuenta que representa mayor proporción del saldo de la misma es la cuenta Muebles, enseres y equipos de oficina representada en bienes nuevos y recibidos en donación, esta variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF, otra variación significativa es la cuenta Equipos de comunicación y computación con disminución, obedece principalmente a que los bienes se recibirán en su gran mayoría en la vigencia 2017 se presenta el detalle por Regional:

| 163503 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA |         |                       |         |
|---|---------|-----------------------|---------|
| REGIONAL                                    | NUEVOS  | RECIBIDOS EN DONACIÓN | TOTAL   |
| SANTANDER                                   | 549,735 | 7,256                 | 556,991 |
| VALLE                                       | 420,697 |                       | 420,697 |
| CESAR                                       | 314,665 |                       | 314,665 |
| META  | 243,771 | 11,546                | 255,317 |
| SEDE NACIONAL                               | 228,509 |                       | 228,509 |
| GUAJIRA                                     | 213,381 |                       | 213,381 |
| MAGDALENA                                   | 210,409 |                       | 210,409 |
| CAUCA                                       | 208,644 |                       | 208,644 |
| CALDAS                                      | 190,753 |                       | 190,753 |
| BOLIVAR                                     | 149,380 | 4,655                 | 154,035 |
| TOLIMA                                      | 152,485 |                       | 152,485 |
| HUILA                                       | 125,297 |                       | 125,297 |
| BOYACÁ                                      | 82,527  |                       | 82,527  |
| ANTIOQUIA                                   | 79,128  |                       | 79,128  |
| GUAINÍA                                     | 76,446  |                       | 76,446  |
| ARAUCA                                      | 69,696  |                       | 69,696  |

| 163503 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA |                  |                       |                  |
|---|------------------|-----------------------|------------------|
| REGIONAL                                    | NUEVOS           | RECIBIDOS EN DONACIÓN | TOTAL            |
| BOGOTÁ                                      | 58,771           |                       | 58,771           |
| CHOCO                                       | 52,658           |                       | 52,658           |
| ATLÁNTICO                                   | 25,259           |                       | 25,259           |
| QUINDÍO                                     | 23,255           |                       | 23,255           |
| RISARALDA                                   | 22,841           |                       | 22,841           |
| PUTUMAYO                                    | 21,424           |                       | 21,424           |
| VAUPÉS                                      | 17,495           |                       | 17,495           |
| CUNDINAMARCA                                | 4,215            | 8,745                 | 12,960           |
| AMAZONAS                                    | 12,397           |                       | 12,397           |
| NTE DE SANTANDER                            | 7,699            |                       | 7,699            |
| NARIÑO                                      | 3,841            |                       | 3,841            |
| VICHADA                                     | 2,700            |                       | 2,700            |
| GUAVIARE                                    | 2,503            |                       | 2,503            |
| SAN ANDRÉS                                  | 1,928            |                       | 1,928            |
| SUCRE                                       | 1,820            |                       | 1,820            |
| CORDOBA                                     | 256              |                       | 256              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>3,574,586</b> | <b>32,203</b>         | <b>3,606,789</b> |

### 1636 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

Representan el valor de las propiedades, planta y equipo, que se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo específico, a 31 de diciembre de 2016, el saldo corresponde a \$117.896, representado en las siguientes cuentas:

Miles de pesos

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO |                                       |                |                |                |               |
|--|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| CUENTA                                     | CONCEPTO                              | 2016           | 2015           | VARIACIÓN      |               |
|  |                                       |                |                | ABSOLUTA       | RELATIVA %    |
| 163605                                     | Maquinaria y equipo                   | 19,972         | 20,112         | -140           | -0.70         |
| 163606                                     | Equipo médico y científico            | 500            | 686            | -186           | -27.07        |
| 163607                                     | Muebles, enseres y equipos de oficina | 6,796          | 19,760         | -12,964        | -65.61        |
| 163608                                     | Equipos de comunicación y computación | 90,628         | 137,793        | -47,165        | -34.23        |
|  | <b>TOTAL</b>                          | <b>117,896</b> | <b>190,218</b> | <b>-72,322</b> | <b>-38.02</b> |

La de mayor proporción es la cuenta 163608 Equipo de comunicación y computación desagregada en las siguientes Direcciones Regionales:

Miles de pesos

| 163608 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN |               |
|--|---------------|
| REGIONAL                                     | TOTAL         |
| ATLÁNTICO                                    | 6,188         |
| BOLÍVAR                                      | 2,245         |
| CALDAS                                       | 639           |
| GUAVIARE                                     | 1,755         |
| META   | 5,684         |
| TOLIMA                                       | 4,303         |
| VALLE  | 57,120        |
| VICHADA                                      | 12,693        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>90,628</b> |

### 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles, de propiedad de la Entidad y que por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación, en desarrollo de las funciones o programas misionales desarrollados por el ICBF, muchos de los cuales se han recibido como vocaciones hereditarias, bienes vacantes y mostrencos.

Para diciembre 31 de 2016 los bienes muebles e inmuebles del ICBF que se encuentran como no explotados reflejan un saldo de \$28.434.483, distribuidos en las siguientes subcuentas:

| CUENTA | CONCEPTO   | 2016              | 2015              | VARIACIÓN        |              |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|        |  |                   |                   | ABSOLUTA         | RELATIVA %   |
| 163701 | Terrenos   | 8,088,662         | 8,258,843         | -170,181         | -2.06        |
| 163702 | Construcciones en curso                          | 247,493           | 0                 | 247,493          | 100.00       |
| 163703 | Edificaciones                                    | 6,948,716         | 5,656,161         | 1,292,555        | 22.85        |
| 163707 | Maquinaria y equipo                              | 1,290,743         | 1,075,037         | 215,706          | 20.06        |
| 163708 | Equipo médico y científico                       | 879,332           | 747,167           | 132,165          | 17.69        |
| 163709 | Muebles, enseres y equipos de oficina            | 2,643,318         | 967,912           | 1,675,406        | 173.09       |
| 163710 | Equipos de comunicación y computación            | 7,291,257         | 4,405,781         | 2,885,476        | 65.49        |
| 163711 | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 774,245           | 568,466           | 205,779          | 36.20        |
| 163712 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 270,717           | 115,884           | 154,832          | 133.61       |
|        | <b>TOTAL</b>                                     | <b>28,434,483</b> | <b>21,795,250</b> | <b>6,639,233</b> | <b>30.46</b> |

**Inmuebles no explotados:** Corresponde a aquellos bienes que por las condiciones de uso, ubicación, situación de ocupación y porcentaje de propiedad no pueden ser utilizados para la misión institucional de la entidad.

El tipo de bienes inmuebles que se encuentran en esta condición son los siguientes:

- Inmuebles de propiedad de la entidad, cuya participación corresponde a un mínimo porcentaje, los cuales están siendo utilizados o administrados por los copropietarios de mayor participación.
- Inmuebles ocupados por terceros (invadidos)
- Inmuebles vendidos que se encuentran en proceso de escrituración y desocupados que son objeto de enajenación.
- Bienes que corresponden a lotes cementerio y bóvedas

El saldo a diciembre 31 de 2016 de los bienes inmuebles (terrenos, construcciones en curso y edificaciones) se encuentra desagregados en las siguientes Direcciones así:

| 163701 TERRENOS       |            |                  |
|-----------------------|------------|------------------|
| REGIONAL              | CANTIDAD   | VALOR            |
| SEDE NACIONAL         | 122        | 3,611,856        |
| ANTIOQUIA             | 60         | 1,649,035        |
| ATLANTICO             | 9          | 106,286          |
| BOGOTA                | 6          | 57,674           |
| BOLIVAR               | 3          | 4,239            |
| BOYACA                | 9          | 778,335          |
| CALDAS                | 11         | 122,294          |
| CAQUETA               | 1          | 3,000            |
| CAUCA                 | 2          | 163,430          |
| CORDOBA               | 7          | 41,131           |
| CUNDINAMARCA          | 2          | 1,627            |
| CHOCO                 | 7          | 50,663           |
| HUILA                 | 4          | 77,107           |
| LA GUAJIRA            | 1          | 1,000            |
| MAGDALENA             | 2          | 449,327          |
| META                  | 13         | 398,272          |
| NARIÑO                | 5          | 21,468           |
| NORTE DE SANTANDER    | 3          | 22,276           |
| QUINDIO               | 6          | 3,747            |
| RISARALDA             | 3          | 10,105           |
| SANTANDER             | 19         | 233,241          |
| SUCRE                 | 2          | 7,094            |
| TOLIMA                | 10         | 95,105           |
| VALLE                 | 14         | 171,803          |
| ARAUCA                | 1          | 194              |
| PUTUMAYO              | 1          | 3,370            |
| SAN ANDRES            | 2          | 4,985            |
| <b>TOTAL TERRENOS</b> | <b>325</b> | <b>8,088,662</b> |

Para la cuenta de Edificaciones la variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF.

| 163702 CONSTRUCCIONES EN CURSO Y 163703 EDIFICACIONES |  |          |           |
|---|--|----------|-----------|
| REGIONAL  | DESCRIPCIÓN INMUEBLE EDIFICACIÓN             | CANTIDAD | VALOR     |
| ANTIOQUIA   | Edificaciones No Explotadas                  | 10       | 548,337   |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias        | 2        | 158,017   |
|   | Edificaciones y Casas                        | 41       | 642,930   |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 3        | 540,019   |
|   | Parqueaderos y Garajes                       | 1        | 10,000    |
|   |  | 57       | 1,899,304 |
| ARAUCA  | Edificaciones y Casas                        | 1        | 453       |
|   |  | 1        | 453       |
| ATLANTICO   | Edificaciones No Explotadas                  | 6        | 48,752    |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 1        | 305       |
|   |  | 7        | 49,057    |
| BOGOTA  | Edificaciones y Casas                        | 1        | 83,437    |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 6        | 107,526   |
|   |  | 7        | 190,963   |
| BOLIVAR   | Edificaciones y Casas                        | 1        | 1,619     |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 1        | 1,619     |
|   |  | 2        | 3,239     |
| BOYACA  | Edificaciones No Explotadas                  | 1        | 963       |
|   | Edificaciones y Casas                        | 2        | 33,417    |
|   |  | 3        | 34,379    |
| CALDAS  | Edificaciones No Explotadas                  | 4        | 8,096     |
|   | Edificaciones y Casas                        | 2        | 32,901    |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 1        | 3,964     |
|   |  | 7        | 44,961    |
| CASANARE  | Dotación                                     | 1        | 95,427    |
|   |  | 1        | 95,427    |
| CAUCA   | Dotación                                     | 1        | 132,066   |
|   | Edificaciones y Casas                        | 1        | 156,928   |
|   |  | 2        | 288,994   |
| CHOCO   | Edificaciones y Casas                        | 1        | 15,843    |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 1        | 7,242     |
|   |  | 2        | 23,085    |
| CORDOBA   | Edificaciones No Explotadas                  | 2        | 4,070     |
|   |  | 2        | 4,070     |
| HUILA   | Edificaciones Entregadas a Terceros Públicos | 1        | 62,510    |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias        | 2        | 33,738    |
|   |  | 3        | 96,248    |
| MAGDALENA   | Edificios y Casas Entregados En Comodato     | 1        | 8,656     |
|   |  | 1        | 8,656     |

| 163702 CONSTRUCCIONES EN CURSO Y 163703 EDIFICACIONES |  |            |                  |
|---|--|------------|------------------|
| REGIONAL  | DESCRIPCIÓN INMUEBLE EDIFICACIÓN               | CANTIDAD   | VALOR            |
| META  | Edificaciones No Explotadas                    | 1          | 18,750           |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias          | 4          | 55,441           |
|   | Edificaciones y Casas                          | 4          | 692,875          |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 1          | 78               |
|   |  | 10         | 767,142          |
| NARIÑO  | Edificaciones No Explotadas                    | 2          | 21,536           |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 2          | 17,734           |
|   |  | 4          | 39,270           |
| NORTE DE SANTANDER                                    | Edificaciones No Explotadas                    | 1          | 5,437            |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 1          | 73,746           |
|   |  | 2          | 79,183           |
| QUINDIO   | Edificaciones No Explotadas                    | 1          | 2,236            |
|   | Edificaciones y Casas                          | 3          | 6,953            |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 1          | 9,632            |
|   |  | 5          | 18,821           |
| RISARALDA   | Edificaciones No Explotadas                    | 2          | 7,235            |
|   |  | 2          | 7,235            |
| SANTANDER   | Dotación                                       | 1          | 20,000           |
|   | Edificaciones No Explotadas                    | 7          | 16,932           |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias          | 2          | 49,883           |
|   | Edificaciones y Casas                          | 4          | 301,588          |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 2          | 69,656           |
|   | Oficinas No Explotadas                         | 2          | 8,702            |
|   | 18   | 466,761    |                  |
| SUCRE   | Edificaciones y Casas                          | 1          | 1,555            |
|   |  | 1          | 1,555            |
| TOLIMA  | Edificaciones Vocaciones Hereditarias          | 1          | 23,991           |
|   | Edificaciones y Casas                          | 3          | 4,506            |
|   |  | 4          | 28,497           |
| VALLE   | Edificaciones No Explotadas                    | 5          | 37,150           |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias          | 3          | 59,999           |
|   | Edificaciones y Casas                          | 1          | 15,895           |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 1          | 19,526           |
|   | Otras Edificaciones Entregadas en Comodato     | 1          | 9,178            |
|   |  | 11         | 141,749          |
| SEDE NACIONAL   | Edificaciones No Explotadas                    | 75         | 1,390,718        |
|   | Edificaciones Recibidas de Terceros            | 1          | 4,221            |
|   | Edificaciones Vocaciones Hereditarias          | 2          | 8,791            |
|   | Edificaciones y Casas                          | 17         | 1,138,882        |
|   | Edificios y Casas Entregados en Administración | 2          | 27,563           |
|   | Edificios y Casas Entregados En Comodato       | 5          | 255,447          |
|   | Inmuebles Recibidos en Dación de Pago          | 8          | 54,507           |
|   | Oficinas                                       | 1          | 15,259           |
|   | Parqueaderos y Garajes                         | 1          | 11,773           |
|   | 112  | 2,907,161  |                  |
| <b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO Y EDIFICACIONES</b>  |  | <b>264</b> | <b>7,196,209</b> |

**Muebles no explotados:** Corresponde a bienes devolutivos o activos fijos propiedad de la Entidad y que por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de las funciones o programas misionales desarrollados por el ICBF. Dentro de este grupo de bienes se encuentran bienes no requeridos por la entidad y aquellos que se encuentran en deterioro los cuales fueron reintegrados o devueltos al almacén por encontrarse en mal estado, obsoletos o en desuso, la variación de estos muebles, enseres y quipos de oficina como de Equipos de comunicación y computación se dio en su gran mayoría por mal estado de los mismos y por las diferentes remodelaciones, adecuaciones y cambios realizadas en las distintas Sedes Regionales del ICBF.

A continuación, se presentan los bienes muebles más representativos que se encuentran como no explotados y detallados en cada una de sus bodegas:

| 163709 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA |  |                                     |                  |                                       |         |
|--|--|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------|
| REGIONAL                                     | BIENES RECIBIDOS<br>COMO<br>MOSTRENCOS Y<br>VOCACIONES<br>HEREDITARIAS | BODEGA DE<br>BIENES<br>DETERIORADOS | NO<br>EXPLOTADOS | NO<br>REQUERIDOS<br>POR LA<br>ENTIDAD | TOTAL   |
| SEDE NACIONAL                                |  | 295,942                             | 79,777           |                                       | 375,718 |
| BOLIVAR                                      |  | 23,174                              | 316,333          |                                       | 339,507 |
| CUNDINAMARCA                                 |  | 46,548                              | 210,518          |                                       | 257,067 |
| VAUPÉS                                       |  | 11,786                              | 142,165          |                                       | 153,951 |
| VICHADA                                      |  | 2,843                               | 128,927          | 8,374                                 | 140,145 |
| GUAINÍA                                      |  | 1,242                               | 132,405          |                                       | 133,647 |
| BOGOTÁ                                       | 200  | 108,597                             | 15,590           | 899                                   | 125,287 |
| ANTIOQUIA                                    |  | 83,668                              | 23,772           | 875                                   | 108,315 |
| SAN ANDRÉS                                   |  |                                     | 107,926          |                                       | 107,926 |
| CAUCA  |  | 41,000                              | 59,534           |                                       | 100,534 |
| CALDAS                                       |  | 51,660                              | 29,150           |                                       | 80,810  |
| GUAJIRÁ                                      |  | 6,387                               | 66,505           |                                       | 72,892  |
| VALLE  |  | 53,058                              | 8,887            |                                       | 61,945  |
| NARIÑO                                       |  | 32,619                              | 21,055           |                                       | 53,674  |
| HUILA  |  | 39,654                              | 13,437           |                                       | 53,091  |
| TOLIMA                                       |  | 32,115                              | 17,178           |                                       | 49,293  |
| SUCRE  |  | 29,441                              | 1,653            | 17,721                                | 48,815  |
| ATLÁNTICO                                    |  | 23,173                              | 14,070           |                                       | 37,243  |
| MAGDALENA                                    |  | 37,214                              |                  |                                       | 37,214  |
| META   |  | 28,655                              | 7,916            |                                       | 36,571  |
| CORDOBA                                      |  | 23,121                              | 11,878           |                                       | 34,999  |
| GUAVIARE                                     |  | 6,709                               | 23,555           |                                       | 30,264  |

| 163709 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA |  |                                     |                  |                                       |                  |
|--|--|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| REGIONAL                                     | BIENES RECIBIDOS<br>COMO<br>MOSTRENCOS Y<br>VOCACIONES<br>HEREDITARIAS | BODEGA DE<br>BIENES<br>DETERIORADOS | NO<br>EXPLOTADOS | NO<br>REQUERIDOS<br>POR LA<br>ENTIDAD | TOTAL            |
| NTE DE<br>SANTANDER                          |  | 29,733                              |                  |                                       | 29,733           |
| SANTANDER                                    |  | 17,926                              | 10,708           |                                       | 28,635           |
| AMAZONAS                                     |  |                                     | 23,055           |                                       | 23,055           |
| CHOCO  |  | 227                                 | 21,709           |                                       | 21,936           |
| RISARALDA                                    |  | 8,746                               | 12,814           |                                       | 21,560           |
| BOYACÁ                                       |  | 474                                 | 11,491           | 7,320                                 | 19,285           |
| CAQUETÁ                                      |  | 10,623                              | 1,544            | 6,380                                 | 18,548           |
| CASANARE                                     |  | 3,425                               | 10,762           |                                       | 14,187           |
| ARAUCA                                       |  | 1,051                               | 5,306            | 4,000                                 | 10,356           |
| QUINDÍO                                      |  | 5,627                               | 1,131            |                                       | 6,758            |
| CÉSAR  |  | 6,461                               |                  |                                       | 6,461            |
| PUTUMAYO                                     |  | 2                                   | 3,894            |                                       | 3,896            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>200</b>   | <b>1,062,902</b>                    | <b>1,534,646</b> | <b>45,569</b>                         | <b>2,643,318</b> |

| 163710 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN |  |                                     |                  |                                       |           |
|--|--|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------|
| REGIONAL                                     | BIENES<br>RECIBIDOS COMO<br>MOSTRENCOS Y<br>VOCACIONES<br>HEREDITARIAS | BODEGA DE<br>BIENES<br>DETERIORADOS | NO<br>EXPLOTADOS | NO<br>REQUERIDOS<br>POR LA<br>ENTIDAD | TOTAL     |
| SEDE NACIONAL                                |  | 867,902                             | 448,809          | 45,578                                | 1,362,290 |
| BOGOTÁ                                       | 150  | 241,913                             | 106,764          | 339,741                               | 688,568   |
| ANTIOQUIA                                    |  | 312,220                             | 50,335           | 1,876                                 | 364,430   |
| CUNDINAMARCA                                 |  | 172,242                             | 141,370          |                                       | 313,612   |
| VALLE  |  | 205,860                             | 15,341           | 90,708                                | 311,909   |
| SANTANDER                                    |  | 224,623                             | 84,567           |                                       | 309,189   |
| BOYACÁ                                       |  | 93,064                              | 209,744          | 1,693                                 | 304,501   |
| BOLIVAR                                      |  | 29,714                              | 242,236          |                                       | 271,949   |
| CAUCA  |  | 125,167                             | 118,667          |                                       | 243,834   |
| NARIÑO                                       |  | 210,721                             | 19,725           |                                       | 230,446   |
| GUAVIARE                                     |  | 52,739                              | 154,751          |                                       | 207,490   |
| NTE DE SANTANDER                             |  | 174,675                             | 27,262           |                                       | 201,937   |

| 163710 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN |  |                                     |                  |                                       |                  |
|--|--|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| REGIONAL                                     | BIENES<br>RECIBIDOS COMO<br>MOSTRENCOS Y<br>VOCACIONES<br>HEREDITARIAS | BODEGA DE<br>BIENES<br>DETERIORADOS | NO<br>EXPLOTADOS | NO<br>REQUERIDOS<br>POR LA<br>ENTIDAD | TOTAL            |
| CHOCO  |  | 168,939                             | 26,267           |                                       | 195,206          |
| TOLIMA                                       |  | 152,894                             | 19,455           |                                       | 172,349          |
| PUTUMAYO                                     |  | 18,080                              | 65,295           | 77,297                                | 160,672          |
| QUINDÍO                                      |  | 138,933                             | 11,876           |                                       | 150,809          |
| CALDAS                                       |  | 130,079                             | 19,142           |                                       | 149,221          |
| ARAUCA                                       |  | 78,872                              | 50,125           | 1,515                                 | 130,512          |
| ATLÁNTICO                                    |  | 115,225                             | 14,888           |                                       | 130,112          |
| RISARALDA                                    |  | 72,426                              | 48,850           |                                       | 121,276          |
| META   |  | 120,884                             |                  |                                       | 120,884          |
| HUILA  |  | 28,909                              | 86,390           |                                       | 115,299          |
| GUAINÍA                                      |  | 21,498                              | 92,115           |                                       | 113,612          |
| AMAZONAS                                     |  |                                     | 112,281          |                                       | 112,281          |
| VAUPÉS                                       |  | 10,215                              | 95,261           |                                       | 105,476          |
| MAGDALENA                                    |  | 100,501                             | 425              |                                       | 100,926          |
| VICHADA                                      |  | 46,102                              | 41,271           | 12,854                                | 100,227          |
| CASANARE                                     |  | 52,950                              | 40,167           |                                       | 93,116           |
| CORDOBA                                      |  | 84,880                              | 2,497            | 75                                    | 87,452           |
| CAQUETÁ                                      |  | 75,419                              | 4,766            |                                       | 80,185           |
| SUCRE  |  | 41,855                              | 18,372           | 15,087                                | 75,314           |
| GUAJIRA                                      |  | 14,097                              | 54,435           |                                       | 68,532           |
| CESAR  |  | 50,927                              | 3,764            |                                       | 54,691           |
| SAN ANDRES                                   |  |                                     | 42,954           |                                       | 42,954           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>150</b>   | <b>4,234,522</b>                    | <b>2,470,164</b> | <b>586,425</b>                        | <b>7,291,262</b> |

### 1640 EDIFICACIONES

Representa el valor de las edificaciones adquiridas por la Entidad, acorde con las modalidades de ingreso, para el desarrollo de sus funciones de los programas del ICBF, incluyendo los pendientes de legalizar y cuadro de bienes de uso permanente sin contraprestación. Reflejando a 31 de diciembre de 2016, \$126.858.443 y está distribuido en las siguientes cuentas contables:

| Código | Descripción | 2016 | 2015 | Variación |
|--------|-------------|------|------|-----------|
|--------|-------------|------|------|-----------|



República de Colombia  
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
 Dirección Financiera  
 Grupo de Contabilidad



|                |  |                    |                    | Absoluta          | Relativa %   |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 164001         | Edificios y casas                                    | 93,573,219         | 74,329,633         | 19,243,586        | 25.89        |
| 164002         | Oficinas   | 3,518,265          | 3,518,265          | 0                 | 0.00         |
| 164017         | Parqueaderos y garajes                               | 11,747             | 11,747             | 0                 | 0.00         |
| 164018         | Bodegas  | 3,274,326          | 3,274,326          | 0                 | 0.00         |
| 164027         | Edificaciones pendientes de legalizar                | 10,375,097         | 13,533,247         | -3,158,150        | -23.34       |
| 164028         | Edificaciones de uso permanente sin contraprestación | 16,105,789         | 16,099,130         | 6,659             | 0.04         |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>126,858,443</b> | <b>110,766,348</b> | <b>16,092,095</b> | <b>14.53</b> |

Para el año 2016 el Grupo de Infraestructura Inmobiliaria no realizó adquisiciones de inmuebles ni realizó nuevas construcciones.

Los bienes pendientes de legalizar, corresponden a las propiedades, planta y equipo, de la Entidad y cuya propiedad no ha sido formalizada. Las Edificaciones Pendientes de Legalizar corresponden a obras terminadas en los Centros Zonales e Infraestructuras de Primera Infancia, que se encuentran en proceso de legalización.

Las edificaciones pendientes de legalizar, registradas en la cuenta contable 164027, presentaron el siguiente comportamiento durante el año 2016.

Las variaciones positivas corresponden a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF.

| EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR |                              |                 |                     |                    |                               |                       |                |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|
| REGIONAL                              | DIC 31/2015<br>(MILES DE \$) | DESEMBO<br>LSOS | REGIONALIZ<br>ACIÓN | LEGALIZACI<br>ONES | DIC. 31/2016<br>(MILES DE \$) | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | %<br>VARIACIÓN |
| Amazonas                              | 251,148                      | 0               | 25,015              | 190,015            | 86,148                        | -165,000              | -1             |
| Antioquia                             | 385,675                      | 0               | 0                   | 0                  | 385,675                       | 0                     | 0              |
| Arauca                                | 163,490                      | 0               | 202,971             | 116,006            | 250,455                       | 86,965                | 1              |
| Atlántico                             | 0                            | 0               | 154,558             | 0                  | 154,558                       | 154,558               |                |
| Bogotá                                | 101,374                      | 0               | 2,313,977           | 2,129,415          | 285,936                       | 184,562               | 2              |
| Bolívar                               | 24,335                       | 0               | 130,912             | 0                  | 155,247                       | 130,912               | 5              |
| Boyacá                                | 75,343                       | 0               | 0                   | 75,343             | 0                             | -75,343               | -1             |
| Caldas                                | 24,387                       | 0               | 180,960             | 0                  | 205,347                       | 180,960               | 7              |
| Caquetá                               | 0                            | 0               | 106,913             | 106,913            | 0                             | 0                     |                |
| Casanare                              | 0                            | 0               | 0                   | 0                  | 0                             | 0                     |                |
| Cauca                                 | 414,160                      | 0               | 101,872             | 101,872            | 414,160                       | 0                     | 0              |
| Cesar                                 | 88,781                       | 0               | 0                   | 0                  | 88,781                        | 0                     | 0              |

| EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR |                              |                 |                     |                    |                               |                       |                |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|
| REGIONAL                              | DIC 31/2015<br>(MILES DE \$) | DESEMBO<br>LSOS | REGIONALIZ<br>ACIÓN | LEGALIZACI<br>ONES | DIC. 31/2016<br>(MILES DE \$) | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | %<br>VARIACIÓN |
| Chocó                                 | 264,828                      | 0               | 242,175             | 54,157             | 452,846                       | 188,018               | 1              |
| Córdoba                               | 195,559                      | 0               | 119,130             | 195,559            | 119,130                       | -76,429               | 0              |
| Cundinamarca                          | 2,836,148                    | 0               | 7,862               | 1,528,812          | 1,315,198                     | -1,520,950            | -1             |
| Guainía                               | 291,067                      | 0               | 0                   | 291,067            | 0                             | -291,067              | -1             |
| Guajira                               | 182,567                      | 57,952          | 2,428               | 160,780            | 82,167                        | -100,400              | -1             |
| Guaviare                              | 0                            | 0               | 257,806             | 0                  | 257,806                       | 257,806               |                |
| Huila                                 | 99,735                       | 0               | 98,412              | 98,412             | 99,735                        | 0                     | 0              |
| Magdalena                             | 1,638,455                    | 57,180          | 0                   | 57,180             | 1,638,455                     | 0                     | 0              |
| Meta                                  | 606,631                      | 0               | 83,251              | 598,383            | 91,499                        | -515,132              | -1             |
| Nariño                                | 150,088                      | 0               | 90,032              | 240,120            | 0                             | -150,088              | -1             |
| Norte de<br>Santander                 | 0                            | 0               | 0                   | 0                  | 0                             | 0                     |                |
| Putumayo                              | 31,147                       | 0               | 65,392              | 6,659              | 89,880                        | 58,733                | 2              |
| Quindío                               | 0                            | 0               | 0                   | 0                  | 0                             | 0                     |                |
| Risaralda                             | 0                            | 0               | 20,319              | 20,319             | 0                             | 0                     |                |
| San Andrés                            | 0                            | 0               | 13,293              | 13,293             | 0                             | 0                     |                |
| Santander                             | 1,280,458                    | 0               | 356,972             | 1,240,458          | 396,972                       | -883,486              | -1             |
| Sede Nacional                         | 282,159                      | 0               | 499,510             | 392,146            | 389,523                       | 107,364               | 0              |
| Sucre                                 | 2,229,418                    | 0               | 312,342             | 29,418             | 2,512,342                     | 282,924               | 0              |
| Tolima                                | 1,601,099                    | 0               | 677,051             | 1,410,000          | 868,150                       | -732,949              | 0              |
| Valle                                 | 29,336                       | 0               | 0                   | 0                  | 29,336                        | 0                     | 0              |
| Vaupés                                | 0                            | 0               | 0                   | 0                  | 0                             | 0                     |                |
| Vichada                               | 285,858                      | 0               | 0                   | 285,858            | 0                             | -285,858              | -1             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>13,533,246</b>            | <b>115,132</b>  | <b>6,063,153</b>    | <b>9,342,185</b>   | <b>10,369,346</b>             | <b>-3,163,900</b>     | <b>-23.38%</b> |

Al cierre de la vigencia se presenta diferencia entre los saldos contables y los saldos de la Dirección Administrativa en la Regional Sucre, por tanto se presenta el detalle de la conciliación de la información presentada entre los saldos contables y la Dirección Administrativa así:

| 164027 - EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR |          |                   |                  |              |  |
|--|----------|-------------------|------------------|--------------|--|
| CONCEPTO                                       | REGIONAL | SALDO<br>CONTABLE | SALDO<br>ALMACÉN | DIFERENCIA   | OBSERVACIONES  |
| Diferencia<br>Interáreas                       | Sucre    | 2,518,092         | 2,512,341        | 5,751        | Almacén está pendiente por legalizar los puestos de trabajo del SRPA según memorando rad no. S-2016-426981-0101 de 2016-08-29 convenio 169/2009 - Minuto de Dios |
|  |          |                   | <b>Subtotal</b>  | <b>5,751</b> |  |

| 164027 - EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR                   |          |                |               |            |               |
|--|----------|----------------|---------------|------------|---------------|
| CONCEPTO   | REGIONAL | SALDO CONTABLE | SALDO ALMACÉN | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
| Valor Edificaciones pendientes de legalizar vigencias anteriores |          |                |               | 10,369,346 |               |
| Total cuenta 164027  |          |                |               | 10,375,097 |               |

El saldo a 31 de diciembre de 2016, contempla las edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidas de terceros públicos por \$16.105.789, de acuerdo con el siguiente detalle:

| CUENTA 164028-EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION-RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |   |           |         |                         |  |
|---|---|-----------|---------|-------------------------|--|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                                     | REGIONAL  | VALOR   | UBICACIÓN               | OBSERVACIÓN  |
| 245613  | CENTRO ZONAL ORIENTE NRO.12 RIONEGRO            | ANTIOQUIA | 73,161  | RIONEGRO                | MUNICIPIO DE RIONEGRO                                |
| 93467   | CZ ANDES-COMODATO                               | ANTIOQUIA | 52,523  | ANDES                   | MUNICIPIO DE ANDES                                   |
| 93466   | CZ NOROCCIDENTAL                                | ANTIOQUIA | 983,213 | MEDELLÍN                | DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES                |
| 222628  | HOGAR INFANTIL JUAN DE ACOSTA                   | ATLANTICO | 56,245  | BARRANQUILLA            | ALCALDIA DE JUAN DE ACOSTA                           |
| 270636  | IDIPROM   | BOGOTA    | 337,628 | BOGOTÁ DC               | IDIPRON  |
| 270638  | IDIPROM   | BOGOTA    | 27,103  | BOGOTÁ DC               | IDIPRON  |
| 193176  | H.I LA FLORESTA                                 | CESAR     | 16      | RÍO DE ORO              | MUNICIPIO DE RIO DE ORO                              |
| 225508  | HOGAR INFANTIL CHIMICHAGUA                      | CESAR     | 10      | CHIMICHAGUA             | MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA                             |
| 232951  | CENTRO ZONAL NO.8 SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO       | CORDOBA   | 137,811 | SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO | MUNICIPIO DE SAN ANDRÉS DE SOTAVENTO                 |
| 232950  | CENTRO ZONAL No.7 SAHAGÚN                       | CORDOBA   | 132,300 | SAHAGÚN                 | MUNICIPIO DE SAHAGUN                                 |
| 183914  | HOGAR INFANTIL SAN PABLO                        | NARIÑO    | 1,852   | SAN PABLO               | ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PABLO                      |
| 194288  | H.I. LOS MAYITOS                                | NARIÑO    | 176,502 | LA CRUZ                 | MUNICIPIO DE LA CRUZ                                 |
| 198990  | UNIDAD LOCAL EL CHARCO                          | NARIÑO    | 66,150  | EL CHARCO               | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO              |
| 197064  | HOGAR INFANTIL PEQUEÑINES                       | QUINDIO   | 2,360   | CÓRDOBA                 | ALCALDIA MUNICIPIO CORDOBA                           |
| 197131  | CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL LA NUEVA LIBERTAD | QUINDIO   | 2,160   | ARMENIA                 | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 197026  | H.I VECINITOS                                   | QUINDIO   | 834     | ARMENIA                 | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 196774  | HOGAR INFANTIL AMIGUITOS                        | QUINDIO   | 2,737   | QUIMBAYA                | ALCALDIA MUNICIPIO QUIMBAYA                          |

| CUENTA 164028-EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN-RECIBIDOS DE TERCEROS PÚBLICOS |  |          |                     |            |  |
|---|--|----------|---------------------|------------|--|
| PLACA   | DESCRIPCIÓN                                  | REGIONAL | VALOR               | UBICACIÓN  | OBSERVACIÓN  |
| 196822  | HOGAR INFANTIL BELEN                         | QUINDIO  | 5,612               | ARMENIA    | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 197057  | HOGAR INFANTIL AMAPOLAS                      | QUINDIO  | 4,011               | CALARCA    | ALCALDIA MUNICIPIO DE CALARCA                        |
| 197081  | HOGAR INFANTIL PILATUNAS                     | QUINDIO  | 6,742               | MONTENEGRO | ALCALDIA MUNICIPIO DE MONTENEGRO                     |
| 209038  | FUNCIONAMIENTO HOGAR INFANTIL LA BUCARAMANGA | SUCRE    | 5,221               | SINCELEJO  | ALCALDIA DE SINCELEJO                                |
| 214533  | CENTRO ZONAL LA MOJANA                       | SUCRE    | 25,154              | SUCRE      | ALCALDIA DE SUCRE                                    |
| 280734  | INSTITUTO POLITECNICO LUIS A.RENGIFO         | TOLIMA   | 197,737             | IBAGUÉ     | GOBERNACION DEL TOLIMA                               |
| 224907  | BODEGAS DE ARCHIVO EXTERNA A LA REGIONAL     | TOLIMA   | 18,624              | IBAGUÉ     | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 224908  | HOGAR INFANTIL PERIQUITA                     | TOLIMA   | 19,638              | ICONONZO   | INURBE- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - LIQUIDACION |
| 224109  | CIUDADELA JUVENIL VALLE DE LILI              | VALLE    | 560,707             | CALI       | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI                        |
| 214899  | HOGAR INFANTIL MONERIAS                      | VALLE    | 69,720              | CARTAGO    | MUNICIPIO DE CARTAGO                                 |
| 214894  | EL BUEN PASTOR                               | VALLE    | 12,790,357          | CALI       | GOBERNACION DEL VALLE                                |
| 214897  | H.I. EL INFANTE DE ROBLES                    | VALLE    | 47,120              | JAMUNDÍ    | MUNICIPIO DE JAMUNDI                                 |
| 214898  | H.I. TRAVESURAS                              | VALLE    | 295,884             | TULUÁ      | ALCALDIA MUNICIPAL DE TULUA                          |
| 294606  | CA-GRANJA MANARE                             | CASANARE | 6,659               | YOPAL      | GOBERNACION DE CASANARE                              |
| <b>TOTAL</b>  |  |          | <b>\$16,105,789</b> |            |  |

### 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

Representa el valor de la maquinaria y equipo, de propiedad de la Entidad, para ser utilizada en el desarrollo de los programas propios del ICBF. El saldo a 31 de diciembre de 2016, es de \$7.958.867.

| MAQUINARIA Y EQUIPO |                                |           |           |           |            |
|---------------------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| CUENTA              | CONCEPTO                       | 2016      | 2015      | VARIACIÓN |            |
|                     |                                |           |           | ABSOLUTA  | RELATIVA % |
| 165504              | Maquinaria industrial          | 6,482,650 | 4,717,295 | 1,765,355 | 37.42      |
| 165505              | Equipo de música               | 654       | 4,327     | -3,673    | -84.88     |
| 165506              | Equipo de recreación y deporte | 838,321   | 1,070,186 | -231,866  | -21.67     |
| 165511              | Herramientas y accesorios      | 66,116    | 56,619    | 9,497     | 16.77      |

| MAQUINARIA Y EQUIPO |  |                  |                  |                  |              |
|---------------------|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| CUENTA              | CONCEPTO                                   | 2016             | 2015             | VARIACIÓN        |              |
|                     |  |                  |                  | ABSOLUTA         | RELATIVA %   |
| 165524              | Maquinaria y equipo pendiente de legalizar | 571,126          | 0                | 571,126          | 100.00       |
|                     | <b>TOTAL</b>                               | <b>7,958,867</b> | <b>5,848,427</b> | <b>2,110,440</b> | <b>36.09</b> |

La cuenta más representativa es la cuenta 165504 Maquinaria industrial y su variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF, desagregada en las siguientes Direcciones Regionales:

| 165504 Maquinaria industrial |                  |
|------------------------------|------------------|
| Regional                     | EN SERVICIO      |
| VALLE                        | 787,626          |
| BOGOTÁ                       | 742,086          |
| ATLÁNTICO                    | 389,628          |
| SEDE NACIONAL                | 355,873          |
| SUCRE                        | 276,131          |
| ARAUCA                       | 262,474          |
| HUILA                        | 252,566          |
| MAGDALENA                    | 241,746          |
| CALDAS                       | 224,077          |
| TOLIMA                       | 213,154          |
| CORDOBA                      | 212,004          |
| NARIÑO                       | 204,040          |
| NTE DE SANTANDER             | 179,038          |
| CUNDINAMARCA                 | 175,297          |
| GUAJIRA                      | 169,334          |
| CASANARE                     | 167,757          |
| CAQUETA                      | 159,716          |
| ANTIOQUIA                    | 156,394          |
| QUINDÍO                      | 138,756          |
| CESAR                        | 115,837          |
| META                         | 114,700          |
| RISARALDA                    | 112,017          |
| VICHADA                      | 111,567          |
| PUTUMAYO                     | 105,759          |
| CHOCO                        | 100,605          |
| BOLIVAR                      | 83,002           |
| SANTANDER                    | 80,829           |
| BOYACÁ                       | 76,121           |
| GUAVIARE                     | 68,501           |
| CAUCA                        | 60,744           |
| AMAZONAS                     | 57,129           |
| GUAINÍA                      | 51,933           |
| SAN ANDRÉS                   | 24,589           |
| VAUPÉS                       | 11,620           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>6,482,650</b> |

## 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio, de propiedad de la Entidad, para ser utilizados en el desarrollo de los programas del ICBF. Esta cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2016, de \$5.361.230:

| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO |                       |                  |                  |                  |              |
|----------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| CUENTA                     | CONCEPTO              | 2016             | 2015             | VARIACIÓN        |              |
|                            |                       |                  |                  | ABSOLUTA         | RELATIVA %   |
| 166002                     | Equipo de laboratorio | 5,361,230        | 2,806,527        | 2,554,703        | 91.03        |
|                            | <b>Total</b>          | <b>5,361,230</b> | <b>2,806,527</b> | <b>2,554,703</b> | <b>91.03</b> |

La variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF, así como por ingresos de contratos de aportes y compra centralizada del contrato 1510 de 2015.

Las siguientes variaciones absolutas y relativas entre las vigencias 2016 y 2015, detalladas así:

| EQUIPO DE LABORATORIO |         |         |           |  |       |
|-----------------------|---------|---------|-----------|--|-------|
| REGIONAL              | 2016    | 2015    | VARIACIÓN |  |       |
| ANTIOQUIA             | 571,867 | 226,508 | 345,359   |  | 152   |
| BOGOTÁ                | 408,014 | 111,914 | 296,100   |  | 265   |
| VALLE                 | 385,811 | 101,033 | 284,778   |  | 282   |
| CÓRDOBA               | 260,932 | 52,497  | 208,435   |  | 397   |
| MAGDALENA             | 232,245 | 50,618  | 181,627   |  | 359   |
| ATLÁNTICO             | 195,711 | 29,579  | 166,132   |  | 562   |
| NARIÑO                | 192,111 | 39,779  | 152,332   |  | 383   |
| GUAJIRA               | 473,851 | 351,245 | 122,606   |  | 35    |
| CALDAS                | 148,764 | 40,592  | 108,172   |  | 266   |
| CESAR                 | 127,347 | 30,407  | 96,940    |  | 319   |
| TOLIMA                | 156,057 | 60,911  | 95,146    |  | 156   |
| NORTE DE SANTANDER    | 114,190 | 24,949  | 89,241    |  | 358   |
| CAUCA                 | 320,764 | 235,723 | 85,041    |  | 36    |
| META                  | 111,604 | 30,888  | 80,716    |  | 261   |
| CAQUETÁ               | 405,369 | 334,335 | 71,034    |  | 21    |
| RISARALDA             | 93,200  | 35,600  | 57,600    |  | 162   |
| PUTUMAYO              | 65,551  | 24,943  | 40,608    |  | 163   |
| ARAUCA                | 50,070  | 16,354  | 33,716    |  | 206   |
| QUINDÍO               | 47,472  | 14,581  | 32,891    |  | 226   |
| CASANARE              | 50,060  | 22,231  | 27,829    |  | 125   |
| SUCRE                 | 131,194 | 103,867 | 27,327    |  | 26    |
| SAN ANDRÉS            | 15,965  | 1,110   | 14,855    |  | 1,338 |
| BOLÍVAR               | 57,302  | 45,922  | 11,380    |  | 25    |
| CUNDINAMARCA          | 84,952  | 75,143  | 9,809     |  | 13    |
| VAUPÉS                | 12,985  | 5,675   | 7,310     |  | 129   |
| GUAVIARE              | 6,029   | 843     | 5,186     |  | 615   |

| EQUIPO DE LABORATORIO |                  |                  |                  |           |  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|--|
| REGIONAL              | 2016             | 2015             | VARIACIÓN        |           |  |
| BOYACÁ                | 74,738           | 71,020           | 3,718            | 5         |  |
| AMAZONAS              | 8,959            | 5,675            | 3,284            | 58        |  |
| VICHADA               | 17,868           | 16,923           | 945              | 6         |  |
| HUILA                 | 33,822           | 33,381           | 441              | 1         |  |
| GUAINÍA               | 6,174            | 5,983            | 191              | 3         |  |
| SANTANDER             | 64,958           | 65,382           | -424             | -1        |  |
| CHOCO                 | 415,737          | 448,467          | -32,730          | -7        |  |
| SEDE NACIONAL         | 19,557           | 92,450           | -72,893          | -79       |  |
| <b>TOTALES</b>        | <b>5,361,231</b> | <b>2,806,528</b> | <b>2,554,703</b> | <b>91</b> |  |

### 1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad del ICBF, para ser utilizados en el desarrollo de los programas del ICBF. El valor de la cuenta Muebles y Enseres y Equipo de Oficina a 31 de diciembre de 2016, es de \$33.094.023:

| Código | Descripción  | 2016              | 2015              | Variación        |             |
|--------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|        |  |                   |                   | Absoluta         | Relativa %  |
| 166501 | Muebles y enseres  | 28,003,988        | 24,025,173        | 3,978,815        | 16.56       |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina                                  | 277,042           | 302,275           | -25,233          | -8.35       |
| 166504 | Muebles, enseres y equipo de oficina pendientes de legalizar | 4,812,993         | 5,919,049         | -1,106,056       | -18.69      |
|        | <b>TOTALES</b>   | <b>33,094,023</b> | <b>30,246,497</b> | <b>2,847,526</b> | <b>9.41</b> |

La mayor variación se presentó en la cuenta muebles y enseres y corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF.

### 1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta 1670, representa el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad del ICBF, para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2016, es de \$55.096.486.

Miles de pesos.

| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN |                        |                   |                   |                  |              |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| CUENTA                                | CONCEPTO               | 2016              | 2015              | VARIACIÓN        |              |
|                                       |                        |                   |                   | ABSOLUTA         | RELATIVA %   |
| 167001                                | Equipo de comunicación | 8,169,701         | 6,822,242         | 1,347,459        | 19.75        |
| 167002                                | Equipo de computación  | 46,926,785        | 38,407,219        | 8,519,566        | 22.18        |
|                                       | <b>Total</b>           | <b>55,096,486</b> | <b>45,349,460</b> | <b>9,747,025</b> | <b>21.49</b> |

La variación principal corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF y la puesta en servicio de estos bienes que se encontraban en bodega de nuevos.

### 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Representa el valor de los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de la entidad, para el desarrollo de las funciones misionales del ICBF. Incluye los equipos de transporte, para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del Gobierno General.

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2016, es de \$1.872.116:

Miles de pesos

| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN |  |                  |                  |                 |               |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| CUENTA                                     | CONCEPTO   | 2016             | 2015             | VARIACIÓN       |               |
|  |  |                  |                  | ABSOLUTA        | RELATIVA %    |
| 167502                                     | Terrestre  | 1,310,393        | 1,539,002        | -228,609        | -14.85        |
| 167504                                     | Marítimo y fluvial   | 541,961          | 591,847          | -49,885         | -8.43         |
| 167507                                     | Equipos de transporte, tracción y elevación pendiente de legalizar                 | 562              | 3,062            | -2,500          | -81.65        |
| 167508                                     | Equipos de transporte, tracción y elevación de uso permanente sin contraprestación | 19,200           | 19,200           | 0               | 0.00          |
|  | <b>Total</b>   | <b>1,872,116</b> | <b>2,153,111</b> | <b>-280,994</b> | <b>-13.05</b> |

Los equipos de transporte, tracción y elevación de uso permanente sin contraprestación están representados en dos (2) vehículos que fueron entregados al ICBF por el Ministerio de Justicia – DNE, identificados a continuación:

| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN |         |           |              |        |               |
|--|---------|-----------|--------------|--------|---------------|
| REGIONAL   | PLACA   | MATRICULA | DESCRIP.     | MARCA  | COSTO HIST.   |
| NARIÑO   | 143,501 | QEO389    | Automóvil    | MAZDA  | 17,000        |
| CAUCA  | 189,700 | JAE842    | Campero      | SUZUKI | 2,200         |
|  |         |           | <b>TOTAL</b> |        | <b>19,200</b> |

Los dos vehículos fueron destinados y recibidos provisionalmente por el ICBF, el primero mediante Resolución 1172 de 1999 expedida por la Dirección Nacional de Estupefacientes - DNE (suprimida) y el segundo mediante Resolución 2193 del 20 de septiembre de 1984 del Ministerio de Justicia.

No se ha logrado obtener respuesta a las solicitudes presentadas a la Sociedad de Activos Especiales S.A.S. – SAE- para la devolución de ambos vehículos, por ser esta entidad la

encargada de recibir los bienes que estaban a cargo de la suprimida Dirección Nacional de Estupefacientes - DNE.

### 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA

Representa el valor del equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de la entidad contable pública, para que sea utilizado en el desarrollo de las funciones propias de la Entidad. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2016, es de \$965.153.

| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA |                                   |                |                |                |              |
|--|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| CUENTA   | CONCEPTO                          | 2016           | 2015           | VARIACIÓN      |              |
|  |                                   |                |                | ABSOLUTA       | RELATIVA %   |
| 168002   | Equipo de restaurante y cafetería | 965,153        | 789,460        | 175,692        | 22,25        |
|  | <b>TOTAL</b>                      | <b>965,153</b> | <b>789,460</b> | <b>175,692</b> | <b>22,25</b> |

### 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo, por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras así:

El ICBF deprecia sus activos por el método de línea recta, en forma mensual y la vida útil de cada bien está definida según los parámetros establecidos en el Manual de Procedimientos del Régimen de la Contabilidad Pública. Para las Bienes Muebles e Inmuebles, la depreciación se calcula y registra en forma individual.

Para el cálculo de la depreciación se utilizó el método de línea recta, tomando como vida útil de acuerdo al tipo de bien así:

- Equipo de oficina: 10 años
- Equipo de transporte: 10 años
- Equipo de cómputo y comunicación: 5 años
- Edificaciones: 50 años

Para el reconocimiento y revelación contable de los bienes de menor cuantía durante la vigencia 2016, se aplicó el instructivo No 001 del 1 de febrero de 2016 expedido por la Contaduría General de la Nación.

Durante el año 2016, no hubo variación en el método de depreciación o amortización y los cálculos se realizaron teniendo en cuenta la misma vida útil estimada en el año 2015.

El saldo a 31 de diciembre de 2016, de la cuenta Depreciación Acumulada es (\$97.666.054), distribuidos en los diferentes tipos de bienes así:

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA |   |                    |                    |                    |              |
|------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| CUENTA                 | CONCEPTO  | 2016               | 2015               | VARIACIÓN          |              |
|                        |   |                    |                    | ABSOLUTA           | RELATIVA %   |
| 168501                 | Edificaciones                                   | -22,378,008        | -19,847,900        | -2,530,107         | 12.75        |
| 168504                 | Maquinaria y equipo                             | -3,498,957         | -2,924,880         | -574,077           | 19.63        |
| 168505                 | Equipo médico y científico                      | -3,950,724         | -2,681,346         | -1,269,378         | 47.34        |
| 168506                 | Muebles, enseres y equipos de oficina           | -23,992,226        | -20,985,511        | -3,006,715         | 14.33        |
| 168507                 | Equipos de comunicación y computación           | -40,573,478        | -34,042,792        | -6,530,686         | 19.18        |
| 168508                 | Equipos de transporte, tracción y elevación     | -2,268,536         | -2,227,881         | -40,656            | 1.82         |
| 168509                 | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | -1,004,125         | -617,116           | -387,009           | 62.71        |
| <b>TOTAL</b>           |   | <b>-97,666,054</b> | <b>-83,327,425</b> | <b>-14,338,629</b> | <b>17.21</b> |

### 1695 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

Representa el valor que corresponde al cálculo de la disminución neta, del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.

El saldo de esta cuenta, corresponde a la Provisión Calculada de las Propiedades, Planta y Equipo del ICBF, por valor de (\$-3.394.605), distribuidos en los terrenos y edificaciones así:

| PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) |               |                   |                   |                |               |
|--|---------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| CUENTA   | CONCEPTO      | 2016              | 2015              | VARIACIÓN      |               |
|  |               |                   |                   | ABSOLUTA       | RELATIVA %    |
| 169501   | Terrenos      | -575,378          | -471,594          | -103,784       | 22.01         |
| 169505   | Edificaciones | -2,819,227        | -3,495,529        | 676,302        | -19.35        |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>-3,394,605</b> | <b>-3,967,123</b> | <b>572,518</b> | <b>-14.43</b> |

Las provisiones de propiedades planta y equipo presentó variación debido a los avalúos comerciales de aproximadamente 142 inmuebles y en algunos casos arrojó provisiones, se distribuyen en las siguientes bodegas y Direcciones Regionales:

| 169501 TERRENOS  |               |          |          |  |
|------------------|---------------|----------|----------|--|
| REGIONAL         | NO EXPLOTADOS | TERRENOS | TOTAL    |  |
| ARAUCA           | 0             | -158,958 | -158,958 |  |
| GUAJIRA          | 0             | -137,341 | -137,341 |  |
| BOLIVAR          | 0             | -95,971  | -95,971  |  |
| NTE DE SANTANDER | -4,860        | -78,529  | -83,389  |  |
| BOYACÁ           | 0             | -35,228  | -35,228  |  |
| ANTIOQUIA        | -29,305       | -1,173   | -30,478  |  |
| CESAR            | 0             | -9,079   | -9,079   |  |
| META             | -7,202        | 0        | -7,202   |  |
| TOLIMA           | -4,723        | 0        | -4,723   |  |

| 169501 TERRENOS |                |                 |                 |
|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| REGIONAL        | NO EXPLOTADOS  | TERRENOS        | TOTAL           |
| RISARALDA       | 0              | -4,258          | -4,258          |
| CUNDINAMARCA    | 0              | -2,953          | -2,953          |
| SANTANDER       | -2,858         | 0               | -2,858          |
| CALDAS          | -2,434         | 0               | -2,434          |
| SEDE NACIONAL   | -507           | 0               | -507            |
| <b>TOTAL</b>    | <b>-51,888</b> | <b>-523,490</b> | <b>-575,378</b> |

| 169505 EDIFICACIONES |  |                   |                 |                   |
|----------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| REGIONAL             | BS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIONES DE TERCEROS PUBLICOS | EDIFICACIONES     | NO EXPLOTADOS   | TOTAL             |
| ARAUCA               | 0  | -530,516          | 0               | -530,516          |
| VALLE                | 0  | -515,423          | 0               | -515,423          |
| ANTIOQUIA            | 0  | -180,219          | -332,103        | -512,322          |
| GUAJIRA              | 0  | -255,621          | 0               | -255,621          |
| NTE DE SANTANDER     | 0  | -204,901          | 0               | -204,901          |
| META                 | 0  | -128,833          | -38,963         | -167,796          |
| RISARALDA            | 0  | -131,274          | 0               | -131,274          |
| MAGDALENA            | 0  | -124,521          | 0               | -124,521          |
| CORDOBA              | -110,843   | 0                 | 0               | -110,843          |
| SANTANDER            | 0  | -89,305           | -3,976          | -93,281           |
| HUILA                | 0  | -52,192           | 0               | -52,192           |
| CESAR                | 0  | -45,762           | 0               | -45,762           |
| BOLIVAR              | 0  | -29,135           | 0               | -29,135           |
| CUNDINAMARCA         | 0  | -18,207           | 0               | -18,207           |
| SEDE NACIONAL        | 0  | 0                 | -15,959         | -15,959           |
| BOYACA               | 0  | -6,164            | 0               | -6,164            |
| CALDAS               | 0  | 0                 | -3,289          | -3,289            |
| TOLIMA               | 0  | 0                 | -2,022          | -2,022            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>-110,843</b>  | <b>-2,312,072</b> | <b>-396,312</b> | <b>-2,819,227</b> |

#### NOTA N° 5 - OTROS ACTIVOS

En éste Grupo, se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones misionales del ICBF o asociados a su administración.

Los otros activos se registran por el costo histórico, el cálculo de la amortización se realiza por el método de línea recta y su vida útil depende del tipo de bien, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Bienes entregados a terceros 50 años

El saldo a 31 de diciembre de 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

| OTROS ACTIVOS |  |                    |                    |                    |               |
|---------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| CUENTA        | CONCEPTO   | 2016               | 2015               | VARIACIÓN          |               |
|               |  |                    |                    | ABSOLUTA           | RELATIVA<br>% |
| 1905          | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                        | 6,267,857          | 8,257              | 6,259,601          | 75,813.39     |
| 1910          | CARGOS DIFERIDOS   | 4,661,928          | 4,039,128          | 622,800            | 15.42         |
| 1915          | OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA                               | 137,814,455        | 65,650,688         | 72,163,767         | 109.92        |
| 1920          | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                                     | 120,152,886        | 111,175,744        | 8,977,142          | 8.07          |
| 1922          | PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR) | -1,952,626         | -1,710,906         | -241,721           | 14.13         |
| 1925          | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)      | -32,281,929        | -30,571,972        | -1,709,957         | 5.59          |
| 1930          | BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO                               | 1,229,570          | 1,258,198          | -28,628            | -2.28         |
| 1935          | PROVISION BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO (CR)                | 0                  | -3,473             | 3,473              | -100.00       |
| 1960          | BIENES DE ARTE Y CULTURA   | 361,924            | 253,594            | 108,330            | 42.72         |
| 1970          | INTANGIBLES  | 33,350,891         | 21,786,580         | 11,564,311         | 53.08         |
| 1975          | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)                       | -14,541,731        | -13,467,503        | -1,074,229         | 7.98          |
| 1999          | VALORIZACIONES   | 522,554,472        | 484,271,121        | 38,283,351         | 7.91          |
|               | <b>TOTAL</b>   | <b>777,617,697</b> | <b>642,689,457</b> | <b>134,928,240</b> | <b>20.99</b>  |

### 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos anticipados, por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, cuando las normas de contratación le permitan a la entidad contable pública, hacer esta modalidad de pago en desarrollo de su cometido estatal.

| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO |   |                  |              |                  |                 |
|---|---|------------------|--------------|------------------|-----------------|
| CUENTA                                    | CONCEPTO  | 2016             | 2015         | VARIACIÓN        |                 |
|   |   |                  |              | ABSOLUTA         | RELATIVA %      |
| 190514                                    | Bienes y servicios                              | 0                | 8,257        | -8,257           | -100.00         |
| 190590                                    | Otros bienes y servicios pagados por anticipado | 6,267,857        | 0            | 6,267,857        | 100.00          |
|   | <b>Total</b>                                    | <b>6,267,857</b> | <b>8,257</b> | <b>6,259,601</b> | <b>75813.39</b> |

El saldo a 31 de diciembre de 2016, es de \$6.267.857 corresponde a pago realizado a la Comisión Nacional del Servicio Civil según Resolución N° 8057 Convocatoria 433 de 2016.

### 1910 CARGOS DIFERIDOS

Representa el valor de los costos y gastos, incurridos para la adquisición de bienes o servicios, que con razonable seguridad proveerán beneficios económicos futuros o un potencial de servicio, en desarrollo de las funciones propias de la Entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2016, es de \$4.661.928.

| CARGOS DIFERIDOS |                            |                  |                  |                |              |
|------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| CUENTA           | CONCEPTO                   | 2016             | 2015             | VARIACIÓN      |              |
|                  |                            |                  |                  | ABSOLUTA       | RELATIVA %   |
| 191001           | Materiales y suministros   | 4,657,627        | 4,035,053        | 622,574        | 15.43        |
| 191022           | Combustibles y lubricantes | 4,301            | 4,075            | 226            | 5.54         |
|                  | <b>Total</b>               | <b>4,661,928</b> | <b>4,039,128</b> | <b>622,800</b> | <b>15.42</b> |

La variación se originó por el ingreso de elementos por donación y por entrega de papelería e insumos de contratos centralizados con Uniples S.A, Fantansias Plásticas de Colombia, contrato 1544 de 2016, Unión Temporal contrato 1545 de 2016 de dotación infantil para los programas misionales realizados por la Dirección de Primera Infancia.

### 1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Representa el valor de los desembolsos efectuados para adicionar, acondicionar, mejorar o ampliar, en forma significativa, la capacidad operacional de los bienes inmuebles de propiedad de terceros, que son utilizados por la entidad para el desarrollo de sus funciones. Se realizan mejoras en terrenos y edificaciones y el saldo a 31 de diciembre de 2016, es de \$137.818.497 y está conformado así:

| OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA |               |                    |                   |                   |               |
|------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| CUENTA                             | CONCEPTO      | 2016               | 2015              | VARIACIÓN         |               |
|                                    |               |                    |                   | ABSOLUTA          | RELATIVA %    |
| 191502                             | Edificaciones | 137,818,497        | 65,650,688        | 72,167,809        | 109.93        |
| <b>TOTAL</b>                       |               | <b>137,818,497</b> | <b>65,650,688</b> | <b>72,167,809</b> | <b>109.93</b> |

La variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF, a continuación, se relaciona de forma regionalizada, el saldo a 31 de diciembre de 2016, de la cuenta 1915 – Obras y Mejoras en Propiedad Ajena.

| REGIONAL  | PLACA  | VALOR     | FECHA      |
|-----------|--------|-----------|------------|
| AMAZONAS  | 295810 | 66,598    | 2016-06-22 |
| ANTIOQUIA | 307015 | 1,479,718 | 2016-12-01 |
| ANTIOQUIA | 304163 | 561,577   | 2016-12-16 |
| ANTIOQUIA | 304164 | 22,968    | 2016-12-16 |
| ANTIOQUIA | 304165 | 47,606    | 2016-12-16 |
| ARAUCA    | 295719 | 59,340    | 2016-06-13 |
| ARAUCA    | 301304 | 2,157,783 | 2016-11-28 |
| ATLANTICO | 295829 | 288,856   | 2016-06-22 |
| ATLANTICO | 295835 | 22,155    | 2016-06-23 |
| ATLANTICO | 301472 | 354,978   | 2016-10-01 |
| ATLANTICO | 307010 | 1,861,711 | 2016-12-01 |
| ATLANTICO | 307018 | 1,752,262 | 2016-12-01 |
| BOLIVAR   | 300239 | 2,451,507 | 2016-09-14 |
| BOLIVAR   | 300267 | 260,459   | 2016-09-23 |
| BOLIVAR   | 300268 | 1,099,402 | 2016-09-23 |
| BOYACA    | 297911 | 74,728    | 2016-08-05 |
| BOYACA    | 300266 | 1,741,613 | 2016-09-23 |
| BOYACA    | 307000 | 3,116,001 | 2016-12-30 |
| CALDAS    | 302604 | 2,173,646 | 2016-11-28 |
| CAUCA     | 294602 | 1,724,857 | 2016-04-26 |

| REGIONAL           | PLACA  | VALOR     | FECHA      |
|--------------------|--------|-----------|------------|
| CAUCA              | 307586 | 187,372   | 2016-12-01 |
| CESAR              | 300286 | 1,162,018 | 2016-09-26 |
| CÉSAR              | 307381 | 1,951,672 | 2016-12-01 |
| CHOCÓ              | 307384 | 2,470,440 | 2016-12-30 |
| CORDOBA            | 297835 | 2,087,295 | 2016-07-29 |
| CORDOBA            | 299632 | 154,965   | 2016-08-31 |
| CORDOBA            | 299633 | 142,389   | 2016-08-31 |
| CUNDINAMARCA       | 293258 | 11,281    | 2016-02-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296033 | 22,305    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296025 | 53,047    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296026 | 119,221   | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296027 | 74,277    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296028 | 76,272    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296029 | 87,613    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296030 | 66,646    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296031 | 20,637    | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 296032 | 216,190   | 2016-06-01 |
| CUNDINAMARCA       | 302586 | 89,178    | 2016-11-01 |
| CUNDINAMARCA       | 307433 | 701,191   | 2016-12-01 |
| CUNDINAMARCA       | 306524 | 1,649,184 | 2016-12-01 |
| CUNDINAMARCA       | 307518 | 1,978,422 | 2016-12-30 |
| GUAINIA            | 299127 | 326,811   | 2016-08-31 |
| GUAVIARE           | 299638 | 0         | 2016-08-31 |
| LA GUAJIRA         | 300298 | 1,018,300 | 2016-09-01 |
| LA GUAJIRA         | 300285 | 1,095,000 | 2016-09-01 |
| MAGDALENA          | 307689 | 70,227    | 2016-12-30 |
| NARIÑO             | 300236 | 1,752,706 | 2016-09-14 |
| NARIÑO             | 300252 | 292,732   | 2016-09-22 |
| NORTE DE SANTANDER | 296200 | 52,490    | 2016-06-01 |
| NORTE DE SANTANDER | 300279 | 4,027,950 | 2016-09-01 |

| REGIONAL                                  | PLACA  | VALOR               | FECHA      |
|---|--------|---------------------|------------|
| PUTUMAYO                                  | 300248 | 1,989,469           | 2016-09-01 |
| PUTUMAYO                                  | 300247 | 2,157,773           | 2016-09-01 |
| SAN ANDRES                                | 300253 | 2,583,632           | 2016-09-01 |
| SANTANDER                                 | 299553 | 1,516,537           | 2016-08-30 |
| SANTANDER                                 | 299595 | 348,075             | 2016-08-31 |
| SANTANDER                                 | 303222 | 1,896,876           | 2016-11-30 |
| SANTANDER                                 | 306516 | 871,283             | 2016-12-01 |
| SUCRE                                     | 300281 | 1,610,691           | 2016-09-01 |
| SUCRE                                     | 300241 | 2,187,920           | 2016-09-01 |
| SUCRE                                     | 307371 | 1,550,707           | 2016-12-01 |
| TOLIMA                                    | 296204 | 2,697,447           | 2016-06-29 |
| TOLIMA                                    | 297836 | 1,768,781           | 2016-07-29 |
| TOLIMA                                    | 303227 | 1,066,397           | 2016-11-30 |
| TOLIMA                                    | 303496 | 69,930              | 2016-12-14 |
| TOLIMA                                    | 307307 | 938,687             | 2016-12-30 |
| TOLIMA                                    | 307336 | 1,641,624           | 2016-12-30 |
| TOLIMA                                    | 307337 | 288,593             | 2016-12-30 |
| TOLIMA                                    | 306483 | 149,983             | 2016-12-30 |
| VALLE                                     | 295761 | 67,200              | 2016-06-01 |
| VALLE                                     | 296201 | 2,907,304           | 2016-06-29 |
| VALLE                                     | 307694 | 1,708,454           | 2016-12-30 |
| VALLE                                     | 307696 | 80,750              | 2016-12-30 |
| VALLE                                     | 307016 | 999,889             | 2016-12-30 |
| VALLE                                     | 307695 | 1,269,297           | 2016-12-30 |
| SEDE NACIONAL                             | 295758 | 948,878             | 2016-06-15 |
| <b>TOTAL ADICIONES Y MEJORAS AÑO 2016</b> |        | <b>\$76,591,776</b> |            |

## 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Esta cuenta representa el valor de los bienes muebles e inmuebles, de propiedad de la entidad, entregados a terceros para su uso, administración o explotación.



El saldo a 31 de diciembre de 2016, de la cuenta Bienes entregados a terceros, es de \$120.152.885 y corresponde a los bienes muebles e inmuebles entregados en administración, en cabeza de los representantes legales de las Asociaciones de los Hogares Comunitarios de Bienestar, Instituciones, Hogares Infantiles y Restaurantes Escolares, en los cuales se desarrollan los programas misionales del ICBF, lo conforman las siguientes cuentas:

| Código | Descripción                                 | 2016               | 2015               | Variación        |             |
|--------|---|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
|        |   |                    |                    | Absoluta         | Relativa %  |
| 192001 | Bienes muebles entregados en administración | 14,633,196         | 12,980,033         | 1,653,163        | 12.74       |
| 192005 | Bienes muebles entregados en comodato       | 13,255,322         | 13,375,899         | -120,577         | -0.90       |
| 192006 | Bienes inmuebles entregados en comodato     | 92,157,645         | 84,711,083         | 7,446,562        | 8.79        |
| 192090 | Otros bienes entregados a terceros          | 106,722            | 108,730            | -2,008           | -1.85       |
|        | <b>TOTALES</b>                              | <b>120,152,885</b> | <b>111,175,745</b> | <b>8,977,140</b> | <b>8.07</b> |

Los bienes entregados a terceros presentan mayor proporción para los bienes entregados en administración y entregados en comodato y su variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e inventoria de los diferentes proyectos misionales del ICBF.

Los anteriores se encuentran distribuidos en los siguientes grupos de bienes:

| 192001 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN |                       |   |                                   |   |  |                                |                                  |  |                             |  |                           |                  |                                |                   |            |
|--|-----------------------|---|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------|--|---------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| REGIONAL   | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | PROGRAMAS (APLICACIONES SISTEMAS DE INFORMACIÓN PROGRAMAS ARCHIVOS) | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA | EQUIPOS MAQUINAS Y ELEMENTOS PARA COMUNICACION RADIO TELEVISION | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA PRODUCCION Y MANTENIMIENTO | EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE | OTROS EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | EQUIPO DE MUSICA | LIBROS DE BIBLIOTECA Y ESTUDIO | MUEBLES Y ENSERES | TOTAL      |
| SEDE NACIONAL                                      | 40,746                | 1,772   | 12,054                            | 13,634  | 10,564,015   |                                | 813,701                          |  | 4,488                       | 69,716   | 46,587                    |                  |                                | 458,489           | 11,825,201 |
| CUNDINAMARCA                                       | 131,201               | 9,763   | 220,698                           | 22,577  | 32,975   | 43,023                         | 4,090                            |  |                             |  | 600                       |                  |                                | 86,400            | 551,327    |
| CAUCA  | 17,938                |   | 118,933                           | 5,363   | 102,927  | 61,185                         | 22,671                           |  |                             |  |                           |                  |                                | 20,531            | 349,547    |
| BOYACA   | 54,784                | 1,267   | 100,018                           | 29,312  | 20,621   | 32,194                         | 1,662                            | 680  | 435                         |  |                           |                  | 54                             | 35,281            | 276,309    |
| MAGDALENA  | 29,507                |   | 89,839                            | 35,310  | 3,932  | 33,630                         | 2,025                            |  |                             |  |                           |                  |                                | 55,143            | 250,386    |
| CORDOBA  |                       |   |                                   |   |  |                                | 195,590                          |  |                             |  |                           |                  |                                |                   | 195,590    |
| PUTUMAYO   | 17,938                |   | 56,692                            | 5,294   | 7,574  | 56,715                         | 1,156                            |  |                             |  |                           |                  |                                | 36,706            | 183,076    |
| CASANARE   | 8,546                 |   | 43,305                            | 38,912  | 5,048  |                                | 15,245                           |  |                             |  |                           | 500              |                                | 33,618            | 146,175    |
| ATLANTICO  | 4,236                 |   | 43,753                            | 16,066  | 1,178  |                                | 1,729                            | 16   | 796                         |  |                           |                  |                                | 73,811            | 141,585    |

|              |                |               |                |                |                   |                |                |              |              |               |               |               |           |                |                   |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------------|-------------------|
| ANTIOQUIA    | 16,138         |               | 35,014         | 13,689         | 5,519             | 6,180          | 10,979         | 322          | 3,615        |               | 36            | 396           | 35,283    | 127,171        |                   |
| SAN ANDRES   | 23,617         |               | 33,768         | 7,959          | 4,358             | 25,466         | 578            |              | 220          |               | 1,080         |               | 25,153    | 122,149        |                   |
| VALLE        |                |               | 39,234         | 9,296          | 13,186            | 18,204         |                |              |              |               |               |               | 31,777    | 111,697        |                   |
| ARAUCA       | 5,197          |               | 52,964         | 2,625          | 6,300             | 6,720          | 2,394          |              |              |               |               |               | 8,132     | 84,333         |                   |
| AMAZONAS     | 21,040         | 1,906         | 26,881         | 4,112          | 2,852             | 11,925         |                |              |              |               |               |               | 10,575    | 79,272         |                   |
| NARIÑO       |                |               | 11,031         | 3,654          | 527               |                | 5,455          |              | 28           |               | 38,515        |               | 5,506     | 62,915         |                   |
| CESAR        | 8,969          |               | 12,760         | 1,754          |                   | 30,647         | 578            |              |              |               |               |               | 8,018     | 62,738         |                   |
| TOLIMA       | 8,250          |               | 13,492         | 8,023          | 2,312             |                |                |              |              |               |               |               | 3,408     | 35,484         |                   |
| BOLIVAR      |                |               |                |                |                   |                | 18,272         |              |              |               |               |               |           | 18,272         |                   |
| CHOCO        | 2,217          |               | 838            | 1,289          |                   |                |                |              |              |               |               |               | 1,901     | 6,245          |                   |
| META         |                |               | 1,037          | 348            |                   |                | 369            |              |              | 770           |               |               | 603       | 3,128          |                   |
| GUAJIRA      |                |               |                |                |                   |                |                |              |              |               |               |               | 599       | 599            |                   |
| <b>TOTAL</b> | <b>390,325</b> | <b>14,707</b> | <b>912,293</b> | <b>220,428</b> | <b>10,773,325</b> | <b>344,160</b> | <b>879,223</b> | <b>1,018</b> | <b>9,582</b> | <b>69,716</b> | <b>47,992</b> | <b>38,441</b> | <b>54</b> | <b>931,933</b> | <b>14,633,196</b> |

| 192005 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO |                       |                                   |   |  |                                |                                  |  |                             |           |                    |                           |                  |                   |           |
|--|-----------------------|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------|-----------|--------------------|---------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| REGIONAL                                     | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA | EQUIPOS MAQUINAS Y ELEMENTOS PARA COMUNICACIÓN RADIO TELEVISIÓN SEÑALES SONIDO RADAR Y PROYECCIÓN | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA PRODUCCIÓN Y MANTENIMIENTO | EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE | OTROS EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA | TERRESTRE | MARÍTIMO Y FLUVIAL | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | EQUIPO DE MÚSICA | MUEBLES Y ENSERES | TOTAL     |
| AMAZONAS                                     |                       | 3,202                             |   |  | 13,224                         | 1,465                            |  |                             |           |                    |                           |                  | 1,543             | 19,433    |
| ANTIOQUIA                                    | 222,342               | 404,369                           | 153,409   | 349,563  | 66,650                         | 40,629                           | 1,065                                      | 19,988                      |           |                    | 37,886                    | 2,647            | 353,357           | 1,651,885 |
| ARAUCA                                       | 4,283                 | 7,684                             | 5,435   | 3,164  | 836                            |                                  |  | 28                          |           |                    |                           |                  | 14,557            | 36,007    |
| ATLÁNTICO                                    | 25,361                | 54,224                            | 6,689   | 5,817  |                                | 43                               |  | 26                          |           |                    |                           |                  | 60,830            | 152,990   |
| BOGOTÁ                                       | 501,738               | 560,448                           | 310,421   | 502,651  | 33,883                         | 16,932                           | 22,961                                     | 9,955                       | 2,626     |                    | 41,709                    | 7,191            | 334,189           | 2,344,703 |
| BOLIVAR                                      | 90,758                | 110,272                           | 54,827  | 411,315  | 81,262                         | 591,927                          | 5,600                                      | 2,103                       | 8,803     |                    | 12,156                    | 20,583           | 107,965           | 1,497,571 |
| CALDAS                                       | 27,791                | 35,182                            | 23,570  | 5,300  | 276                            | 694                              |  | 284                         | 164,160   |                    | 403                       |                  | 89,480            | 341,141   |
| CAQUETÁ                                      | 13,030                | 57,442                            | 20,230  | 12,226   |                                | 435                              |  | 85                          |           |                    |                           |                  | 28,761            | 132,210   |
| GASANARE                                     | 46,414                | 9,166                             | 21,767  | 59,886   | 3,200                          | 2,750                            |  |                             |           | 8,209              |                           |                  | 54,321            | 205,711   |
| CAUCA  | 54,093                | 55,087                            | 24,972  | 11,760   |                                | 22,055                           |  | 531                         |           |                    | 28                        | 1,472            | 57,576            | 227,574   |
| CESAR  |                       | 13,129                            | 3,520   | 8,897  | 1,317                          | 278                              |  | 21                          |           |                    |                           | 49               | 13,948            | 41,159    |
| CHOCO  | 110,722               | 160,918                           | 139,157   | 24,957   | 15,506                         | 181,654                          | 5,200                                      | 479                         | 13,117    |                    | 5,253                     |                  | 125,988           | 782,951   |
| CORDOBA                                      | 51,234                | 108,787                           | 73,228  | 9,196  | 25,450                         | 56,246                           | 23,533                                     | 537                         |           |                    |                           |                  | 113,448           | 459,659   |
| CUNDINAMARCA                                 | 12,306                | 37,877                            | 44,019  | 17,387   | 2,744                          | 12                               | 181  | 1,594                       |           |                    | 183                       |                  | 49,948            | 166,251   |
| GUAINÍA                                      | 80                    |                                   |   | 1,835  |                                |                                  |  |                             |           |                    |                           |                  |                   | 1,915     |
| GUAJIRA                                      | 19,420                | 186,339                           | 42,255  | 35,478   | 30,028                         | 2,896                            |  | 2,823                       |           |                    |                           | 3,185            | 94,855            | 417,279   |

|                    |                  |                  |                  |                  |                |                  |               |               |                |               |                |               |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| HUILA              | 10,894           | 27,578           | 35,569           | 10,598           | 41,409         | 1,051            | 350           | 790           |                |               | 2,871          | 52,759        | 164,870          |
| MAGDALENA          | 733              | 10,465           | 1,431            |                  | 17,731         | 84,512           |               |               |                |               |                | 10,012        | 124,883          |
| META               | 129,298          | 135,329          | 45,273           | 20,475           |                | 108,167          | 1,099         | 598           |                |               |                | 98,700        | 538,938          |
| NARIÑO             | 58,122           | 143,636          | 75,472           | 89,098           | 11,952         | 297,058          | 406           | 1,598         |                | 4,260         | 150            | 160,255       | 843,005          |
| NORTE DE SANTANDER | 22,676           | 106,224          | 35,102           | 39,119           | 19,104         | 692              |               | 1,181         |                | 12,685        | 75             | 64,189        | 300,946          |
| PUTUMAYO           | 17,938           | 15,679           | 5,009            | 7,695            | 22,304         | 578              |               |               |                |               |                | 14,637        | 84,040           |
| QUINDÍO            | 109,110          | 54,155           | 25,081           | 5,039            |                | 2,109            | 539           | 956           |                |               | 2,490          | 37,246        | 236,724          |
| RISARALDA          | 8,115            | 22,625           | 21,911           | 7,983            | 4,606          | 4,977            |               |               |                | 77            | 1,184          | 18,831        | 90,310           |
| SAN ANDRÉS         |                  |                  | 21,618           |                  |                |                  |               |               |                |               |                | 4,636         | 26,254           |
| SANTANDER          | 49,870           |                  | 625              | 933              |                |                  | 7,343         |               |                |               |                | 1,464         | 60,235           |
| SUCRÉ              | 17,938           | 42,513           | 7,419            | 6,460            | 62,011         | 57,704           |               | 252           |                |               |                | 27,484        | 221,781          |
| TOLIMA             | 47,499           | 79,496           | 15,592           | 18,500           | 2,744          | 63,622           |               | 104           |                | 3,246         |                | 39,617        | 270,421          |
| VALLE              | 140,244          | 464,430          | 208,668          | 271,406          | 46,016         | 34,489           | 17,343        | 16,607        | 39,805         | 205           | 34,972         | 3,209         | 511,447          |
| VICHADA            | 3,361            |                  |                  |                  |                |                  |               |               |                |               |                |               | 2,274            |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1,796,370</b> | <b>2,904,456</b> | <b>1,423,264</b> | <b>1,936,759</b> | <b>502,252</b> | <b>1,572,875</b> | <b>85,621</b> | <b>60,522</b> | <b>215,395</b> | <b>13,321</b> | <b>155,813</b> | <b>50,358</b> | <b>2,538,318</b> |

La variación corresponde a la legalización de convenios llevada a cabo por la Dirección Administrativa, la cual implementó diferentes estrategias administrativas con el fin de legalizar parcialmente o en su totalidad los convenios de acuerdo con la ejecución de cada uno, dentro de los objetos de los convenios de obras están: diseño, estudios para remodelación, construcción, mantenimiento, adecuación, dotación e interventoría de los diferentes proyectos misionales del ICBF, construidos en terrenos de propiedad ajena de los Municipios de Colombia, a continuación se relaciona de forma regionalizada, el saldo a 31 de diciembre de 2016, de la cuenta 192006- Bienes inmuebles entregados en comodato:

| BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO |            |            |                        |
|---|------------|------------|------------------------|
| REGIONAL                                | 2016       | 2015       | VARIACION RELATIVA (%) |
| AMAZONAS                                | 745,122    | 745,122    | 0.00                   |
| ANTIOQUIA                               | 11,941,431 | 10,402,442 | 14.79                  |
| ARAUCA                                  | 2,413,838  | 2,413,838  | 0.00                   |
| ATLANTICO                               | 3,219,960  | 8,704,927  | -63.01                 |
| CAQUETA                                 | 718,981    | 718,981    | 0.00                   |
| CASANARE                                | 239,222    | 52,999     | 351.37                 |
| CAUCA                                   | 644,879    | 644,879    | 0.00                   |
| CHOCÓ                                   | 3,124,496  | 2,956,308  | 5.69                   |
| CÓRDOBA                                 | 296,029    | 296,029    | 0.00                   |
| CUNDINAMARCA                            | 196,361    | 196,361    | 0.00                   |
| GUAJIRA                                 | 3,805,705  | 3,805,705  | 0.00                   |
| GUAVIARE                                | 737,204    | 737,204    | 0.00                   |
| HUILA                                   | 962,157    | 815,970    | 17.92                  |
| MAGDALENA                               | 545,946    | 554,871    | -1.61                  |
| META                                    | 303,166    | 303,566    | -0.13                  |
| NARIÑO                                  | 5,050,900  | 5,068,664  | -0.35                  |
| NORTEDESANTANDER                        | 736,127    | 826,673    | -10.95                 |
| PUTUMAYO                                | 350        | 350        | 0.00                   |

| BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO |                   |                   |                        |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| REGIONAL                                | 2016              | 2015              | VARIACIÓN RELATIVA (%) |
| QUINDIO                                 | 175,487           | 175,487           | 0.00                   |
| RISARALDA                               | 66,466            | 66,466            | 0.00                   |
| SANANDRÉS                               | 1,602,310         | 1,602,310         | 0.00                   |
| SANTANDER                               | 355,050           | 355,050           | 0.00                   |
| SEDE NACIONAL                           | 319,132           | 319,132           | 0.00                   |
| SUCRE                                   | 1,611,147         | 1,611,147         | 0.00                   |
| TOLIMA                                  | 4,552,946         | 1,671,876         | 172.33                 |
| VALLE                                   | 7,348,088         | 2,358,283         | 211.59                 |
| VICHADA                                 | 43,097            | 43,097            | 0.00                   |
| BOGOTÁ                                  | 34,384,740        | 32,631,798        | 5.37                   |
| BOLIVAR                                 | 1,605,294         | 1,233,875         | 30.10                  |
| BOYACÁ                                  | 997,779           | 586,495           | 70.13                  |
| CALDAS                                  | 838,585           | 831,937           | 0.80                   |
| CESAR                                   | 2,575,650         | 1,979,240         | 30.13                  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>92,157,645</b> | <b>84,711,083</b> | <b>8.79</b>            |

### 1922 PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)

Representa el valor que corresponde al cálculo de la disminución neta, del valor en libros de los bienes entregados a terceros, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.

El saldo de esta cuenta corresponde a la Provisión Calculada por valor de (\$1.952.626), así:

| PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR) |              |                   |                   |                 |              |
|--|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| CUENTA   | CONCEPTO     | 2016              | 2015              | VARIACIÓN       |              |
|  |              |                   |                   | ABSOLUTA        | RELATIVA %   |
| 192202   | Inmuebles    | -1,952,626        | -1,710,906        | -241,721        | 14.13        |
|  | <b>Total</b> | <b>-1,952,626</b> | <b>-1,710,906</b> | <b>-241,721</b> | <b>14.13</b> |

### 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Representa el valor acumulado a 31 de diciembre de 2016, de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros, con base en el valor en libros de los bienes y los años de vida útil estimados. La amortización se calcula teniendo en cuenta una vida útil de 50 años y a 31 de diciembre de 2016, presenta un saldo de (\$32.281.929), el cual se discrimina así:

| AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR) |   |                    |                    |                   |             |
|---|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| CUENTA  | CONCEPTO                                    | 2016               | 2015               | VARIACIÓN         |             |
|   |   |                    |                    | ABSOLUTA          | RELATIVA %  |
| 192501  | Bienes muebles entregados en administración | -11,135,676        | -10,331,029        | -804,647          | 7.79        |
| 192505  | Bienes muebles entregados en comodato       | -9,937,955         | -9,839,305         | -98,650           | 1.00        |
| 192506  | Bienes inmuebles entregados en comodato     | -11,137,497        | -10,330,769        | -806,728          | 7.81        |
| 192590  | Otros bienes entregados a terceros          | -70,801            | -70,869            | 68                | -0.10       |
|   | <b>TOTAL</b>                                | <b>-32,281,929</b> | <b>-30,571,972</b> | <b>-1,709,957</b> | <b>5.59</b> |

La amortización se calcula de acuerdo con lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de la Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación y los lineamientos de la Dirección Administrativa del ICBF.

### 1930 BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles, recibidos por la entidad contable pública, en pago de los aportes parafiscales, de conformidad con las normas legales. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2016, es de \$1.229.570 distribuidos así:

| BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO |              |                  |                  |                |              |
|------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| CUENTA                             | CONCEPTO     | 2016             | 2015             | VARIACIÓN      |              |
|                                    |              |                  |                  | ABSOLUTA       | RELATIVA %   |
| 193001                             | Muebles      | 472,340          | 602,645          | -130,305       | -21.62       |
| 193002                             | Inmuebles    | 757,230          | 655,553          | 101,677        | 15.51        |
|                                    | <b>TOTAL</b> | <b>1,229,570</b> | <b>1,258,198</b> | <b>-28,628</b> | <b>-2.28</b> |

### 1935 PROVISIÓN BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO

La provisión se determina comparando los avalúos, catastral o comercial, de los bienes frente al valor en libros de la dación en pago. La cuenta no presenta saldo al 31 de diciembre de 2016.

| PROVISIÓN BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO (CR) |              |          |               |              |                |
|---|--------------|----------|---------------|--------------|----------------|
| CUENTA  | CONCEPTO     | 2016     | 2015          | VARIACIÓN    |                |
|   |              |          |               | ABSOLUTA     | RELATIVA %     |
| 193502  | Inmuebles    | 0        | -3,473        | 3,473        | -100.00        |
|   | <b>TOTAL</b> | <b>0</b> | <b>-3,473</b> | <b>3,473</b> | <b>-100.00</b> |

### 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA

Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos a cualquier título por la Entidad y el saldo a 31 de diciembre de 2016, es de \$361.924 distribuidos así:

| BIENES DE ARTE Y CULTURA |  |                |                |                |              |
|--------------------------|--|----------------|----------------|----------------|--------------|
| CUENTA                   | CONCEPTO   | 2016           | 2015           | VARIACIÓN      |              |
|                          |  |                |                | ABSOLUTA       | RELATIVA %   |
| 196001                   | Obras de arte                                      | 145,513        | 145,513        | 0              | 0.00         |
| 196004                   | Joyas  | 128,902        | 24,030         | 104,871        | 436.41       |
| 196007                   | Libros y publicaciones de investigación y consulta | 87,509         | 84,051         | 3,458          | 4.11         |
|                          | <b>Total</b>                                       | <b>361,924</b> | <b>253,594</b> | <b>108,330</b> | <b>42.72</b> |

Las obras de arte se encuentran distribuidas en las siguientes Direcciones Regionales, las cuales provienen de procesos de compra y adjudicaciones por procesos de vocación hereditaria adjudicados al ICBF.

| REGIONAL     | SALDO          |
|--------------|----------------|
| SEDE         | 30,329         |
| BOGOTA       | 115,000        |
| BOLIVAR      | 183            |
| <b>TOTAL</b> | <b>145,513</b> |

Las joyas y piedras preciosas están reflejadas en las Regionales Sede y Narifio con un saldo de \$23.994 y \$104.908 respectivamente, las cuales ingresaron al ICBF a través de adjudicación de sentencias de bienes mostrencos.

#### DONACIONES RECIBIDAS

Las donaciones de mercancías recibidas por el ICBF durante el año 2016, ascendieron a \$972.420, de acuerdo con el siguiente detalle:

| DONANTE   | DONACIÓN  | VALOR RECIBIDO (Miles de \$) | ACTA COMITÉ               |
|---|---|------------------------------|---------------------------|
| GERMAN ENRIQUE SANCHEZ FRANCO                                     | 316 Jeans mujer   | 30,000                       | Acta No. 2 de 15/04/2016  |
| SOLIDARIDAD POR COLOMBIA  | 2000 termos   | 9,600                        | Acta No. 2 de 15/04/2016  |
| CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS PROFESIONALES - REGIONAL BOGOTÁ | 1 televisor Challenger y un DVD   | 550                          | Acta No. 2 de 15/04/2016  |
| FUNDAGANA   | 41 osos de peluche  | 492                          | Acta No. 2 de 15/04/2016  |
| REFORESTACIÓN Y PARQUES S.A. - SALITRE MÁGICO                     | 2000 pasaportes escolares para el parque Salitre Mágico   | 66,000                       | Acta No. 3 de 25/04/2016  |
| EDUPARDUES S.A.S. - DIVERCITY                                     | 600 entradas a Divercity  | 19,100                       | Acta No. 3 de 25/04/2016  |
| PARQUE DEL CAFÉ   | 500 entradas al parque del café, incluyendo almuerzo y refrigerios  | 28,500                       | Acta No. 3 de 25/04/2016  |
| INGREDION COLOMBIA S.A.   | 432,715 unidades de bienestarina líquida frutos verdes  | 351,876                      | Acta No. 4 de 13/05/2016  |
| PRODUCTO RAMO   | Ofrecimiento de 30,000 unidades de Gala tajada  | 7,800                        | Acta No. 5 de 3/06/2016   |
| DIAN  | 100217320-2094 Ofrecimiento 555 solicitud aceptación correo electrónico San Andrés. Agua Mineral marca Purfield | 317                          | Acta No. 6 de 12/07/2016  |
| LIBRERÍA Y PAPELERÍA PANAMERICANA S.A.                            | 20,874 cuentos para niños   | 52,083                       | Acta No. 7 de 5/08/2016   |
| FUNDACIÓN BAVARIA   | 100 Bandejas de Pony Mini por 30 Unidades   | 875                          | Acta No. 9 de 18/11/2016  |
| NESTLÉ DE COLOMBIA  | 10,000 morrales Klim con motivos de animales  | 109,481                      | Acta No. 9 de 18/11/2016  |
| ATEX SAS  | 16,618.4 metros de tela en tejido de punto circular   | 282,513                      | Acta No. 9 de 18/11/2016  |
| ORGANIZACIÓN SANTA LUCÍA  | Ofrecimiento de 1,162 monturas oftálmicas para niños  | 9,733                        | Acta No. 10 de 22/12/2016 |



| DONANTE   | DONACIÓN                            | VALOR RECIBIDO (Miles de \$) | ACTA COMITÉ               |
|---|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES - OIM | Ofrecimiento de 145 bonos navideños | 3,500                        | Acta No. 10 de 22/12/2016 |
| TOTAL   |                                     | 972,420                      |                           |

#### PIGNORACIONES, EMBARGOS U OTRAS RESTRICCIONES DE ORDEN LEGAL SOBRE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Excepto la Regional Caldas, las demás regionales no registran pignoraciones, embargos u otras restricciones de orden legal sobre bienes muebles e inmuebles.

La Regional Caldas manifiesta que existe un gravamen (hipoteca) sobre el inmueble ubicado en la Carrera 24 No. 45-61 en la Ciudad de Manizales, folio de matrícula 100-14599 de la cual han efectuado las siguientes gestiones.

- El 22/11/2016 se hizo solicitud a la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos para corroborar la información contenida en el certificado de tradición.
- El 25/11/2016 se solicitó a la Notaría Tercera del Circuito de Manizales, expedición de copia auténtica de la E.P. # 2971 del 27/10/2006 a través de la cual se protocolizó la adjudicación del inmueble al ICBF.
- Una vez verificada la vigencia del gravamen, mediante Oficio de fecha 20/12/2016 al Banco Popular Oficina Manizales, se solicitó el levantamiento del gravamen hipotecario. De igual manera se cancelaron los costos de protocolización de la minuta de levantamiento de gravamen y se está a la espera de la remisión de la minuta respectiva por parte del Banco Popular.

#### MODALIDAD DE VENTA (MARTILLO, VENTA DIRECTA U OTRA MODALIDAD)

En el año 2016 el ICBF bajo la modalidad de venta directa, proceso de selección abreviada enajenó 13 inmuebles por valor de \$3.713.387, de los cuales 12 correspondieron a inmuebles administrados por la Sede Nacional y 1 inmueble vendido por la Regional Tolima, de acuerdo con el siguiente detalle:

| REGIONAL      | PRECIO MÍNIMO DE VENTA (Miles de \$) | VALOR VENTA (Miles de \$) | FORMA DE PAGO   | VALOR RECAUDADO (Miles de \$) | SALDO A 31 DE DIC 2016 (Miles de \$) | TERCERO A QUIEN SE VENDIÓ    | NIT/CC        | TIPO DE PROCESO  |
|---------------|--------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------|--|
| SEDE NACIONAL | \$270.145                            | \$331.000                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$331.000                     | \$0                                  | OFELIA RUSSI                 | 39.522.619    | PROCESO DE SELECCIÓN ABREVIADA NUMERO ICBF-SAMC-003-2016 |
| SEDE NACIONAL | \$88.452                             | \$98.763                  | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$98.763                      | \$0                                  | JUNCO Y ASOCIADOS            | 800.231.457-5 |  |
| SEDE NACIONAL | \$366.204                            | \$429.445                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$429.445                     | \$0                                  | JUNCO ASOCIADOS              | 800.231.457-5 |  |
| SEDE NACIONAL | \$265.616                            | \$266.000                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$266.000                     | \$0                                  | ELVIA PERALTA DE BURITICA    | 28.809.210    |  |
| SEDE NACIONAL | \$51.663                             | \$59.700                  | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$59.700                      | \$0                                  | MARIA HELENA RAMIREZ         | 35.315.374    |  |
| SEDE NACIONAL | \$48.990                             | \$50.010                  | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$50.010                      | \$0                                  | INÉS MAYORGA                 | 41.473.940    |  |
| SEDE NACIONAL | \$177.471                            | \$195.000                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$195.000                     | \$0                                  | GUILLERMO CRUZ               | 79.371.780    |  |
| SEDE NACIONAL | \$325.878                            | \$350.000                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$350.000                     | \$0                                  | ABC SOLUCIONES EFECTIVAS SAS | 900.829.127-0 |  |
| SEDE NACIONAL | \$1.694                              | \$1.720                   | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$344                         | \$1.376                              | MARIO GIRALDO                | 14.965.572    |  |
| SEDE NACIONAL | \$548.271                            | \$549.500                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$109.654                     | \$439.846                            | DORIS YOLANDA MORENO         | 51.873.959    |  |
| SEDE NACIONAL | \$239.742                            | \$239.750                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$47.948                      | \$191.802                            | ELVIA PERALTA DE BURITICA    | 28.809.210    |  |
| SEDE NACIONAL | \$545.728                            | \$545.999                 | ABONO CUENTA DE AHORROS No. 005151554660 DEL BANCO DAVIVIENDA | \$109.146                     | \$436.853                            | NOHEMY SALAZAR               | 41.619.038    |  |
| TOLIMA        | \$596.275                            | \$596.500                 | ABONO CUENTA CORRIENTE No. 303022230 DEL BANCO DE OCCIDENTE   | \$119.300                     | \$477.200                            | MILLER SUARES GUZMÁN         | 93.385.842    | PROCESO DE SELECCIÓN ABREVIADA NUMERO ICBF-SAMC-003-2016 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$3.523.129</b>                   | <b>\$3.713.387</b>        |   | <b>\$2.166.310</b>            | <b>\$1.547.077</b>                   |                              |               |  |

Como se evidencia, la venta de los bienes inmuebles fue por valor de \$3.713.387 superior en un 5.40% al precio mínimo de venta establecido en el proceso de selección, lo cual equivale a \$190.258 de recursos adicionales para el ICBF.

En la venta de los inmuebles mencionados, se aplicó el proceso de selección abreviada por el mecanismo de enajenación directa por oferta en sobre cerrado de conformidad con el artículo 2.2.1.2.2.2.1 del decreto 1082 de 2015.

Respecto al saldo pendiente de pago a 31 de diciembre de 2016, se aclara que corresponde a la forma de pago pactada en el pliego definitivo del proceso antes mencionado, capítulo II numeral 2.5, en el cual se estableció:

**PRIMER PAGO:** Correspondiente al 20% consignado a favor del ICBF por cada uno de los proponentes dentro del proceso. Dicho pago corresponde al requisito legal para participar dentro del proceso.

**SEGUNDO PAGO:** Corresponde al 80% del valor total por el cual se adjudicó el bien inmueble, pagaderos dentro de ciento veinte (120) días calendario, so pena de entenderse desistida la oferta.

Los inmuebles vendidos fueron los siguientes:

| DIRECCIÓN DEL INMUEBLE  | MATRICULA INMOBILIARIA | MODALIDAD   |
|---|------------------------|---|
| Calle 115 No. 53 - 86<br>Edificio Samaná Apto 504 -<br>Bogotá D.C.            | 50N- 686587            | PROCESO DE SELECCIÓN<br>ABREVIADA NUMERO ICBF-<br>SAMC-003-2016 |
| Carrera 91 No 99 A 34 int 1<br>Aptó 604 - Bogotá D.C.                         | 50N- 20352289          |   |
| Carrera 69 I No. 71 - 60 -<br>Bogotá D.C.                                     | 50C- 574480            |   |
| Carrera 32 No. 28 - 08 Apto<br>903 Edificio Torres<br>Argentina - Bogotá D.C. | 50C- 68595             |   |
| Carrera 13 No. 59 - 24 Local<br>126 - Bogotá D.C.                             | 50C-688395             |   |
| Carrera 13 No. 59 - 24 local<br>131 - Bogotá D.C.                             | 50C-688400             |   |
| Calle 25 SUR No. 12 - 68 -<br>Bogotá D.C.                                     | 50S- 40009887          |   |
| Carrera 15 No. 54 - 41 -<br>Bogotá D.C.                                       | 50C-1071558            |   |
| Carrera 5 No. 40-25 y Calle<br>41 No. 4 B 70/72 - Cali-Valle                  | 370- 567878            | PROCESO DE SELECCIÓN<br>ABREVIADA NUMERO ICBF-<br>SAMC-011-2016 |
| Carrera 8 No. 4-38/50 -<br>Villeta - Cundinamarca                             | 156-21141              |   |
| Carrera 9 No. 4/71/91/99 -<br>Villeta - Cundinamarca                          | 156/6184               |   |
| Calle 44 A No. 59-64 -<br>Bogotá D.C.   | 50C- 1071363           |   |
| Calle 44 entre Carreras 5 y 6<br>Ibagué Tolima                                | 350-198589             | PROCESO DE SELECCIÓN<br>ABREVIADA NUMERO ICBF-<br>SAMC-003-2016 |

Monto, justificación por el retiro de bienes y bienes dados de baja.

Durante la vigencia 2016, se retiraron los siguientes bienes del servicio:

**Inmuebles:**

| REGIONAL      | CLASE DE BAJA                                    | PLACA  | COSTO HISTÓRICO (Miles de \$) | OBSERVACIÓN  |
|---------------|--|--------|-------------------------------|--|
| SEDE NACIONAL | VENTA DIRECTA                                    | 243648 | \$115.722                     | Inmueble ubicado en Calle 115 No. 53 - 86 apto 504 - Bogotá, vendido dentro del proceso de venta directa ICBF-SAMC-003-2016                                    |
| SEDE NACIONAL | PROCESO JURÍDICO                                 | 94403  | \$528                         | A través de sentencia el juzgado 13 civil del circuito de Bogotá determinó la declaración judicial de pertenencia ordenado por el Tribunal Superior de Bogotá. |
| SEDE NACIONAL | PROCESO JURÍDICO                                 | 94404  | \$272                         | A través de sentencia el juzgado 13 civil del circuito de Bogotá determinó la declaración judicial de pertenencia ordenado por el Tribunal Superior de Bogotá. |
| SEDE NACIONAL | VENTA EN PROCESO DIVISORIO                       | 190950 | \$224                         | Edificación Vereda Une el Paraíso en Villeta - Cundinamarca, folio de matrícula inmobiliaria 15613035.   |
| SEDE NACIONAL | VENTA EN PROCESO DIVISORIO                       | 190949 | \$608                         | Edificación Vereda Une el Paraíso en Villeta - Cundinamarca, folio de matrícula inmobiliaria 15613035.   |
| BOGOTÁ        | VENTA DIRECTA                                    | 40862  | \$8.093                       | Apto 603 de la Calle 23 No. 5-85 - Bogotá D.C.   |
| RISARALDA     | TRANSFERENCIA ENTRE ENTIDADES CONTABLES PUBLICAS | 41162  | \$7.170                       | Restitución del inmueble recibido del Municipio de Dosquebradas  |
| SAN ANDRÉS    | POR DEMOLICIÓN INFRAESTRUCTURA                   | 40438  | \$32.286                      | Inmueble Bay San Luis, demolido para la construcción de CDI.   |
| <b>TOTAL</b>  |  |        | <b>\$164.903</b>              |  |

**Muebles:**

| CONCEPTO   | VALOR COSTO HISTÓRICOS | JUSTIFICACIÓN   |
|--|------------------------|---|
| BAJA POR VENTA MEDIANTE PROMOTOR                               | \$6.208.046            | Bienes enajenados en la vigencia 2015 mediante el Contrato No. 1435 de 2015 suscrito entre el ICBF y NAVE LTDA, los cuales fueron entregados al adjudicatario en el 2016.   |
| BAJA POR SINIESTRO (PERDIDA, HURTO, DAÑO DE BIEN CON GARANTIA) | \$215.495              | Bienes que en la Vigencia 2016 fueron dados de baja por cuanto existió hurto, pérdida o daño, por consiguiente se gestionó la reposición de los mismos, por parte de la aseguradora o el proveedor según el caso. |
| BAJA POR ELIMINACION DE INSERVIBLE                             | \$ 29.141              | Se realizó la baja por desintegración para realizar el proceso de cancelación de matrícula, dado que los bienes presentaban un alto estado de deterioro.  |

**1970 INTANGIBLES**



Esta cuenta representa el valor de los costos de adquisición o desarrollo del conjunto de bienes inmateriales, o sin apariencia física, que puedan identificarse y controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios.

El saldo por \$33.350.892 con corte 31 de diciembre de 2016 está conformado por las siguientes subcuentas:

| Código | Descripción    | 2016              | 2015              | Variación         |              |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|        |                |                   |                   | Absoluta          | Relativa %   |
| 197002 | Marcas         | 224,979           | 47,235            | 177,744           | 376.30       |
| 197007 | Licencias      | 19,994,535        | 0                 | 19,994,535        | 100.00       |
| 197008 | Software       | 13,131,378        | 21,739,346        | -8,607,968        | -39.60       |
|        | <b>TOTALES</b> | <b>33,350,892</b> | <b>21,786,581</b> | <b>11,564,311</b> | <b>53.08</b> |

### 197002 MARCAS

El saldo por \$224.979<sup>a</sup> 31 de diciembre de 2016 está representado en las siguientes marcas:

| Descripción del Bien  | Tipo           | Valor            | Observación  |
|-----------------------|----------------|------------------|--|
| Marca Colibrí         | Marca          | 177,744          | Dación de pago - Participación 4.96% según Autos N° 400-019395 del 19/11/2013, 405-014119 del 16/08/2013 y 405/017222 del 24/09/2010 de la superintendencia de Sociedades. |
| Marca Jeans & Jackets | Marca          | 45,890           | Dación de pago - Participación 10.33% según Auto N° 405-007567 del 26/05/2015 de la superintendencia de Sociedades.  |
| Marca Armonía         | Marca          | 1,344            | Dación de pago - según Auto N° 620011460 de la Superintendencia de Sociedades Regional Cali.   |
|                       | <b>TOTALES</b> | <b>\$224,979</b> |  |

La variación corresponde al ingreso de la Marca Colibrí.

El Grupo de Gestión de Bienes registró las Marcas recibidas producto de los procesos concursales adelantados por los Grupos Jurídicos de las Regionales, las cuales se encuentran registradas como Activos Intangibles. Las marcas que se encuentran registradas no son objeto de amortización por cuanto el ICBF no tiene el control administrativo ni un porcentaje representativo en el total de la marca, situación que se originó por dación de pago a través de una sentencia judicial.

### 197007 Licencias

El saldo por \$19.994.535 a 31 de diciembre de 2016 corresponde a la cesión de derechos de uso otorgados por el propietario del software por un plazo de tiempo determinado en el cual se mantienen vigentes los términos y condiciones establecidos en la licencia, el valor reflejado corresponde a 499 Licencias reportadas por la Dirección de Información y Tecnología DIT.

La variación corresponde a la desagregación por agrupaciones en el Sistema de Información SEVEN - ERP de acuerdo con el reporte enviado por la DIT. En la vigencia 2015 se tenía consolidado tanto las licencias como software en una sola agrupación.

De acuerdo con información recibida por la DIT, en la agrupación de INSERVIBLES del Sistema SEVEN ERP registran 54 licencias por valor de \$58.456.

197008 Software

El saldo por \$13.131.378 está reflejado en los siguientes bienes:

| FECHA DE ADQUISICIÓN O ADICIÓN | DESCRIPCIÓN DEL BIEN                                  | TIPO     | SUBDIRECCIÓN                                       | TIEMPO AMORTIZAR | COSTO ADQUISICIÓN | ACTIVO INTANGIBLE DESARROLLADO, FORMADO O ADQUIRIDO |
|--------------------------------|---|----------|--|------------------|-------------------|---|
| Marzo de 2013                  | Cuentame  | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 1,730,114         | Desarrollado  |
| Junio de 2008                  | SIM   | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 5,600,400         | Desarrollado  |
| Agosto de 2013                 | PORTAL WEB - Módulo Niños y niñas                     | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 154,426           | Desarrollado  |
| Agosto de 2013                 | Portal Web Movil                                      | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 152,023           | Desarrollado  |
| Agosto de 2014                 | PORTAL WEB - Micrositio Observatorio                  | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 220,351           | Desarrollado  |
| Octubre de 2014                | Módulo Noticias - Portal Web                          | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 226,789           | Desarrollado  |
| Noviembre de 2013              | Trámite electrónico (Módulo Actas complementarias)    | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 171,594           | Desarrollado  |
| Septiembre de 2012             | PORTAL WEB - Actual                                   | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 297,395           | Desarrollado  |
| Diciembre de 2013              | SISTEMA DE ASIGNACIÓN ELECTRONICO DE CITAS SIM - SEAC | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 263,014           | Desarrollado  |

| FECHA DE ADQUISICIÓN O ADICIÓN | DESCRIPCIÓN DEL BIEN                     | TIPO     | SUBDIRECCIÓN                                       | TIEMPO AMORTIZAR | COSTO ADQUISICIÓN   | ACTIVO INTANGIBLE DESARROLLADO, FORMADO O ADQUIRIDO |
|--------------------------------|--|----------|--|------------------|---------------------|---|
| 2013                           | NMF - Nuevo Modelo Financiero            | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 2,614,944           | Desarrollado  |
| 2013                           | PROVEEDORES - SIA                        | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 663,286             | Desarrollado  |
| Octubre de 2013                | OAC Online - Aseguramiento de la calidad | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 727,666             | Desarrollado  |
| 2013                           | INTRANET (nueva)                         | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 150,000             | Desarrollado  |
| 2012                           | SUIN                                     | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 27,898              | Desarrollado  |
| 2014                           | MIT - PNUD                               | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 21,117              | Desarrollado  |
| 2015                           | GESTOR BANCARIO                          | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 29,960              | Desarrollado  |
| 2015                           | SIGEPCYP                                 | Software | Subdirección de Sistemas Integrados de Información | Indefinido       | 76,734              | Desarrollado  |
| Diciembre de 2016              | Licencia Crystal Report                  | Licencia | Subdirección de Recursos Tecnológicos              | Indefinido       | 1,834               |   |
| Diciembre de 2016              | Licencia Crystal Report                  | Licencia | Subdirección de Recursos Tecnológicos              | Indefinido       | 1,834               |   |
|                                |  |          |  | <b>TOTALES</b>   | <b>\$13,131,378</b> |   |

Las licencias Crystal Report fueron reportadas como licencias pero quedaron registradas como software, situación que debe corregirse, por lo que se solicitará el ajuste correspondiente para que sean clasificadas como licencias.

La vida útil del Software se catalogó como indefinida por cuanto es susceptible de ajustes, actualizaciones y mejoras a sus funcionalidades respondiendo a las necesidades de las áreas usuarias de los sistemas de información para soportar su operación, en consecuencia el software genera constante aprovechamiento.

De acuerdo con información recibida por la DIT se relacionan 16 Software no registrados y sin valores adquiridos o desarrollados antes de la vigencia 2015, que por su antigüedad no es viable calcular su valor económico.

### 1975 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales, registradas sobre el valor de adquisición o desarrollo de los intangibles. El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016, es de \$(14.541.731)

| Código | Descripción | 2016        | 2015        | Variación   |            |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
|        |             |             |             | Absoluta    | Relativa % |
| 197507 | Licencias   | -14,541,731 | 0           | -14,541,731 | 0.00       |
| 197508 | Software    | 0           | -13,467,503 | 13,467,503  | -100.00    |

La variación entre el año 2015 y 2016 es consecuencia de la desagregación por agrupaciones en el Sistema de Información SEVEN - ERP de acuerdo con el reporte enviado por la DIT. El cálculo de la amortización se realiza por el método de línea recta y su vida útil es de 5 años.

### 1999 VALORIZACIONES

El saldo por \$522.554.472 corresponde a:

| Código | Descripción                       | 2016               | 2015               | Variación         |             |
|--------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
|        |                                   |                    |                    | Absoluta          | Relativa %  |
| 199936 | Inversiones en entidades privadas | 235,224            | 168,344            | 66,880            | 39.73       |
| 199952 | TERRENOS                          | 158,297,582        | 141,848,940        | 16,448,642        | 11.60       |
| 199962 | Edificaciones                     | 98,976,220         | 97,926,442         | 1,049,778         | 1.07        |
| 199977 | OTROS ACTIVOS                     | 265,045,446        | 244,327,395        | 20,718,051        | 8.48        |
|        | <b>TOTALES</b>                    | <b>522,554,472</b> | <b>484,271,121</b> | <b>38,283,351</b> | <b>7.91</b> |

A continuación se detallan las valorizaciones de inversiones en entidades privadas:

| ENTIDAD EMISORA                              | VALORIZACIÓN ACUMULADA |
|--|------------------------|
| CEMEX COLOMBIA S.A.                          | 166,443                |
| MAXUS S.A.                                   | 8,797                  |
| CASA DE MERCADO DE PAMPLONA                  | 6,310                  |
| GRANABASTOS                                  | 241                    |
| MEGAPROYECTOS S.A.                           | 8,103                  |
| INVERSIONES BOREALIS S.A.S                   | 11,659                 |
| VALOREM                                      | 6,724                  |
| BBVA   | 26,174                 |
| TERMINAL DE TRANSPORTE DE VILLAVICENCIO S.A. | 772                    |
| <b>TOTALES</b>                               | <b>235,224</b>         |



República de Colombia  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
**Dirección Financiera**  
**Grupo de Contabilidad**



Las valorizaciones de inmuebles y otros activos corresponden al aumento neto del valor en libros, de los activos determinado como resultado de la actualización de los mismos, de conformidad con las normas técnicas. El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2016, es por valor de \$522.319.248 y está distribuido así:

| VALORIZACIONES |               |                    |                    |                   |             |
|----------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| CUENTA         | CONCEPTO      | 2016               | 2015               | VARIACIÓN         |             |
|                |               |                    |                    | ABSOLUTA          | RELATIVA %  |
| 199952         | Terrenos      | 158,297,582        | 141,848,940        | 16,448,642        | 11.60       |
| 199962         | Edificaciones | 98,976,220         | 97,926,442         | 1,049,778         | 1.07        |
| 199977         | Otros activos | 265,045,446        | 244,327,395        | 20,718,051        | 8.48        |
|                | <b>TOTAL</b>  | <b>522,319,248</b> | <b>484,102,777</b> | <b>38,216,471</b> | <b>7.89</b> |

En la Vigencia 2016, no se efectuaron valorizaciones a los bienes muebles del ICBF.

Durante el año 2016 y con el fin de seguir los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, se realizó el registro de valorizaciones con base en avalúos comerciales a (147) bienes inmuebles y avalúos catastrales actualizando la información contable de 82 inmuebles. En el siguiente cuadro se especifica por regional el número de inmuebles y valor de la valorización registrada.

| REGIONAL           | ACTUALIZACIÓN CATASTRAL |                     | AVALÚO COMERCIAL |                     | TOTAL         |                     |
|--------------------|-------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                    | No. INMUEBLES           | VALOR (Miles de \$) | No. INMUEBLES    | VALOR (Miles de \$) | No. INMUEBLES | VALOR (Miles de \$) |
| ANTIOQUIA          |                         |                     | 11               | \$75.007            | 11            | \$75.007            |
| ATLANTICO          | 3                       | \$865.752           |                  |                     | 3             | \$865.752           |
| BOLÍVAR            | 4                       | \$309.579           | 6                | \$1.443.015         | 10            | \$1.752.594         |
| BOYACA             | 8                       | \$166.425           |                  |                     | 8             | \$166.425           |
| CALDAS             | 15                      | \$116.416           |                  |                     | 15            | \$116.416           |
| CAQUETA            |                         |                     | 17               | \$7.038.919         | 17            | \$7.038.919         |
| CHOCO              | 5                       | \$713.954           |                  |                     | 5             | \$713.954           |
| CUNDINAMARCA       | 3                       | \$337.099           |                  |                     | 3             | \$337.099           |
| GUAJIRA            |                         |                     | 16               | \$3.165.405         | 16            | \$3.165.405         |
| MAGDALENA          |                         |                     | 17               | \$3.694.620         | 17            | \$3.694.620         |
| META               | 8                       | \$411.034           | 5                | \$236.813           | 13            | \$647.847           |
| NARIÑO             |                         |                     | 23               | \$12.448.681        | 23            | \$12.448.681        |
| NORTE DE SANTANDER | 3                       | \$352.862           |                  |                     | 3             | \$352.862           |
| PUTUMAYO           | 1                       | \$598               |                  |                     | 1             | \$598               |
| QUINDIO            |                         |                     | 4                | \$178.361           | 4             | \$178.361           |
| SAN ANDRÉS         |                         |                     | 3                | \$436.064           | 3             | \$436.064           |
| SANTANDER          | 18                      | \$319.984           |                  |                     | 18            | \$319.984           |
| SEDE NACIONAL      | 3                       | \$46.758            | 31               | -\$211.449          | 34            | -\$164.691          |
| TOLIMA             | 1                       | \$11.240            | 3                | \$597.563           | 4             | \$608.803           |
| VALLE DEL CAUCA    | 9                       | \$1.022.069         | 11               | \$6.238.315         | 20            | \$7.260.384         |
| VAUPÉS             | 1                       | \$7.750             |                  |                     | 1             | \$7.750             |
| <b>TOTAL</b>       | <b>82</b>               | <b>\$4.681.520</b>  | <b>147</b>       | <b>\$35.341.314</b> | <b>229</b>    | <b>\$40.022.834</b> |

PASIVOS

NOTA N° 6 - CUENTAS POR PAGAR

El grupo de Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2016 presenta saldo en las siguientes cuentas contables:

| Código | Descripción                                  | 2016               | 2015               | Variación         |            |
|--------|--|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
|        |  |                    |                    | Absoluta          | Relativa % |
| 2401   | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 184,483,510        | 115,385,732        | 69,097,778        | 60         |
| 2425   | ACREEDORES                                   | 3,871,330          | 3,131,560          | 739,770           | 24         |
| 2436   | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 2,628,008          | 2,763,204          | -135,196          | -5         |
| 2440   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR  | 733,506            | 57,442             | 676,064           | 1,177      |
| 2453   | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION         | 17,012             | 1,139,826          | -1,122,814        | -99        |
| 2455   | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA              | 7,789              | 431,903            | -424,114          | -98        |
| 2460   | CREDITOS JUDICIALES                          | 1,490,016          | 2,199,268          | -709,252          | -32        |
|        | <b>TOTALES</b>                               | <b>193,231,171</b> | <b>125,108,935</b> | <b>68,122,236</b> | <b>54</b>  |

2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2016 se encuentra discriminado así:

| Código | Descripción            | 2016               | 2015               | Variación         |            |
|--------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
|        |                        |                    |                    | Absoluta          | Relativa % |
| 240101 | Bienes y servicios     | 40,153,933         | 1,462,417          | 38,691,516        | 2,646      |
| 240102 | Proyectos de inversión | 144,329,577        | 113,923,315        | 30,406,262        | 27         |
|        | <b>TOTALES</b>         | <b>184,483,510</b> | <b>115,385,732</b> | <b>69,097,778</b> | <b>60</b>  |

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por valor \$184.483.510, representa las obligaciones contraídas por el ICBF que se reflejan al cierre del ejercicio contable, las cuales se encuentran soportadas y respaldadas por los respectivos contratos debidamente perfeccionados y cuyos bienes y servicios han sido recibidos a diciembre 31 de 2016. Para el periodo 2016 se presenta una variación del 60% respecto al periodo 2015, principalmente por la causación de las cuentas por pagar de bienes y servicios recibidos debido que no fue posible generar la obligación presupuestalmente por lo que quedaron constituidas como Reservas Presupuestales. Situación presentada por las instrucciones de la Dirección General del Presupuesto Público de no generar obligaciones en el periodo de transición (del 01 al 20 de Enero), luego revaluadas el día 18 de enero de 2017.

En cumplimiento al principio de Devengo o Causación establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, se realizó la Causación de las Reservas Presupuestales de las cuales no fue posible generar la Obligación Presupuestal.

En el Grupo Financiero Sede de la Dirección General se realizó registro de Causación de la Sentencia T-480 de 2016 de la de la Corte Constitucional Sala Octava de revisión fallo acción de tutela instaurada en los expedientes t-5 457.363, t 5.513.941 y t-5.516.632 ac contra el ICBF, por valor de \$9.365.904.

A continuación se detalla por Regional el saldo causado:

| PCI          | REGIONAL           | 2016       | 2015    | Variación  |            |
|--------------|--------------------|------------|---------|------------|------------|
|              |                    |            |         | Absoluta   | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL      | 24,891,923 | 542,533 | 24,349,390 | 4,488.09   |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA          | 3,720,260  | 4,582   | 3,715,678  | 81,092.93  |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO          | 77,995     | 11,780  | 66,215     | 562.10     |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ             | 654,716    | 1,742   | 652,974    | 37,484.16  |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR            | 481,997    | 958     | 481,039    | 50,212.84  |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ             | 25,658     | 618,138 | -592,480   | -95.85     |
| 41-06-00-017 | CALDAS             | 143,395    | 88,487  | 54,908     | 62.05      |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ            | 0          | 983     | -983       | -100.00    |
| 41-06-00-019 | CAUCA              | 136,094    | 2,483   | 133,611    | 5,381.03   |
| 41-06-00-020 | CESAR              | 8,801      | 1,300   | 7,501      | 577.00     |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA            | 320,254    | 112     | 320,142    | 285,841.07 |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA       | 844,399    | 1,745   | 842,654    | 48,289.63  |
| 41-06-00-027 | CHOCO              | 466,353    | 495     | 465,858    | 94,112.73  |
| 41-06-00-041 | HUILA              | 123,786    | 2,319   | 121,467    | 5,237.90   |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA            | 5,811,491  | 0       | 5,811,491  | 0.00       |
| 41-06-00-047 | MAGDALENA          | 34,348     | 5,443   | 28,905     | 531.05     |
| 41-06-00-050 | META               | 729        | 6,081   | -5,352     | -88.01     |
| 41-06-00-052 | NARIÑO             | 572,785    | 2,219   | 570,566    | 25,712.75  |
| 41-06-00-054 | NORTE DE SANTANDER | 56,536     | 690     | 55,846     | 8,093.62   |
| 41-06-00-063 | QUINDÍO            | 34,968     | 0       | 34,968     | 0.00       |
| 41-06-00-066 | RISARALDA          | 149,421    | 1,113   | 148,308    | 13,325.07  |
| 41-06-00-068 | SANTANDER          | 0          | 19,361  | -19,361    | -100.00    |
| 41-06-00-070 | SUCRE              | 336,470    | 540     | 335,930    | 62,209.26  |
| 41-06-00-073 | TOLIMA             | 361,346    | 0       | 361,346    | 0.00       |
| 41-06-00-076 | VALLE              | 251,255    | 2,709   | 248,546    | 9,174.82   |
| 41-06-00-081 | ARAUCA             | 1,083      | 0       | 1,083      | 0.00       |
| 41-06-00-085 | CASANARE           | 435,517    | 0       | 435,517    | 0.00       |
| 41-06-00-086 | PUTUMAYO           | 126        | 449     | -323       | -71.94     |
| 41-06-00-088 | SAN ANDRÉS         | 115,601    | 0       | 115,601    | 0.00       |
| 41-06-00-091 | AMAZONAS           | 11,014     | 365     | 10,649     | 2,917.53   |
| 41-06-00-094 | GUAINÍA            | 242        | 3,778   | -3,536     | -93.59     |
| 41-06-00-095 | GUAVIARE           | 76,893     | 0       | 76,893     | 0.00       |
| 41-06-00-097 | VAUPÉS             | 0          | 138,567 | -138,567   | -100.00    |

| PCI          | REGIONAL       | 2016              | 2015             | Variación         |                 |
|--------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|              |                |                   |                  | Absoluta          | Relativa %      |
| 41-06-00-099 | VICHADA        | 8,477             | 3,445            | 5,032             | 146.07          |
|              | <b>TOTALES</b> | <b>40,153,933</b> | <b>1,462,417</b> | <b>38,691,516</b> | <b>2,645.72</b> |

## 2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones, adquiridas por el ICBF, por concepto de descuentos de nómina, servicios, arrendamientos, saldos a favor de beneficiarios, aportes y otras obligaciones.

Su saldo a 31 de diciembre de 2016, corresponde al valor de \$3.871.330, discriminados así:

| Código | Descripción                                   | 2016             | 2015             | Variación      |            |
|--------|---|------------------|------------------|----------------|------------|
|        |   |                  |                  | Absoluta       | Relativa % |
| 242504 | Servicios públicos                            | 22,316           | 0                | 22,316         | 0          |
| 242506 | Suscripciones                                 | 0                | 99,437           | -99,437        | -100       |
| 242507 | Arrendamientos                                | 1,602            | 352              | 1,250          | 355        |
| 242508 | Viáticos y gastos de viaje                    | 8,241            | 54,929           | -46,688        | -85        |
| 242513 | Saldos a favor de beneficiarios               | 123,614          | 438,624          | -315,010       | -72        |
| 242518 | Aportes a fondos pensionales                  | 329,418          | 315,183          | 14,235         | 5          |
| 242519 | Aportes a seguridad social en salud           | 268,711          | 241,193          | 27,518         | 11         |
| 242520 | Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación | 0                | 3,990            | -3,990         | -100       |
| 242522 | Cooperativas                                  | 9,500            | 5,528            | 3,972          | 72         |
| 242523 | Fondos de empleados                           | 8,799            | 11,153           | -2,354         | -21        |
| 242524 | Embargos judiciales                           | 21,194           | 361,657          | -340,463       | -94        |
| 242529 | Cheques no cobrados o por reclamar            | 18,495           | 20,159           | -1,664         | -8         |
| 242532 | Aporte riesgos profesionales                  | 0                | 1,890            | -1,890         | -100       |
| 242535 | Libranzas                                     | 2,363            | 3,352            | -989           | -30        |
| 242542 | Subsidio de vivienda                          | 1,675            | 798              | 877            | 110        |
| 242551 | Comisiones                                    | 1,283            | 10               | 1,273          | 12,730     |
| 242552 | Honorarios                                    | 26,894           | 0                | 26,894         | 0          |
| 242553 | Servicios                                     | 2,618,888        | 1,352,806        | 1,266,082      | 94         |
| 242590 | Otros acreedores                              | 408,337          | 220,499          | 187,838        | 85         |
|        | <b>TOTALES</b>                                | <b>3,871,330</b> | <b>3,131,560</b> | <b>739,770</b> | <b>24</b>  |

De las cuentas de acreedores que presentaron una variación significativa entre el año 2016 y 2015, se encuentran:

### 242553 SERVICIOS

El saldo pendiente por pagar por concepto de Servicios, corresponde a SEDE NACIONAL siendo los saldos más significativos, en los contratos centralizados de la Dirección Administrativa, así:

| CONCEPTO   | VALOR              |
|--|--------------------|
| Vigilancia Contrato Interadministrativo 1660         | 714,832            |
| Vigilancia Contrato Interadministrativo 1661         | 584,989            |
| Servicios Postales Contrato Interadministrativo 1665 | 346,614            |
| Servicios de Bienestar (Fon bienestar) Res 13365     | 671,528            |
| <b>TOTALES</b>                                       | <b>\$2,317,963</b> |

#### 242590 OTROS ACREEDORES

El saldo por pagar por \$408.337, corresponde a las siguientes Regionales:

| PCI          | REGIONAL       | 2016           | 2015           | Variación      |            |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
|              |                |                |                | Absoluta       | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL  | 218,954        | 110,992        | 107,962        | 97         |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA      | 11,394         | 81,784         | -70,390        | -86        |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO      | 18             | 0              | 18             | 0          |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ         | 0              | 6,499          | -6,499         | -100       |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR        | 170,628        | 7,020          | 163,608        | 2,331      |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ         | 2,299          | 2,348          | -49            | -2         |
| 41-06-00-017 | CALDAS         | 0              | 362            | -362           | -100       |
| 41-06-00-020 | CESAR          | 1,485          | 1,644          | -159           | -10        |
| 41-06-00-027 | CHOCO          | 1,120          | 6,178          | -5,058         | -82        |
| 41-06-00-041 | HUILA          | 487            | 522            | -35            | -7         |
| 41-06-00-052 | NARIÑO         | 0              | 552            | -552           | -100       |
| 41-06-00-066 | RISARALDA      | 9              | 0              | 9              | 0          |
| 41-06-00-068 | SANTANDER      | 54             | 0              | 54             | 0          |
| 41-06-00-091 | AMAZONAS       | 1,689          | 2,398          | -709           | -30        |
| 41-06-00-095 | GUAVIARE       | 200            | 200            | 0              | 0          |
|              | <b>TOTALES</b> | <b>408,337</b> | <b>220,499</b> | <b>187,838</b> | <b>85</b>  |

En Sede Nacional por valor de \$218.954, los siguientes terceros presentan el saldo más representativo:

- La Cocina de San Luis: Descuento de alimentación Funcionarios Regional Antioquia por valor de \$104.643, pendiente de pago.
- Proalimentos Liber Eu: Descuento de alimentación Funcionarios Regional Bogotá por valor de \$36.825, pendiente de pago.

En Regional Bolívar por valor de \$170.628, representa el valor de los descuentos realizados a los operadores y asociaciones de contratos de Primera Infancia por concepto de pólizas, valor pendiente de girar a la aseguradora Compañía Aseguradora de Fianzas S.A. CONFIANZA.

## 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de la cuenta 2436 a 31 de diciembre de 2016, por valor de \$2.628.008, está compuesto de la siguiente manera:

| Código      | Descripción  | 2016             | 2015             | Variación       |              |
|-------------|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|             |  |                  |                  | Absoluta        | Relativa %   |
| <b>2436</b> | <b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>           | <b>2,628,008</b> | <b>2,763,204</b> | <b>-135,196</b> | <b>-4.89</b> |
| 243603      | Honorarios   | 463,308          | 291,724          | 171,584         | 58.82        |
| 243605      | Servicios  | 401,532          | 453,139          | -51,607         | -11.39       |
| 243606      | Arrendamientos   | 31,042           | 29,630           | 1,412           | 4.77         |
| 243608      | Compras  | 107,895          | 360,526          | -252,631        | -70.07       |
| 243615      | A empleados artículo 383 et                                  | 632,752          | 606,634          | 26,118          | 4.31         |
| 243616      | A empleados artículo 384 et                                  | 2,942            | 42,790           | -39,848         | -93.12       |
| 243617      | A trabajadores por cuenta propia                             | 0                | 600              | -600            | -100.00      |
| 243625      | Impuesto a las ventas retenido por consignar                 | 385,632          | 393,575          | -7,943          | -2.02        |
| 243626      | Contratos de obra  | 106,351          | 16,780           | 89,571          | 533.80       |
| 243627      | Retención de impuesto de industria y comercio por compras    | 475,297          | 518,680          | -43,383         | -8.36        |
| 243629      | Retención de impuestos sobre la renta para la equidad (cree) | 0                | 76               | -76             | -100.00      |
| 243690      | Otras retenciones  | 19,833           | 44,100           | -24,267         | -55.03       |
| 243698      | Impuesto de timbre   | 1,424            | 4,950            | -3,526          | -71.23       |

Cuadro comparativo saldos de la Cuenta 2436, vigencias 2016 y 2015.

Este saldo incluye el valor de la Declaración de Retención en la Fuente del mes de Diciembre de 2016, por valor de \$1.767.199, el cual se declaró y pagó en el mes de enero de 2017, según Formulario DIAN N° 3509654429683.

El valor restante de \$860.809, está compuesto por:

Las Cuentas por Pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2016, por valor de \$367.614, el cual se genera por las deducciones aplicadas a cada una de las obligaciones presupuestales, que quedaron en estado generadas, es decir, en las Cuentas por Pagar Constituidas a 31 de Diciembre de 2016.

La suma de \$493.195, corresponde a las deducciones efectuadas por concepto de los Impuestos Municipales y/o Distritales (Retención de Industria y Comercio, Estampillas Departamentales y Otros), los cuales son declarados y pagados por cada Dirección Regional o PCI.

Las Declaraciones de Retención en la Fuente, fueron presentadas y pagadas oportunamente, de acuerdo con el cronograma establecido por la DIAN y con base en los reportes del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN.



## 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta 244014 "Cuotas de fiscalización y auditaje" por valor de \$733.506 corresponde a un reajuste al cobro Auditoría del periodo 2016 por parte de la Contraloría General de la República, pendiente de pago.

## 2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Refleja un saldo a 31 de diciembre de 2016 por valor de \$17.012, presentando una disminución significativa frente al 2015 del 99%, por la legalización del Convenio Interadministrativo 155 de 2013, con el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República -DAPRE-, ejecución de recursos entregados en Grupo Financiero Sede de la Dirección General y la depuración del saldo pendiente en el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera (Nivel Nacional).

El saldo de esta cuenta se presenta en las siguientes Regionales:

| PCI          | REGIONAL       | 2016          | 2015             | Variación         |            |
|--------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|------------|
|              |                |               |                  | Absoluta          | Relativa % |
| 41-06-00     | NIVEL NACIONAL | 0             | 114,129          | -114,129          | -100       |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL  | 0             | 1,018,640        | -1,018,640        | -100       |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA      | 6,619         | 4,219            | 2,400             | 57         |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA   | 2,838         | 2,838            | 0                 | 0          |
| 41-06-00-076 | VALLE          | 7,555         | 0                | 7,555             | 0          |
|              | <b>TOTALES</b> | <b>17,012</b> | <b>1,139,826</b> | <b>-1,122,814</b> | <b>-99</b> |

## 2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

La variación más significativa de esta cuenta entre el saldo de 2016 por valor de \$7.789 y el saldo en el 2015 por valor de \$431.902, obedece a la depuración de las partidas pendientes en el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera, de acuerdo con lo aprobado en Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 45 llevado a cabo en el mes de diciembre de 2016 por valor de \$333.747.

## 2460 CRÉDITOS JUDICIALES

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra del ICBF, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales, falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo. Su saldo a 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$1.490.016, discriminados como se muestra a continuación:

| Código | Descripción | 2016 | 2015 | Variación |
|--------|-------------|------|------|-----------|
|--------|-------------|------|------|-----------|

|                |  |                  |                  | Absoluta        | Relativa % |
|----------------|--|------------------|------------------|-----------------|------------|
| 246002         | Sentencias   | 726,094          | 2,199,268        | -1,473,174      | -67        |
| 246003         | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 763,922          | 0                | 763,922         | 0          |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>1,490,016</b> | <b>2,199,268</b> | <b>-709,252</b> | <b>-32</b> |

La disminución de la cuenta 246002 Sentencias de 67%, obedece a que para el año 2015, en el mes de diciembre, se tramitaron un mayor número de resoluciones de determinación de pago de Sentencias que quedaron pendientes de pago, pero para el 2016 el número de resoluciones fue solamente de cuatro (4).

El incremento de la cuenta 246003 "Laudos arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales", obedece a dos (2) resoluciones de determinación de pago de Conciliación extrajudicial pendiente de pago en Grupo Financiero Sede de la Dirección General para el año 2016, mientras que para el año 2015 no quedaron cuentas por pagar por este concepto.

#### NOTA N° 7 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Las Obligaciones laborales y de seguridad social, al cierre del ejercicio contable, refleja un saldo de \$6.773.077, corresponde a los valores que el ICBF adeuda a sus funcionarios por concepto de salarios, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones y otras primas, al cierre del ejercicio contable, valores registrados conforme a la información consolidada y reportada por la dependencia de Gestión Humana de la Dirección General.

Están conformadas así:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN   | 2016      | 2015      | VARIACIÓN |            |
|--------|---|-----------|-----------|-----------|------------|
|        |   |           |           | ABSOLUTA  | RELATIVA % |
| 25     | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL | 6,773,077 | 5,028,794 | 1,744,283 | 34.69      |
| 2505   | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES                      | 6,773,077 | 5,028,794 | 1,744,283 | 34.69      |
| 250501 | Nomina por pagar                                      | 89,950    | 72,424    | 17,526    | 24.20      |
| 250504 | Vacaciones  | 3,209,910 | 2,697,311 | 512,599   | 19.00      |
| 250505 | Prima de vacaciones                                   | 2,035,503 | 2,024,645 | 10,858    | 0.54       |
| 250506 | Prima de servicios                                    | 1,215,244 | 0         | 1,215,244 | 100.00     |
| 250512 | Bonificaciones  | 221,964   | 226,784   | -4,820    | -2.13      |
| 250515 | Otras primas  | 506       | 7,630     | -7,124    | -93.37     |

El incremento más representativo de los conceptos de las obligaciones laborales, corresponde a periodos de vacaciones, prima de vacaciones y prima de servicios, pendientes a 31 de diciembre de 2016.

#### NOTA N° 8 - PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de los Pasivos Estimados a 31 de diciembre de 2016 corresponde a:

Miles de pesos

| Código | Descripción                  | 2016               | 2015              | Variación          |               |
|--------|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |                              |                    |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 2710   | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS | 244.760.232        | 58.159.833        | 186.600.399        | 320.84        |
| 2720   | PROVISIÓN PARA PENSIONES     | 90.389             | 88.589            | 1.800              | 2.03          |
|        | <b>TOTALES</b>               | <b>244.850.621</b> | <b>58.248.422</b> | <b>186.602.199</b> | <b>320.36</b> |

### 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

El saldo por \$244.760.232 a 31 de diciembre de 2016 corresponde a Litigios:

| Código | Descripción                                       | 2016        | 2015       | Variación   |            |
|--------|---|-------------|------------|-------------|------------|
|        |   |             |            | Absoluta    | Relativa % |
| 271005 | Litigios  | 244.760.232 | 57.842.063 | 186.918.169 | 323.15     |
| 271015 | Mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0           | 317.770    | -317.770    | -100.00    |

Las Provisiones para Contingencias, se registran en la contabilidad del ICBF con base en el Informe Financiero de Procesos Jurídicos, que suministra mensualmente el Coordinador del Grupo Jurídico a Contabilidad. Los registros se realizan de acuerdo con el concepto de clasificación, definido por la Oficina Asesora Jurídica, según el impulso procesal, el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación y el Instructivo contable para el reconocimiento y revelación de los Procesos Judiciales, Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales, elaborado e implementado por el Grupo de Contabilidad de la Dirección General del ICBF, que se encuentra publicado en Intranet.

La provisión contingente, se realiza con base en lo establecido en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, Capítulo V, Numeral 3, Reconocimiento de Obligaciones, la provisión contingente se realiza con el estado del proceso o método de reconocido valor técnico, el ICBF lo ha venido realizando por medio del estado del proceso cuando se genera sentencia en primera instancia, por los despachos judiciales, cuando el ICBF es demandando.

El detalle a nivel de tercero se encuentra en cada carpeta que reposa en el Grupo Jurídico de la Dirección Regional o en la Oficina Asesora Jurídica en el Informe Financiero de Procesos Jurídicos.

El incremento de la cuenta contable corresponde en gran proporción al Proceso N° 05001233100020090082100 por \$190.823.970 de la Regional Antioquia instaurado por Ignacio Mejía Velásquez.

### 2720 PROVISIÓN PARA PENSIONES

| Código         | Descripción                             | 2016          | 2015          | Variación    |             |
|----------------|---|---------------|---------------|--------------|-------------|
|                |   |               |               | Absoluta     | Relativa    |
| 272003         | Calculo actuarial de pensiones actuales | 723,108       | 717,572       | 5,536        | 0.77        |
| 272004         | Pensiones actuales por amortizar (db)   | -632,719      | -628,983      | -3,736       | 0.59        |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>90,389</b> | <b>88,589</b> | <b>1,800</b> | <b>2.03</b> |

Con el propósito de conocer la reserva matemática, requerida por el ICBF, para el cumplimiento de las obligaciones derivadas del reconocimiento y pago de pensiones de jubilación y beneficiarios ordenadas por fallos judiciales, se elaboró estudio por parte de una Consultora en Seguridad Social de la Asociación Colombiana de Actuarios y la Asociación de Profesionales Especializados en Seguridad, en el cual se tomó como base las normas que establece la legislación actual. El cálculo cubre seis (6) personas, cinco (5) pensionados por pensión sanción y una (1) beneficiaria.

El Decreto N° 4565 de 2010, estableció para todos los entes económicos obligados como patronos por normas legales, a reconocer y pagar pensiones de jubilación, el deber de elaborar anualmente un cálculo actuarial consistente, siguiendo la metodología señalada por la entidad competente, que para el caso del ICBF, es el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El valor resultante del cálculo actuarial correspondiente a las reservas por jubilación, supervivencia y auxilio funerario a diciembre 31 de 2016, es de **\$723.107.981** distribuidos de la siguiente manera:

Reserva por pensionados: **\$536.492.984**

Reserva por beneficiarios: **\$186.614.997**

#### NOTA N° 9 - OTROS PASIVOS

El saldo por \$ 2.394.890 corresponde a las siguientes cuentas:

| Código         | Descripción                       | 2016             | 2015             | Variación         |               |
|----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                |                                   |                  |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 2905           | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS      | 2,234,175        | 8,617,004        | -6,382,829        | -74.07        |
| 2910           | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 160,715          | 210,427          | -49,712           | -23.62        |
| <b>TOTALES</b> |                                   | <b>2,394,890</b> | <b>8,827,431</b> | <b>-6,432,541</b> | <b>-72.87</b> |

#### 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Las siguientes subcuentas componen el saldo de Recaudos a favor de terceros, siendo el más representativo el de Cobro de Cartera de Terceros:

| Código         | Descripción                        | 2016             | 2015             | Variación         |               |
|----------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                |                                    |                  |                  | Absoluta          | Relativa      |
| 290502         | Impuestos                          | 119,578          | 94,414           | 25,164            | 26.65         |
| 290505         | Cobro cartera de terceros          | 1,840,689        | 26,717           | 1,813,972         | 6,789.58      |
| 290580         | Recaudos por clasificar            | 215,727          | 8,486,047        | -8,270,320        | -97.46        |
| 290590         | Otros recaudos a favor de terceros | 58,181           | 9,826            | 48,355            | 492.11        |
| <b>TOTALES</b> |                                    | <b>2,234,175</b> | <b>8,617,004</b> | <b>-6,382,829</b> | <b>-74.07</b> |

### 290505 Cobro de cartera de Terceros

La subcuenta **290505 Cobro de Cartera a favor de Terceros**, por valor de \$1.840.689, está conformada por los siguientes conceptos:

| Código Catalogo Pago No Presupuestal | Descripción Catalogo Pago No Presupuestal  | Código Contable | Descripción Código Contable |
|--------------------------------------|--|-----------------|-----------------------------|
| 2-40-03-03-01                        | FONDOS DE BIENESTAR SOCIAL   | 290505          | Cobro cartera de terceros   |
| 2-40-03-04-01                        | PAGOS DE TESORERIA - DEVOLUCIONES RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS - OTROS BENEFICIARIOS - RECAUDOS DE CARTERA | 290505          | Cobro cartera de terceros   |
| 2-10-01                              | CONTRIBUCIÓN CONTRATO OBRA PÚBLICA   | 290505          | Cobro cartera de terceros   |
| 2-20-01-09-06                        | OTROS DTOS- DONACIONES   | 290505          | Cobro cartera de terceros   |

Dentro de esta cuenta, los saldos más representativos corresponden a los valores consignados por derechos de participación en la adjudicación de Venta de Bienes del ICBF, en la PCI 41-06-00-001, valores que son devueltos a los terceros que no ganaron la adjudicación una vez finalizado el proceso de enajenación de activos, algunos de los terceros son:

| Identificación | Tercero                           | Saldo Final               |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------|
| TER 800231457  | JUNCO ASOCIADOS INMOBILIARIA LTDA | \$ 383,247,940.00         |
| TER 51873959   | DORIA YOLANDA MORENO IREGUI       | \$ 109,654,200.00         |
| TER 900829127  | ABC SOLUCIONES EFECTIVAS S.A.S.   | \$ 543,163,080.00         |
| TER 41519038   | NOHEMY SALAZAR REYES              | \$ 109,145,500.00         |
| TER 79371780   | GUILLERMO CRUZ SANABRIA           | \$ 159,505,800.00         |
| TER 52322433   | CLAUDIA CONSTANZA ROMERO MAYORGA  | \$ 8,598,000.00           |
| TER 1023929754 | CAMILO A GOMEZ                    | \$ 284,800,000.00         |
| <b>TOTAL</b>   |                                   | <b>\$1,598,114,520.00</b> |

En referencia a la Contribución Especial del 5% sobre Contratos de Obra Pública - FONSECON, correspondiente al mes de Diciembre de 2016, se presentó por valor de \$251.107, basada en las certificaciones expedidas por las Direcciones Regionales y Grupo Financiero Sede de la Dirección:

General del ICBF. De los cuales \$239.769, corresponden a Documentos de Recaudo por Clasificar por Compensación de Deducciones – DRXC, generados algunos dentro del mes diciembre de 2016 y otros en el mes de enero de 2017 y \$11.338 por consignaciones o traslados electrónicos. Esta contribución se presenta mensualmente y se paga a través de compensación de deducciones al Ministerio del Interior y de Justicia.

**290580 Recaudos por clasificar**

Representa el valor de los recaudos en las cuentas bancarias del ICBF que no han sido aplicados al concepto correspondiente (pendiente identificación de tercero y/o concepto del recaudo). Al cierre de la vigencia 2016 presenta saldo de \$215.727.

La disminución del 97,46% con respecto al saldo al cierre de la vigencia anterior corresponde al el registro contable efectuado el 29 de julio de 2016 mediante comprobante contable No. 419893 realizado de acuerdo con la aprobación de la propuesta presentada ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en Acta No. 41, correspondiente al Fondo de Insolvencia por \$5.504.012, Decreto 1331 de 1998, creado para la protección de los créditos otorgados por el ICBF a Madres Comunitarias - Programa de Mejoramiento de Vivienda y a la depuración realizada durante el año 2016.

A continuación se relaciona el saldo de la cuenta por regional y su variación:

| PCI          | REGIONAL       | 2016    | 2015      | Variación  |            |
|--------------|----------------|---------|-----------|------------|------------|
|              |                |         |           | Absoluta   | Relativa % |
| 41-06-00     | NIVEL NACIONAL | 771     | 6,434,693 | -6,433,922 | -99.99     |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL  | 4,940   | 0         | 4,940      | 0.00       |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA      | 76,388  | 65,378    | 11,010     | 16.84      |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO      | 1,563   | 3,251     | -1,688     | -51.92     |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ         | 0       | 91,670    | -91,670    | -100.00    |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR        | 0       | 19,580    | -19,580    | -100.00    |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ         | 102,123 | 279,235   | -177,112   | -63.43     |
| 41-06-00-017 | CALDAS         | 0       | 4,520     | -4,520     | -100.00    |
| 41-06-00-020 | CESAR          | 0       | 32,705    | -32,705    | -100.00    |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA        | 0       | 116,860   | -116,860   | -100.00    |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA   | 0       | 16,442    | -16,442    | -100.00    |
| 41-06-00-027 | CHOCO          | 0       | 8,349     | -8,349     | -100.00    |
| 41-06-00-041 | HUILA          | 281     | 0         | 281        | 0.00       |
| 41-06-00-050 | META           | 8,946   | 0         | 8,946      | 0.00       |
| 41-06-00-052 | NARIÑO         | 4,311   | 1,070,964 | -1,066,653 | -99.60     |
| 41-06-00-066 | RISARALDA      | 0       | 13,160    | -13,160    | -100.00    |
| 41-06-00-068 | SANTANDER      | 8,335   | 215,199   | -206,864   | -96.13     |
| 41-06-00-070 | SUCRE          | 0       | 3,914     | -3,914     | -100.00    |
| 41-06-00-073 | TOLIMA         | 0       | 6,782     | -6,782     | -100.00    |
| 41-06-00-076 | VALLE          | 0       | 38,782    | -38,782    | -100.00    |
| 41-06-00-081 | ARAUCA         | 0       | 35,792    | -35,792    | -100.00    |

| PCI            | REGIONAL   | 2016           | 2015             | Variación         |               |
|----------------|------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
|                |            |                |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 41-06-00-085   | CASANARE   | 68             | 1,103            | -1,035            | -93.83        |
| 41-06-00-088   | SAN ANDRES | 0              | 5,252            | -5,252            | -100.00       |
| 41-06-00-091   | AMAZONAS   | 0              | 225              | -225              | -100.00       |
| 41-06-00-094   | GUAINIA    | 0              | 1,262            | -1,262            | -100.00       |
| 41-06-00-095   | GUAVIARE   | 4,068          | 4,663            | -595              | -12.76        |
| 41-06-00-097   | VAUPÉS     | 3,933          | 7,439            | -3,506            | -47.13        |
| 41-06-00-099   | VICHADA    | 0              | 8,828            | -8,828            | -100.00       |
| <b>TOTALES</b> |            | <b>215,727</b> | <b>8,486,048</b> | <b>-8,270,321</b> | <b>-97.46</b> |

El valor más representativo 47,34% del saldo total, se refleja en la Unidad Ejecutora PCI 41-06-00-015 Regional Boyacá por valor de \$102.123, por concepto de incapacidades consignadas en ésta Regional y que no se han logrado identificar a que servidores públicos pertenecen.

| INCAPACIDADES CONSIGNADAS EN LA REGIONAL BOYACA AÑOS 2012 Y 2013 |             |           |           |               |                  |  |
|--|-------------|-----------|-----------|---------------|------------------|--|
| DRXC PCI BOYACA  | NC SIF ICBF | FECHA     | NIT       | RAZON SOCIAL  | VALOR            | CONCEPTO                                 |
| 412  | 117         | 23-feb-12 | 860007738 | BANCO POPULAR | 666              | COMPENSAR                                |
| 1712   | 610         | 19-jun-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 351              | SANITAS                                  |
| 1912   | 645         | 26-jun-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 1,687            | SANITAS                                  |
| 1912   | 649         | 26-jun-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 445              | SANITAS                                  |
| 2212   | 705         | 10-jul-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 12,493           | COMPENSAR                                |
| 2212   | 760         | 29-jul-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 1,180            | COMPENSAR                                |
| 2312   | 912         | 29-ago-12 | 860066942 | COMPENSAR     | 643              | COMPENSAR                                |
| 2312   | 900         | 26-ago-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 387              | POSITIVA                                 |
| 2312   | 945         | 30-ago-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 13,893           | SALUDCOOP                                |
| 2312   | 946         | 30-ago-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 4,272            | SALUDCOOP                                |
| 2612   | 1081        | 28-sep-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 5,530            | COMEVA                                   |
| 2912   | 1225        | 25-oct-12 | 800250119 | SALUD COOP    | 1,567            | SALUDCOOP                                |
| 2912   | 1257        | 25-oct-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 950              | SALUDCOOP                                |
| 2912   | 1273        | 31-oct-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 131              | FAMI SANAR                               |
| 3312   | 1363        | 24-nov-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 13,348           | COMPENSAR                                |
| 3312   | 1366        | 25-nov-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 721              | COMPENSAR                                |
| 3312   | 1420        | 28-nov-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 2,538            | FAMI SANAR                               |
| 7712   | 1772        | 29-dic-12 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 8,119            | FAMI SANAR                               |
| 113  | 101         | 10-feb-13 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 227              | EPS<br>FAMISANAR<br>CAFAM<br>COLSUBSIDIO |
| 913  | 469         | 26-mar-13 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 5,925            | COOMEVA                                  |
| 1313   | 813         | 23-may-13 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 55               | COOMEVA                                  |
| 1313   | 816         | 23-may-13 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 8,732            | SALUDCOOP                                |
| 1313   | 817         | 23-may-13 | 800037800 | BANCO AGRARIO | 18,261           | SALUDCOOP                                |
| <b>TOTAL</b>   |             |           |           |               | <b>\$102,123</b> |  |

**290590 Otros recaudos a favor de terceros**

Al cierre de la vigencia 2016 la subcuenta **290590 Otros Recaudos a Favor de Terceros**, por valor de \$58.181, está conformada exclusivamente por las retenciones de la contribución Pro Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales de Colombia, la cual tiene una presentación semestral y se cancela a través de compensación de deducciones al Ministerio de Educación Nacional.

| Código Catalogo Pago No Presupuestal | Descripción Catalogo Pago No Presupuestal                            | Código Contable | Descripción Código Contable        |
|--------------------------------------|--|-----------------|------------------------------------|
| 2-03-80-01                           | PRO-UNIVERSIDAD NACIONAL Y DEMAS UNIVERSIDADES ESTATALES DE COLOMBIA | 290590          | Otros recaudos a favor de terceros |

El valor de esta contribución se presentó el 10 de Enero de 2017, por valor de \$72.336 Setenta y Dos Millones, Trescientos Treinta y Seis, discriminados así, \$72.007, con Documentos de Recaudo por Clasificar por Compensación de Deducciones – DRXC, generados algunos dentro del mes diciembre de 2016 y otros en el mes de enero de 2017 y dos consignaciones por valor de \$329.

La diferencia por valor de \$14.155 corresponde a los DRXC generados por cada una de las PCI durante el segundo semestre de 2016 y a las Cuentas por Pagar constituidas a 31 de Diciembre de 2016, tal como se evidencia en el siguiente cuadro:

| BALANCE A DIC 2016 |             | CONTRIBUCIÓN DE JUL A DIC/2016 - PRESENTADA EN ENE/2017 |         |              | DIFERENCIA |  |
|--------------------|-------------|---|---------|--------------|------------|--|
| PCI                | Saldo Final | DECLARACIÓN   | DRXC    | CONSIGNACIÓN | VALOR      | OBSERVACIONES                                  |
| 41-06-00-001       | 45,566      | 45,565.60   | 45,566  |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-005       | 0           | 1,093.22  | 1,093   |              | -1,093     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-008       | 0           | 75.93   | 76      |              | -76        | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-011       | 0           | 1,638.07  | 1,638   |              | -1,638     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-013       | 0           | 0.00  | 0       |              | 0          | NA   |
| 41-06-00-015       | 1,271       | 1,110.43  | 1,110   |              | 161        | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-017       | 0           | 1,186.06  | 178,818 | 180,004      | -1,186     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-018       | 1,084       | 1,084.03  | 1,084   |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-019       | 562         | 490.31  | 490     |              | 71         | DRXC GENERADO EN ENE/2017 Y/O CXP CONSTITUIDAS |

| BALANCE A DIC 2016 |             | CONTRIBUCIÓN DE JUL A<br>DIC/2016 - PRESENTADA EN<br>ENE/2017 |         |              | DIFERENCIA |  |
|--------------------|-------------|---|---------|--------------|------------|--|
| PCI                | Saldo Final | DECLARACIÓN   | DRXC    | CONSIGNACIÓN | VALOR      | OBSERVACIONES                                  |
| 41-06-00-020       | 0           | 1,447.29  | 1,447   |              | -1,447     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-023       | 0           | 315.87  | 316     |              | -316       | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-025       | 0           | 0.00  | 0       |              | 0          | NA   |
| 41-06-00-027       | 0           | 882.01  | 882     |              | -882       | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-041       | 0           | 1,363.05  | 1,363   |              | -1,363     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-044       | 2,004       | 2,003.71  | 2,004   |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-047       | 566         | 565.59  | 148,724 | 149,290      | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-050       | 17          | 59.78   | 60      |              | -43        | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-052       | 44          | 1,736.46  | 1,736   |              | -1,692     | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-054       | 300         | 2,013.10  | 2,013   |              | -1,713     | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-063       | 789         | 789.02  | 789     |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-066       | 0           | 1,319.94  | 1,320   |              | -1,320     | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-068       | 1,787       | 1,474.67  | 1,475   |              | 312        | DRXC GENERADO EN ENE/2017 Y/O CXP CONSTITUIDAS |
| 41-06-00-070       | 856         | 855.64  | 856     |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-073       | 0           | 753.54  | 754     |              | -754       | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-076       | 1,666       | 1,666.22  | 1,666   |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-081       | 0           | 793.74  | 794     |              | -794       | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-085       | 0           | 438.54  | 439     |              | -439       | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-086       | 567         | 1,074.26  | 1,074   |              | -508       | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-091       | 575         | 0.00  | 0       |              | 575        | CXP CONSTITUIDAS                               |
| 41-06-00-094       | 522         | 522.25  | 522     |              | 0          | DRXC GENERADOS EN ENERO DE 2017                |
| 41-06-00-095       | 0           | 17.91   | 18      |              | -18        | DRXC GENERADO EN DIC 2016                      |
| 41-06-00-099       | 7           | 0.00  | 0       |              | 7          | CXP CONSTITUIDAS                               |
|                    | 58,181      | 72,336  | 256,958 | 329,294      | -14,155    |  |

|                        |        |
|------------------------|--------|
| VR PRESENTADO ENE/2017 | 72,336 |
|------------------------|--------|

## 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

### 291007 Ventas

A 31 de diciembre de 2016 se refleja saldo por \$160.715 en las siguientes Regionales:

| PCI            | REGIONAL      | 2016           | 2015           | Variación      |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                |               |                |                | Absoluta       | Relativa %    |
| 41-06-00-001   | SEDE NACIONAL | 42,438         | 92,130         | -49,692        | -53.94        |
| 41-06-00-005   | ANTIOQUIA     | 0              | 21             | -21            | -100.00       |
| 41-06-00-015   | BOYACA        | 118,077        | 118,077        | 0              | 0.00          |
| 41-06-00-085   | CASANARE      | 200            | 200            | 0              | 0.00          |
| <b>TOTALES</b> |               | <b>160,715</b> | <b>210,428</b> | <b>-49,713</b> | <b>-23.62</b> |

El saldo en la Regional Boyacá corresponde al valor registrado en marzo de 2010, recibido en la Sede Nacional por venta del predio San Cayetano. Está pendiente la legalización de la escritura por demanda de acción contractual.

La variación del 53.94% en la Sede Nacional corresponde a la cancelación del 80% de la negociación con la Agencia Nacional de Infraestructura a la firma de la promesa, Concesión Autopista Bogotá Girardot.

## NOTA N° 10 - PATRIMONIO

El Patrimonio Institucional del ICBF por valor de \$2.334.798.325 está constituido por:

| Código         | Descripción                                       | 2016                 | 2015                 | Variación           |               |
|----------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                |   |                      |                      | Absoluta            | Relativa      |
| 3208           | CAPITAL FISCAL                                    | 1,035,469,268        | 733,438,788          | 0                   | 0.00          |
| 3225           | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES                  | 1,132,408,921        | 909,867,396          | 0                   | 0.00          |
| 3230           | RESULTADOS DEL EJERCICIO                          | -405,207,350         | 555,169,525          | 0                   | 0.00          |
| 3235           | SUPERAVIT POR DONACIÓN                            | 53,845,782           | 49,972,669           | 0                   | 0.00          |
| 3240           | SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN                        | 522,554,472          | 484,271,121          | 0                   | 0.00          |
| 3255           | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO              | 24,287,522           | 26,893,806           | 0                   | 0.00          |
| 3270           | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) | -28,560,290          | -21,003,345          | 0                   | 0.00          |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>2,334,798,325</b> | <b>2,738,609,960</b> | <b>-403,811,635</b> | <b>-14.75</b> |

### 3208 Capital Fiscal

El Capital Fiscal lo conforman las siguientes Sub-cuentas:



| Código         | Descripción  | 2016                 | 2015               | Variación          |              |
|----------------|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                |  |                      |                    | Absoluta           | Relativa %   |
| 320801001      | Capital fiscal   | 1,144,082,047        | 824,034,236        | 320,047,811        | 38.84        |
| 320801003      | Patrimonio institucional incorporado   | 25,721,800           | 24,549,074         | 1,172,726          | 4.78         |
| 320801004      | Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)                               | -130,844,098         | -109,840,752       | -21,003,346        | 19.12        |
| 320801009      | Traslados, a otras, entidades contables públicas-bienes                                      | -7,397,117           | -7,346,718         | -50,399            | 0.69         |
| 320801014      | Traslados entre unidades, de una misma, entidad contable pública-fondos y bienes en tránsito | 105,280              | 102,468            | 2,812              | 2.74         |
| 320801017      | Patrimonio institucional bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias               | 3,801,356            | 1,940,479          | 1,860,877          | 95.90        |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>1,035,469,268</b> | <b>733,438,787</b> | <b>302,030,481</b> | <b>41.18</b> |

#### 320801001 Capital Fiscal

El valor que genero la mayor variación se originó en la contabilización del Excedente Financiero aprobado por el Consejo Nacional de Política Económica y Social – Conpes Documento 3845 del 2 de octubre de 2015 por valor de \$ 332.628.000.

#### 320801003 Patrimonio Institucional Incorporado

Los valores más representativos del Patrimonio Institucional Incorporado corresponden a la Dirección Regional Bogotá por \$8.242.222, Dirección Regional Antioquia por \$3.931.644, Dirección Regional Guajira por \$2.797.769 y Dirección Regional Arauca por \$2.299.658, los cuales corresponden a Vocaciones Hereditarias, Bienes Vacantes y Mostrencos. En el mes de enero de 2016 se efectuó el traslado de las cuentas de Patrimonio Institucional Incorporado 325525 – Bienes, conforme a lo establecido en el instructivo 003 de la CGN del 9 de diciembre de 2015.

En el año 2016 incrementó el saldo de la cuenta en \$1.172.726 las Regionales: Valle \$514.949, Chocó \$320.611, Grupo Financiero Sede de la Dirección General \$187.850 y Norte de Santander \$94.775.

#### 320801004 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)

En el mes de enero de 2016 se efectuó el traslado de las cuentas 3270 de Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (db), a esta subcuenta de Capital Fiscal, de acuerdo con lo establecido en el instructivo 003 de la CGN.

#### 320801009 Traslados, a otras, entidades contables públicas-bienes

Corresponde a bienes cedidos a otras Entidades Contables Públicas. Los valores más representativos corresponden a la Regional Cundinamarca por \$2.333.000, Norte de Santander por \$2.105.399, Arauca por \$1.201.810, Cesar por \$791.676 y Tolima por \$468.640.

320801017 Patrimonio institucional bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias

En la cuenta 320801017 se registró la reclasificación del saldo de la subcuenta 325525 bienes y subcuenta 325526 derechos, de la cuenta 3255 - patrimonio institucional incorporado por concepto de bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias. De acuerdo con la autorización de la CGN con correo del 11 de marzo de 2015.

### 3225 Resultados Ejercicios anteriores

Su saldo por valor de **\$1.132.408.921**, está conformado por:

| Código | Descripción                      | 2016                 | 2015               | Variación          |              |
|--------|----------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|        |                                  |                      |                    | Absoluta           | Relativa %   |
| 3225   | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | 1,132,408,921        | 909,867,396        | 222,541,525        | 24.46        |
|        | <b>TOTALES</b>                   | <b>1,132,408,921</b> | <b>909,867,396</b> | <b>222,541,525</b> | <b>24.46</b> |

La variación de la cuenta entre el año 2016 y 2015 corresponde al resultado del ejercicio 2015 por \$555.169.525 menos el Excedente Financiero reconocido por el COMPES por \$332.628.000.

### 3230 Resultados del Ejercicio

El déficit por \$(405.207.350) corresponde a la provisión del Auto por liquidación de perjuicios del 15 de junio de 2016 del Tribunal Administrativo de Antioquia por \$190.823.970 del proceso instaurado por Ignacio Mejía Velásquez y el Excedente Financiero aprobado por el Consejo Nacional de Política Económica y Social - Conpes Documento 3845 del 2 de octubre de 2015 por valor de \$332.628.000.

### 3235 Superávit por donación

El saldo a 31 de diciembre de 2016 de \$53.845.782, está conformado por:

| Código | Descripción    | 2016              | 2015              | Variación        |             |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|        |                |                   |                   | Absoluta         | Relativa %  |
| 323501 | En dinero      | 11,326,181        | 11,326,181        | 0                | 0.00        |
| 323502 | En especie     | 42,519,601        | 38,646,488        | 3,873,113        | 10.02       |
|        | <b>TOTALES</b> | <b>53,845,782</b> | <b>49,972,669</b> | <b>3,873,113</b> | <b>7.75</b> |

Los valores más representativos de las Donaciones corresponden a la Dirección Regional Bogotá por \$29.210.694, Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$11.932.350, Dirección

Regional Nariño por \$4.053.188, Dirección Regional Norte de Santander por \$1.669.955, Dirección Regional Antioquia por \$1.285.740, Dirección Regional Cundinamarca por \$811.608, Dirección Regional Meta por \$702.171 y Dirección Regional Tolima por \$531.704.

Durante el año 2016 se recibieron Donaciones por \$3.873.113 miles de pesos, de los cuales los valores más representativos corresponden a la Dirección Regional Nariño \$3.647.529 del Inmueble Santo Ángel y la Dirección Regional Meta \$218.034.

### 3240 Superávit por valorización

El Superávit por valorización por valor de **\$552.554.472** está representado en:

| Código | Descripción                       | 2016               | 2015               | Variación         |             |
|--------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
|        |                                   |                    |                    | Absoluta          | Relativa %  |
| 324036 | Inversiones en entidades privadas | 235,224            | 168,344            | 66,880            | 39.73       |
| 324052 | TERRENOS                          | 158,297,582        | 141,848,940        | 16,448,642        | 11.60       |
| 324062 | Edificaciones                     | 98,976,220         | 97,926,442         | 1,049,778         | 1.07        |
| 324077 | OTROS ACTIVOS                     | 265,045,446        | 244,327,395        | 20,718,051        | 8.48        |
|        | <b>TOTALES</b>                    | <b>522,554,472</b> | <b>484,271,121</b> | <b>38,283,351</b> | <b>7.91</b> |

Ver Anexo 2 y Nota 5.

### 3255 Patrimonio institucional incorporado

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2016 por valor de **\$24.287.522** corresponde al saldo acumulado de las cuentas 325530 Bienes pendientes de legalizar y 325531 Bienes de uso permanente sin contraprestación en el ICBF por los valores de los bienes que por situaciones de legalidad, medición u otra causa especial no habían sido reconocidos, así como los bienes recibidos de entidades de gobierno general para uso permanente y sin contraprestación. Los saldos de las cuentas 325525 y 325526 son trasladados al inicio de la vigencia conforme lo establece el instructivo 03 de la CGN.

| Código | Descripción                                   | 2016              | 2015              | Variación         |              |
|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|        |   |                   |                   | Absoluta          | Relativa %   |
| 325525 | Bienes  | 2,142,681         | 2,638,183         | -495,502          | -18.78       |
| 325526 | Derechos                                      | 1,825,585         | 736               | 1,824,849         | 247,941.44   |
| 325530 | Bienes pendientes de legalizar                | 388,852           | 391,352           | -2,500            | -0.64        |
| 325531 | Bienes de uso permanente sin contraprestación | 19,930,404        | 23,863,535        | -3,933,131        | -16.48       |
|        | <b>TOTALES</b>                                | <b>24,287,522</b> | <b>26,893,806</b> | <b>-2,606,284</b> | <b>-9.69</b> |



### 325525 Bienes

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias, edificaciones, terrenos y bienes, propiedad del ICBF. El saldo más representativo lo reflejan las Regionales: Santander por \$484.740, el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$470.672, Antioquia \$334.241, Cauca \$320.000, Bogotá \$115.039 y Nariño \$104.908.

### 325526 Derechos

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a bienes vacantes, mostrencos y vocaciones hereditarias, por acciones partes cuotas de interés social y otros derechos, propiedad del ICBF, el saldo más representativo lo refleja la Dirección General por \$1.825.435 participación de Laboratorios NEO (Ver Nota 2).

### 325531 Bienes de uso permanente sin contraprestación

La variación del 16.48% corresponde a reclasificación por \$3.647.529 de la Regional Nariño a la cuenta 323502 donación en especie del Inmueble Santo Ángel.

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### NOTA N° 11 - DERECHOS CONTINGENTES

Corresponden a las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación a un posible derecho de la entidad contable pública.

El registro Contable de la Cuenta de Orden Derechos Contingentes, se efectúa con el Oficio suscrito por el Servidor Público responsable del Grupo Jurídico de la Dirección Regional, y para el caso del Grupo Financiero Sede de la Dirección General, por parte del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Dirección General, acompañado del auto admisorio, emitido por la entidad competente.

Al cierre de la vigencia, presenta un saldo de \$120.171.842, detallados como se muestra a continuación:

| Código | Descripción  | 2016               | 2015               | Variación        |             |
|--------|--|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
|        |  |                    |                    | Absoluta         | Relativa %  |
| 8120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 117,877,701        | 115,834,447        | 2,043,254        | 1.76        |
| 8190   | OTROS DERECHOS CONTINGENTES                                  | 2,294,141          | 1,415,643          | 878,498          | 62.06       |
|        | <b>TOTALES</b>   | <b>120,171,842</b> | <b>117,250,090</b> | <b>2,921,752</b> | <b>2.49</b> |

## 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por el ICBF, en contra de terceros. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias, que se resuelven por fuera de la Justicia Ordinaria.

Presenta al cierre de la vigencia 2016, un valor de \$117.877.701, con un incremento de \$2.043.254, equivalente al 1.76% respecto al saldo de la vigencia 2015 correspondiente en su mayoría a nuevos procesos laborales, administrativos y penales.

Este saldo se encuentra compuesto por un total de 342 procesos, entre Civiles, Laborales, Penales y Administrativos, así:

| Código         | Descripción     | 2016               | 2015               | Variación        |             |
|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
|                |                 |                    |                    | Absoluta         | Relativa %  |
| 812001         | Civiles         | 108,924,631        | 107,593,643        | 1,330,988        | 1.24        |
| 812002         | Laborales       | 410,675            | 366,868            | 43,807           | 11.94       |
| 812003         | Penales         | 654,201            | 611,421            | 42,780           | 7.00        |
| 812004         | Administrativas | 7,888,194          | 7,262,515          | 625,679          | 8.62        |
| <b>TOTALES</b> |                 | <b>117,877,701</b> | <b>115,834,447</b> | <b>2,043,254</b> | <b>1.76</b> |

La subcuenta más representativa dentro de este rubro, corresponde a la 812001 Civiles, con un 92.40% de participación y 299 procesos adelantados por el Grupo Jurídico de las Direcciones Regionales, y para el caso del Grupo Financiero Sede de la Dirección General, a cargo del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Dirección General.

El 81.55% de la cuenta se encuentra representado en los siguientes procesos:

| PCI          | REGIONAL      | CARACTERÍSTICA                  | Identificación | Valor      | Nombre del demandado                           | %     |
|--------------|---------------|---------------------------------|----------------|------------|--|-------|
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | BIENES MOSTRENCOS - INVERSIONES | 860005224-6    | 64,134,476 | BAVARIA S.A                                    | 58.63 |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | BIENES MOSTRENCOS EN DINERO     | 899999239-2    | 10,990,906 | INDETERMINADOS (Demandante ICBF)               | 10.05 |
| 41-06-00-076 | VALLE         | SUCESIÓN O VOCACIÓN HEREDITARIA | 15,025         | 8,404,610  | MARIA ROSARIO GARRIDO QUESADA                  | 7.68  |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | BIENES MOSTRENCOS EN DINERO     | 830053630-9    | 3,235,398  | FIDUAGRARIA SA. Y OTROS                        | 2.96  |
| 41-06-00-011 | BOGOTA        | PETICIÓN DE HERENCIA            | 201,500,472    | 1,336,269  | DECLARACION DE BIENES MOSTRENCOS DENUNCIA 2465 | 1.22  |

| PCI          | REGIONAL      | CARACTERISTICA                           | Identificación | Valor             | Nombre del demandado           | %            |
|--------------|---------------|--|----------------|-------------------|--------------------------------|--------------|
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | DECLARATORIA DE PERTENENCIA DEL INMUEBLE | 17,136,341     | 1,112,115         | JUAN DE DIOS RUGE NIÑO Y OTROS | 1.02         |
|              |               |  | <b>TOTALES</b> | <b>89,213,774</b> |                                | <b>81.55</b> |

### 8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES

El saldo reflejado a 31 de diciembre de 2016 por valor de \$2.294.141, corresponde a intereses de mora y Otros derechos Contingentes, así:

| Código | Descripción                 | 2016             | 2015             | Variación      |              |
|--------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|        |                             |                  |                  | Absoluta       | Relativa %   |
| 819003 | Intereses de mora           | 41,960           | 555              | 41,405         | 7,460.36     |
| 819090 | Otros derechos contingentes | 2,252,181        | 1,415,088        | 837,093        | 59.15        |
|        | <b>TOTAL</b>                | <b>2,294,141</b> | <b>1,415,643</b> | <b>878,498</b> | <b>62.06</b> |

El saldo por 41.960, en la cuenta 819003 corresponde a intereses de procesos coactivos, por concepto de Pruebas de ADN, registrados en las Regionales Sucre, Arauca y Vichada.

El saldo de la cuenta 819090 Otros Derechos Contingentes, corresponde a Actas de Verificación y a Resoluciones no Ejecutoriadas de procesos de Fiscalización de aportes parafiscales 3%.

Las Direcciones Regionales que reflejan los saldos más significativos, son: Cundinamarca, Córdoba, Bogotá y Antioquia por \$761.399, 444.592, 397.893 y 232.047 respectivamente.

### NOTA N° 12 - DEUDORAS DE CONTROL

El saldo por \$13.590.188 del Grupo Deudoras de Control está conformado por las siguientes cuentas:

| Código | Descripción                       | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|        |                                   |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 8306   | BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA     | 535,055           | 427,187           | 107,868           | 25.25         |
| 8315   | ACTIVOS RETIRADOS                 | 2,916,269         | 8,110,846         | -5,194,577        | -64.04        |
| 8347   | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS      | 587,377           | 451,591           | 135,786           | 30.07         |
| 8361   | RESPONSABILIDADES EN PROCESO      | 9,486,110         | 7,317,566         | 2,168,544         | 29.63         |
| 8390   | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 65,377            | 65,525            | -148              | -0.23         |
|        | <b>TOTALES</b>                    | <b>13,590,188</b> | <b>16,372,715</b> | <b>-2,782,527</b> | <b>-16.99</b> |

### 8315 ACTIVOS RETIRADOS

Presenta saldo por \$2.916.269, el más representativo se refleja en la subcuenta 831536 Deudores, los cuales corresponde a Jurisdicción Laboral Ordinaria, que se presentaron ante

juzgados laborales antes de que el ICBF tuviese la competencia de jurisdicción coactiva. Frente a la conciliación Interáreas con el Grupo de Recaudo se presentan diferencias en la Regional Magdalena por valor de 282.003 y en la Regional Santander -82.271, así:

| REGIONAL     | RECAUDO        | CONTABILIDAD  | DIFERENCIA     |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Magdalena    | 282.003        | 0             | 282.003        |
| Santander    | 10.702         | 92.973        | -82.271        |
| <b>TOTAL</b> | <b>292.705</b> | <b>92.973</b> | <b>199.732</b> |

**Magdalena:** La diferencia obedece a que en el Grupo de Recaudo se encuentran registrados los procesos en sus informes como laborales y en Contabilidad en la cuenta 812001 como procesos civiles.

**Santander:** La diferencia negativa corresponde a 130 procesos por saneamiento contable en diciembre de 2013 y según la Oficina Asesora Jurídica estos procesos aún se encuentran en juzgados y se registraron contablemente en consecuencia, en los informes de recaudo no están registrados.

La cuenta 8315 se encuentra desagregada en los siguientes saldos por cuenta contable así:

| Código | Descripción                  | 2016             | 2015             | Variación         |               |
|--------|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
|        |                              |                  |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 831510 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 775,363          | 5,883,754        | -5,108,391        | -86.82        |
| 831536 | DEUDORES                     | 2,082,260        | 2,132,370        | -50,110           | -2.35         |
| 831590 | Otros activos retirados      | 58,646           | 94,722           | -36,076           | -38.09        |
|        | <b>TOTALES</b>               | <b>2,916,269</b> | <b>8,110,846</b> | <b>-5,194,577</b> | <b>-64.04</b> |

Los saldos más representativos de la subcuenta contable 831536 Deudores, corresponde a las Direcciones Regionales Atlántico y Sucre, con \$1.320.133 y \$259.833, respectivamente.

### 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO

Las Responsabilidades por valor de \$9.486.110, representan los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público, que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades.

| Código | Descripción | 2016      | 2015      | Variación |          |
|--------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|        |             |           |           | Absoluta  | Relativa |
| 836101 | Internas    | 9,486,110 | 7,317,566 | 2,168,544 | 29.63    |

La variación más significativa se presenta en la Dirección Regional Guaviare por \$1.096.153 correspondiente a acciones de repetición.

El saldo se refleja en las Sigüientes Direcciones Regionales:

| REGIONAL           | 2016             | 2015             | Variación        |              |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                    |                  |                  | Absoluta         | Relativa %   |
| SEDE NACIONAL      | 320,000          | 320,000          | 0                | 0.00         |
| ANTIOQUIA          | 848,352          | 614,640          | 233,712          | 38.02        |
| ATLÁNTICO          | 1,720            | 8,843            | -7,123           | -80.55       |
| BOGOTÁ             | 568,797          | 209,679          | 359,118          | 171.27       |
| BOLIVAR            | 812,901          | 812,901          | 0                | 0.00         |
| BOYACÁ             | 198,058          | 56,747           | 141,311          | 249.02       |
| CALDAS             | 237,192          | 237,192          | 0                | 0.00         |
| CAQUETÁ            | 0                | 3,108            | -3,108           | -100.00      |
| CAUCA              | 5,574            | 5,574            | 0                | 0.00         |
| CESAR              | 673,366          | 673,367          | -1               | 0.00         |
| CÓRDOBA            | 0                | 4,393            | -4,393           | -100.00      |
| CUNDINAMARCA       | 36,893           | 84,552           | -47,659          | -56.37       |
| CHOCO              | 244,525          | 244,525          | 0                | 0.00         |
| HUILA              | 355,822          | 169,830          | 185,992          | 109.52       |
| MAGDALENA          | 921,984          | 921,984          | 0                | 0.00         |
| META               | 196,662          | 198,872          | -2,210           | -1.11        |
| NARIÑO             | 795,826          | 528,973          | 266,853          | 50.45        |
| NORTE DE SANTANDER | 191,195          | 191,195          | 0                | 0.00         |
| SANTANDER          | 8,698            | 8,698            | 0                | 0.00         |
| TOLIMA             | 275,500          | 275,500          | 0                | 0.00         |
| VALLE              | 1,448,448        | 1,444,086        | 4,362            | 0.30         |
| ARAUCA             | 236,870          | 236,870          | 0                | 0.00         |
| SAN ANDRES         | 0                | 47,160           | -47,160          | -100.00      |
| AMAZONAS           | 11,574           | 18,880           | -7,306           | -38.70       |
| GUAVIARE           | 1,096,153        | 0                | 1,096,153        | 0.00         |
| <b>TOTALES</b>     | <b>9,486,110</b> | <b>7,317,569</b> | <b>2,168,541</b> | <b>29.63</b> |

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
**NOTA N° 13 - RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

Se presenta saldo por \$496.326.084 representado en las siguientes subcuentas:

| Código         | Descripción   | 2016               | 2015               | Variación         |              |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                |   |                    |                    | Absoluta          | Relativa     |
| 912001         | Civiles   | 9,568,339          | 8,876,232          | 692,107           | 7.80         |
| 912002         | Laborales   | 62,998,263         | 24,625,304         | 38,372,959        | 155.83       |
| 912004         | Administrativos   | 423,369,517        | 399,676,693        | 23,692,824        | 5.93         |
| 912090         | Otros litigios y mecanismos<br>alternativos de solución de conflictos | 389,965            | 389,965            | 0                 | 0.00         |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>496,326,084</b> | <b>433,568,194</b> | <b>62,757,890</b> | <b>14.47</b> |

Se incluyen las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la Entidad Contable Pública. El registro Contable de la Cuenta de Orden Responsabilidades Contingentes, se efectúa con el Oficio suscrito por el Servidor Público responsable del Grupo Jurídico de la Dirección Regional, y para el caso del Grupo Financiero Sede de la Dirección General, por parte del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Dirección General.

El reconocimiento se realiza con base en el procedimiento emitido por la Contaduría General de la Nación y el Instructivo contable para el reconocimiento y revelación de los Procesos Judiciales, elaborado por el Grupo de Contabilidad de la Dirección General del Instituto.

Este saldo se encuentra compuesto por un total de 1.611 procesos, entre Civiles, Laborales, Administrativos y Otros.

La cuenta más representativa dentro de este rubro, corresponde a la cuenta 912004 - Administrativos, con un 85.30% de participación y 728 procesos, adelantados por el Grupo Jurídico de las Direcciones Regionales, y para el caso del Grupo Financiero Sede de la Dirección General, por parte del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Dirección General.

La variación del 155.83% en la cuenta 912002 Laborales corresponde a procesos de reparación directa y el saldo se encuentra reflejado en las siguientes Direcciones Regionales:

| PCI          | REGIONAL      | 2016      | 2015      | Variación |            |
|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|              |               |           |           | Absoluta  | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 0         | 11,790    | -11,790   | -100.00    |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA     | 3,564,279 | 2,164,995 | 1,399,284 | 64.63      |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO     | 1,339,538 | 960,256   | 379,282   | 39.50      |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | 962,493   | 944,068   | 18,425    | 1.95       |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR       | 350,256   | 214,467   | 135,789   | 63.31      |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ        | 2,458,503 | 2,004,844 | 453,659   | 22.63      |
| 41-06-00-017 | CALDAS        | 580,335   | 221,528   | 358,807   | 161.97     |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ       | 249,385   | 249,385   | 0         | 0.00       |
| 41-06-00-019 | CAUCA         | 0         | 55,992    | -55,992   | -100.00    |
| 41-06-00-020 | CESAR         | 205,000   | 45,000    | 160,000   | 355.56     |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA       | 19,355    | 0         | 19,355    | 0.00       |

| PCI          | REGIONAL           | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|              |                    |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA       | 288,947           | 208,947           | 80,000            | 38.29         |
| 41-06-00-027 | CHOCO              | 146,653           | 146,653           | 0                 | 0.00          |
| 41-06-00-041 | HUILA              | 1,176,459         | 21,310            | 1,155,149         | 5,420.69      |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA            | 32,426,676        | 2,610,000         | 29,816,676        | 1,142.40      |
| 41-06-00-047 | MAGDALENA          | 420,903           | 406,903           | 14,000            | 3.44          |
| 41-06-00-050 | META               | 96,368            | 68,790            | 27,578            | 40.09         |
| 41-06-00-052 | NARIÑO             | 1,680,538         | 1,524,594         | 155,944           | 10.23         |
| 41-06-00-054 | NORTE DE SANTANDER | 720,693           | 600,837           | 119,856           | 19.95         |
| 41-06-00-063 | QUINDÍO            | 10,377,755        | 6,979,121         | 3,398,634         | 48.70         |
| 41-06-00-066 | RISARALDA          | 3,767,395         | 3,695,382         | 72,013            | 1.95          |
| 41-06-00-068 | SANTANDER          | 20,000            | 20,000            | 0                 | 0.00          |
| 41-06-00-070 | SUCRE              | 286,585           | 97,887            | 188,698           | 192.77        |
| 41-06-00-073 | TOLIMA             | 704,063           | 705,855           | -1,792            | -0.25         |
| 41-06-00-076 | VALLE              | 396,898           | 187,295           | 209,603           | 111.91        |
| 41-06-00-081 | ARAUCA             | 300,000           | 300,000           | 0                 | 0.00          |
| 41-06-00-086 | PUTUMAYO           | 61,506            | 61,506            | 0                 | 0.00          |
| 41-06-00-095 | GUAVIARE           | 397,680           | 117,900           | 279,780           | 237.30        |
|              | <b>TOTALES</b>     | <b>62,998,263</b> | <b>24,625,305</b> | <b>38,372,958</b> | <b>155.83</b> |

#### NOTA No. 14 - ACREEDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se encuentran las cuentas donde se registran las operaciones que el ICBF realiza con terceros, que por su naturaleza no afecta su situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo, sobre las obligaciones. Se refleja saldo por \$6.484.730 en las siguientes cuentas contables:

| Código | Descripción                             | 2016             | 2015             | Variación      |              |
|--------|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
|        |   |                  |                  | Absoluta       | Relativa     |
| 9301   | BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 353,260          | 384,175          | -30,915        | -8.05        |
| 9306   | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA            | 137,035          | 165,020          | -27,985        | -16.96       |
| 9346   | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS            | 5,993,904        | 6,002,904        | -9,000         | -0.15        |
| 9390   | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL     | 531              | 2,772            | -2,241         | -80.84       |
|        | <b>TOTALES</b>                          | <b>6,484,730</b> | <b>6,554,871</b> | <b>-70,141</b> | <b>-1.07</b> |

La cuenta de mayor representación corresponde a Bienes recibidos de terceros la cual corresponde a las siguientes Regionales:

| PCI            | REGIONAL           | 2016             | 2015             | Variación     |              |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
|                |                    |                  |                  | Absoluta      | Relativa %   |
| 41-06-00-008   | ATLÁNTICO          | 1,860,363        | 1,860,363        | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-011   | BOGOTÁ             | 1,349,590        | 1,349,590        | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-013   | BOLÍVAR            | 44,316           | 44,316           | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-015   | BOYACÁ             | 13,524           | 13,524           | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-017   | CALDAS             | 106,609          | 106,609          | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-019   | CAUCA              | 24,539           | 34,155           | -9,616        | -28.15       |
| 41-06-00-027   | CHOCO              | 15,000           | 15,000           | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-041   | HUILA              | 615              | 0                | 615           | 0.00         |
| 41-06-00-047   | MAGDALENA          | 7,468            | 7,468            | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-052   | NARIÑO             | 1,792,553        | 1,792,553        | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-054   | NORTE DE SANTANDER | 6,172            | 6,172            | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-063   | QUINDÍO            | 13,734           | 13,734           | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-068   | SANTANDER          | 1,434            | 1,434            | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-070   | SUCRE              | 364              | 364              | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-073   | TOLIMA             | 5,305            | 5,305            | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-076   | VALLE              | 742,213          | 742,213          | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-081   | ARAUCA             | 9,830            | 9,830            | 0             | 0.00         |
| 41-06-00-088   | SAN ANDRÉS         | 275              | 275              | 0             | 0.00         |
| <b>TOTALES</b> |                    | <b>5,993,904</b> | <b>6,002,905</b> | <b>-9,001</b> | <b>-0.15</b> |

### NOTA N° 15 - INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016 el grupo 41 Ingresos Fiscales por la suma de \$2.243.554.800 lo conforman las siguientes cuentas:

| Código         | Descripción                    | 2016                 | 2015                 | Variación          |              |
|----------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
|                |                                |                      |                      | Absoluta           | Relativa %   |
| 4110           | NO TRIBUTARIOS                 | 17,968,654           | 24,241,197           | -6,272,543         | -25.88       |
| 4114           | APORTES Y COTIZACIONES         | 2,229,005,673        | 1,898,525,737        | 330,479,936        | 17.41        |
| 4195           | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB) | -3,419,527           | -1,934,289           | -1,485,238         | 76.78        |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>2,243,554,800</b> | <b>1,920,832,645</b> | <b>322,722,155</b> | <b>16.80</b> |

#### 4110 No tributarios

Se presenta saldo por \$17.968.654 está distribuido así:

| Código | Descripción | 2016    | 2015      | Variación  |            |
|--------|-------------|---------|-----------|------------|------------|
|        |             |         |           | Absoluta   | Relativa % |
| 411002 | Multas      | 528,924 | 8,912,234 | -8,383,310 | -94.07     |

| Código         | Descripción | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|----------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                |             |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 411003         | Intereses   | 17,002,216        | 15,328,963        | 1,673,253         | 10.92         |
| 411004         | Sanciones   | 437,514           | 0                 | 437,514           | 0.00          |
| <b>TOTALES</b> |             | <b>17,968,654</b> | <b>24,241,197</b> | <b>-6,272,543</b> | <b>-25.88</b> |

En la cuenta 411002 Multas las regionales que reflejan el mayor saldo son:

| PCI          | REGIONAL      | 2016    | 2015      | Variación  |            |
|--------------|---------------|---------|-----------|------------|------------|
|              |               |         |           | Absoluta   | Relativa % |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL | 153,007 | 8,464,891 | -8,311,884 | -98.19     |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ        | 175,041 | 267,987   | -92,946    | -34.68     |

En el Grupo Financiero Sede de la Dirección General la multa más significativa durante el año 2016 fue la impuesta a UNE EPM Telecomunicaciones s.a. por \$48.348, (En 2015 a Red De Universidades Publicas Del Eje Cafetero Para El Desarrollo Regional Alma Mater por valor \$8,452.731), mientras que en la Regional Bogotá las multas más significativas fueron las de Asociación Amigos del Niño Ayúdame por \$77.203 y Fundación Niña Maria por \$57.460.

En la cuenta 411003 se registra el pago y causación de los intereses moratorios por cobros de liquidaciones y resoluciones ejecutoriadas las regionales que presentan el mayor saldo son:

| PCI          | REGIONAL       | 2016      | 2015      | Variación |            |
|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|              |                |           |           | Absoluta  | Relativa % |
| 41-06-00     | NIVEL NACIONAL | 8,089,556 | 5,502,006 | 2,587,550 | 47.03      |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ         | 2,966,997 | 2,614,115 | 352,882   | 13.50      |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL  | 1,342,213 | 1,209,773 | 132,440   | 10.95      |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA        | 851,770   | 555,383   | 296,387   | 53.37      |
| 41-06-00-076 | VALLE          | 737,104   | 1,331,542 | -594,438  | -44.64     |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA      | 732,391   | 970,709   | -238,318  | -24.55     |

En la cuenta 411004 Sanciones la regional que refleja el mayor valor es Guaviare por \$430.482 correspondiente a sanción a la Compañía Suramericana de Seguros de Vida S.A. por \$414.900 y a la Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa por \$14.092.

#### 4114 Aportes sobre la nómina

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por \$2.229.005.673 incrementó en \$303.479.936 respecto al año 2015 un 17.41% debido a incrementos de Aportes Parafiscales 3%.

En el ICBF se realiza el recaudo de los Aportes sobre la Nómina 3% a través de los siguientes canales:



1. Cuentas bancarias definidas por el Grupo de Tesorería de la Dirección General para el recaudo a través de la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes PILA.
2. Por consignación directa del Aportante en las cuentas bancarias de las Direcciones Regionales
3. Por consignación correspondiente al recaudo Centralizado para aquellas Entidades que realizan el pago en las Cuentas Corrientes de la Dirección General
4. Cajas de Compensación Familiar de algunas regionales.

Por lineamiento financiero, los aportes recaudados a través de la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes PILA se realizan en forma centralizada en cuentas bancarias de la Dirección General del ICBF definidas por el Grupo de Tesorería de la Dirección General, por lo tanto, el registro de este recaudo se efectúa únicamente en la Contabilidad de la Dirección General, el cual se realiza a través de las operaciones que se transmiten mediante interfaz en el Sistema SIF NACIÓN del Módulo de Tesorería al Módulo de Contabilidad. En consecuencia el Recaudo PILA no se registra en la contabilidad de las Direcciones Regionales.

Posterior al proceso del registro del recaudo, el Grupo de Tesorería de la Dirección General realiza la regionalización del ingreso parafiscal 3%, con los respectivos registros a nivel de tercero en el Aplicativo de Recaudo SIREC.

#### 4195 Devoluciones Aportes sobre la nómina

El saldo de las devoluciones realizadas a 31 de diciembre de 2016 por valor de \$(3.419.527), se generan por las solicitudes que los aportantes formulan al ICBF para la devolución de los mayores valores aportados, el Grupo de Recaudo en las Direcciones Regionales efectúa el análisis y si determina que es procedente, envía los documentos al Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera para que por medio de Resoluciones se autorice la devolución respectiva.

La cuenta incrementó el valor respecto a 2015 en \$1.485.238 un 76.78%. La variación más significativa se presentó en la Regional Bogotá correspondiente a devoluciones realizadas a la Superintendencia de Notariado y Registro \$428.982, AB Proyectos e Inspecciones Ltda \$1.216 y Meta Petroleum \$1.604.742.

#### NOTA N° 16 TRANSFERENCIAS

Se presenta saldo por \$64.067.197

| Código | Descripción          | 2016       | 2015      | Variación  |            |
|--------|----------------------|------------|-----------|------------|------------|
|        |                      |            |           | Absoluta   | Relativa % |
| 44     | TRANSFERENCIA        | 64,067,197 | 6,203,328 | 57,863,869 | 932.79     |
| 4428   | Otras transferencias | 64,067,197 | 6,203,328 | 57,863,869 | 932.79     |

#### 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS

| Código         | Descripción                 | 2016              | 2015             | Variación         |               |
|----------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                |                             |                   |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 442802         | Para proyectos de inversión | 64,067,197        | 6,203,328        | 57,863,869        | 932.79        |
| <b>TOTALES</b> |                             | <b>64,067,197</b> | <b>6,203,328</b> | <b>57,863,869</b> | <b>932.79</b> |

Corresponde al valor de los recursos obtenidos por el ICBF como transferencias de la Superintendencia de Notariado y Registro por \$63.063.018 de los cuales la Superintendencia causo una cuenta por pagar al ICBF por valor de \$37.369.129 Ley 55 de 1985 Sector Justicia y del Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica Gestión General por \$1.004.179, en marco del convenio interadministrativo 155 de 2013.

#### NOTA N° 17 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por \$2.721.863.497 corresponde a:

| Código         | Descripción                             | 2016                 | 2015                 | Variación           |               |
|----------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                |   |                      |                      | Absoluta            | Relativa %    |
| 470508         | Funcionamiento                          | 6,311,592            | 2,867,510            | 3,444,082           | 120.11        |
| 470510         | Inversión                               | 2,695,377,362        | 3,651,899,927        | -956,522,565        | -26.19        |
| 472290         | Otras operaciones sin flujo de efectivo | 20,174,543           | 2,524,302            | 17,650,241          | 699.21        |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>2,721,863,497</b> | <b>3,657,291,739</b> | <b>-935,428,242</b> | <b>-25.58</b> |

#### 4705 Fondos Recibidos

Representa el valor de los recursos recibidos en dinero o títulos por el ICBF, de la Dirección del Tesoro Nacional para los gastos de funcionamiento e inversión y la disminución por \$(953.078.483), corresponde a la disminución de los Recursos de la Nación que se compensó con recursos 10 y 11.

#### 4722 Operaciones Sin Flujo De Efectivo

Corresponde a la autorización de desembolsos para la cancelación a los proveedores de bienes y servicios, sin la existencia de flujo de efectivo (Pagos elaborados por el Sistema de Cuenta Única Nacional) de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

#### NOTA N° 18 OTROS INGRESOS

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por valor de \$217.761.295, corresponde a:

| Código         | Descripción                     | 2016               | 2015               | Variación         |              |
|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                |                                 |                    |                    | Absoluta          | Relativa %   |
| 4805           | FINANCIEROS                     | 107,809,915        | 79,940,350         | 27,869,565        | 34.86        |
| 4808           | OTROS INGRESOS ORDINARIOS       | 1,795,650          | 19,783,243         | -17,987,593       | -90.92       |
| 4810           | EXTRAORDINARIOS                 | 82,149,214         | 37,454,694         | 44,694,520        | 119.33       |
| 4815           | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | 26,006,516         | 4,503,827          | 21,502,689        | 477.43       |
| <b>TOTALES</b> |                                 | <b>217,761,295</b> | <b>141,682,114</b> | <b>76,079,181</b> | <b>53.70</b> |

### 4805 Financieros

| Código         | Descripción  | 2016               | 2015              | Variación         |              |
|----------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                |  |                    |                   | Absoluta          | Relativa %   |
| 480504         | Intereses de deudores  | 93,943             | 193,415           | 1,103,087         | 570.32       |
| 480513         | Intereses de mora  | 17,724             | 25,150            | -7,426            | -29.53       |
| 480522         | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                               | 321,493            | 746,285           | -424,792          | -56.92       |
| 480527         | Dividendos y participaciones   | 1,932,912          | 4,173,563         | -2,240,651        | -53.69       |
| 480535         | Rendimientos sobre depósitos en administración                                       | 104,362,473        | 34,333,888        | 68,826,026        | 200.46       |
| 480586         | Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda | 1,081,370          | 40,411,369        | -39,329,999       | -97.32       |
| 480587         | Utilidad en Negociación de TES   | 0                  | 56,679            | -56,679           | -100.00      |
| 480590         | Otros Ingresos Financieros   | 0                  | 1                 | -1                | -100.00      |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>107,809,915</b> | <b>79,940,350</b> | <b>27,869,565</b> | <b>34.86</b> |

De la cuenta 4805 Ingresos Financieros el valor más significativo Rendimientos sobre depósitos en administración que representa el 96,80% de la cuenta, fue generado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por \$100.291.897 causados y cancelados durante la vigencia, Laboratorios NEO Ltda. por \$1.912.710 de vocación hereditaria y en el GFSDG con los terceros Departamento de Antioquia por \$1.202.559 y Bogotá Distrito Capital por \$1.712.849.

La variación de la cuenta 480586 Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda, se generó por la centralización de los recursos a través de la CUN.

### 4808 Otros Ingresos Ordinarios

| Código | Descripción                  | 2016    | 2015    | Variación |            |
|--------|------------------------------|---------|---------|-----------|------------|
|        |                              |         |         | Absoluta  | Relativa % |
| 480805 | Utilidad en venta de activos | 221,133 | 234,957 | -13,824   | -5.88      |

| Código | Descripción   | 2016             | 2015              | Variación          |               |
|--------|---|------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|        |   |                  |                   | Absoluta           | Relativa %    |
| 480813 | Comisiones  | 2,559            | 4,868             | -2,309             | -47.43        |
| 480816 | Bienes y derechos recibidos que no constituyen formación bruta de capital | 0                | 273               | -273               | -100.00       |
| 480819 | Donaciones  | 1,495,975        | 2,376,748         | -880,773           | -37.06        |
| 480890 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS   | 75,983           | 17,166,397        | -17,090,414        | -99.56        |
|        | <b>TOTALES</b>  | <b>1,795,650</b> | <b>19,783,243</b> | <b>-17,987,593</b> | <b>-90.92</b> |

De la cuenta 4808 Ingresos Financieros el valor más representativo es Donaciones por \$1.495.975, la Dirección General refleja el mayor valor por \$348.754 de Patrimonios Autónomos de la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A, el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$241.481 Donación recibida de Reforestación y Parques S.A. por \$132.000 y Nestlé de Colombia S.A. por \$109.481, Regional Antioquia ATEXS E95A por \$282.513 e Ingrid Colombia S.A por \$260.344 en las Regionales Cauca y Valle.

La variación de la cuenta 480890 Otros Ingresos Ordinarios se presentó porque durante la vigencia 2016 el Ministerio de Educación Nacional no giro recursos para el desarrollo del Programa de Alimentación Escolar (PAE), mientras que en la vigencia 2015 giro \$17.082.218.

#### 4810 Ingresos Extraordinarios

| Código | Descripción                    | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|        |                                |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 481007 | Sobrantes                      | 43,537            | 505,886           | -462,349          | -91.39        |
| 481008 | Recuperaciones                 | 1,632,627         | 12,913,602        | -11,280,975       | -87.36        |
| 481047 | Aprovechamientos               | 80,433,373        | 23,981,814        | 56,451,559        | 235.39        |
| 481049 | Indemnizaciones                | 25,221            | 53,357            | -28,136           | -52.73        |
| 481090 | Otros ingresos extraordinarios | 14,456            | 35                | 14,421            | 41,202.86     |
|        | <b>TOTALES</b>                 | <b>82,149,214</b> | <b>37,454,694</b> | <b>44,694,520</b> | <b>119.33</b> |

La cuenta 4810 Ingresos Extraordinarios se afectó en las Direcciones Regionales así:

| REGIONAL       | 481007    | 481008         | 481047           | 481049          | 481090                         |
|----------------|-----------|----------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
|                | Sobrantes | Recuperaciones | Aprovechamientos | Indemnizaciones | Otros ingresos extraordinarios |
| NIVEL NACIONAL | 0         | 0              | 54               | 0               | 0                              |
| SEDE NACIONAL  | 43,398    | 28,045         | 79,450,006       | 0               | 0                              |
| ANTIOQUIA      | 0         | 1,284          | 8,930            | 16,663          | 0                              |

| REGIONAL           | 481007        | 481008           | 481047            | 481049          | 481090                         |
|--------------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|
|                    | Sobrantes     | Recuperaciones   | Aprovechamientos  | Indemnizaciones | Otros ingresos extraordinarios |
| ATLÁNTICO          | 0             | 4,281            | 5,261             | 0               | 0                              |
| BOGOTÁ             | 0             | 90,205           | 35,706            | 3,825           | 0                              |
| BOLÍVAR            | 0             | 416              | 933               | 0               | 1                              |
| BOYACÁ             | 0             | 185,756          | 28,722            | 0               | 0                              |
| CALDAS             | 0             | 34,707           | 18,635            | 0               | 0                              |
| CAQUETÁ            | 3             | 3,212            | 11,529            | 0               | 0                              |
| CAUCA              | 0             | 7,310            | 36,904            | 0               | 0                              |
| CESAR              | 0             | 12,497           | 68,560            | 0               | 0                              |
| CÓRDOBA            | 0             | 7,371            | 6,111             | 0               | 0                              |
| CUNDINAMARCA       | 1             | 122,914          | 29,626            | 0               | 0                              |
| CHOCO              | 0             | 4,228            | 10,273            | 0               | 0                              |
| HUILA              | 0             | 120,191          | 1,872             | 0               | 0                              |
| GUAJIRA            | 135           | 11,788           | 80,634            | 0               | 0                              |
| MAGDALENA          | 0             | 0                | 7,672             | 0               | 0                              |
| META               | 0             | 13,128           | 1,217             | 0               | 162                            |
| NARIÑO             | 0             | 682,487          | 13,891            | 4,381           | 0                              |
| NORTE DE SANTANDER | 0             | 28,754           | 2,189             | 0               | 0                              |
| QUINDÍO            | 0             | 20,245           | 378,889           | 0               | 0                              |
| RISARALDA          | 0             | 77,016           | 185,461           | 0               | 3,581                          |
| SANTANDER          | 0             | 2,137            | 8,941             | 0               | 0                              |
| SUCRE              | 0             | 1,950            | 7,247             | 0               | 0                              |
| TOLIMA             | 0             | 570              | 22,156            | 352             | 0                              |
| VALLE              | 0             | 18,335           | 4,932             | 0               | 10,712                         |
| ARAUCA             | 0             | 985              | 0                 | 0               | 0                              |
| CASANARE           | 0             | 54,482           | 2,828             | 0               | 0                              |
| PUTUMAYO           | 0             | 43,322           | 2,470             | 0               | 0                              |
| SAN ANDRÉS         | 0             | 10,475           | 236               | 0               | 0                              |
| AMAZONAS           | 0             | 0                | 0                 | 0               | 0                              |
| GUAINÍA            | 0             | 0                | 87                | 0               | 0                              |
| GUAVIARÉ           | 0             | 1,242            | 0                 | 0               | 0                              |
| VAUPÉS             | 0             | 0                | 0                 | 0               | 0                              |
| VICHADA            | 0             | 43,295           | 1,401             | 0               | 0                              |
| <b>TOTAL</b>       | <b>43,537</b> | <b>1,632,628</b> | <b>80,433,373</b> | <b>25,221</b>   | <b>14,456</b>                  |

### 4815 Ajustes de ejercicios anteriores

| Código | Descripción       | 2016              | 2015             | Variación         |               |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
|        |                   |                   |                  | Absoluta          | Relativa %    |
| 481554 | INGRESOS FISCALES | 239,731           | -77,787          | 317,518           | -408.19       |
| 481555 | Venta de Bienes   | 0                 | -36,603          | 36,603            | -100.00       |
| 481559 | OTROS INGRESOS    | 25,766,785        | 4,618,217        | 21,148,568        | 457.94        |
|        | <b>TOTALES</b>    | <b>26,006,516</b> | <b>4,503,827</b> | <b>21,502,689</b> | <b>477.43</b> |

La cuenta 4815 Ajuste de ejercicios anteriores se afectó en las Direcciones Regionales así:

| PCI          | REGIONAL           | 481554            | 481559         | Total      |
|--------------|--------------------|-------------------|----------------|------------|
|              |                    | Ingresos Fiscales | Otros ingresos |            |
| 41-06-00     | NIVEL NACIONAL     | 0                 | 6,424,389      | 6,424,389  |
| 41-06-00-001 | SEDE NACIONAL      | 0                 | 20,579,426     | 20,579,426 |
| 41-06-00-005 | ANTIOQUIA          | -67,035           | 3,141          | -63,894    |
| 41-06-00-008 | ATLÁNTICO          | 0                 | 101,291        | 101,291    |
| 41-06-00-011 | BOGOTÁ             | 0                 | -1,534,613     | -1,534,613 |
| 41-06-00-013 | BOLÍVAR            | 0                 | 15,427         | 15,427     |
| 41-06-00-015 | BOYACÁ             | 0                 | 138,774        | 138,774    |
| 41-06-00-017 | CALDAS             | 0                 | 471,048        | 471,048    |
| 41-06-00-018 | CAQUETÁ            | 0                 | 6,051          | 6,051      |
| 41-06-00-019 | CAUCA              | 0                 | 0              | 0          |
| 41-06-00-020 | CESAR              | -19,145           | -57,619        | -76,764    |
| 41-06-00-023 | CÓRDOBA            | 117,660           | -268,397       | -150,737   |
| 41-06-00-025 | CUNDINAMARCA       | 0                 | -13,531        | -13,531    |
| 41-06-00-027 | CHOCO              | 0                 | -213,717       | -213,717   |
| 41-06-00-041 | HUILA              | 0                 | -14,445        | -14,445    |
| 41-06-00-044 | GUAJIRA            | 0                 | -3,398         | -3,398     |
| 41-06-00-047 | MAGDALENA          | 0                 | 2,565          | 2,565      |
| 41-06-00-050 | META               | 0                 | -46,370        | -46,370    |
| 41-06-00-052 | NARIÑO             | 0                 | 145,399        | 145,399    |
| 41-06-00-054 | NORTE DE SANTANDER | 0                 | 214,194        | 214,194    |
| 41-06-00-063 | QUINDÍO            | 0                 | 7,584          | 7,584      |
| 41-06-00-066 | RISARALDA          | 0                 | 43,332         | 43,332     |
| 41-06-00-068 | SANTANDER          | 415               | 268,043        | 268,458    |
| 41-06-00-070 | SUCRE              | 0                 | -528           | -528       |
| 41-06-00-073 | TOLIMA             | 0                 | -993           | -993       |
| 41-06-00-076 | VALLE              | 0                 | -276,645       | -276,645   |
| 41-06-00-081 | ARAUCA             | 0                 | 37,280         | 37,280     |

| PCI          | REGIONAL   | 481554            | 481559         | Total      |
|--------------|------------|-------------------|----------------|------------|
|              |            | Ingresos Fiscales | Otros ingresos |            |
| 41-06-00-085 | CASANARE   | 1,103             | 1,727          | 2,830      |
| 41-06-00-086 | PUTUMAYO   | 206,733           | 0              | 206,733    |
| 41-06-00-088 | SAN ANDRES | 0                 | 0              | 0          |
| 41-06-00-091 | AMAZONAS   | 0                 | -204,925       | -204,925   |
| 41-06-00-094 | GUAINÍA    | 0                 | -27,869        | -27,869    |
| 41-06-00-095 | GUAVIARE   | 0                 | 599            | 599        |
| 41-06-00-097 | VAUPÉS     | 0                 | -10,815        | -10,815    |
| 41-06-00-099 | VICHADA    | 0                 | -19,620        | -19,620    |
| TOTAL        |            | 239,731           | 25,766,785     | 26,006,516 |

## GASTOS OPERACIONALES

### NOTA No. 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo del grupo Gastos de Administración está representado por \$330.209.846, se refleja en las siguientes cuentas:

| Código | Descripción                       | 2016        | 2015        | Variación  |            |
|--------|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|
|        |                                   |             |             | Absoluta   | Relativa % |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                | 236,019,917 | 224,089,418 | 11,930,499 | 5.32       |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS          | 90,388      | 88,589      | 1,799      | 2.03       |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS          | 42,402,786  | 35,048,443  | 7,354,343  | 20.98      |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA           | 3,738,076   | 3,258,930   | 479,146    | 14.70      |
| 5111   | GENERALES                         | 35,785,769  | 22,628,976  | 13,156,793 | 58.14      |
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 12,172,910  | 10,606,864  | 1,566,046  | 14.76      |
| TOTAL  |                                   | 330,209,846 | 295,721,220 | 34,488,626 | 11.66      |

Dentro de este grupo, la cuenta 5101 sueldos y salarios, que incluyen todos los gastos de personal, tales como prima, vacaciones, cesantías y demás, la más representativa es la cuenta 510101 sueldos de personal, proceso que fue centralizado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por un valor de \$148.511.032.

La cuenta 5103 Contribuciones efectivas, generaron incremento en un 20.98% así:

| Código | Descripción                              | 2016       | 2015       | Variación |            |
|--------|--|------------|------------|-----------|------------|
|        |  |            |            | Absoluta  | Relativa % |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 7,561,533  | 6,091,838  | 1,469,695 | 24.13      |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 13,786,367 | 11,785,644 | 2,000,723 | 16.98      |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos profesionales     | 1,216,261  | 1,116,757  | 99,504    | 8.91       |

| Código         | Descripción   | 2016              | 2015              | Variación        |              |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                |   |                   |                   | Absoluta         | Relativa %   |
| 510306         | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 12,511,622        | 10,468,219        | 2,043,403        | 19.52        |
| 510307         | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 7,327,003         | 5,585,985         | 1,741,018        | 31.17        |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>42,402,786</b> | <b>35,048,443</b> | <b>7,354,343</b> | <b>20.98</b> |

Por otra parte la cuenta 5104 Aportes sobre la nómina tuvo un aumento del 14.70% en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, respecto al periodo anterior debido al incremento salarial.

| Código | Descripción             | 2016      | 2015      | Variación |          |
|--------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|        |                         |           |           | Absoluta  | Relativa |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA | 3,738,076 | 3,258,930 | 479,146   | 14.70    |
| 510402 | Aportes al Sena         | 3,738,076 | 3,258,930 | 479,146   | 14.70    |

La cuenta 5111 Gastos Generales reflejo un incremento del 58.14% así:

| Código | Descripción  | 2016      | 2015      | Variación  |            |
|--------|--|-----------|-----------|------------|------------|
|        |  |           |           | Absoluta   | Relativa % |
| 511106 | Estudios y proyectos                                   | 9,898     | 0         | 9,898      | 0.00       |
| 511111 | Comisiones, honorarios y servicios                     | 116,452   | 73,987    | 42,465     | 57.40      |
| 511113 | Vigilancia y seguridad                                 | 4,027,286 | 1,139,608 | 2,887,678  | 253.39     |
| 511114 | Materiales y suministros                               | 8,594,396 | 4,190,349 | 4,404,047  | 105.10     |
| 511115 | Mantenimiento  | 272,817   | 258,935   | 13,882     | 5.36       |
| 511117 | Servicios públicos                                     | 6,784,265 | 415,938   | 6,368,327  | 1,531.08   |
| 511118 | Arrendamiento  | 19,048    | 14,085    | 4,963      | 35.24      |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje                             | 2,802,691 | 1,251,938 | 1,550,753  | 123.87     |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | 25,766    | 116,701   | -90,935    | -77.92     |
| 511123 | Comunicaciones y transporte                            | 3,147,852 | 1,728,168 | 1,419,684  | 82.15      |
| 511125 | Seguros generales                                      | 683,745   | 2,885,726 | -2,201,981 | -76.31     |
| 511132 | Diseños y estudios                                     | 0         | 3,192     | -3,192     | -100.00    |
| 511136 | Implementos deportivos                                 | 72,979    | 38,794    | 34,185     | 88.12      |
| 511146 | Combustibles y lubricantes                             | 402,879   | 440,324   | -37,445    | -8.50      |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 5,380,034 | 7,104,363 | -1,724,329 | -24.27     |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería              | 3,092,642 | 2,781,005 | 311,637    | 11.21      |



**República de Colombia**  
**Instituto Colombiano de Bienestar Familiar**  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
**Dirección Financiera**  
**Grupo de Contabilidad**



| Código         | Descripción            | 2016              | 2015              | Variación         |              |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                |                        |                   |                   | Absoluta          | Relativa %   |
| 511166         | Costas procesales      | 49,666            | 89,366            | -39,700           | -44.42       |
| 511190         | Otros gastos generales | 303,353           | 96,497            | 206,856           | 214.37       |
| <b>TOTALES</b> |                        | <b>35,785,769</b> | <b>22,628,976</b> | <b>13,156,793</b> | <b>58.14</b> |

La cuenta 511113 Vigilancia y Seguridad se incrementó en \$2.887.68, la causación del gasto se realizó de manera centralizada en el GFSDG a Cooperativa de Vigilantes Starpcoop C.T.A. por \$1.303.472, Unión temporal ICBF 2015 por \$1.136.606, Unión temporal CC bienestar 2015 por \$1.127.024, Unión Temporal Vise Ltda - Vigilancia Acosta Ltda -Coservicrea Ltda por \$450.154 y Seguridad Atlas Ltda por \$10.030.

La cuenta 511114 Materiales y suministros aumentó su valor en \$4.404.04, los valores más relevantes se efectuaron en las direcciones Regionales y en el GFSDG a Uniples S.A. y a Unión Temporal Dotación Infantil 2015 en el GFSDG por \$2.132.927.

La cuenta 511117 Servicios Públicos se incrementó en \$6.368.327, es de anotar que en el año 2015 el registro se efectuó de forma centralizada en el GFSDG, para el año 2016 se registró en el GFSDG y en las Regionales.

Así mismo se cancelaron Costas Procesales cuenta 511166 por \$49.666 a 31 de diciembre, cuyos valores más representativos corresponden al Grupo Financiero Sede de la Dirección General \$15.749 y Dirección Regional Bogotá por \$15.514.

### NOTA No. 20 - GASTOS DE OPERACIÓN

Está representado por un valor de \$147.723.563 lo conforman:

| Código         | Descripción                       | 2016               | 2015               | Variación         |              |
|----------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                |                                   |                    |                    | Absoluta          | Relativa %   |
| 5202           | SUELDOS Y SALARIOS                | 8,729,762          | 7,260,560          | 1,469,202         | 20.24        |
| 5203           | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS          | 24,571             | 5,454              | 19,117            | 350.51       |
| 5204           | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS          | 397,473            | 4,703,197          | -4,305,724        | -91.55       |
| 5207           | APORTES SOBRE LA NÓMINA           | 0                  | 21,520             | -21,520           | -100.00      |
| 5211           | GENERALES                         | 137,994,506        | 103,794,748        | 34,199,758        | 32.95        |
| 5220           | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 577,251            | 2,905,712          | -2,328,461        | -80.13       |
| <b>TOTALES</b> |                                   | <b>147,723,563</b> | <b>118,691,191</b> | <b>29,032,372</b> | <b>24.46</b> |

La Cuenta 5211 Gastos Generales, corresponde a pagos de servicios, comisiones y honorarios, arrendamientos, vigilancia y seguridad, la cuenta más representativa con el 74.47% es la 521109 Comisiones, honorarios y servicios por \$102.761.514 a Colombia telecomunicaciones S.A. E. S.P. por \$7.819.815, Unión temporal gestión integral mesa ICBF por \$5.805.748, Unión temporal software y servicio eficientes por \$5.304.621 y Unión Temporal OECO por \$5.186.292.

**NOTA No. 21 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.**

El saldo a 31 de diciembre de 2016 por valor de **\$200.011.317** corresponde a:

| Código | Descripción   | 2016               | 2015             | Variación          |                 |
|--------|---|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|        |   |                    |                  | Absoluta           | Relativa %      |
| 5302   | PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES                  | 42,578             | 24               | 42,554             | 177,308.33      |
| 5307   | PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0                  | 135,532          | -135,532           | -100.00         |
| 5314   | PROVISION PARA CONTINGENCIAS                              | 199,968,739        | 9,688,061        | 190,280,678        | 1,964.07        |
|        | <b>TOTALES</b>  | <b>200,011,317</b> | <b>9,823,617</b> | <b>190,187,700</b> | <b>1,936.03</b> |

La cuenta 531401 Provisiones para Litigios refleja un saldo de \$99.752.907, la Dirección Regional que representa la mayor proporción es Antioquia por \$192.307.281, de los cuales el valor más relevante pertenece a IGNACIO MEJIA VELÁSQUEZ por \$190.823.970. (Ver Hechos posteriores al cierre).

La variación en la cuenta 5302 PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES corresponde a la Provisión de las acciones de la Electrificadora del Caribe S.A. ESP. (Ver Nota 2)

**NOTA No. 22 GASTO PÚBLICO SOCIAL**

El Gasto Público Social por valor de \$4.906.123.939 corresponde al 93.50% de los gastos ejecutados en la labor misional del ICBF.

| Código | Descripción                      | 2016                 | 2015                 | Variación          |             |
|--------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
|        |                                  |                      |                      | Absoluta           | Relativa %  |
| 550701 | SUELDOS Y SALARIOS               | 81,883,132           | 64,793,197           | 17,089,935         | 26.38       |
| 550702 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS         | 14,595               | 524,280              | -509,685           | -97.22      |
| 550703 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS         | 0                    | 128,214              | -128,214           | -100.00     |
| 550704 | APORTES SOBRE LA NOMINA          | 2,006                | 20,670               | -18,664            | -90.30      |
| 550705 | GENERALES                        | 31,777,597           | 31,364,832           | 412,765            | 1.32        |
| 550706 | Asignación de bienes y servicios | 4,792,446,609        | 4,627,495,478        | 164,951,131        | 3.56        |
|        | <b>TOTALES</b>                   | <b>4,906,123,939</b> | <b>4,724,326,671</b> | <b>181,797,268</b> | <b>3.85</b> |

**NOTA No. 23 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

Las Operaciones Interinstitucionales por valor de \$79.651.634 está conformado por:



| Código         | Descripción                       | 2016              | 2015              | Variación         |               |
|----------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                |                                   |                   |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 5705           | FONDOS ENTREGADOS                 | 3,286,046         | 3,017,656         | 268,390           | 8.89          |
| 5720           | OPERACIONES DE ENLACE             | 30,514,846        | 20,148,792        | 10,366,054        | 51.45         |
| 5722           | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 45,850,742        | 2,524,302         | 43,326,440        | 1,716.37      |
| <b>TOTALES</b> |                                   | <b>79,651,634</b> | <b>25,690,750</b> | <b>53,960,884</b> | <b>210.04</b> |

La cuenta 5722 permite el registro de las operaciones sin flujo de efectivo, junto con el valor de los recursos obtenidos por el ICBF como transferencias de la Superintendencia de Notariado y Registro los cuales durante el año fueron de \$25.693.889 (Ver nota 17).

La cuenta 572080 Recaudos, registra las operaciones derivadas de los reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional, tanto de la vigencia actual como de vigencias anteriores por parte de los Entes Públicos.

#### NOTA No. 24 OTROS GASTOS

Los Otros Gastos por valor de \$-11.267.003 miles de pesos están representados en las siguientes cuentas:

| Código         | Descripción                     | 2016               | 2015              | Variación         |               |
|----------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                |                                 |                    |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 5801           | Intereses                       | 528,882            | 88,406            | 440,476           | 498.24        |
| 5802           | Comisiones                      | 162                | 6,644             | -6,482            | -97.56        |
| 5805           | FINANCIEROS                     | 3                  | 0                 | 3                 | 0.00          |
| 5808           | OTROS GASTOS ORDINARIOS         | 2,172,287          | 830,321           | 1,341,966         | 161.62        |
| 5810           | EXTRAORDINARIOS                 | 70,044             | 115,526           | -45,482           | -39.37        |
| 5815           | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | -14,038,381        | -4,942,410        | -9,095,971        | 184.04        |
| <b>TOTALES</b> |                                 | <b>-11,267,003</b> | <b>-3,901,513</b> | <b>-7,365,490</b> | <b>188.79</b> |

La cuenta de Otros Gastos para la presentación en los Estados financieros se clasificó así:

| Código | Descripción | Gastos Operacionales | Gastos no Operacionales | Gastos Extraordinarios | TOTAL   |
|--------|-------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------|
| 5801   | Intereses   |                      | 528,882                 |                        | 528,882 |
| 5802   | Comisiones  | 162                  |                         |                        | 162     |

|                |                                 |  |                    |                  |               |                    |
|----------------|---------------------------------|--|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
| 5805           | FINANCIEROS                     |  | 3                  |                  |               | 3                  |
| 5808           | OTROS GASTOS ORDINARIOS         |  |                    | 2,172,287        |               | 2,172,287          |
| 5810           | EXTRAORDINARIOS                 |  |                    |                  | 70,044        | 70,044             |
| 5815           | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES |  | -14,038,381        |                  |               | -14,038,381        |
| <b>TOTALES</b> |                                 |  | <b>-14,038,216</b> | <b>2,701,169</b> | <b>70,044</b> | <b>-11,267,003</b> |

El saldo más representativo de la cuenta 5808 es la sub-cuenta 580812 Sentencias por \$2.072.457 miles de pesos, que corresponde a las Direcciones Regionales Santander por \$1.182.703 y Dirección Regional Antioquia por \$391.327.

### 5815 Ajustes de ejercicio anteriores

| Código         | Descripción                                  | 2016               | 2015              | Variación         |               |
|----------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                |  |                    |                   | Absoluta          | Relativa %    |
| 581588         | Gastos de administración                     | -3,134,056         | -2,975,026        | -159,030          | 5.35          |
| 581589         | Gastos de operación                          | -4,374,028         | 36,093            | -4,410,121        | -12,218.77    |
| 581590         | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | -4,718,038         | -814,581          | -3,903,457        | 479.20        |
| 581592         | GASTO PUBLICO SOCIAL                         | -1,957,953         | -760,801          | -1,197,152        | 157.35        |
| 581593         | OTROS GASTOS                                 | 145,694            | -428,095          | 573,789           | -134.03       |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>-14,038,381</b> | <b>-4,942,410</b> | <b>-9,095,971</b> | <b>184.04</b> |

La cuenta 5815 Ajuste de ejercicios anteriores se afectó en las Direcciones Regionales así:

| REGIONAL       | 581588                   | 581589              | 581590                                       | 581592               | 581593       |
|----------------|--------------------------|---------------------|--|----------------------|--------------|
|                | Gastos de administración | Gastos de operación | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | Gasto Público Social | Otros Gastos |
| NIVEL NACIONAL | 0                        | 9,716               | 0  | 0                    | 0            |
| SEDE NACIONAL  | 0                        | 0                   | 0  | 0                    | 719,665      |
| ANTIOQUIA      | -12,306                  | 0                   | -14,622                                      | -789,799             | 0            |
| ATLÁNTICO      | 853,422                  | 0                   | 0  | 0                    | 26,693       |
| BOGOTÁ         | -914,036                 | 96,531              | 0  | 0                    | 0            |
| BOLÍVAR        | 0                        | 0                   | -1,212,424                                   | -105,193             | 82,424       |
| BOYACÁ         | -163,860                 | -4,447,138          | 0  | 0                    | -1,501       |
| CALDAS         | -205,033                 | -272,886            | 0  | -1,678               | 1,787        |

| REGIONAL           | 581588                   | 581589              | 581590                                       | 581592               | 581593       |
|--------------------|--------------------------|---------------------|--|----------------------|--------------|
|                    | Gastos de administración | Gastos de operación | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | Gasto Público Social | Otros Gastos |
| CAQUETÁ            | 0                        | 43                  | 0  | 0                    | 5,879        |
| CAUCA              | 7,473                    | 0                   | 0  | -118,982             | 0            |
| CESAR              | -1,864,544               | 0                   | 0  | 236,132              | 0            |
| CÓRDOBA            | 148                      | 0                   | 0  | 72,660               | 28,503       |
| CUNDINAMARCA       | 66,279                   | 0                   | -3,737,279                                   | -962,140             | 3,888        |
| CHOCO              | 0                        | 0                   | 0  | -184,833             | -507,456     |
| HUILA              | -16,998                  | 0                   | -42,655                                      | 0                    | 0            |
| GUAJIRA            | 14,701                   | 0                   | 0  | -393,554             | 0            |
| MAGDALENA          | 7,245                    | 0                   | 0  | 0                    | 0            |
| META               | -18,275                  | 112,883             | 0  | -1,956               | -11,577      |
| NARIÑO             | -497,821                 | 0                   | -373,754                                     | 0                    | -135,022     |
| NORTE DE SANTANDER | 13                       | 0                   | 0  | 0                    | 0            |
| QUINDÍO            | 0                        | 0                   | 0  | 0                    | 2,115        |
| RISARALDA          | 0                        | 0                   | 0  | 0                    | 53,720       |
| SANTANDER          | -219,534                 | -37,198             | -527,785                                     | 0                    | 68           |
| SUCRE              | 178,074                  | 8,374               | 0  | 78,552               | 7,646        |
| TOLIMA             | -419,428                 | 0                   | 0  | -50,064              | 0            |
| VALLE              | -120,509                 | 0                   | 1,189,596                                    | 0                    | -210,485     |
| ARAUCA             | 0                        | 0                   | 885  | 17,619               | 0            |
| CASANARE           | -2,700                   | 34,220              | 0  | -83,689              | 0            |
| PUTUMAYO           | 3,277                    | 0                   | 0  | 22,147               | -78,088      |
| SAN ANDRÉS         | -6,843                   | 0                   | 0  | 0                    | 0            |
| AMAZONAS           | 332,191                  | 0                   | 0  | 0                    | 0            |
| GUAINÍA            | 0                        | 121,427             | 0  | 0                    | 0            |

| REGIONAL     | 581588                   | 581589              | 581590                                       | 581592               | 581593         |
|--------------|--------------------------|---------------------|--|----------------------|----------------|
|              | Gastos de administración | Gastos de operación | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | Gasto Público Social | Otros Gastos   |
| GUAVIARE     | 699                      | 0                   | 0  | 0                    | 5,993          |
| VAUPÉS       | -142,355                 | 0                   | 0  | 0                    | -271           |
| VICHADA      | 6,664                    | 0                   | 0  | 306,825              | 151,713        |
| <b>TOTAL</b> | <b>-3,134,056</b>        | <b>-4,374,028</b>   | <b>-4,718,038</b>                            | <b>-1,957,953</b>    | <b>145,694</b> |

### 5810 Gastos Extraordinarios

Corresponde a la cuenta 5810 Gastos Extraordinarios por valor de \$70.044 que surgen por hechos distintos a las actividades ordinarias del ICBF, la cuenta más representativa es la 581006 Pérdida en Siniestro con un valor de \$70.034, representados en las Direcciones Regionales Grupo Financiero Sede de la Dirección General con \$25.082 y Regional Casanare \$25.365.

| Código         | Descripción                          | 2016          | 2015           | Variación      |               |
|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                |                                      |               |                | Absoluta       | Relativa %    |
| 581003         | Ajustes o mermas sin responsabilidad | 0             | 1              | -1             | -100.00       |
| 581006         | Pérdidas en siniestros               | 70,034        | 104,263        | -34,229        | -32.83        |
| 581090         | Otras gastos extraordinarias         | 10            | 11,262         | -11,252        | -99.91        |
| <b>TOTALES</b> |                                      | <b>70,044</b> | <b>115,526</b> | <b>-45,482</b> | <b>-39.37</b> |



**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
 Contador General  
 T.P. 16980-T