



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de diciembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>745,903,554,846</u>		CORRIENTE		<u>54,560,090,585</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	114,827,461,912	24	Cuentas por Pagar	(9)	25,082,427,167
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	3,441,957,472	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	29,317,148,426
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	239,387,315,113	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	304,843,830				
15	Inventarios	(5)	20,638,477,039		NO CORRIENTE		<u>123,306,904,277</u>
19	Otros Activos	(8)	367,303,499,480	27	Provisiones	(12)	123,299,349,677
	NO CORRIENTE		<u>1,253,609,458,568</u>	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0		PASIVO		<u>177,866,994,862</u>
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	6,789,242,297				
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0		PATRIMONIO		<u>1,821,646,018,552</u>
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,236,030,341,343	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,821,646,018,552
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,999,513,013,414</u>
19	Otros Activos	(8)	0				
	TOTAL ACTIVO		<u>1,999,513,013,414</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>				
81	Activos Contingentes	(14)	191,316,603,887	91	Pasivos Contingentes	(16)	625,679,275,412
83	Deudoras De Control	(15)	103,415,280,697	93	Acreedoras De Control	(17)	7,683,504,681
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-294,731,884,584	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-633,362,780,093

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA

C.C. 52.249.335
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
 C.C. 7.533.618
 Contador General
 T.P. No. 16.980-T

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018	
	CORRIENTE		745,903,554,846		CORRIENTE		54,560,090,585	
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	114,827,461,912	24	Cuentas Por Pagar	(9)	25,082,427,167	
1105	Caja		299,951,925	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		20,007,153,737	
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		113,580,022,111	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,241,505,501	
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		330,275,271	
1133	Equivalentes al efectivo		0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2,358,793,611	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	3,441,957,472	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		100,100	
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		123,934,957	2460	Créditos Judiciales		0	
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,318,022,515	2490	Otras Cuentas Por Pagar		1,144,598,947	
13	Cuentas por Cobrar	(3)	239,387,315,113	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	29,317,148,426	
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		947,423,490	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		28,567,352,084	
1312	Aportes Sobre La Nómina		157,106,105,063	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		749,796,342	
1337	Transferencias Por Cobrar		69,126,907,464	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		12,206,879,096	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992	
14	Prestamos por Cobrar	(4)	304,843,830		NO CORRIENTE		123,306,904,277	
1415	Préstamos Concedidos		304,843,830	27	Provisiones	(12)	123,299,349,677	
15	Inventarios	(5)	20,638,477,039	2701	Litigios Y Demandas		113,823,445,767	
1510	Mercancías En Existencia		11,264,680,867	2790	Provisiones Diversas		9,475,903,910	
1514	Materiales Y Suministros		5,616,983,276		29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600
1530	En Poder De Terceros		5,076,804,143	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,319,991,247		PASIVO		177,866,994,862	
19	Otros Activos	(8)	367,303,499,480		PATRIMONIO		1,821,646,018,552	
1908	Recursos Entregados En Administración		366,660,573,972	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,821,646,018,552	
1909	Depósitos Entregados En Garantía		642,925,508	3105	Capital Fiscal		1,555,050,717,545	
	NO CORRIENTE		1,253,609,458,568	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		-85,515,470,989	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	3110	Resultados Del Ejercicio		-413,852,342,844	
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		219,661,066	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		765,963,114,840	
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-219,661,066					
13	Cuentas por Cobrar	(3)	6,789,242,297					
1312	Aportes Sobre La Nómina		111,210,183					
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		73,499,670					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		47,434,325,959					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-40,829,793,515					
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0					
1415	Préstamos Concedidos		388,010,413					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-388,010,413					





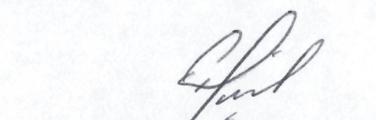
República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de diciembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	<u>1,236,030,341,343</u>				
1605	Terenos		411,285,843,671				
1615	Construcciones En Curso		33,092,042,451				
1635	Bienes Muebles En Bodega		4,394,303,212				
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		11,500,194				
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		327,121,737,431				
1640	Edificaciones		452,667,366,715				
1655	Maquinaria Y Equipo		7,946,946,202				
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043				
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,101,367,886				
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		13,645,855,424				
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		697,896,059				
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		155,894,841				
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000				
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-17,180,896,783				
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-206,633,003				
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	<u>10,789,874,928</u>				
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,789,874,928				
	TOTAL ACTIVO		<u>1,999,513,013,414</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,999,513,013,414</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	<u>191,316,603,887</u>	91 Pasivos Contingentes	(16)	<u>625,679,275,412</u>	
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		134,725,925,512	9120 Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		625,679,275,412	
8190	Otros Activos Contingentes		56,590,678,375				
83	Deudoras De Control	(15)	<u>103,415,280,697</u>	93 Acreedoras De Control	(17)	<u>7,683,504,681</u>	
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	9301 Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,402,972	
8315	Bienes Y Derechos Retirados		79,891,520,612	9306 Bienes Recibidos En Custodia		1,799,128,771	
8347	Bienes Entregados A Terceros		23,219,764,446	9308 Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,771,972,938	
8361	Responsabilidades En Proceso		301,109,580				
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		2,886,059	99 Acreedoras Por Contra (Db)		<u>-633,362,780,093</u>	
89	Deudoras Por Contra (Cr)		<u>-294,731,884,584</u>	9905 Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-625,679,275,412	
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-191,316,603,887	9915 Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-7,683,504,681	
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-103,415,280,697				


ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero


JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General


JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
 C.C. 7.533.618
 Contador General
 T.P. No. 16.980-T



República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Diciembre 31
(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			5,870,461,206,953
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,406,633,396,364
44	Transferencias	(19)	101,306,419,286
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,301,153,723,618
48	Otros Ingresos	(21)	61,367,667,685
GASTOS OPERACIONALES			6,328,707,862,227
51	De Administración Y Operación	(22)	631,561,033,795
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	74,317,942,749
55	Gasto Público Social	(24)	5,513,356,290,758
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	109,472,594,925
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			-458,246,655,274
INGRESOS NO OPERACIONALES			54,609,019,497
48	Otros Ingresos	(21)	54,609,019,497
GASTOS NO OPERACIONALES			10,214,707,067
58	Otros Gastos	(26)	10,214,707,067
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			44,394,312,430
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-413,852,342,844

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

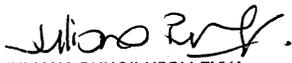
JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
C.C. 7.533.618
Contador General
T.P. No. 16.980-T



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS
 De Enero 1 a Diciembre 31
 (Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS OPERACIONALES		5,870,461,206,953
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,406,633,396,364
4110	No Tributarios		3,322,255,537
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,403,899,117,840
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-587,977,013
44	Transferencias	(19)	101,306,419,286
4428	Otras Transferencias		101,306,419,286
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,301,153,723,618
4705	Fondos Recibidos		3,301,152,370,091
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	61,367,667,685
4802	Financieros		54,183,188,885
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		20,523,828
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		7,163,954,972
	GASTOS OPERACIONALES		6,328,707,862,227
51	De Administración Y Operación	(22)	631,561,033,795
5101	Sueldos Y Salarios		265,580,219,181
5103	Contribuciones Efectivas		73,762,303,018
5104	Aportes Sobre La Nómina		6,477,212,800
5107	Prestaciones Sociales		141,823,806,119
5108	Gastos De Personal Diversos		13,212,508,304
5111	Generales		114,566,117,503
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		16,138,866,870
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	74,317,942,749
5346	Deterioro De Inversiones		104,526,175
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		5,649,566,108
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		253,970,990
5350	Deterioro De Inventarios		1,319,991,247
5351	Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo		206,633,003
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		15,758,371,660
5368	Provisión Litigios Y Demandas		51,024,883,566
55	Gasto Público Social	(24)	5,513,356,290,758
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		5,513,356,290,758
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	109,472,594,925
5720	Operaciones de Enlace		109,472,594,925
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-458,246,655,274
	INGRESOS NO OPERACIONALES		54,609,019,497
48	Otros Ingresos	(21)	54,609,019,497
4808	Ingresos Diversos		54,609,019,497
	GASTOS NO OPERACIONALES		10,214,707,067
58	Otros Gastos	(26)	10,214,707,067
5803	Ajuste Por Diferencia En Cambio		145,429,913
5804	Financieros		4,814,976,471
5890	Gastos Diversos		2,472,638,462
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		2,781,662,221
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		44,394,312,430
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-413,852,342,844

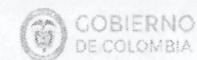

 JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General


 ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

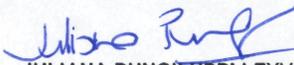

 JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
 C.C. 7.533.618
 Contador General
 T.P. No. 16.980-T



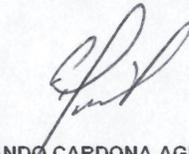
República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras en Pesos)



Cuenta	3105	3109	3110	3145	Total
	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	
Saldo a 1-Ene-2018	1,445,565,917,545	0	0	765,963,114,840	2,211,529,032,385
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,445,565,917,545	0	0	765,963,114,840	2,211,529,032,385
Ganancias por revalorización de Propiedades					0
Donaciones - Vocaciones Hereditarias					0
Ganancia / Perdida por revaluación de Inversiones					0
Traslado Depreciación y Amortización					0
Diferencias de conversión				0	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior		23,969,329,011			23,969,329,011
Excedente Financiero	717,936,800,000	-109,484,800,000			608,452,000,000
Excedente Financiero	-608,452,000,000				-608,452,000,000
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	109,484,800,000	-85,515,470,989	0	0	632,421,329,011
Ganancia Neta del Periodo			-413,852,342,844		-413,852,342,844
Saldo a 31-Dic-2018	1,555,050,717,545	-85,515,470,989	-413,852,342,844	765,963,114,840	1,821,646,018,552


JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General


ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero


JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
C.C. 7.533.618
Contador General
T.P. No. 16.980-T



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia de la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 (Cifras en Miles de Pesos)
RESUMEN INDICADORES



ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18
ACTIVO CORRIENTE		597,536,450	758,289,634	839,841,428	1,299,036,981	1,815,718,345	1,604,276,559	1,148,264,595	745,903,555
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091
ACTIVO TOTAL		1,326,631,345	1,561,370,035	1,643,524,930	2,274,132,914	2,935,823,542	2,782,048,084	2,552,099,374	1,999,513,013
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995
INGRESOS OPERACIONALES		2,745,100,226	3,075,121,680	2,315,262,255	4,976,587,233	5,578,124,384	5,163,301,925	5,651,308,207	5,870,461,207
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343
INDICES									
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.078
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.07
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24
CAPITAL DE TRABAJO NETO (Activo Corriente - Pasivo Corriente)		439,331,571	447,536,865	627,503,357	1,167,736,130	1,677,094,569	1,404,056,584	1,017,780,641	691,343,464

MARGEN DE SOLVENCIA

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones de pago a corto plazo, mediante la conversión de activos en dinero, para el mes de diciembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$13.67** (para diciembre de 2017 fue de **\$8.80**) por cada peso que adeuda a corto plazo, el activo corriente más representativo corresponde a los recursos del ICBF que administra el DNP en la Cuenta Única Nacional - CUN.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Representa el porcentaje de los ingresos operacionales del Instituto que se obtuvo como excedente operativo. Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de diciembre el margen fue de - **0.078** (para diciembre de 2017 el margen fue de **-0.05**). A diciembre de 2018 se ejecutaron \$23.973.407.892 más de Gasto Publico Social respecto a diciembre de 2017 (De \$5.489.382.882.866 en diciembre de 2017 a \$5.513.356.290.758 a diciembre 31 de 2018).

MARGEN DE RENTABILIDAD NETA

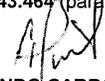
Representa el porcentaje de los ingresos operacionales reflejados como excedente del ejercicio. Mide el beneficio neto obtenido en la actividad del ICBF por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de diciembre de 2018 el margen fue de - **0.07** (para diciembre de 2017 el margen fue de **-0.04**). Este índice se ve afectado por el valor asignado como Excedente Financiero por el DNP e incorporado al presupuesto de ingresos como Recursos de Capital del ICBF, en el año 2018 se incorporaron **\$608.452.000** y en el año 2017 se incorporaron **\$727.201.572**.

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de diciembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$11.24** por cada peso que adeuda (para noviembre de 2017 fue de **\$11.87**), el activo más representativo corresponde a los recursos que administra el DNP en la Cuenta Única Nacional - CUN, los cuales han disminuido en el último año en \$488.041.123.058 (De \$814.113.057.951 en diciembre de 2017 a \$326.071.934.893 a diciembre de 2018).

CAPITAL DE TRABAJO NETO

Permite determinar con cuantos recursos cuenta el ICBF para operar si se pagan los pasivos a corto plazo, para el mes de diciembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$691.343.464** (para diciembre de 2017 contaba con **\$1.017.780.641**)


JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
 C.C. 7.533.618
 Contador General
 T.P. No. 16.980-T