



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 30 de noviembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		924,057,378,585		CORRIENTE		26,952,572,190
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	29,825,284,774	24	Cuentas por Pagar	(9)	26,091,324,542
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,564,756,609	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	695,810,955
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	361,566,727,033	29	Otros Pasivos	(11)	165,436,693
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	69,817,059				
15	Inventarios	(5)	21,632,358,206				
19	Otros Activos	(8)	508,398,434,904				
	NO CORRIENTE		1,263,412,870,174		NO CORRIENTE		117,618,613,919
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	27	Provisiones	(12)	117,611,052,393
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	11,694,229,859	29	Otros Pasivos	(11)	7,561,526
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	656,645,999				
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,240,272,119,388				
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928				
19	Otros Activos	(8)	0				
	TOTAL ACTIVO		2,187,470,248,759		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,187,470,248,759
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	192,819,430,355	91	Pasivos Contingentes	(16)	624,568,434,905
83	Deudoras De Control	(15)	98,843,368,864	93	Acreedoras De Control	(17)	5,934,748,927
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-291,662,799,219	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-630,503,183,832

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 SITUACIÓN FINANCIERA
 a 30 de noviembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>924,057,378,585</u>		CORRIENTE		<u>26,952,572,190</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	29,825,284,774	24	Cuentas Por Pagar	(9)	26,091,324,542
1105	Caja		59,450,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		11,204,955,406
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		27,091,987,457	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,253,140,660
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	2424	Descuentos De Nómina		2,485,395,801
1133	Equivalentes al efectivo		1,726,358,649	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,401,480,024
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>2,564,756,609</u>	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		545,400
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		123,934,957	2460	Créditos Judiciales		9,499,293,276
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		246,513,775
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>361,566,727,033</u>	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	<u>695,810,955</u>
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,320,797,066	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		1,282,356
1312	Aportes Sobre La Nómina		233,585,585,309	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		694,528,599
1337	Transferencias Por Cobrar		118,294,214,572	29	Otros Pasivos	(11)	<u>165,436,693</u>
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		8,366,130,086	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		165,436,693
14	Prestamos por Cobrar	(4)	<u>69,817,059</u>		NO CORRIENTE		<u>117,618,613,919</u>
1415	Préstamos Concedidos		69,817,059	27	Provisiones	(12)	<u>117,611,052,393</u>
15	Inventarios	(5)	<u>21,632,358,206</u>	2701	Litigios Y Demandas		117,501,052,393
1510	Mercancías En Existencia		10,434,809,853	2790	Provisiones Diversas		110,000,000
1514	Materiales Y Suministros		6,291,036,540				
1530	En Poder De Terceros		4,906,511,813				
19	Otros Activos	(8)	<u>508,398,434,904</u>				
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		2,320,500	29	Otros Pasivos	(11)	<u>7,561,526</u>
1906	Avances Y Anticipos Entregados		2,245,000	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,561,526
1908	Recursos Entregados En Administración		507,744,316,086				
1909	Depósitos Entregados En Garantía		649,553,318				
	NO CORRIENTE		<u>1,263,412,870,174</u>		PASIVO		<u>144,571,186,109</u>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>0</u>		PATRIMONIO		<u>2,042,899,062,650</u>
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		115,134,891				
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	<u>2,042,899,062,650</u>
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>11,694,229,859</u>	3105	Capital Fiscal		1,445,565,917,545
1312	Aportes Sobre La Nómina		103,441,807	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		17,429,539,886
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		952,810,090	3110	Resultados Del Ejercicio		-186,059,509,621
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		47,851,710,706	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		765,963,114,840
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-37,213,732,744				
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	<u>656,645,999</u>				
1415	Préstamos Concedidos		1,359,158,239				
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-702,512,240				





República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 30 de noviembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,240,272,119,388				
1605	Terrenos		550,672,451,231				
1615	Construcciones En Curso		36,208,009,320				
1635	Bienes Muebles En Bodega		4,027,460,356				
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		11,500,194				
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		71,528,603,591				
1640	Edificaciones		569,059,670,874				
1655	Maquinaria Y Equipo		7,822,117,440				
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		13,616,325,150				
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		697,896,058				
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría		90,530,191				
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000				
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-15,860,929,946				
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		0				
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928				
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,789,874,928				
19	Otros Activos	(8)	0				
1926	Derechos En Fideicomiso		0				
1970	Activos Intangibles		0				
	TOTAL ACTIVO		2,187,470,248,759		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,187,470,248,759
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	192,819,430,355	91	Pasivos Contingentes	(16)	624,568,434,905
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		134,453,921,898	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		624,568,434,905
8190	Otros Activos Contingentes		58,365,508,457				
83	Deudoras De Control	(15)	98,843,368,864	93	Acreedoras De Control	(17)	5,934,748,927
8306	Bienes Entregados En Custodia		334,900,849	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,402,972
8315	Bienes Y Derechos Retirados		78,961,304,021	9306	Bienes Recibidos En Custodia		135,521,029
8347	Bienes Entregados A Terceros		19,248,579,591	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		298,584,403				
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0				
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-291,662,799,219	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-630,503,183,832
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-192,819,430,355	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-624,568,434,905
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-98,843,368,864	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-5,934,748,927


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 Noviembre 30
(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			5,594,683,940,689
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,228,099,859,558
44	Transferencias	(19)	90,586,044,396
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,225,572,373,676
48	Otros Ingresos	(21)	50,425,663,059
GASTOS OPERACIONALES			5,824,911,712,570
51	De Administración Y Operación	(22)	508,228,276,473
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	63,405,684,194
55	Gasto Público Social	(24)	5,205,995,728,144
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	47,282,023,759
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			-230,227,771,881
INGRESOS NO OPERACIONALES			51,119,257,891
48	Otros Ingresos	(21)	51,119,257,891
GASTOS NO OPERACIONALES			6,950,995,631
58	Otros Gastos	(26)	6,950,995,631
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			44,168,262,260
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-186,059,509,621

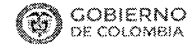

JULIANA PUNGLUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General


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 Noviembre 30
 (Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS OPERACIONALES		<u>5,594,683,940,689</u>
41	Ingresos Fiscales	(18)	<u>2,228,099,859,558</u>
4110	No Tributarios		3,301,293,569
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,225,377,975,681
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-579,409,692
44	Transferencias	(19)	<u>90,586,044,396</u>
4428	Otras Transferencias		90,586,044,396
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	<u>3,225,572,373,676</u>
4705	Fondos Recibidos		3,225,571,020,149
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	<u>50,425,663,059</u>
4802	Financieros		45,589,918,789
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		112,850,601
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		4,722,893,669
	GASTOS OPERACIONALES		<u>5,824,911,712,570</u>
51	De Administración Y Operación	(22)	<u>508,228,276,473</u>
5101	Sueldos Y Salarios		240,187,055,492
5103	Contribuciones Efectivas		61,509,372,025
5104	Aportes Sobre La Nómina		5,413,643,600
5107	Prestaciones Sociales		77,578,486,264
5108	Gastos De Personal Diversos		6,954,290,082
5111	Generales		111,727,754,420
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		4,857,674,590
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	<u>63,405,684,194</u>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		2,622,034
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		167,867,859
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		14,410,977,445
5368	Provisión Litigios Y Demandas		48,824,216,856
55	Gasto Público Social	(24)	<u>5,205,995,728,144</u>
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		5,205,995,728,144
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	<u>47,282,023,759</u>
5720	Operaciones de Enlace		47,282,023,759
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>-230,227,771,881</u>
	INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>51,119,257,891</u>
48	Otros Ingresos	(21)	<u>51,119,257,891</u>
4808	Ingresos Diversos		51,119,257,891
	GASTOS NO OPERACIONALES		<u>6,950,995,631</u>
58	Otros Gastos	(26)	<u>6,950,995,631</u>
5804	Financieros		3,545,984,631
5890	Gastos Diversos		2,344,618,370
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		1,060,392,630
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		<u>44,168,262,260</u>
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>-186,059,509,621</u></u>

JULIANA PUNGILUPPLEYVA

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		17,429,539,886			17,429,539,886
Excedente Financiero	608,452,000,000				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	0	17,429,539,886	0	0	625,881,539,886
Ganancia Neta del Periodo			-186,059,509,621		-186,059,509,621
Saldo a 30-Nov-2018	1,445,565,917,545	17,429,539,886	-186,059,509,621	765,963,114,840	2,042,899,062,650

JULIANA PUNGILUPPLEYVA
 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	nov-16	nov-17	nov-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	1,349,366,911	1,228,503,144	924,057,379
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	37,980,057	41,301,379	26,952,572
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	2,536,601,224	2,557,719,255	2,187,470,249
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	288,381,966	121,933,920	144,571,186
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	4,382,276,502	5,163,703,711	5,594,683,941
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-579,063,908	-3,934,612	-230,227,772
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-499,921,186	9,744,598	-186,059,510
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	35.53	29.74	34.28
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.13	-0.001	-0.041
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.11	0.002	-0.03
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	8.80	20.98	15.13
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	1,311,386,854	1,187,201,765	897,104,806

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 noviembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$34.28** (para noviembre de 2017 fue de **\$29.74**) 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 noviembre del margen fue de **-0.041** (para noviembre de 2017 el margen fue de **-0.001**). A noviembre de 2018 se han ejecutado \$324.450.926 más de Gasto Publico Social respecto a noviembre de 2017 (De \$4.881.544.802 en noviembre de 2017 a \$5.205.995.728 a noviembre 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 noviembre de 2018 el margen fue de **-0.03** (para noviembre de 2017 el margen fue de **0.002**). 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

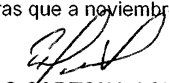
Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de noviembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$15.13** por cada peso que adeuda (para noviembre de 2017 fue de **\$20.98**), el activo más representativo corresponde a los recursos que administra el DNP en la Cuenta Única Nacional - CUN, los cuales han disminuido en el ultimo año en \$441.417.378 (De \$908.808.013 en noviembre de 2017 a \$467.390.635 en noviembre 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 noviembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$897.104.806** (para noviembre de 2017 contaba con **\$1.187.201.765**)

COMPOSICIÓN DE INGRESOS

Durante el ultimo año ha cambiado significativamente la composición del Ingreso Operacional del ICBF para el año 2018 el 40% corresponde a Ingresos Fiscales y el 58% a Operaciones Interinstitucionales, mientras que a noviembre del año 2017 el 42% corresponde a Ingresos Fiscales y el 55% a Operaciones Interinstitucionales


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