



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 a 30 de septiembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>1,056,434,010,968</u>		CORRIENTE		<u>33,532,384,696</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	154,400,583,327	24	Cuentas por Pagar	(9)	30,811,052,383
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,575,204,092	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	2,560,817,321
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	279,233,664,081	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	59,660,275				
15	Inventarios	(5)	23,333,693,124		NO CORRIENTE		<u>116,246,314,181</u>
19	Otros Activos	(8)	596,831,206,069	27	Provisiones	(12)	116,232,043,675
	NO CORRIENTE		<u>1,263,906,424,561</u>	29	Otros Pasivos	(11)	14,270,506
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0		PASIVO		<u>149,778,698,877</u>
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	11,358,035,298				
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	546,308,494		PATRIMONIO		<u>2,170,561,736,652</u>
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,241,212,205,841	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,170,561,736,652
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,320,340,435,529</u>
19	Otros Activos	(8)	0				
	TOTAL ACTIVO		<u>2,320,340,435,529</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>				
81	Activos Contingentes	(14)	192,725,939,700	91	Pasivos Contingentes	(16)	614,796,467,286
83	Deudoras De Control	(15)	94,856,119,769	93	Acreedoras De Control	(17)	5,897,960,765
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-287,582,059,469	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-620,694,428,051

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
 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
a 30 de septiembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>1,056,434,010,968</u>		CORRIENTE		<u>33,532,384,696</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	<u>154,400,583,327</u>	24	Cuentas Por Pagar	(9)	<u>30,811,052,383</u>
1105	Caja		63,924,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		15,944,745,533
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		151,809,580,596	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,237,483,519
1132	Efectivo De Uso Restringido		913,569,891	2424	Descuentos De Nómina		2,462,414,730
1133	Equivalentes al efectivo		1,613,508,048	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,311,401,269
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>2,575,204,092</u>	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		29,329,587
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		134,382,440	2460	Créditos Judiciales		9,607,960,364
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		217,717,381
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>279,233,664,081</u>	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	<u>2,560,817,321</u>
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,043,822,993	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		1,857,632,102
1312	Aportes Sobre La Nómina		167,405,338,189	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		703,185,219
1337	Transferencias Por Cobrar		102,004,621,304	29	Otros Pasivos	(11)	<u>160,514,992</u>
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		8,779,881,595	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992
14	Prestamos por Cobrar	(4)	<u>59,660,275</u>		NO CORRIENTE		<u>116,246,314,181</u>
1415	Préstamos Concedidos		59,660,275	27	Provisiones	(12)	<u>116,232,043,675</u>
15	Inventarios	(5)	<u>23,333,693,124</u>	2701	Litigios Y Demandas		116,122,043,675
1510	Mercancías En Existencia		11,336,593,494	2790	Provisiones Diversas		110,000,000
1514	Materiales Y Suministros		7,229,325,648				
1530	En Poder De Terceros		4,767,773,982	29	Otros Pasivos	(11)	<u>14,270,506</u>
19	Otros Activos	(8)	<u>596,831,206,069</u>	2902	Recursos Recibidos En Administración		14,270,506
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0		PASIVO		<u>149,778,698,877</u>
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0		PATRIMONIO		<u>2,170,561,736,652</u>
1908	Recursos Entregados En Administración		596,180,752,022	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	<u>2,170,561,736,652</u>
1909	Depósitos Entregados En Garantía		650,454,047	3105	Capital Fiscal		1,445,565,917,545
	NO CORRIENTE		<u>1,263,906,424,561</u>	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		17,258,492,330
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>0</u>	3110	Resultados Del Ejercicio		-58,225,788,063
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		115,134,891	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		765,963,114,840
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-115,134,891				
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>11,358,035,298</u>				
1312	Aportes Sobre La Nómina		98,689,004				
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		1,052,461,757				
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		48,181,404,328				
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-37,974,519,791				
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	<u>546,308,494</u>				
1415	Préstamos Concedidos		1,391,004,019				
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-844,695,525				



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 a 30 de septiembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	<u>1,241,212,205,841</u>				
1605	Terrenos		549,886,476,910				
1615	Construcciones En Curso		36,641,937,914				
1635	Bienes Muebles En Bodega		4,278,078,588				
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		95,690,668				
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		72,470,913,142				
1640	Edificaciones		566,834,334,968				
1655	Maquinaria Y Equipo		7,515,444,996				
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		13,627,825,344				
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		602,205,389				
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría		90,530,192				
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000				
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-13,229,717,199				
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		0				
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				
19	Otros Activos	(8)	<u>0</u>				
1926	Derechos En Fideicomiso		0				
1970	Activos Intangibles		0				
	TOTAL ACTIVO		<u>2,320,340,435,529</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,320,340,435,529</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	<u>192,725,939,700</u>	91	Pasivos Contingentes	(16)	<u>614,796,467,286</u>
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		132,774,577,483	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		614,796,467,286
8190	Otros Activos Contingentes		59,951,362,217				
83	Deudoras De Control	(15)	<u>94,856,119,769</u>	93	Acreedoras De Control	(17)	<u>5,897,960,765</u>
8306	Bienes Entregados En Custodia		351,836,383	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		119,037,447
8315	Bienes Y Derechos Retirados		77,180,283,236	9306	Bienes Recibidos En Custodia		92,098,392
8347	Bienes Entregados A Terceros		15,897,896,854	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		1,421,547,886				
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		4,555,410	99	Acreedoras Por Contra (Db)		<u>-620,694,428,051</u>
89	Deudoras Por Contra (Cr)		<u>-287,582,059,469</u>	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-614,796,467,286
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-192,725,939,700	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-5,897,960,765
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-94,856,119,769				


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
De Enero 1 a Septiembre 30
(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			<u>4,662,113,217,777</u>
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,751,304,517,981
44	Transferencias	(19)	70,557,398,568
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,822,901,922,120
48	Otros Ingresos	(21)	17,349,379,108
GASTOS OPERACIONALES			<u>4,757,459,429,194</u>
51	De Administración Y Operación	(22)	415,053,159,101
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	57,725,706,521
55	Gasto Público Social	(24)	4,246,282,209,509
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	38,398,354,063
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			<u>-95,346,211,417</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			<u>42,991,422,504</u>
48	Otros Ingresos	(21)	42,991,422,504
GASTOS NO OPERACIONALES			<u>5,870,999,150</u>
58	Otros Gastos	(26)	5,870,999,150
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			<u>37,120,423,354</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			<u><u>-58,225,788,063</u></u>

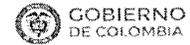
JULIANA PUNGILUPPT LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
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
 De Enero 1 a Septiembre 30
 (Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS OPERACIONALES		<u>4,662,113,217,777</u>
41	Ingresos Fiscales	(18)	<u>1,751,304,517,981</u>
4110	No Tributarios		2,777,292,925
4114	Aportes Sobre la Nómina		1,749,088,798,048
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-561,572,992
44	Transferencias	(19)	<u>70,557,398,568</u>
4428	Otras Transferencias		70,557,398,568
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	<u>2,822,901,922,120</u>
4705	Fondos Recibidos		2,822,900,568,593
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	<u>17,349,379,108</u>
4802	Financieros		13,550,103,005
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		3,799,276,103
	GASTOS OPERACIONALES		<u>4,757,459,429,194</u>
51	De Administración Y Operación	(22)	<u>415,053,159,101</u>
5101	Sueldos Y Salarios		196,251,639,319
5103	Contribuciones Efectivas		49,035,786,670
5104	Aportes Sobre La Nómina		4,356,631,400
5107	Prestaciones Sociales		63,668,773,592
5108	Gastos De Personal Diversos		4,942,964,975
5111	Generales		92,290,672,480
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		4,506,690,665
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	<u>57,725,706,521</u>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		1,554,795
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		141,963,393
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		11,776,033,315
5368	Provisión Litigios Y Demandas		45,806,155,018
55	Gasto Público Social	(24)	<u>4,246,282,209,509</u>
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		4,246,282,209,509
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	<u>38,398,354,063</u>
5720	Operaciones de Enlace		38,398,354,063
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>-95,346,211,417</u>
	INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>42,991,422,504</u>
48	Otros Ingresos	(21)	<u>42,991,422,504</u>
4808	Ingresos Diversos		42,991,422,504
	GASTOS NO OPERACIONALES		<u>5,870,999,150</u>
58	Otros Gastos	(26)	<u>5,870,999,150</u>
5804	Financieros		2,826,372,927
5890	Gastos Diversos		2,274,949,414
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		769,676,809
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		<u>37,120,423,354</u>
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>-58,225,788,063</u>

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 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		17,258,492,330			17,258,492,330
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	17,258,492,330	0	0	625,710,492,330
Ganancia Neta del Periodo			-58,225,788,063		-58,225,788,063
Saldo a 30-Sep-2018	1,445,565,917,545	17,258,492,330	-58,225,788,063	765,963,114,840	2,170,561,736,652


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



ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	sep-16	sep-17	sep-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	1,363,119,576	1,368,008,447	1,056,434,011
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	19,461,585	32,748,812	33,532,385
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	2,532,823,759	2,512,580,775	2,320,340,436
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	78,521,398	111,559,570	149,778,699
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	3,402,570,046	4,150,466,968	4,662,113,218
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-371,113,387	71,715,843	-95,346,211
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-292,423,391	77,494,378	-58,225,788
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	70.04	41.77	31.50
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.11	0.02	-0.020
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.09	0.02	-0.01
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	32.26	22.52	15.49
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	1,343,657,991	1,335,259,635	1,022,901,626

- 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 septiembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$31.50** (para septiembre de 2017 fue de **\$41.77**) 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 septiembre de 2018 el margen fue de **-0.020** (para septiembre de 2017 el margen fue de **0.02**)
- 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 septiembre de 2018 el margen fue de **-0.01** (para septiembre de 2017 el margen fue de **0.02**)
- RAZON DE SOLIDEZ** Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de septiembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$15.49** por cada peso que adeuda (para septiembre de 2017 fue de **\$22.52**), el activo más representativo corresponde a los recursos que administra el DNP en la Cuenta Única Nacional - CUN.
- 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 septiembre de 2018 el Instituto cuenta con **\$1.022.901.626** (para septiembre de 2017 contaba con **\$1.335.259.635**)

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