



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Marzo
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>1,250,914,391,325</u>		CORRIENTE		<u>55,982,334,980</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	22,457,769,058	24	Cuentas por Pagar	(9)	45,985,078,826
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,440,875,688	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	9,836,741,162
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	243,078,394,732	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	61,729,312		NO CORRIENTE		<u>95,371,282,555</u>
15	Inventarios	(5)	20,845,410,226	27	Provisiones	(12)	95,354,174,050
19	Otros Activos	(8)	962,030,212,309	29	Otros Pasivos	(11)	17,108,505
	NO CORRIENTE		<u>1,263,985,285,683</u>		PASIVO		<u>151,353,617,535</u>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0		PATRIMONIO		<u>2,363,546,059,473</u>
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	10,439,726,017	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,363,546,059,473
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	830,314,613		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,514,899,677,008</u>
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,241,924,658,145		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928				
19	Otros Activos	(8)	711,980				
	TOTAL ACTIVO		<u>2,514,899,677,008</u>				
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>				
81	Activos Contingentes	(14)	178,986,178,137	91	Pasivos Contingentes	(16)	605,235,561,509
83	Deudoras De Control	(15)	96,232,955,535	93	Acreedoras De Control	(17)	5,893,294,619
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-275,219,133,672	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-611,128,856,128

Karen A

KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
 C.C. 32.798.773
 Directora General

M. Estupinan
MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera

Sandra V. Contreras Leal
SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
 C.C. 60.448.257
 Contadora General (E)
 T.P. No. 140.221-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Marzo
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		1,250,914,391,325		CORRIENTE		55,982,334,980
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	22,457,769,058	24	Cuentas Por Pagar	(9)	45,985,078,826
1105	Caja		41,297,200	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		31,525,783,329
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		21,502,919,479	2407	Recursos A Favor De Terceros		673,763,989
1132	Efectivo De Uso Restringido		913,552,379	2424	Descuentos De Nomina		2,272,009,871
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	2,440,875,688	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,036,932,321
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		54,036	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		406,655,320
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,440,821,652	2460	Créditos Judiciales		9,369,539,352
13	Cuentas por Cobrar	(3)	243,078,394,732	2490	Otras Cuentas Por Pagar		700,394,644
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		68,770,839	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	9,836,741,162
1312	Aportes Sobre La Nómina		162,628,321,121	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		9,103,609,720
1337	Transferencias Por Cobrar		76,346,899,560	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		733,131,442
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,034,403,212	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992
14	Prestamos por Cobrar	(4)	61,729,312	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992
1415	Préstamos Concedidos		61,729,312		NO CORRIENTE		95,371,282,555
15	Inventarios	(5)	20,845,410,226	27	Provisiones	(12)	95,354,174,050
1510	Mercancías En Existencia		11,383,563,291	2701	Litigios Y Demandas		59,926,399,523
1514	Materiales Y Suministros		6,427,375,695	2790	Provisiones Diversas		35,427,774,527
1530	En Poder De Terceros		3,034,471,240				
19	Otros Activos	(8)	962,030,212,309	29	Otros Pasivos	(11)	17,108,505
1906	Avances Y Anticipos Entregados		35,778,876	2902	Recursos Recibidos En Administración		17,108,505
1908	Recursos Entregados En Administración		961,423,059,008				
1909	Depósitos Entregados En Garantía		571,374,425		PASIVO		151,353,617,535
	NO CORRIENTE		1,263,985,285,683		PATRIMONIO		2,363,546,059,473
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,363,546,059,473
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		115,134,891	3105	Capital Fiscal		1,445,565,917,545
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-115,134,891	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		5,894,201,587
13	Cuentas por Cobrar	(3)	10,439,726,017	3110	Resultados Del Ejercicio		146,122,825,501
1312	Aportes Sobre La Nómina		368,440,540	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		765,963,114,840
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		1,809,830,902				
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		48,459,859,448				
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-40,198,404,873				
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	830,314,613				
1415	Préstamos Concedidos		1,646,449,778				
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-816,135,165				

M
W



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Marzo
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	<u>1,241,924,658,145</u>				
1605	Terrenos		542,439,287,971				
1615	Construcciones En Curso		36,063,292,381				
1635	Bienes Muebles En Bodega		2,019,181,048				
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		95,690,668				
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		77,983,140,670				
1640	Edificaciones		564,829,733,103				
1655	Maquinaria Y Equipo		6,829,189,649				
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,044				
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,370,883,751				
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		13,716,553,561				
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		602,205,389				
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría		143,775,004				
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000				
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-5,314,704,720				
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-150,687,374				
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>711,980</u>				
1926	Derechos En Fideicomiso		711,980				
1970	Activos Intangibles		0				
	TOTAL ACTIVO		<u>2,514,899,677,008</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,514,899,677,008</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	<u>178,986,178,137</u>	91	Pasivos Contingentes	(16)	<u>605,235,561,509</u>
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		123,591,692,947	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		605,235,561,509
8190	Otros Activos Contingentes		55,394,485,190				
83	Deudoras De Control	(15)	<u>96,232,955,535</u>	93	Acreedoras De Control	(17)	<u>5,893,294,619</u>
8306	Bienes Entregados En Custodia		344,726,501	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		119,037,447
8315	Bienes Y Derechos Retirados		73,913,814,193	9306	Bienes Recibidos En Custodia		87,432,246
8347	Bienes Entregados A Terceros		12,432,330,664	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		9,537,528,767				
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		4,555,410				
89	Deudoras Por Contra (Cr)		<u>-275,219,133,672</u>	99	Acreedoras Por Contra (Db)		<u>-611,128,856,128</u>
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-178,986,178,137	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-605,235,561,509
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-96,232,955,535	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-5,893,294,619

MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera

KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General

SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
C.C. 60.448.257
Contadora General (E)
T.P. No. 140.221-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Marzo 31
(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			1,369,032,950,713
41	Ingresos Fiscales	(18)	531,590,776,942
44	Transferencias	(19)	18,122,280,363
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	815,878,670,357
48	Otros Ingresos	(21)	3,441,223,051
GASTOS OPERACIONALES			1,231,588,767,588
51	De Administración Y Operación	(22)	122,604,966,017
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	21,199,070,275
55	Gasto Público Social	(24)	1,082,110,276,684
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	5,211,444,839
58	Otros Gastos	(26)	463,009,773
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			137,444,183,125
INGRESOS NO OPERACIONALES			9,188,666,086
48	Otros Ingresos	(21)	9,188,666,086
GASTOS NO OPERACIONALES			510,023,710
58	Otros Gastos	(26)	510,023,710
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			8,678,642,376
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			146,122,825,501

Karen A
KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General

M. Ines Estupinan
MARTHA INES ESTUPINAN ESTUPINAN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera

Sandra Viviana Contreras Leal
SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
C.C. 60.448.257
Contadora General (E)
T.P. No. 140.221-T

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS OPERACIONALES		<u>1,369,032,950,713</u>
41	Ingresos Fiscales	(18)	<u>531,590,776,942</u>
4110	No Tributarios		299,015,031
4114	Aportes Sobre la Nómina		531,548,022,828
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-256,260,917
44	Transferencias	(19)	<u>18,122,280,363</u>
4428	Otras Transferencias		18,122,280,363
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	<u>815,878,670,357</u>
4705	Fondos Recibidos		815,877,982,707
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		687,650
48	Otros Ingresos	(21)	<u>3,441,223,051</u>
4802	Financieros		3,441,223,051
	GASTOS OPERACIONALES		<u>1,231,588,767,588</u>
51	De Administración Y Operación	(22)	<u>122,604,966,017</u>
5101	Sueldos Y Salarios		65,043,486,644
5103	Contribuciones Efectivas		11,297,068,378
5104	Aportes Sobre La Nómina		871,880,625
5107	Prestaciones Sociales		5,198,634,572
5108	Gastos De Personal Diversos		1,197,511,120
5111	Generales		36,046,653,642
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		2,949,731,036
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	<u>21,199,070,275</u>
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		3,847,862,944
5368	Provisión Litigios Y Demandas		17,351,207,331
55	Gasto Público Social	(24)	<u>1,082,110,276,684</u>
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		1,082,110,276,684
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	<u>5,211,444,839</u>
5720	Operaciones de Enlace		5,211,444,839
5722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		0
58	Otros Gastos	(26)	<u>463,009,773</u>
5804	Financieros		463,009,773
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		<u>137,444,183,125</u>
	INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>9,188,666,086</u>
48	Otros Ingresos	(21)	<u>9,188,666,086</u>
4808	Ingresos Diversos		7,699,805,971
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		1,488,860,115
	GASTOS NO OPERACIONALES		<u>510,023,710</u>
58	Otros Gastos	(26)	<u>510,023,710</u>
5890	Gastos Diversos		510,023,710
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		<u>8,678,642,376</u>
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>146,122,825,501</u></u>

Karen A

KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
 C.C. 32.798.773
 Directora General

M. W. Estupin
 MARTHA INES ESTUPIÑAN ESTUPIÑAN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera

Sandra Viviana Contreras Leal
 SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
 C.C. 60.448.257
 Contadora General (E)
 T.P. No. 140.221-T



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Marzo de 2018
(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
Corrección de errores de un periodo contable anterior		5,894,201,587			5,894,201,587
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	5,894,201,587	0	0	5,894,201,587
Ganancia Neta del Periodo			146,122,825,501		146,122,825,501
Saldo a 31-Mar-2018	1,445,565,917,545	5,894,201,587	146,122,825,501	765,963,114,840	2,363,546,059,473


MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera


KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General


SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
C.C. 60.448.257
Contadora General (E)
T.P. No. 140.221-T



Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia de la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad Nivel Nacional
(Cifras en Miles de Pesos)



ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Mar - 16	Mar - 17	Mar - 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	1,751,349,603	1,567,894,121	1,250,914,391
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	34,100,364	37,050,692	55,982,335
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	2,885,516,454	2,738,246,945	2,514,899,677
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	92,316,689	288,483,939	151,353,618
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	1,093,287,056	1,381,523,473	1,369,032,951
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	5,715,026	120,321,651	137,444,183
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	59,718,434	123,834,426	146,122,826
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	51.36	42.32	22.34
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	0.01	0.09	0.100
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	0.05	0.09	0.11
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	31.26	9.49	16.62

- 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 marzo de 2018 el Instituto cuenta con **\$22.34** (para marzo de 2017 fue de **\$42.32**) 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 marzo de 2018 el margen fue de **0.10** (para marzo de 2017 el margen fue de **0.09**)
- 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 marzo de 2018 el margen fue de **0.11** (para marzo de 2017 el margen fue de **0.09**)
- RAZON DE SOLIDEZ** Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de marzo de 2018 el Instituto cuenta con **\$16.62** por cada peso que adeuda (para marzo de 2017 fue de **\$9.49**), el activo más representativo corresponde a los recursos que administra el DNP en la Cuenta Única Nacional - CUN.


SANDRA VIVIANA CONTRERAS LEAL
C.C. 60.448.257
Contadora General (E)
T.P. No. 140.221-T