



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 28 de Febrero
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		<u>1,239,190,632,042</u>		CORRIENTE		<u>68,969,584,745</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	42,148,235,796	24	Cuentas por Pagar	(9)	57,330,831,447
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,440,875,688	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	11,478,238,306
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	230,582,166,752	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	63,820,188				
15	Inventarios	(5)	20,593,171,655		NO CORRIENTE		<u>81,076,874,448</u>
19	Otros Activos	(8)	943,362,361,963	27	Provisiones	(12)	81,059,765,942
	NO CORRIENTE		<u>1,263,940,711,151</u>	29	Otros Pasivos	(11)	17,108,506
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0				
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	9,299,582,116		PASIVO		<u>150,046,459,193</u>
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	837,176,464				
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,243,013,721,653		PATRIMONIO		<u>2,353,084,884,000</u>
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,353,084,884,000
19	Otros Activos	(8)	355,990				
	TOTAL ACTIVO		<u>2,503,131,343,193</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,503,131,343,193</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>
81	Activos Contingentes	(14)	179,037,022,433	91	Pasivos Contingentes	(16)	612,736,127,390
83	Deudoras De Control	(15)	96,116,918,269	93	Acreedoras De Control	(17)	5,893,294,619
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-275,153,940,702	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-618,629,422,009

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

M. Inés Estupinan
MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera *g*

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 SITUACIÓN FINANCIERA
A 28 de Febrero
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
	CORRIENTE		1,239,190,632,042		CORRIENTE		68,969,584,745
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	<u>42,148,235,796</u>	24	Cuentas Por Pagar	(9)	<u>57,330,831,447</u>
1105	Caja		30,973,000	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		42,541,963,446
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		41,203,710,417	2407	Recursos A Favor De Terceros		780,641,816
1132	Efectivo De Uso Restringido		913,552,379	2424	Descuentos De Nomina		1,994,046,351
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>2,440,875,688</u>	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,818,935,321
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		54,036	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		59,900,458
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,440,821,652	2460	Créditos Judiciales		9,365,903,910
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>230,582,166,752</u>	2490	Otras Cuentas Por Pagar		769,440,145
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		126,882,775	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	<u>11,478,238,306</u>
1312	Aportes Sobre La Nómina		166,664,039,012	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		10,741,153,554
1337	Transferencias Por Cobrar		59,801,009,344	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		737,084,752
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		3,990,235,621	29	Otros Pasivos	(11)	<u>160,514,992</u>
14	Préstamos por Cobrar	(4)	<u>63,820,188</u>	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992
1415	Préstamos Concedidos		63,820,188		NO CORRIENTE		81,076,874,448
15	Inventarios	(5)	<u>20,593,171,655</u>	27	Provisiones	(12)	<u>81,059,765,942</u>
1510	Mercancías En Existencia		11,382,087,127	2701	Litigios Y Demandas		45,631,991,415
1514	Materiales Y Suministros		6,175,689,987	2790	Provisiones Diversas		35,427,774,527
1530	En Poder De Terceros		3,035,394,541				
19	Otros Activos	(8)	<u>943,362,361,963</u>	29	Otros Pasivos	(11)	<u>17,108,506</u>
1906	Avances Y Anticipos Entregados		36,152,438	2902	Recursos Recibidos En Administración		17,108,506
1908	Recursos Entregados En Administración		942,754,851,924				
1909	Depósitos Entregados En Garantía		571,357,601				
	NO CORRIENTE		1,263,940,711,151		PASIVO		150,046,459,193
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	<u>0</u>		PATRIMONIO		2,353,084,884,000
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	<u>2,353,084,884,000</u>
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-115,134,891	3105	Capital Fiscal		1,445,565,917,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	<u>9,299,582,116</u>	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		1,338,744,301
1312	Aportes Sobre La Nómina		315,583,801	3110	Resultados Del Ejercicio		140,217,107,314
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		1,912,859,569	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		765,963,114,840
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		48,553,265,987				
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-41,482,127,241				
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	<u>837,176,464</u>				
1415	Préstamos Concedidos		1,653,550,260				
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-816,373,796				



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 28 de Febrero
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,243,013,721,653				
1605	Terrenos		542,346,807,972				
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		78,304,979,718				
1640	Edificaciones		564,366,493,515				
1655	Maquinaria Y Equipo		6,829,189,650				
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		13,716,553,581				
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		602,205,389				
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		143,775,004				
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000				
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-3,991,760,674				
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-150,687,374				
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)	355,990				
1926	Derechos En Fideicomiso		355,990				
1970	Activos Intangibles		0				
	TOTAL ACTIVO		2,503,131,343,193		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,503,131,343,193
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes	(14)	179,037,022,433	91	Pasivos Contingentes	(16)	612,736,127,390
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		123,228,612,416	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		612,736,127,390
8190	Otros Activos Contingentes		55,808,410,017				
83	Deudoras De Control	(15)	96,116,918,269	93	Acreedoras De Control	(17)	5,893,294,619
8306	Bienes Entregados En Custodia		345,694,596	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		119,037,447
8315	Bienes Y Derechos Retirados		73,937,127,958	9306	Bienes Recibidos En Custodia		87,432,246
8347	Bienes Entregados A Terceros		12,264,106,551	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		9,565,433,754				
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		4,555,410				
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-275,153,940,702	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-618,629,422,009
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-179,037,022,433	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-612,736,127,390
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-96,116,918,269	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-5,893,294,619

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

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

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 RESULTADOS
De Enero 1 a Febrero 28
(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			871,211,241,121
41	Ingresos Fiscales	(18)	352,231,743,889
44	Transferencias	(19)	391,390,468
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	516,573,231,729
48	Otros Ingresos	(21)	2,014,875,035
GASTOS OPERACIONALES			736,357,303,496
51	De Administración Y Operación	(22)	78,004,237,989
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	5,017,621,105
55	Gasto Público Social	(24)	649,410,822,778
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	3,718,854,984
58	Otros Gastos	(26)	205,766,640
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			134,853,937,625
INGRESOS NO OPERACIONALES			5,612,720,672
48	Otros Ingresos	(21)	5,612,720,672
GASTOS NO OPERACIONALES			249,550,983
58	Otros Gastos	(26)	249,550,983
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			5,363,169,689
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			140,217,107,314


KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General


MARTHA INÉS ESTUPINAN ESTUPINAN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera


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		871,211,241,121
41	Ingresos Fiscales	(18)	352,231,743,889
4110	No Tributarios		259,545,371
4114	Aportes Sobre la Nómina		352,135,748,874
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-163,550,356
44	Transferencias	(19)	391,390,468
4428	Otras Transferencias		391,390,468
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	516,573,231,729
4705	Fondos Recibidos		516,573,231,729
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		0
48	Otros Ingresos	(21)	2,014,875,035
4802	Financieros		2,014,875,035
	GASTOS OPERACIONALES		736,357,303,496
51	De Administración Y Operación	(22)	78,004,237,989
5101	Sueldos Y Salarios		40,387,295,255
5103	Contribuciones Efectivas		5,517,013,617
5104	Aportes Sobre La Nómina		407,863,100
5107	Prestaciones Sociales		2,758,020,767
5108	Gastos De Personal Diversos		171,310,920
5111	Generales		27,110,991,838
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		1,651,742,492
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	5,017,621,105
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		2,524,918,898
5368	Provisión Litigios Y Demandas		2,492,702,207
55	Gasto Público Social	(24)	649,410,822,778
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		649,410,822,778
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	3,718,854,984
5720	Operaciones de Enlace		3,718,854,984
5722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		0
58	Otros Gastos	(26)	205,766,640
5804	Financieros		205,766,640
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		134,853,937,625
	INGRESOS NO OPERACIONALES		5,612,720,672
48	Otros Ingresos	(21)	5,612,720,672
4808	Ingresos Diversos		5,403,414,541
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		209,306,131
	GASTOS NO OPERACIONALES		249,550,983
58	Otros Gastos	(26)	249,550,983
5890	Gastos Diversos		249,550,983
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		5,363,169,689
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		140,217,107,314

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

Marta Inés Estupinan
MARTHA INÉS 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



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 28 de Febrero 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		1,338,744,301			1,338,744,301
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	1,338,744,301	0	0	1,338,744,301
Ganancia Neta del Periodo			140,217,107,314		140,217,107,314
Saldo a 28-Feb-2018	1,445,565,917,545	1,338,744,301	140,217,107,314	765,963,114,840	2,353,084,884,000


KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General


MARTHA INES ESTUPINAN ESTUPINAN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera


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	Feb - 16	Feb - 17	Feb - 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	1,876,279,644	1,736,711,616	1,239,190,632
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	48,794,833	57,078,494	68,969,585
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	3,015,401,349	2,911,491,522	2,503,131,343
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	107,261,979	308,895,105	150,046,459
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	625,843,077	865,752,303	871,211,241
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	171,457,117	270,696,385	134,853,938
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	175,412,193	273,143,483	140,217,107
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	38.45	30.43	17.97
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	0.27	0.31	0.155
MARGEN DE RENTABILIDAD (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	0.28	0.32	0.16
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	28.11	9.43	16.68

- 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 febrero de 2018 el Instituto cuenta con **\$17.97** (para febrero de 2017 fue de **\$30.43**) 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 febrero de 2018 el margen fue de **0.155** (para febrero de 2017 el margen fue de **0.31**)
- 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 febrero de 2018 el margen fue de **0.16** (para febrero de 2017 el margen fue de **0.32**)
- RAZON DE SOLIDEZ** Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de febrero de 2018 el Instituto cuenta con **\$16.68** por cada peso que adeuda (para febrero de 2017 fue de **\$9.43**), 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