

## Contenido

ESTADOS FINANCIEROS .....	3
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL .....	4
1. Información General .....	4
2. Marco Normativo .....	4
3. Políticas y prácticas contables.....	4
4. Bases de presentación .....	5
5. Estimaciones y juicios contables significativos .....	5
6. Información adicional relevante .....	6
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	6
Nota 1: 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	6
Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados.....	8
Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar .....	8
Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar .....	10
Nota 5: 15 Inventarios.....	11
Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo .....	12
Nota 7: 17 Bienes de uso Publico e Históricos y Culturales .....	13
Nota 8: 19 Otros Activos .....	13
Nota 9: 24 Cuentas por pagar.....	13
Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados .....	15
Nota 11: 27 Provisiones .....	15
Nota 12 : 29 Otros Pasivos .....	15
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno .....	16
Nota 14: 81 Activos contingentes.....	16
Nota 15: 83 Deudoras de control .....	17
Nota 16: 91 Pasivos contingentes .....	17
Nota 17: 93 Acreedoras de control .....	18
Nota 18: 41 Ingresos fiscales .....	18
Nota 19: 44 Transferencias.....	18
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales .....	19
Nota 21: 48 Otros Ingresos.....	19
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación.....	20
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,.....	20
Nota 24: 55 Gasto Público Social.....	21

---

Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales .....	21
Nota 26: 58 Otros Gastos .....	21
Variaciones – Significativas .....	22
Análisis Financiero – Vertical .....	22

## ESTADOS FINANCIEROS

### Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código		ACTIVO	AÑO 2018	Código	PASIVO	AÑO 2018
		<b>CORRIENTE</b>	<b>1,308,733,609,888</b>			<b>45,112,474,200</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	( 1 )	27,108,925,315	24	Cuentas por Pagar	( 9 ) 33,661,489,125
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	( 2 )	2,584,633,898	25	Beneficios A Los Empleados	( 10 ) 5,230,470,082
13	Cuentas Por Cobrar	( 3 )	201,740,352,931	29	Otros Pasivos	( 11 ) 160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	( 4 )	64,632,058			
15	Inventarios	( 5 )	21,962,574,515			
19	Otros Activos	( 8 )	375,194,545,523			
		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1,263,002,945,949</b>			<b>107,350,593,223</b>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	( 2 )	0	27	Provisiones	( 12 ) 107,339,471
13	Cuentas Por Cobrar	( 3 )	11,333,174,683	29	Otros Pasivos	( 11 ) 17,068,005
14	Prestamos Por Cobrar	( 4 )	794,106,361			
16	Propiedades, Planta Y Equipo	( 6 )	1,240,085,783,377			
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y	( 7 )	10,789,874,928			
19	Otros Activos	( 8 )	0			
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,571,736,555,837</b>			<b>152,463,067,423</b>
		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>			<b>PATRIMONIO</b>
81	Activos Contingentes	( 14 )	185,825,263,088	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	( 13 ) 2,419,273,498,414
83	Deudoras De Control	( 15 )	95,030,580,660			
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-260,855,643,726			
						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
						<b>2,571,736,555,837</b>
						<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
						<b>0</b>
						<b>PASIVO</b>
						<b>152,463,067,423</b>
						<b>PATRIMONIO</b>
						<b>2,419,273,498,414</b>
						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
						<b>2,571,736,555,837</b>

**SOL INDIRA QUICENO FORERO**  
 C.C. 52.423.274  
 Directora General

**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
 C.C. 7.533.618  
 Director Financiero ( E )

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

*Documento Original Firmado*

### Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS

Código	Cuentas	AÑO 2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>3,196,696,658,839</b>
41	Ingresos Fiscales	( 18 ) 1,163,922,221,213
44	Transferencias	( 19 ) 40,641,121,049
47	Operaciones Interinstitucionales	( 20 ) 1,981,919,294,553
48	Otros Ingresos	( 21 ) 10,214,022,024
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3,025,100,653,166</b>
51	De Administración Y Operación	( 22 ) 274,254,244,218
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	( 23 ) 42,154,926,956
55	Gasto Público Social	( 24 ) 2,678,744,312,659
57	Operaciones Interinstitucionales	( 25 ) 29,947,169,333
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>171,596,005,673</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>25,911,739,736</b>
48	Otros Ingresos	( 21 ) 25,911,739,736
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3,207,673,352</b>
58	Otros Gastos	( 26 ) 3,207,673,352
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>22,704,066,384</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>194,300,072,057</b>

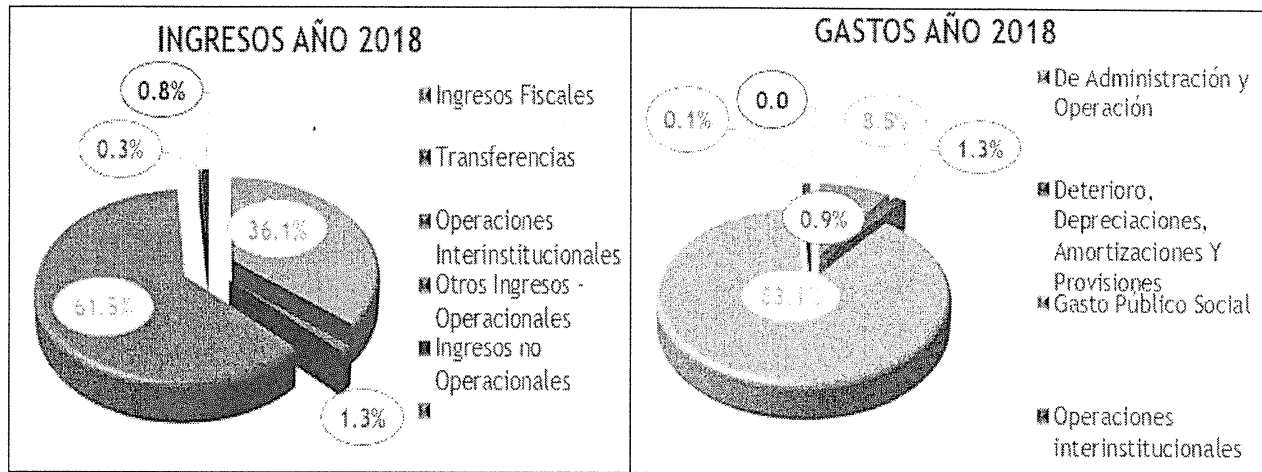
**SOL INDIRA QUICENO FORERO**  
 C.C. 52.423.274  
 Directora General

**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
 C.C. 7.533.618  
 Director Financiero ( E )

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

*Documento Original Firmado*

Gráfica 1. Análisis resultados del ejercicio



## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. Información General

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, es un Establecimiento Público con Personería Jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y cobertura nacional, adscrito al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social. Su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. En la actualidad cuenta con 33 Direcciones Regionales, 1 Grupo Financiero Sede Dirección General y la Dirección General. Para Trabajar con calidad y transparencia por el desarrollo y la protección integral de la primera infancia, la niñez, la adolescencia y el bienestar de las familias colombianas.

### 2. Marco Normativo

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, como entidad de gobierno sujeta al ámbito de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución 533 de 2015), adelantó el proceso de convergencia durante el mes de enero de 2018, por lo tanto, la información contable del ICBF esta presentada de acuerdo con el Catalogo General de Cuentas Para Entidades de Gobierno (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016).

### 3. Políticas y prácticas contables

Las Políticas y prácticas contables son definidas en procedimientos, manuales, instructivos, guías y formatos de acuerdo con el Sistema Integrado de Gestión del nuevo modelo de operación por procesos del ICBF, que están acorde con las normas emitidas por el ente rector la Contaduría General de la Nación – CGN, el cual en la Resolución 182 de 2017, establece los lineamientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales.

La Propiedades, planta y equipo en el ICBF, se reconoce por el costo de adquisición y se actualiza de acuerdo con las estimaciones contempladas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno mediante fichas técnicas; así mismo se definió el umbral de materialidad (15 SMMLV) para el registro de los Bienes muebles en el activo, con su respectiva depreciación determinada sobre el valor del activo menos el valor residual, para los bienes muebles que no superen este umbral, tendrán un control administrativo y contablemente se revelan por medio de cuentas de orden.

Los bienes determinados como inservibles se retiran de las cuentas reales y se trasladan a cuentas de orden por un valor equivalente al 1% de su costo de adquisición sin superar el valor en libros.

El ICBF deprecia sus activos por el método de línea recta, en forma mensual y la vida útil de cada bien está definida según los parámetros establecidos; para los Bienes Muebles, la depreciación se calcula y registra en forma individual.

#### **4. Bases de presentación**

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, durante la vigencia 2018 no presentara información comparativa acorde con lo establecido en la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 artículo 1 (...) *“Parágrafo 1. Los Estados Financieros presentados en el primer periodo de aplicación (a 31 de diciembre de 2018) no se compararán con los del periodo anterior” (...).*

Los Estados Financieros Intermedios no incluyen toda la información y revelación requerida en los Estados Financieros Anuales, se revelan los hechos económicos con un efecto material en la estructura financiera del ICBF. Las notas a los informes financieros mensuales no son las exigidas por el marco normativo.

#### **5. Estimaciones y juicios contables significativos**

La preparación de los Estados Financieros del ICBF requiere que se realicen las estimaciones necesarias de cuantificación de los activos, pasivos, ingresos y gastos, para reflejar la realidad económica de las cifras.

Se reconocen los ingresos aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos del Aporte Parafiscal según la Ley 27 de 1974, se realizan conforme con el Concepto No.20162000012501 expedido por la CGN siguiendo el principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable.

El ICBF presenta trimestralmente las Operaciones Recíprocas de manera consolidada; adicionalmente y teniendo en cuenta las diferencias que se presentan entre las Entidades Contables Públicas (ECP) y respuesta al incidente 674314 del 19 de octubre de 2017 dado por el MHCP, donde se mencionan las causas por las cuales no es posible verificar las operaciones recíprocas en el SIF Nación, se está tramitando una mesa de trabajo con la CGN para abordar este tema específicamente.

## **6. Información adicional relevante**

En la implementación de las Normas Internacionales Contables del Sector Público NICSP, se generó una afectación al Patrimonio en la cuenta 3145 Impactos por la Transición al Marco de Regulación por valor de \$765.963.114.840

El Departamento Nacional de Planeación - DNP mediante CONPES 3912 del 15 de diciembre de 2017 autorizó una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$524.654.000.000, cifra que afectará el resultado del ejercicio en la vigencia 2018.

En el mes de abril se informó al MHCP la inconsistencia que presentaba el registro automático de los Excedentes Financieros aprobados mediante CONPES 3912, en su respuesta el MHCP sugiere efectuar un comprobante manual; para efectuar la adecuada imputación contable el ICBF solicitó asesoría a la CGN y efectuó el registro acorde con el Procedimiento Contable para el Reconocimiento del Excedente Financiero de los Establecimientos Públicos, este registro generó un saldo negativo en la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios anteriores, situación que se dio a conocer oportunamente a la CGN, en respuesta del día 10 de julio del presente año la CGN indicó que, "En atención a su solicitud y verificando los atributos para la subcuenta 310901, esta cuenta acepta signo positivo",

No obstante al validar la información del segundo trimestre de 2018, este registro generó un error no permisible para la transmisión de la información, para solucionar este impase se adelantó mesa de trabajo el día 30 de julio de 2018 en la CGN, para efecto de transmitir la información se efectuó una reclasificación en la información del SCHIP de la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios anteriores a la cuenta 3105 Capital Fiscal, teniendo en cuenta que la traza que efectúa el registro del Excedente Financiero Presupuestal y Contable a la fecha no es clara se solicitó nuevamente aclaración de su afectación a la CGN.

De otra parte, la información contable a junio 30 de 2018 generada el día 30 de julio es diferente a la generada el día 31, esta diferencia se presentó por errores del reporte de SIIF Nación el cual se solucionó el día 1 de agosto de 2018.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **Nota 1: 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

#### **1105 Caja**

Mediante el título 5 de la parte 8 del Decreto 1068 del 26 de mayo del 2015 se "reguló la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores, estableciéndose en su artículo 2.8.5.2 que las cajas menores se constituirán, para cada vigencia fiscal, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano, en la cual se indique la cuantía, responsable, la finalidad y la clase de gastos que se pueden realizar. Así mismo, se deberá indicar la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal."

Igualmente el artículo 2.8.5.3 de la precitada norma dispone que "el Representante Legal, de acuerdo con los requerimientos de la entidad, deberá establecer el número de cajas menores y autorizar su creación con base en reglas aquí establecidas."

De acuerdo con lo anterior, para la ejecución y operación de las Cajas Menores, la Directora General del ICBF delegó en la Secretaría General y en los Directores Regionales del ICBF la facultad para constituir y aperturar Cajas Menores en sus respectivas sedes administrativas y centros zonales para la vigencia 2018.

Se constituyeron Cajas Menores mediante Resolución No. 1636 del 8 de febrero de 2018 y adición en la Dirección Regional Boyacá mediante Resolución No. 5484 del 4 de mayo de 2018

### 1110 Depósitos en Instituciones Financieras

Al 30 de junio de 2018, las partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar corresponden a 115, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas GFSDG con 19, Santander y Valle con 13 y Magdalena 12 que en su mayoría corresponden a pagos de ICA a los municipios y GMF, el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera junto con la Coordinación Financiera de las Direcciones Regionales cuentan con las correspondientes conciliaciones.

**Cuadro 3. Partidas conciliaciones bancarias presente vigencia**

REGIONAL	Partidas conciliatorias Bancos valores absolutos												TOTAL	
	No	Ener	Febr	Mar	Abril	Mayo	Junio	No	VALOR					
AMAZONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	9,400	2	9,400	
ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	0	0	0	1	12,817	1	4,472	2	17,289
ARAUCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ATLANTICO	0	0	0	0	1	2,600	1	700	3	3,883	2	23,579	7	30,762
BOGOTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BOLIVAR	0	0	0	0	0	0	1	55,600	0	0	2	204,770	3	260,370
BOYACA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	172,312	2	172,312
CALDAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	287,392	2	287,392
CAQUETA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	1	2
CASANARE	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0
CAUCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	4,356	1	4,356
CESAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	25,834	1	25,834
CHOCO	0	0	0	0	1	1,385	0	0	1	8,903	4	5,004	6	15,292
CORDOBA	0	0	1	1,514	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1,514
CUNDINAMARCA	0	0	1	45,372	0	0	0	0	1	45,730	1	7,700	3	98,802
GUAINIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	582	1	582
GUAJIRA	0	0	0	0	0	0	0	0	1	87	0	0	1	87
GUAVIARE	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0
HUILA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	6,020	1	6,020
MAGDALENA	0	0	0	0	0	0	0	0	1	97,033	11	24,245,920	12	24,342,953
META	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NARIÑO	0	0	0	0	1	435	0	0	1	245	3	283,200	5	283,880
NIVEL	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1,115	0	0	1	1,115
NTE DE SANTANDE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	100,000	1	100,000
PUTUMAYO	0	0	0	0	0	0	0	0	1	656	1	209	2	865
QUIINDIO	0	0	0	0	1	55,500	0	0	0	0	1	55,500	2	111,000
RISARALDA	2	16,825	0	0	1	9,501	0	0	4	76,868	1	13,352	8	116,547
SAN ANDRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SANTANDER	1	5,757	0	0	0	0	7	1,704,513	2	11,700	3	512,488	13	2,234,458
SEDE NACIONAL	0	0	0	0	0	0	1	4,125,781	4	3,073,949	14	2,725,873,627	19	2,733,073,357
SUCRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0
TOLIMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2,571	1	2,571
VALLE	0	0	0	0	0	0	1	2,523	2	10,320	10	2,743,587	13	2,756,430
VAUPES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VICHADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2,792	1	2,792
<b>Total general</b>	<b>3</b>	<b>22,582</b>	<b>2</b>	<b>46,886</b>	<b>5</b>	<b>69,421</b>	<b>11</b>	<b>5,889,117</b>	<b>25</b>	<b>3,343,306</b>	<b>69</b>	<b>2,754,584,670</b>	<b>115</b>	<b>2,763,955,983</b>

## **1132 Efectivo de Uso Restringido**

En Caja Menor del centro Zonal Soacha de la Dirección Regional Cundinamarca que viene de vigencias anteriores, fue embargada en varias oportunidades por distintos juzgados del país en los procesos en donde el ICBF es el demandado, por valor de \$535.555 pesos, de los cuales a la fecha aún se encuentran activos tres (3) embargos.

En Instituciones Financieras por \$913.016.824, corresponde a embargos laborales de Wilfrido Gonzalez al ICBF - Banco Davivienda \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400.000.000, y embargo de Olga Rodriguez al ICBF Bancolombia por \$113,000,000.

## **Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados**

### **1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo**

Los valores registrados en la Dirección General en Inversiones de Administración de Liquidez al Costo por valor de \$ 2.555.956.543 en Sociedades de Economía Mixta, corresponden a bienes representados en títulos valores, recibidos por el ICBF de procesos a favor, bienes vacantes, bienes mostrencos y vocaciones hereditarias, el valor registrado corresponde al costo o valor de mercado de las acciones que cotizan en bolsa a diciembre de 2017, las inversiones que reflejaban un menor valor que su costo histórico se les calculo deterioro.

El valor más significativo corresponde a las cuotas partes de Laboratorios NEO Ltda. Por \$1.913.729.766 y de las acciones las más representativas son las de Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$339.330.726, Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$86.573.335 y Cemex Colombia S.A. por \$188.114.944. Los títulos valores se encuentran en caja fuerte custodiados por el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera.

### **1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)**

El saldo que refleja la Dirección General está constituido por los valores registrados para la protección de inversiones por \$115.134.891, que corresponden al valor de los deterioros registrados a las inversiones de Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$102.607.148, Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$12.507.623 e Inversiones Bogotá en Liquidación por \$20.120.

## **Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar**

### **1311 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios**

El saldo corresponde a Multas y el valor más representativo lo reflejan las Direcciones Regionales GFSDG por \$57.017.625, Norte de Santander por \$52.641.668, Nariño por \$52.180.582 y Boyacá por \$26.844.755.



### 1312 Aportes sobre la nómina

La causación de los ingresos del ICBF por aportes parafiscales PILA se realiza por causación básica (\$197,552,875,996) de acuerdo con el valor calculado estadísticamente, el cual es ajustado posteriormente al conocer el valor real de los recaudos por ingresos Pila.

### 1337 Transferencias por cobrar

Corresponde a la cuenta por cobrar a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17 por \$79.472.264.935.

### 1384 Otras Cuentas por Cobrar

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	73,499,670	73,499,970	-300	0.00
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	1,414,506,914	1,851,430,990	-436,924,076	-23.60
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3,432,972,604	2,973,254,448	459,718,156	15.46
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	115,452,370	115,452,370	0	0.00
1.3.84.43	Prueba de paternidad	211,580,263	274,235,055	-62,654,792	-22.85
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	761,079,155	143,945,514	617,133,641	428.73
<b>TOTALES</b>		<b>6,009,090,976</b>	<b>5,431,818,347</b>	<b>577,272,629</b>	<b>10.63</b>

La cuenta 1384 12 Descuentos no autorizados corresponde a Gravamen de los Movimientos Financieros, descontados por los diferentes bancos y que deben ser reintegrados atendiendo lo pactado en los convenios bancarios, estas devoluciones son gestionadas ante los bancos, por el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera.

TERCERO	Descripción	Regional	Saldo
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	Nivel Nacional	73.499.670

La cuenta 1384 14 Dividendos y participaciones por cobrar con su valor más representativo por \$1,414,414,438, corresponden a participaciones causadas de Laboratorios Neo, decretadas según decisión de la Junta de Socios por utilidades del año gravable del 2015 que se encuentran presupuestados para pagarse en el año 2018 con un reconocimiento de interés del 8% efectivo anual.

La cuenta 1384 26 Pago por cuenta de terceros corresponde a las incapacidades por cobrar y licencias de maternidad, a las entidades promotoras de salud, el saldo más relevante lo presenta el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$3.349.422.569.

### 1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,828,694,445	8,801,635,841	27,058,604	0.31

1.3.85.16	Aportes sobre la nómina	36,515,787,492	38,610,169,659	-2,094,382,167	-5.42
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,324,077,658	2,238,420,614	1,085,657,044	48.50
<b>TOTALES</b>		<b>48,668,559,595</b>	<b>49,650,226,114</b>	<b>-981,666,519</b>	<b>-1.98</b>

La cuenta 1385 15 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, el proceso con mayor representación corresponde al GFSDG, la Red de Universidades Públicas del Eje Cafetero para el Desarrollo Regional Alma Mater por valor de \$8.452.730.554 y Fundación Social.

La cuenta 1385 16 Aportes sobre la nómina – Icbf, las Direcciones Regionales con mayor saldo son:

Regional	Saldo
BOGOTA	8,339,672,924
VALLE	5,350,234,613
SEDE	4,874,320,011
ATLANTICO	4,621,933,015
BOLIVAR	3,336,604,631
ANTIOQUIA	3,279,165,139
CÓRDOBA	1,099,229,693

### **1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)**

Los Aportes sobre la nómina – Icbf, clasificado como cuentas de Difícil Recaudo, en la medición inicial se les practico su respectivo deterioro y las Direcciones Regionales que reflejan mayor saldo son:

Regional	Saldo
BOGOTÁ	-6,766,590,400.74
ATLÁNTICO	-4,669,436,898.00
SEDE	-4,213,468,936.00
VALLE	-4,108,752,862.00
BOLÍVAR	-3,310,343,997.05
ANTIOQUIA	-3,083,495,899.30

### **Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar**

#### **1415 Préstamos Concedidos**

La cuenta 1415 27 Préstamos concedidos por instituciones no financieras corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en su mayoría en el Grupo Financiero Sede De la Dirección General por \$1.396.898.490, los créditos a exfuncionarios están registrados en las Direcciones Regionales que efectuaron el préstamo.

## **1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR)**

La cuenta 1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR) corresponde al saldo registrado por deterioro de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica, el saldo más representativo está registrado en el Grupo Financiero Sede De la Dirección General por \$-690.275.129.

## **Nota 5: 15 Inventarios**

De acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, a partir del 1° de enero de 2018 el ICBF registra en sus estados financieros los bienes que se encuentran incluidos dentro de la Resolución que reglamenta el Plan de Enajenación Onerosa y todos aquellos bienes en los cuales el ICBF tiene participación, pero no tiene su administración.

El método de valuación utilizado para los bienes inmuebles es el de identificación específica, de acuerdo con el valor del avalúo practicado durante el segundo semestre de 2017 bienes que se espera enajenar, por lo tanto, no hay registro de pérdida por deterioro del valor de los inventarios.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11,336,499,347	11,336,499,347	0	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,591,603,928	5,340,693,339	2,250,910,589	42.15
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	3,034,471,240	3,035,394,541	-923,301	-0.03
<b>TOTALES</b>		<b>21,962,574,515</b>	<b>19,712,587,227</b>	<b>2,249,987,288</b>	<b>11.41</b>

## **1510 Mercancías en existencia**

La cuenta 1510 Representa el valor de los bienes adquiridos con el objeto de ser vendidos o distribuidos sin contraprestación y que no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación, cultivo, construcción o tratamiento.

Estos bienes se encuentran incluidos en el plan de enajenación onerosa, de conformidad con la Resolución No. 3657 del 22 de marzo de 2018 expedida por la Directora General del ICBF.

## **1514 Materiales y Suministros**

La cuenta 1514 Materiales y Suministros representa el valor de los elementos, adquiridos para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios.

## **1530 En Poder de Terceros**

La cuenta 1530 Inventario en Poder de Terceros, representa el valor de los bienes inmuebles recibidos en dación de pago que se encuentran en común y proindiviso cuyos riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo no han sido transferidos sustancialmente.

## Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo

Representa los bienes muebles e inmuebles empleados por el ICBF para la prestación de los servicios y propósitos administrativos, los cuales no se esperan ser vendidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta y la vida útil está reconocida para cada inmueble de acuerdo con el avalúo técnico practicado a cada uno; todos aquellos bienes inmuebles a los cuales no se les practicó avalúo comercial se les asignó una vida útil de 41 años, de acuerdo con el promedio de los bienes inmuebles avaluados.

Igualmente, a todos los inmuebles se les estimó un valor residual equivalente al 20% de su costo, de conformidad con el resultado de los avalúos practicados en el segundo semestre de 2017.

Durante el primer semestre de la vigencia 2018 el ICBF incorporo dentro de sus activos bienes muebles adquiridos mediante la celebración de contratos y/o convenios a nivel nacional y por las Direcciones Regionales.

Las Propiedades Planta y Equipo del ICBF a 30 de junio de 2018 está conformada por los bienes detallados en los saldos de las siguientes cuentas.

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.6.05	TERRENOS	542,757,203,971	541,683,067,972	1,074,135,999	0.20
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	37,175,212,953	36,063,292,381	1,111,920,572	3.08
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,370,400,742	2,009,947,943	360,452,799	17.93
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	95,690,668	95,690,668	0	0.00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	77,746,555,385	79,524,414,601	-1,777,859,216	-2.24
1.6.40	EDIFICACIONES	564,835,511,769	563,715,412,315	1,120,099,454	0.20
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	6,951,133,021	6,787,569,004	163,564,017	2.41
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	182,117,043	182,117,042	1	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,370,883,751	2,425,704,636	-54,820,885	-2.26
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13,762,141,341	12,838,077,961	924,063,380	7.20
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	602,205,389	602,205,389	0	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	143,775,004	143,775,004	0	0.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	115,000,000	115,000,000	0	0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8,871,353,686	-1,466,841,776	-7,404,511,910	504.79
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-150,687,374	-150,687,374	0	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>1,240,085,789,977</b>	<b>1,244,568,745,766</b>	<b>-4,482,955,789</b>	<b>-0.36</b>

## **Nota 7: 17 Bienes de uso Publico e Históricos y Culturales**

### **1715 Bienes Históricos y Culturales**

Representa el valor de los bienes inmuebles tangibles que han sido declarados históricos, culturales o del patrimonio nacional, su dominio y administración pertenece al ICBF, los cuales no pueden ser clasificados como elementos de propiedad planta y equipo, propiedades de inversión o bienes de uso público, durante el año 2018 no refleja movimientos.

## **Nota 8: 19 Otros Activos**

### **1908 Recursos entregados en administración**

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración por \$974.656.160.961.

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$47.219.747.024, corresponden al Grupo Financiero Sede de la Dirección General de recursos suministrados a FONADE por \$28.062.165.553 y FINDETER por \$19.157.581.471 para adelantar obras de Infraestructura.

La sub cuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$926.920.171.970, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015 y directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Subdirección de Operaciones de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN). con el cual se incorporó al ICBF al Sistema de Cuenta Única Nacional -SCUN.

### **1909 Depósitos entregados en Garantía**

El saldo de esta cuenta corresponde a “Depósitos Judiciales”, representa los recursos que han sido debitados por las Entidades Financieras de las diversas cuentas bancarias que posee el ICBF por órdenes proferidas en despachos judiciales y autoridades administrativas, los cuales se han dado a conocer en cada oportunidad a la Oficina Asesora Jurídica para la defensa judicial correspondiente, y adicionalmente se presenta un informe mensual sobre el estado de embargos a nivel de cada Dirección Regional, el valor más representativo está en la Dirección Regional Choco por \$454.908.935.

## **Nota 9: 24 Cuentas por pagar**

El saldo de este grupo representa las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente (Obligaciones Presupuestales en SIIF Nación) a 30 de junio de 2018 de acuerdo con las obligaciones contraídas por el ICBF, en las cuales se recibió el bien o servicio, además se encuentran los Documentos de Recaudo por Clasificar – DRXC, las mismas están conformadas así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	20,942,262,291	79,404,064,211	-58,461,801,920	-73.63
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	576,965,161	807,505,324	-230,540,163	-28.55
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	6,610,766,940	160,420,418	6,450,346,522	100.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,911,300,686	2,929,586,018	-1,018,285,332	-34.76
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	4,062,293	-4,062,293	-100.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	9,367,164,698	9,399,520,597	-32,355,899	-0.34
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	253,029,350	23,553,282,323	-23,300,252,973	-98.93
<b>TOTALES</b>		<b>39,661,489,126</b>	<b>116,258,441,184</b>	<b>-76,596,952,058</b>	<b>-65.89</b>

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, refleja los saldos más significativos en: El Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$12.746.608.443, La Dirección Regional Guajira por \$4.402.454.271, La Dirección Regional Bolívar por \$1.261.946.697 y La Dirección Regional Cundinamarca por \$1.066.509.337

La cuenta 2424 Descuentos de Nomina corresponde a los descuentos realizados en la nómina a sus trabajadores y que son propiedad de otra entidad. Su saldo a 30 de junio 2018 esta discriminado así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1,135,725,432	26,789,381	1,108,936,051	4,139.46
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1,016,100,307	7,899,300	1,008,201,007	100.00
2.4.24.04	Sindicatos	122,959,739	17,544,181	105,415,558	600.86
2.4.24.05	Cooperativas	219,974,587	22,979,069	196,995,518	857.28
2.4.24.06	Fondos de empleados	3,036,604,950	34,735,382	3,001,869,568	8,642.11
2.4.24.07	Libranzas	649,259,764	4,376,853	644,882,911	100.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	294,264,425	46,096,252	248,168,173	538.37
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1,550,933	0	1,550,933	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	134,326,803	0	134,326,803	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>6,610,766,940</b>	<b>160,420,418</b>	<b>6,450,346,522</b>	<b>4,020.90</b>

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, su saldo a 30 de junio 2018 por valor de \$1.911.300.686, que corresponde al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de junio de 2018 por valor de \$1.497.127.000, que fue cancelado en el mes de julio de 2018 por la Tesorería de la Dirección Financiera. La suma de \$385.214.037, corresponde a las deducciones efectuadas por concepto de los impuestos municipales (Retención de Industria y Comercio), los cuales son declarados y pagados por cada Dirección Regional. La diferencia resultante, corresponde a causaciones de diciembre de 2017.

La cuenta 2460 Créditos Judiciales, el mayor valor corresponde al traslado efectuado por el GFSDG de la sentencia de madres comunitarias de la cuenta 2401 en el mes de junio de 2017 por \$9.365.903.910.

### **Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados**

El saldo de los Beneficios a los Empleados lo conforman las siguientes Sub cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.5.11.01	Nómina por pagar	1,282,356	101,494,991	-100,212,635	-98.74
2.5.11.04	Vacaciones	0	3,642,572,165	-3,642,572,165	-100.00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	0	2,483,663,868	-2,483,663,868	-100.00
2.5.11.09	Bonificaciones	4,573,017,577	7,957,654,725	-3,384,637,148	-42.53
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	1,047,100	-1,047,100	-100.00
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	144,331,889	-144,331,889	-100.00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	4,008,900	-4,008,900	-100.00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	716,170,149	746,987,709	-30,817,560	-4.13
<b>TOTALES</b>		<b>5,290,470,082</b>	<b>15,081,761,347</b>	<b>-9,791,291,265</b>	<b>-64.92</b>

### **Nota 11: 27 Provisiones**

El saldo de las Provisiones lo conforman las siguientes Sub cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.7.01.01	Civiles	2,717,853,413	2,219,174,630	498,678,783	22.47
2.7.01.03	Administrativas	61,725,499,571	39,366,381,244	22,359,118,327	56.80
2.7.01.05	Laborales	7,376,757,207	6,389,635,814	987,121,393	15.45
2.7.01.90	Otros litigios y demandas	85,600,000	91,200,000	-5,600,000	-6.14
2.7.90.15	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	35,427,774,527	35,427,774,527	0	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>107,333,484,718</b>	<b>83,494,166,215</b>	<b>23,839,318,503</b>	<b>28.55</b>

Las Direcciones Regionales que reflejan los saldos más significativos por Provisión para Litigios y Demandas Administrativas son Bogotá por \$10,086,430,441, Choco por \$8,984,135,459, Caquetá por \$8,298,186,146, Cesar por \$4,618,144,352, GFSDG por \$4,215,696,169, Norte de Santander por \$4,196,795,129, Antioquia por \$3,937,192,314 y Caldas por \$3,311,158,453.

La provisión más representativa de Mecanismos alternativos de solución de conflictos es la registrada en la Dirección Regional Risaralda por \$35,317,774,527.

### **Nota 12 : 29 Otros Pasivos**

El saldo de los Otros Pasivos lo conforman las siguientes Sub cuentas

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	17,108,505	17,108,505	0	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	160,514,992	160,514,992	0	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>177,623,497</b>	<b>177,623,497</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

La cuenta 2910 Ingresos Recibidos por Anticipado – Ventas \$160.514.992 corresponde a un anticipo recibido de la Dirección Regional Boyacá.

### **Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno**

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,970,219,917,545	1,445,565,917,545	524,654,000,000	36.29
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-511,209,616,028	0	-511,209,616,028	100.00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	194,300,072,057	0	194,300,072,057	100.00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	765,963,114,840	765,963,114,840	0	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>2,419,273,488,414</b>	<b>2,211,529,032,385</b>	<b>207,744,456,029</b>	<b>9.39</b>

#### **3105 Capital Fiscal**

La variación que refleja la cuenta de Capital Fiscal corresponde al registro del CONPES 3912 del 15 de diciembre de 2017 que autorizo una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$524.654.000.000.

#### **3109 Resultado de Ejercicios Anteriores**

El saldo de esta cuenta refleja el registro del CONPES 3912 del 15 de diciembre de 2017 que autorizo una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$524.654.000.000 y la Corrección de errores de un periodo contable anterior, para el año 2018 corresponde a las cuentas por pagar registradas a diciembre 31 de 2017 y liquidadas en el año 2018 por un menor valor.

#### **3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación**

El saldo de esta cuenta corresponde a los Impactos por la Transición al Marco Normativo Para Entidades de Gobierno registrados en el mes de enero de 2018.

### **Nota 14: 81 Activos contingentes**

Corresponden a las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad contable pública.



En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
8.1.20.01	Civiles	111,581,762,231	109,566,836,069	2,014,926,162	1.84
8.1.20.02	Laborales	410,674,490	410,674,490	0	0.00
8.1.20.03	Penales	1,801,074,160	1,451,074,160	350,000,000	24.12
8.1.20.04	Administrativas	15,778,438,605	10,621,018,793	5,157,419,812	48.56
8.1.90.03	Intereses de mora	54,622,621,593	48,320,412,836	6,302,208,757	13.04
8.1.90.90	Otros activos contingentes	1,630,711,989	2,622,835,568	-992,123,579	-37.83
<b>TOTALES</b>		<b>185,825,283,068</b>	<b>172,992,851,916</b>	<b>12,832,431,152</b>	<b>7.42</b>

El registro Contable de la Cuenta 8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de conflictos, se efectúa con el Oficio suscrito por el Servidor Público responsable del Grupo Jurídico de la Dirección Regional, y para el caso del Grupo Financiero Sede de la Dirección General por parte del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica de la Dirección General acompañado del Auto Admisorio emitido por la entidad competente.

En la cuenta 8190 Otros Activos Contingentes el valor más representativo corresponde a los Intereses de mora causados sobre las deudas de difícil recaudo por \$54.622.621.593.

### **Nota 15: 83 Deudoras de control**

El saldo de las de Orden Deudoras de Control lo conforman las siguientes Sub cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
8.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	479,940,551	346,784,596	133,155,955	38.40
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	73,555,376,807	71,383,165,236	2,172,211,571	3.04
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	2,029,741,010	1,999,797,499	29,943,511	1.50
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	304,813,333	304,814,098	-765	0.00
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	11,930,215,581	10,804,343,041	1,125,872,540	10.42
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	799,001,068	1,413,139,360	-614,138,292	-43.46
8.3.61.01	Internas	5,915,004,794	10,199,649,712	-4,284,644,918	-42.01
8.3.61.02	Ante autoridad competente	2,095,013	0	2,095,013	0.00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	14,372,503	4,555,410	9,817,093	215.50
<b>TOTALES</b>		<b>95,030,560,660</b>	<b>96,456,248,952</b>	<b>-1,425,688,292</b>	<b>-1.48</b>

La cuenta más representativa corresponde a la 8315 Bienes y derechos Retirados por valor de \$75.889.931.150.

### **Nota 16: 91 Pasivos contingentes**

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$594.674.262.482, se incluyen las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la Entidad Contable Pública

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.1.20.01	Civiles	8,175,715,426	9,471,029,426	-1,295,314,000	-13.68
9.1.20.02	Laborales	79,279,674,545	74,266,023,890	5,013,650,655	6.75
9.1.20.04	Administrativos	507,218,872,511	526,817,157,171	-19,598,284,660	-3.72
<b>TOTALES</b>		<b>594,674,262,482</b>	<b>610,554,210,487</b>	<b>-15,879,948,005</b>	<b>-2.60</b>

### **Nota 17: 93 Acreedoras de control**

En esta cuenta se registran las operaciones que el ICBF realiza con terceros, que por su naturaleza no afecta su situación financiera, así como las que permiten ejercer control administrativo, sobre las obligaciones.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.3.01.02	Derechos	119,037,447	119,037,447	0	0.00
9.3.06.01	Inversiones	4,100,000	4,100,000	0	0.00
9.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	83,332,246	83,642,352	-310,106	-0.37
9.3.08.06	Bienes	5,686,824,926	5,686,824,926	0	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>5,893,294,619</b>	<b>5,893,604,725</b>	<b>-310,106</b>	<b>-0.01</b>

### **Nota 18: 41 Ingresos fiscales**

El grupo 41 - Ingresos Fiscales, por la suma de \$1.163.922.221.213, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
4.1.10.02	Multas	1,513,240,446	0.13
4.1.10.03	Intereses	19,301,439	0.00
4.1.10.04	Sanciones	106,392,559	0.01
4.1.14.02	Icbf	1,162,763,421,070	99.90
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-31,311,493	0.00
4.1.95.05	Aportes y cotizaciones	-448,822,808	-0.04
<b>TOTALES</b>		<b>1,163,922,221,213</b>	<b>100.00</b>

### **Nota 19: 44 Transferencias**

El saldo de la cuenta 442802 Transferencias para proyectos de inversión refleja el saldo más representativo por \$36,217,145,807 en la Dirección General correspondientes a asignación de recursos por parte de Superintendencia de Notariado y Registro según Ley 55 de 1985.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	36,217,145,806	89.11
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	652,959,195	1.61
4.4.28.08	Donaciones	3,132,145,333	7.71
4.4.28.09	Bienes declarados a favor de la nación	638,870,715	1.57
<b>TOTALES</b>		<b>40,641,121,049</b>	<b>100.00</b>

### **Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales**

El grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales, por la suma de \$1.981.919.294.553, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
4.7.05.08	Funcionamiento	80,355,672	0.00
4.7.05.10	Inversión	1,981,838,025,584	100.00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	913,297	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>1,981,919,294,553</b>	<b>100.00</b>

El valor de la cuenta 4705 corresponde a Fondos Recibidos por el ICBF, de la Dirección del Tesoro Nacional por la asignación de Recursos Nación, el saldo de esta cuenta es conciliada mensualmente con el área de Presupuesto y la DTN.

### **Nota 21: 48 Otros Ingresos**

El grupo 48 – Otros Ingresos está conformado por las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	641,322,754	1.78
4.8.02.06	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	2,025,709	0.01
4.8.02.13	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	2,640,186	0.01
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	15,422,965	0.04
4.8.02.25	Ganancia por derechos en fideicomiso	63,191,614	0.17
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	1,499,037,420	4.15
4.8.02.33	Intereses de mora	5,469,178,845	15.14
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	1,466,022,000	4.06
4.8.08.15	Fotocopias	902,341	0.00
4.8.08.26	Recuperaciones	21,683,261,202	60.02

4.8.08.27	Aprovechamientos	2,047,039,309	5.67
4.8.08.28	Indemnizaciones	398,596,486	1.10
4.8.08.43	Prueba de paternidad	249,339,930	0.69
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	66,578,468	0.18
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	2,520,487,609	6.98
4.8.30.04	Préstamos por cobrar	714,922	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>36,125,761,760</b>	<b>100.00</b>

### **Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación**

El grupo 51 – Gastos de Administración está conformado por las siguientes cuentas que reflejaron saldos a junio 30 de 2018 así:

		En Pesos	
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	131,112,499,620	47.81
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29,498,812,769	10.76
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2,362,905,100	0.86
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	39,282,575,537	14.32
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,015,207,436	1.46
5.1.11	GENERALES	64,320,186,318	23.45
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,662,057,438	1.34
<b>TOTALES</b>		<b>274,254,244,218</b>	<b>100.00</b>

La cuenta 5101 Sueldos y Salarios corresponde al pago de la nómina del personal de planta del ICBF.

### **Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,**

El grupo 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones está conformado por las siguientes cuentas que reflejaron saldos a junio 30 de 2018 así:

		En Pesos	
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	636,338	0.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,404,511,910	17.56
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	34,749,778,708	82.43
<b>TOTALES</b>		<b>42,154,926,956</b>	<b>100.00</b>

Las provisiones para Litigios y Demandas más significativas se reflejan en las Direcciones Regionales Caquetá por \$6,961,351,349, Chocó por \$6,149,643,710, Cesar por \$4.227.144.352 y Bogotá por \$3,453.451.934 correspondiente a nulidad de actos administrativos.

### **Nota 24: 55 Gasto Público Social**

El grupo 55 – Gasto Público Social está conformado por las siguientes cuentas que reflejaron saldos a junio de 2018 así:

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos	
		Junio 30/ 2018	%
5.5.07.02	Contribuciones imputadas	837,099	0.00
5.5.07.04	Aportes sobre la nómina	281,035	0.00
5.5.07.05	Generales	70,889,166,422	2.65
5.5.07.06	Asignación de bienes y servicios	2,604,847,662,411	97.24
5.5.07.07	Prestaciones sociales	772,405,493	0.03
5.5.07.08	Gastos de personal diversos	2,233,960,199	0.08
<b>TOTALES</b>		<b>2,678,744,312,659</b>	<b>100.00</b>

La cuenta más representativa corresponde a la 550706 Asignación de Bienes y Servicios la cual registra el pago realizado en el desarrollo misional del ICBF.

### **Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales**

El grupo 57 – Operaciones Interinstitucionales corresponde a la cuenta 572080 Recaudos por valor de \$29.947.169.333, registra las operaciones derivadas de los reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional, tanto de la vigencia actual como de vigencias anteriores por parte de los Entes Públicos.

### **Nota 26: 58 Otros Gastos**

El grupo 58 – Otros gastos está conformado por las siguientes cuentas que reflejaron saldos a marzo de 2018 así:

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos	
		Junio 30/ 2018	%
5.8.04.02	Interés por beneficios a los empleados	60,000	0.00
5.8.04.08	Pérdida en derechos en fideicomiso	1,543,159	0.05
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,285,079,761	40.06
5.8.04.39	Intereses de mora	57,076	0.00
5.8.04.90	Otros gastos financieros	300	0.00
5.8.90.12	Sentencias	1,434,577,092	44.72
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	47,688,272	1.49
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	75,106	0.00
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	212,780,460	6.63
5.8.90.25	Multas y sanciones	513,573	0.02
5.8.90.26	Servicios financieros	22,196	0.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	8,289,850	0.26
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	216,978,804	6.76
5.8.93.37	Gravamen a los movimientos financieros	7,703	0.00
<b>TOTALES</b>		<b>3,207,673,352</b>	<b>100.00</b>

## Variaciones – Significativas

Para la vigencia 2018 no se pueden establecer variaciones respecto al periodo anterior debido a que este es el primer periodo en que se aplican las NICSP y la información para este año no será comparativa.

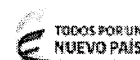
## Análisis Financiero – Vertical

El análisis vertical permite establecer si el ICBF tiene una distribución de sus activos equitativa y de acuerdo con las necesidades económicas y sociales.

Como el objetivo del análisis vertical es determinar que tanto representa cada cuenta dentro del total del activo, se debe dividir la cuenta que se quiere determinar, por el total del activo y luego se procede a multiplicar por 100.



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  
ANÁLISIS VERTICAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 30 de Junio  
(Cifras en Pesos) - SIIF NACIÓN



Código	ACTIVO	AÑO 2018	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,308,733,609,888</b>	<b>50.9%</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	27,186,825,915	1.1%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,584,638,888	0.1%
13	Cuentas Por Cobrar	281,740,392,991	11.0%
14	Prestamos Por Cobrar	64,632,056	0.0%
15	Inventarios	21,962,574,515	0.9%
19	Otros Activos	975,194,545,523	37.9%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1,263,002,945,949</b>	<b>49.1%</b>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	11,333,174,683	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	794,106,361	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,240,085,789,977	48.2%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.4%
19	Otros Activos	0	0.0%
		<b>2,571,736,555,837</b>	<b>100.0%</b>
	<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>45,112,474,200</b>	<b>1.8%</b>
24	Cuentas por Pagar	39,661,469,126	1.5%
25	Beneficios A Los Empleados	5,290,470,082	0.2%
29	Otros Pasivos	160,514,992	0.0%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>107,350,593,223</b>	<b>4.2%</b>
27	Provisiones	107,333,484,718	4.2%
29	Otros Pasivos	17,108,505	0.0%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>152,463,067,423</b>	<b>5.9%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,419,273,488,414</b>	<b>94.1%</b>
31	Patrimonio Institucional	2,419,273,488,414	94.1%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,571,736,555,837</b>	<b>100.0%</b>

- Se puede decir, que el Efectivo (Caja y Bancos) es adecuado ya que solamente representa el 1.1% del total del Activo.
- Las inversiones están representadas en cuotas partes y acciones, la más representativa son las cuotas partes de Laboratorios NEO (\$1.749.816, es el 0.1% del Activo).

- La propiedad, planta y equipo, representan el 48.2% del total del Activo, corresponde a los bienes que el instituto necesita para poder operar (Maquinaria, terrenos, edificios, equipos, etc.).
- Las cuentas por cobrar representan el 11.4%.
- La cuenta Otros Activos representa el 37.9%, corresponde a Recursos Entregados en Administración (\$975.194.545.524), conformados por Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$926.920.171.970, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015 y Recursos entregados en administración por \$47.219.747.024, en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General correspondientes a recursos suministrados a FONADE por \$28.062.165.533 y FINDETER por \$19.157.581.471 para adelantar obras de Infraestructura.
- Respecto a los Pasivos corrientes son poco representativos 1.8% del total del Activo, su relación con los Activos Corrientes es de 29.01 veces, por lo tanto, sus Obligaciones a corto plazo se pueden cubrir.
- El Pasivo total son las obligaciones que el instituto tiene con terceros corresponde al 5.9% del total del Activo, con una Solidez de 16.87 veces lo que nos indica que sus Obligaciones se pueden cubrir, su valor más representativo son las Provisiones 4.2%.
- El Patrimonio Institucional representa el 94.1% del total del Activo, de los cuales los más representativos son el Capital Fiscal y los Impactos Por La Transición Al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR



ANÁLISIS VERTICAL  
ESTADO DE RESULTADOS  
Enero 1 a Junio 30

(Cifras en Pesos) - SIIF NACION

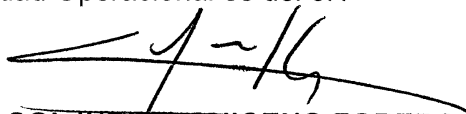


Código	Cuentas	AÑO 2018	
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>3.196.696.658.839</b>	<b>100.0%</b>
41	Ingresos Fiscales	1,163,922,221,213	36.4%
44	Transferencias	40,641,121,049	1.3%
47	Operaciones Interinstitucionales	1,981,919,294,553	62.0%
48	Otros Ingresos	10,214,022,024	0.3%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3.025.100.653.166</b>	<b>94.6%</b>
51	De Administración Y Operación	274,254,244,218	8.6%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	42,154,926,956	1.3%
55	Gasto Público Social	2,678,744,312,659	83.8%
57	Operaciones interinstitucionales	29,947,169,333	0.9%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>171.596.005.673</b>	<b>5.4%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>25.911.739.736</b>	<b>0.8%</b>
48	Otros Ingresos	25,911,739,736	0.8%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.207.673.352</b>	<b>0.1%</b>
58	Otros Gastos	3,207,673,352	0.1%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>22.704.066.384</b>	<b>0.7%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>194.300.072.057</b>	<b>6.1%</b>

En el Estado de Resultados, los rubros con mayor representación son:

- El 62.0% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Fondos Recibidos.

- El 36.4% de los Ingresos Operacionales se generaron en Ingresos Fiscales - Aportes Parafiscales 3% sobre la nómina. Ley 27 de 1974 y Ley 89 de 1988 los intereses de mora generados sobre los mismos se registran en la cuenta 48 Otros Ingresos.
- Del total de los Ingresos Operacionales el 83.8% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El margen de Rentabilidad Operacional es del 6.1



**SOL INDIRA QUICENO FORERO**  
C.C. 52.423.274  
Directora General ( E )



**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
C.C. 7.533.618  
Director Financiero ( E ) 



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