

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2020.....	3
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	5
1. Información General.....	5
2. Misión, Visión, Valores y Objetivos Estratégicos	5
3. Marco Normativo.....	6
4. Políticas y prácticas contables	6
5. Bases de presentación.....	6
6. Estimaciones y juicios contables significativos.....	6
7. Información adicional relevante	7
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	8
Nota 1: 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados	10
Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar.....	11
Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar	14
Nota 5: 15 Inventarios	14
Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo.....	15
Nota 7: 17 Bienes de uso Público e Históricos y Culturales	17
Nota 8: 19 Otros Activos	17
Nota 9: 24 Cuentas por pagar	18
Nota 11: 27 Provisiones	20
Nota 12 : 29 Otros Pasivos	21
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	21
Nota 14: 81 Activos contingentes	22
Nota 15: 83 Deudoras de control.....	22
Nota 16: 91 Pasivos contingentes	23
Nota 17: 93 Acreedoras de control.....	23
Nota 18: 41 Ingresos fiscales	24
Nota 19: 44 Transferencias	24
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales:.....	25
Nota 21: 48 Otros Ingresos	25
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación	26
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,	27
Nota 24: 55 Gasto Público Social	28



Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales.....	28
Nota 26: 58 Otros Gastos	28
Análisis Financiero – Vertical	29
Análisis Financiero – Horizontal	33

ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2020

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código	ACTIVO	AÑO 2020	AÑO 2019	Código	PASIVO	AÑO 2020	AÑO 2019
CORRIENTE		1,029,049,195,866	926,194,864,438	CORRIENTE		42,688,451,274	95,215,962,780
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1)	73,690,000,268	31,604,393,770	24	Cuentas por Pagar (9)	13,471,060,103	70,222,986,755
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	3,758,551,719	3,598,055,030	25	Beneficios A Los Empleados (10)	29,056,034,179	24,832,461,033
13	Cuentas Por Cobrar (3)	283,704,500,771	286,605,812,216	29	Otros Pasivos (12)	161,236,392	160,514,992
14	Préstamos Por Cobrar (4)	90,303,172	236,818,181	NO CORRIENTE		134,124,727,550	89,321,053,455
15	Inventarios (5)	20,634,893,141	18,342,561,309	27	Provisiones (11)	134,117,172,950	89,313,504,855
19	Otros Activos (8)	647,170,340,797	585,807,223,992	29	Otros Pasivos (12)	7,554,600	7,554,600
NO CORRIENTE		1,252,438,201,125	1,286,305,632,706	PASIVO		176,813,178,824	184,537,022,235
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	0	0	PATRIMONIO		2,104,734,218,169	2,027,963,474,969
13	Cuentas Por Cobrar (3)	3,301,305,970	6,330,203,318	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno (13)	2,104,734,218,169	2,027,963,474,969
14	Préstamos Por Cobrar (4)	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,281,547,396,933	2,212,500,497,204
16	Propiedades, Planta Y Equipo (6)	1,212,662,873,386	1,268,585,548,460	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
17	Bienar De Una Pública E Histórica Y Cultural (7)	10,789,874,928	10,789,874,928	81	Activos Contingentes (14)	217,140,275,522	198,454,583,174
19	Otros Activos (8)	19,744,146,841	0	83	Deudoras De Control (15)	138,736,351,901	107,742,859,088
TOTAL ACTIVO		2,281,547,396,933	2,212,500,497,204	99	Deudoras Por Contra (Cr)	-355,936,627,423	-306,197,442,262
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,281,547,396,933	2,212,500,497,204
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes (14)	217,140,275,522	198,454,583,174	91	Pasivos Contingentes (16)	558,871,524,454	647,401,133,543
83	Deudoras De Control (15)	138,736,351,901	107,742,859,088	93	Acreedoras De Control (17)	43,526,586,299	8,755,405,225
89	Deudoras Por Contra (Cr)	-355,936,627,423	-306,197,442,262	99	Acreedoras Por Contra (Db)	-602,398,110,753	-656,156,538,768

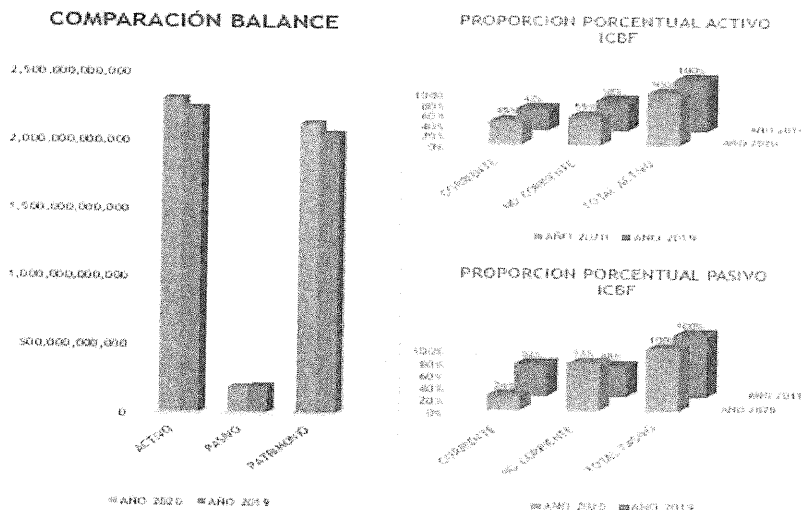
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.538.836
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiera

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

Documento Original Firmado

Gráfica 1. Análisis Estado de Situación Financiera

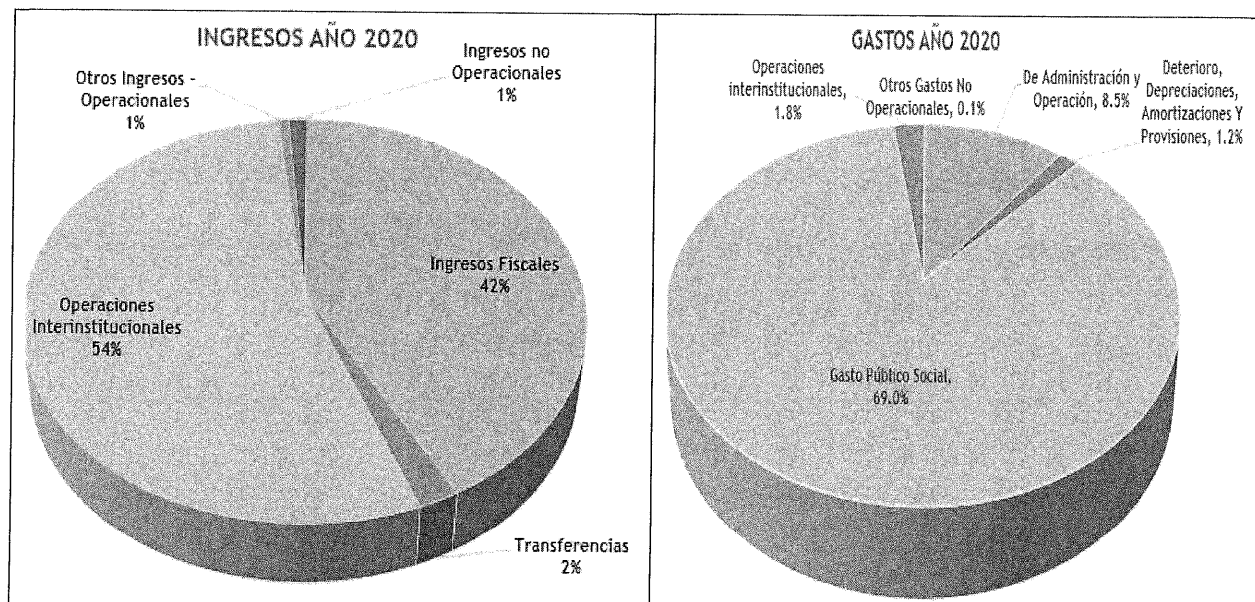


Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS

Código	Cuentas	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		1,421,514,731,093	1,669,287,511,684
41	Ingresos Fiscales	[18] 603,508,145,126	557,573,302,388
44	Transferencias	[19] 30,195,659,313	60,011,633,540
47	Operaciones Interinstitucionales	[20] 777,690,954,654	1,046,829,001,244
48	Otros Ingresos	[21] 10,119,972,000	4,873,574,512
GASTOS OPERACIONALES		1,158,233,611,941	1,508,777,042,571
51	De Administración Y Operación	[22] 122,213,797,725	127,312,761,793
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	[23] 17,700,618,966	14,404,620,291
55	Gasto Público Social	[24] 992,593,636,892	1,362,957,503,909
57	Operaciones Interinstitucionales	[25] 25,725,558,358	4,102,156,578
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		263,281,119,152	160,510,469,113
INGRESOS NO OPERACIONALES		16,763,751,559	48,008,767,278
48	Otros Ingresos	[21] 16,763,751,559	48,008,767,278
GASTOS NO OPERACIONALES		1,485,462,048	2,058,835,045
58	Otros Gastos	[26] 1,485,462,048	2,058,835,045
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		15,278,289,511	45,949,932,233
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		278,559,408,663	206,460,401,346
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ C.C. 31.539.636 Directora General			
ANDRÉS VERGARA BALLÉN C.C. 79.795.405 Director Financiero		JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE C.C. 1.533.618 Contador General T.P. No. 16.980-T	

Documento Original Firmado

Gráfica 2. 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. Misión, Visión, Valores y Objetivos Estratégicos

Misión

Promover el desarrollo y la protección integral de los niños, niñas y adolescentes, fortaleciendo las capacidades de las familias como entornos protectores y principales agentes de transformación social.

Visión

Lideraremos la construcción de un país en el que los niños, niñas y adolescentes se desarrollen en condiciones de equidad y libres de violencias.

Valores

Honestidad, Integridad, Empatía, Respeto, Justicia, Servicio, Compromiso y Diligencia

Objetivos Estratégicos

- 1 Garantizar intervenciones pertinentes y de calidad, dirigidas a los niños, niñas y adolescentes, fortaleciendo el componente de familia bajo un enfoque diferencial y territorial.
- 2 Asegurar una gestión institucional, orientada a resultados a nivel nacional y local, apoyada en el uso de las tecnologías de la información.
- 3 Gestionar recursos financieros adicionales y optimizar su uso para maximizar el impacto.
- 4 Liderar la gestión del conocimiento en políticas de niñez y familias, consolidando al ICBF como referente en América Latina.
- 5 Fortalecer una cultura organizacional basada en el servicio, la comunicación efectiva, la innovación, el control, la mejora continua y el desarrollo del talento humano.
- 6 Prevenir los impactos ambientales generados por nuestra actividad.
- 7 Brindar condiciones de seguridad y salud en el ICBF.
- 8 Fortalecer la gestión, seguridad y privacidad de la información, y los entornos donde es tratada, gestionada, administrada y custodiada.

3. Marco Normativo

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

4. 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 la Contaduría General de la Nación – CGN, que en la Resolución 182 de 2017, establece los lineamientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y la modificación realizada por la CGN a la misma, mediante la resolución 079 de 2020, para la presentación y publicación de los estados financieros del primer trimestre de 2020.

La cuenta propiedades, planta y equipo, 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 y para los bienes muebles que no superen este umbral, se tendrá un control administrativo y contable 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.

5. Bases de presentación

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, durante la vigencia 2020 presentará información comparativa acorde con lo establecido en la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016.

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 (Resolución 182 del 19 de mayo de 2017).

6. 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), el Instituto realizó un ejercicio conjunto con la Contaduría General de la Nación - CGN en agosto de 2018, donde se analizaron las causas que generaban las diferencias más repetitivas y significativas, resultando en que la CGN pudo efectuar las gestiones para modificar la estructura de validación de los Aportes Parafiscales.

7. Información adicional relevante

Producto de la implementación de las Normas Internacionales Contables del Sector Público NICSP, en el año 2018 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, este valor se trasladó en enero de 2019 a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, subcuenta 310901001 Utilidad o excedentes acumulados.

De otra parte, el resultado del ejercicio 2019, excedente por \$3.621.274.425, se trasladó a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, subcuenta 310901001 Utilidad o excedentes acumulados, mediante ajustes manuales.

El Departamento Nacional de Planeación - DNP mediante CONPES 3979 del 13 de diciembre de 2019 autorizó una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$178.852.000.000, cifra que afectará el resultado del ejercicio en la vigencia 2020, por corresponder a un ingreso presupuestal, el cual contablemente se registra al momento de su autorización por el DNP como una reclasificación entre cuentas del patrimonio.

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 2020, mediante la Resolución 0238 del 20 de enero de 2020.

En el mes de febrero de 2020 se constituyeron Cajas Menores por \$12.789.600 y en marzo por \$40.670.040.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

Al 31 de marzo de 2020 de los \$72.688.632.895 se cuenta con 127 partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar por \$686.734.554, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas Nivel Nacional 18 Cesar y Nariño con 12, Valle 11 y Grupo Financiero de la Sede de la Dirección General - GFSDG y Atlántico con 10, las cuales, principalmente 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 adelantan la depuración de las partidas conciliatorias y cuentan con las correspondientes conciliaciones en su archivo documental.

Cuadro 3. Partidas conciliaciones bancarias presente vigencia

REGIONAL	No.	Vigencia 2019	No.	ENERO	No.	FEB.	No.	MARZO	TOTAL No.	TOTAL VALOR	DETALLE
AMAZONAS					1	1,188	6	26,415	7	27,603	GMF febrero y marzo
ATLANTICO			4	55,753	2	6,672	4	3,197,353	10	3,259,778	Revisión pago predial, GMF y diferencia de intereses por pagos de ARL.
BOGOTA							2	173,199,036	2	173,199,036	Corresponde a dinero abonado para pago impuesto predial que no se pudo realizar en el mes de marzo por imposibilidad de configuración de equipo preparador
BOLIVAR					2	8,414,413	1	12,673	3	8,427,086	Pago proveedores, GMF
CAQUETA							1	454	1	454	Sobranste pagos icas
CASANARE							1	0	1	0	Mayor valor consignado para GMF
CAJCA							4	5,650,529	4	5,650,529	Pago no aplicado a Servias /GMF ARL todero
CESAR			4	38,748,538	5	20,855	3	2,151	12	38,771,544	Pago impuesto predial, gmf.
CHOCÓ							3	2,308,535	3	2,308,535	Pago no aplicado predial Municipio del Atrato
CORDOBA					2	48,516,100			2	48,516,100	Pago en cheque impto predial sin traza
CUNDINAMARCA					1	234,368	2	912,755	3	1,147,123	pago de deducción embargo, GM pendiente por rubro presupuestal
GUAINIA	5	80,861					1	3,459	6	84,320	ARL todero, aplicación ICA, GMF
GUAJIRA							1	299	1	299	Sobranste de consignación de GMF
GUAVARE	1	18,061	2	13,433			2	26,687	5	58,182	Partida registro de ICA , pago a proveedores y GMF
META							3	58,779	3	58,779	Traslado centralizadora a la regional, pago a a proveedores y GMF
NARIÑO	1	231	3	35,291	5	711,830	3	35,594	12	782,946	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro GMF pago arla todero-4XMLL GRAVAMEN MVTO FINANCIERO-PAGO A PROV-PAGO EN CHEQ-
NIVEL NACIONAL					2	1,326,636	16	279,848,171	18	281,174,807	Recaudos por clasificar, Transferencia occidente y mayor valor registrado en libros. Pago impuesto distrital y pago reteica. Error en transferencia de fondos, transerencia no realizada por el banco, cobropor centralizacion de fondos.
PUTUMAYO							1	128	1	128	Menor valor ica por aproximaciones mes de marzo 2020
QUINDIO							1	0	1	0	Diferencia aproximación cobros GMF
SAN ANDRES							1	0	1	0	Diferencia en calcular el gravamen financiero
SANTANDER							2	130,146	2	130,146	Extensiva a nombre del municipio de Málaga deducciones realizadas en el mes de febrero. incidente presentado al ministerio de hacienda siif nación por parte de la oficina de pagaduría. Por error el banco agrario duplco el valor correspondiente al embargo de Ariel Fernando Vanegas. el valor sera reintegrado en el mes de abril.
SEDE NACIONAL			1	19,422,105	2	13,824,482	7	56,041,664	10	89,288,250	Descuentos embargos, GMF, servicio codensa, rechazo de nomina.
SUCRE							1	26,869,644	1	26,869,644	Pago impuesto mes e febrero
VALLE							11	5,243,587	11	5,243,587	Imppto predial Palmira, partidas extensivas, solicitud GMF
VAUPES	3	1,663,174							3	1,663,174	Pago a terceros y Procultura departamental e INDER
VICHADA			1	8,879	1	1,447	2	62,176	4	72,501	GMF de enero, febrero y marzo
Total general	10	1,762,327	15	58,284,000	23	73,057,991	79	553,630,236	127	686,734,554	

1132 Efectivo de Uso Restringido

El saldo registrado en la subcuenta 113210002 Cuenta de ahorros, corresponde a recursos de la Caja Menor del centro Zonal Soacha de la Dirección Regional Cundinamarca que viene de vigencias anteriores, la cual 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 dos (2) embargos.

En la subcuenta 113210001 Cuenta Corriente, el saldo corresponde a embargos de procesos judiciales de carácter laboral por valor de \$946.952.321 en Instituciones Financieras discriminados así:

- Wilfrido González al ICBF - Banco Davivienda \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400.000.000, Dirección Regional Huila.
- Olga Rodríguez al ICBF Banco Davivienda por \$113.017.512, Dirección Regional Valle.
- Raquel Emilia Peña al ICBF – Banco Davivienda \$33.917.985, Dirección Regional Atlántico.

Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados

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 al valor de mercado de las acciones que cotizan en bolsa ajustado mensualmente, a las inversiones al costo que reflejen un valor menor que su costo histórico, se les calcula deterioro.

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 \$ 3.671.559.318 corresponden al valor de las cuotas parte de interés social de Laboratorios NEO Ltda. por \$2.890.957.446 y de otras acciones, siendo las más representativas: Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$339.330.726, Cemex Colombia S.A. por \$188.114.944, Sociedad Fondo Inmobiliario S.A. por \$142.789.060 y Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$86.573.335. Los títulos valores se encuentran en caja fuerte, bajo custodia del 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 \$342.414.350, que corresponden al valor de los deterioros registrados a las inversiones de Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$319.617.227, Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$12.942.743, Sociedad Fondo Inmobiliario S.A. por \$9.834.260 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 Sanciones por \$150.659.579, los valores más representativos lo reflejan las Direcciones Regionales Quindío por \$82.858.340 que corresponde a un Proceso Sancionatorio a nombre de Girasoles-Seguros del Estado y Casanare por \$50.274.320 corresponde al registro de las Cláusulas penales pecuniarias por liquidación unilateral de los Contratos de Aportes N°. 166 del 26/10/2016 y 148 del 20/10/2016 a nombre de la Fundación para la Cooperación y el Desarrollo Social "FUNCODE", Nit. 815.004.482 de acuerdo con Resoluciones N°. 1722 del 21/06/2019 y N°. 1731 del 25/06/2019.

Es importante indicar que en marzo de 2019 el saldo de esta cuenta era de \$915.963.139, siendo el valor más representativo \$883.321.110 en la Regional Guajira, que corresponde a multas impuestas a los operadores por incumplimiento en los contratos de aporte números 565,570 y 578 de 2016. En el mes noviembre de 2019 pasaron a cobro coactivo.

1312 Aportes sobre la nómina

Los Aportes sobre la nómina 3% corresponden a la causación de los ingresos del ICBF por aportes parafiscales PILA y se registran en el Nivel Nacional por causación básica (\$183.550.052.952) calculado por regresión lineal de acuerdo con el valor de aportes del mismo mes de años anteriores, el cual es ajustado posteriormente al conocer el valor real de los recaudos por ingresos Pila. El valor de \$624.225.977 corresponde a partidas por resoluciones ejecutoriadas en las Direcciones Regionales.

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 así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	95,342,299,529	91,455,662,650	3,886,636,879	4.25
	TOTALES	95,342,299,529	91,455,662,650	3,886,636,879	4.25

1384 Otras Cuentas por Cobrar

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
138412	Descuentos no autorizados	83,409,281	73,499,670	9,909,611	13.48
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	118,709,769	716,709,771	-598,000,002	-83.44
138426	Pago por cuenta de terceros	3,952,780,946	3,774,638,258	178,142,688	4.72
138432	Responsabilidades fiscales	9,802,889	11,824,189	-2,021,300	-17.09
138436	Otros intereses por cobrar	190,014	100,707,008	-100,516,994	-99.81
138443	Prueba de paternidad	151,613,921	90,734,855	60,879,066	67.10

138490	Otras cuentas por cobrar	428,391,172	3,878,989,238	-3,450,598,066	-88.96
TOTALES		4,744,897,992	8,647,102,989	-3,902,204,997	-45.13

La cuenta 138412 Descuentos no Autorizados, representa el saldo a favor del ICBF, cuyo valor corresponde al Banco Agrario de Colombia, por doble debito realizado en el año 2003. Con memorando No I-2018-124254-0101 del 05 de diciembre 2018, se solicita a la oficina Asesora Jurídica iniciar el proceso correspondiente. A la fecha está en proceso de negociación el pago de este saldo por parte del Banco Agrario.

La cuenta 138414 Dividendos y participaciones por cobrar con valor de \$118.709.769, corresponde 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 2020 con un reconocimiento de interés del 8% efectivo anual.

La cuenta 138426 Pago por cuenta de terceros corresponde a las incapacidades, el GFSDG refleja un saldo de \$3.952.780.946 que representa el 98.4% del saldo de la cuenta, las EPS con mayor representatividad son:

- Coomeva con el 39.8% del saldo por la suma de \$1.546.612.837, para iniciar el cobro ante la EPS es necesario que la Oficina Asesora Jurídica realice el trámite correspondiente para legalizar el pago de la sentencia judicial emitida por el Juzgado Quinto Laboral del Circuito de Pereira; una vez el Juzgado en mención cierre el proceso jurídico, la Dirección de Gestión Humana solicitará apoyo a la OAJ para iniciar el trámite de cobro ante dicha EPS por concepto de incapacidades.
- Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. representa el 11.3% cuyo saldo asciende a \$439.849.437.
- Cafesalud representa el 8.4% por \$326.417.276, durante el mes de septiembre se realizaron los trámites correspondientes para el reconocimiento económico ante la entidad.
- Medimás cuya participación es del 6.3% asciende a \$246.140.569.
- Sanitas tiene una participación del 5.8% cuyo valor asciende a la suma de \$226.467.185.
- Compensar tienen la participación del 4.6%, cuyo valor asciende a la suma de \$180.672.761.
- Salud Total cuya participación es del 3.9% y el saldo asciende a \$151.536.728.

La cuenta 138443 Pruebas de Paternidad, presenta un saldo de \$151.613.921, referente a este saldo es oportuno recordar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP, con fecha 15 de agosto aprobó la creación del rubro presupuestal respectivo y el 13 de septiembre de 2019 la CGN estableció la respectiva parametrización. Las Direcciones Regionales que reflejan la mayor participación (62.6%) en esta cuenta son Bogotá por \$17.137.968, Santander por \$16.843.557, Huila por \$13.666.657, Risaralda por \$12.976.644, Boyacá por \$12.336.815, Nariño por \$11.594.814 y Cundinamarca por \$10.393.872.

En la cuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, la variación más representativa la refleja el GFSDG por \$3.363.436.800 situación que corresponde a saldos de convenios interadministrativos que al liquidar quedaron recursos no ejecutados a favor ICBF y el saldo de la ONG Fundación Gestión Social, Distrito Turístico y Cultural Cartagena de indias, pasaron a cobro coactivo.

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	10,793,099,013	9,852,775,683	940,323,330	9.54
138516	Aportes sobre la nómina	24,150,883,528	32,283,716,574	-8,132,833,046	-25.19
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,849,838,407	3,583,613,161	2,266,225,246	63.24
TOTALES		40,793,820,948	45,720,105,418	-4,926,284,470	-10.77

En la cuenta 138515 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, el saldo más representativo se encuentra en el GFSDG y corresponde al proceso jurídico con la Red de Universidades Públicas del Eje Cafetero para el Desarrollo Regional Alma Mater, por valor de \$8.452.730.554.

La cuenta 138516 Aportes sobre la nómina – ICBF, las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo con un 81.5% son:

En Pesos

Regional	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
BOGOTA	5,520,155,885	6,567,885,177	-1,047,729,292	-15.95
VALLE	5,051,824,822	5,103,906,477	-52,081,655	-1.02
SEDE NACIONAL	2,648,296,788	4,284,330,506	-1,636,033,718	-38.19
ANTIOQUIA	2,027,327,503	2,654,437,001	-627,109,498	-23.62
BOLÍVAR	1,806,007,314	2,635,409,099	-829,401,786	-31.47
ATLÁNTICO	1,671,485,910	4,597,978,288	-2,926,492,377	-63.65
CÓRDOBA	954,104,728	992,202,665	-38,097,937	-3.84

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 practicó su respectivo deterioro y las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo con un 78.1% son:

En Pesos

Regional	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
VALLE	-4,673,484,518	-4,563,611,152	-109,873,366	2.41
BOGOTA	-3,395,606,852	-6,080,327,784	2,684,720,932	-44.15
SEDE NACIONAL	-2,648,296,788	-4,298,914,114	1,650,617,326	-38.40
ANTIOQUIA	-1,967,969,998	-2,558,202,862	590,232,865	-23.07
ATLÁNTICO	-1,667,620,237	-4,544,071,092	2,876,450,855	-63.30
BOLÍVAR	-1,560,191,737	-2,596,437,609	1,036,245,871	-39.91

Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar

1415 Préstamos Concedidos

La cuenta 1415 Préstamos concedidos 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 (71.3%) en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$355.768.823, los créditos a exfuncionarios están registrados en las Direcciones Regionales que efectuaron el préstamo, se está adelantando la depuración de estos saldos con la Dirección de Gestión Humana para establecer el saldo real de esta cuenta.

1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR)

La cuenta 1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR) por valor de \$408.678.155 corresponde al saldo registrado por deterioro de préstamos que el ICBF realizó a sus servidores para vivienda y calamidad doméstica, de acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables bajo el marco normativo para entidades de gobierno, en los meses de julio y diciembre se efectúa una nueva medición del deterioro, el saldo más representativo está registrado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$268.583.698 equivalente al 65.7%.

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 para bienes que se espera enajenar, por lo tanto, no hay registro de pérdida por deterioro del valor de los inventarios iniciales, el área Administrativa efectúa la medición posterior de acuerdo con las políticas establecidas en el marco normativo para Entidades de Gobierno.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	8,803,536,619	10,157,779,756	-1,354,243,137	-13.33
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,030,837,920	4,336,852,072	1,693,985,848	39.06
1530	EN PODER DE TERCEROS	6,995,080,696	5,167,920,728	1,827,159,968	35.36
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-1,194,562,094	-1,319,991,247	125,429,153	-9.50
	TOTALES	20,634,893,141	18,342,561,309	2,292,331,832	12.50

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 espera sean 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 evaluados.

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.

Durante la presente vigencia 2020 el ICBF ha incorporado dentro de sus activos bienes muebles adquiridos mediante la celebración de contratos y/o convenios a Nivel Nacional y por las Direcciones Regionales.

El grupo de cuentas de Propiedades Planta y Equipo del ICBF a 31 de marzo de 2020 está conformado por los bienes detallados en los siguientes saldos:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
1605	TERRENOS	544,719,682,575	528,179,877,863	16,539,804,712	3.13
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	31,069,623,934	33,062,838,485	-1,993,214,551	-6.03

1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,618,938,020	4,246,718,510	-2,627,780,490	-61.88
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	84,218,098,947	189,137,685,375	-104,919,586,428	-55.47
1640	EDIFICACIONES	561,739,561,112	510,162,615,203	51,576,945,909	10.11
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,026,234,462	7,969,921,849	56,312,613	0.71
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	182,117,043	182,117,043	0	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,328,861,868	2,221,123,126	107,738,742	4.85
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14,446,018,193	13,650,248,710	795,769,483	5.83
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	868,035,202	697,896,059	170,139,143	24.38
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	209,139,655	155,894,841	53,244,814	34.15
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	115,000,000	115,000,000	0	0.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-36,537,348,508	-21,124,390,405	-15,412,958,103	72.96
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-341,089,117	-71,998,199	-269,090,918	373.75
TOTALES		1,212,662,873,386	1,268,585,548,460	-55,922,675,074	-4.41

La condición principal para que un elemento se reconozca como Propiedad Planta y Equipo es encontrarse en condiciones de uso. Bajo esta premisa el Grupo de Infraestructura debe levantar la evidencia correspondiente para soportar el estado real de los elementos registrados para cada convenio generando un acta, ficha técnica y soportes correspondientes para ser presentados ante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, para legalizar los valores registrados en la cuenta 1615 Construcciones en curso.

La cuenta 1615 construcciones en curso por valor de \$ 31,069,623,934, está conformada así:

Convenios	Proceso	Entidad Ejecutora	Marzo / 2020
4	En ejecución	Dpto. Meta - Findeter Y Consorcio de Interobras Civiles	13.400.780.256
1	De legalización	Fundación Plan	27.448.677
1	De liquidación	Ma procesos y logística	72.397.384
3	Liquidación judicial	Fondecun - Fonade - G3 Ingenieros Ltda.	14.702.491.740
2	Incumplimientos	Consorcio Valen y Consorcio Universal	2.866.505.877
Saldo cuenta construcciones en curso			31.069.623.934

En las Direcciones Regionales Atlántico y Valle, se encuentran registrados los bienes muebles e inmuebles relacionados con las plantas de Bienestarina, los cuales a marzo de 2020 reflejan los siguientes saldos de acuerdo con información suministrada por las Regionales así:

PLANTA BIENESTARINA - ATLANTICO	Costo Histórico	Depreciación Acumulada
Terrenos Uso Institucional	2,850,000,000	0
Edificaciones Uso Institucional	4,974,328,500	194,647,637
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	2,794,187,508	869,275,915
TOTAL	10,618,516,008	1,063,923,552

PLANTA BIENESTARINA - VALLE	Costo Histórico	Depreciación Acumulada
Terrenos Uso Institucional	1,400,000,000	0
Edificaciones Uso Institucional	2,208,326,800	96,951,268
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	1,907,071,059	634,359,882
TOTAL	5,515,397,859	731,311,150

Los Terrenos y las Edificaciones de las Plantas de Bienestarina, fueron estimados para la medición inicial al valor de mercado, mientras que los Bienes Muebles entregados fueron valorados al costo.

Nota 7: 17 Bienes de uso Público 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 2020 esta cuenta no refleja movimientos.

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración registra un valor total de \$646,636,402,801.

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$115.924.744.716, que corresponden al Grupo Financiero Sede de la Dirección General, relacionado con recursos suministrados al ICETEX por \$99.489.939.120 de convenios para el

desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios y a FONADE por \$16.434.805.596 para adelantar obras de Infraestructura.

La sub cuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$529.967.521.490, los cuales se desarrollan a partir 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. Los Recursos Entregados en Administración al DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN, se han disminuido en el último año en \$14.629.476.402 (de \$544.596.997.891 en marzo de 2019 a \$529.967.521.490 a marzo de 2020), debido a la utilización por la incorporación del Excedente Financiero autorizado por el DNP mediante CONPES 3953 de diciembre de 2018 por \$109.484.800.000 y a la menor ejecución del gasto público social en el año 2020 por \$-370.363.867.017.

1909 Depósitos entregados en Garantía

El saldo de esta cuenta corresponde a “Depósitos Judiciales” y 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 Chocó 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) 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	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7,804,731,731	64,884,573,099	-57,079,841,368	-87.97
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,148,470,458	1,643,302,610	-494,832,152	-30.11
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	2,558,859,418	2,261,676,196	297,183,222	13.14
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,598,751,661	1,096,270,764	502,480,897	45.84
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	44,630,554	47,103,700	-2,473,146	-5.25
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	315,616,281	290,060,386	25,555,895	8.81
	TOTALES	13,471,060,103	70,222,986,755	-56,751,926,652	-80.82

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, las regionales que reflejan mayor saldo son GFSDG con \$3.145.969.942, Magdalena con \$1.562.336.931 y Bogotá con \$918.046.587.

De las cuentas por pagar constituidas a diciembre de 2019 por \$56.494.723.296, se han liberado cuentas por valor de \$25.227.064 y se han pagado \$55.131.383.542 al 31 de marzo de 2020, quedando pendientes de pago \$1.338.112.690, siendo la Regional con mayor saldo pendiente de pago el GFSDG por \$1.283.594.213 es decir el 95.9%.

La variación más significativa de la cuenta 240720 se generó en el Nivel nacional tal como se muestra en la siguiente tabla.

En Pesos

Regional	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
NIVEL NACIONAL	613,111,509	4,082,908	609,028,601	14,916.54

La cuenta 2424 Descuentos de Nomina corresponde a las deducciones realizadas en la nómina del ICBF a sus servidores y que deben ser transferidos a la entidad competente. Su saldo esta discriminado así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
242401	Aportes a fondos pensionales	1,143,590,664	978,343,218	165,247,446	16.89
242402	Aportes a seguridad social en salud	1,083,666,514	902,829,648	180,836,866	20.03
242404	Sindicatos	25,990,750	12,887,221	13,103,529	101.68
242405	Cooperativas	17,877,272	14,939,872	2,937,400	19.66
242406	Fondos de empleados	7,526,043	3,564,451	3,961,592	111.14
242407	Libranzas	0	2,154,350	-2,154,350	-100.00
242411	Embargos judiciales	10,780,430	108,441,939	-97,661,509	-90.06
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	3,085,000	3,085,000	0	0.00
242490	Otros descuentos de nómina	266,342,745	235,430,497	30,912,248	13.13
TOTALES		2,558,859,418	2,261,676,196	297,183,222	13.14

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, refleja un saldo a 31 de marzo de 2020 de \$1.598.751.661, correspondiente al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de marzo de 2020 por valor de \$1.084.668.000, que debe ser cancelado en el mes de abril de 2020 por la Tesorería de la Dirección Financiera y retención de ICA cuyo saldo a 31 de marzo es de \$485.475.863 y es cancelado por las Direcciones Regionales.

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	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	61,396,610	-61,396,610	-100.00
251104	Vacaciones	14,671,316,645	12,360,404,908	2,310,911,737	18.70
251105	Prima de vacaciones	10,087,611,972	7,913,192,112	2,174,419,860	27.48
251109	Bonificaciones	3,693,986,065	3,744,867,551	-50,881,486	-1.36
251110	Otras primas	0	4,438,038	-4,438,038	-100.00
251111	Aportes a riesgos laborales	0	826,800	-826,800	-100.00
251122	Aportes a fondos pensionales – empleador	0	6,216,985	-6,216,985	-100.00
251123	Aportes a seguridad social en salud – empleador	17,284	4,869,459	-4,852,175	-99.65
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0	2,899,600	-2,899,600	-100.00
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	603,162,213	733,348,970	-130,186,757	-17.75
	TOTALES	29,056,094,179	24,832,461,033	4,223,633,146	17.01

En la cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, para las subcuentas de Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificaciones a marzo de 2020, se registraron las causaciones del gasto correspondientes al año 2020 (en el año 2019 no se registraron).

La cuenta 251410 Cálculo actuarial de pensiones actuales corresponde a saldo pendiente de pago a marzo de 2020 como Calculo Actuarial.

Nota 11: 27 Provisiones

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
270101	Civiles	2,727,274,737	1,887,677,629	839,597,108	44.48
270103	Administrativas	124,135,372,162	69,712,733,788	54,422,638,374	78.07
270105	Laborales	7,168,926,051	8,151,589,528	-982,663,477	-12.05
270190	Otros litigios y demandas	85,600,000	85,600,000	0	0.00
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	9,475,903,910	-9,475,903,910	-100.00
	TOTALES	134,117,172,950	89,313,504,855	44,803,668,095	50.16

Las Direcciones Regionales que reflejan las variaciones más significativas por Provisión para Litigios y Demandas Administrativas son:

En Pesos

Regional	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
SEDE NACIONAL	41,916,617,441	3,442,947,298	38,473,670,143	1,117.46
BOGOTA	18,688,429,657	12,049,211,910	6,639,217,747	55.10
VALLE	10,328,101,501	3,840,333,315	6,487,768,186	168.94
HUILA	4,309,957,885	1,315,549,439	2,994,408,446	227.62
BOLÍVAR	3,530,849,354	2,093,692,603	1,437,156,751	68.64
TOLIMA	5,492,366,552	4,174,170,118	1,318,196,434	31.58
CÓRDOBA	1,321,503,790	49,852,656	1,271,651,134	2,550.82
CALDAS	4,434,918,247	3,311,158,453	1,123,759,794	33.94
CUNDINAMARCA	351,620,539	1,718,569,896	-1,366,949,357	-79.54
CHOCO	2,890,572,726	8,979,174,459	-6,088,601,733	-67.81

Las provisiones se reconocen, por los pasivos a cargo del ICBF que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, estas se registran conforme a lo establecido en la Resolución 5050 de 2017 y de acuerdo con la Política Contable de Activos y Pasivos Contingentes y Provisiones del ICBF.

Nota 12 : 29 Otros Pasivos

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
290201	En administración	7,554,600	7,554,600	0	0.00
291007	Ventas	161,296,992	160,514,992	782,000	0.49
	TOTALES	168,851,592	168,069,592	782,000	0.47

La cuenta 291007 Ingresos Recibidos por Anticipado – Ventas por \$161.296.992 corresponde a anticipos recibidos en la Dirección Regional Boyacá por \$118.077.200 y el GFSDG por \$43.219.792.

Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	1,783,902,717,545	1,555,050,717,545	228,852,000,000	14.72
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	42,272,091,961	266,452,356,078	-224,180,264,117	-84.14
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	278,559,408,663	206,460,401,346	72,099,007,317	34.92
	TOTALES	2,104,734,218,169	2,027,963,474,969	76,770,743,200	3.79

3105 Capital Fiscal

El 28 de agosto de 2019 el DNP autorizó \$50.000.000.000, adicionales a los \$109.484.800.000 del CONPES 3953 de diciembre de 2018 y en diciembre de 2019 se registró el CONPES 3979 del 13 de diciembre de 2019 por \$178.852.000.000.

3109 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta refleja el traslado del resultado del ejercicio 2019 por \$ 3.621.274.425, adición al excedente financiero del año 2018 por (\$50.000.000.000), excedente financiero autorizado con CONPES 3979 del 13 de diciembre de 2019 por (\$178.852.000.000) y registro por Corrección de errores de un periodo contable anterior.

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	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
812001	Civiles	141,782,607,858	116,018,618,765	25,763,989,093	22.21
812002	Laborales	460,725,832	366,868,212	93,857,620	25.58
812003	Penales	3,328,522,166	3,294,042,230	34,479,936	1.05
812004	Administrativas	23,435,674,594	21,724,996,510	1,710,678,084	7.87
819003	Intereses de mora	32,649,955,753	53,102,162,875	-20,452,207,122	-38.51
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	15,482,789,319	3,947,894,582	11,534,894,737	292.18
	TOTALES	217,140,275,522	198,454,583,174	18,685,692,348	9.42

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, al mes de marzo de 2020 existen 510 procesos a favor.

En la cuenta 8190 Otros Activos Contingentes por \$ 48.132.745.072, el valor más representativo corresponde a los Intereses de mora causados sobre las deudas de difícil recaudo por \$32.649.955.753.

Nota 15: 83 Deudoras de control

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59,846,498,849	44,423,350,611	15,423,148,238	34.72
831535	CUENTAS POR COBRAR	616,212,580	1,938,081,710	-1,321,869,130	-68.21
831590	Otros bienes y derechos retirados	35,424,406,956	35,384,531,925	39,875,031	0.11
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,014,465,039	22,387,426,227	13,627,038,812	60.87
834790	Otros bienes entregados a terceros	6,622,625,653	3,321,110,374	3,301,515,279	99.41
836101	Internas	272,142,824	285,472,182	-13,329,358	-4.67
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	2,886,059	-2,886,059	-100.00
	TOTALES	138,796,351,901	107,742,859,088	31,053,492,813	28.82

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$558,871,524,454-, 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, al mes de marzo de 2020 existen 2080 procesos en contra.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
912001	Civiles	4,123,858,824	8,531,369,425	-4,407,510,601	-51.66
912002	Laborales	101,592,736,224	99,696,108,622	1,896,627,602	1.90
912004	Administrativos	451,617,064,656	539,173,655,496	-87,556,590,840	-16.24
919090	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	1,537,864,750	0	1,537,864,750	0.00
	TOTALES	558,871,524,454	647,401,133,543	-88,529,609,089	-13.67

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	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
930102	Derechos	112,050,605	112,402,972	-352,367	-0.31
930616	Pagarés, letras de cambio y otros	1,458,485,282	1,784,684,821	-326,199,539	-18.28
930806	Bienes	5,770,972,938	5,771,972,938	-1,000,000	-0.02

939090	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	36,185,077,474	1,086,344,494	35,098,732,980	3,230.90
	TOTALES	43,526,586,299	8,755,405,225	34,771,181,074	397.14

El valor más representativo de la cuenta 939090 Otras cuentas acreedoras de control, corresponde a la Regional Cundinamarca por \$36.098.825.975 derivado de lotes entregados en comodato por la Beneficencia de Cundinamarca en los municipios de Fusagasugá y Pacho.

Nota 18: 41 Ingresos fiscales

En este Grupo, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros, derivados del poder impositivo del Estado. Está conformada por las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
411002	Multas	0	414,058	-414,058	-100.00
411004	Sanciones	365,927,008	92,708,332	273,218,676	294.71
411402	Icbf	603,142,218,118	557,876,453,517	45,265,764,601	8.11
419505	Aportes y cotizaciones	0	-396,273,519	396,273,519	-100.00
	TOTALES	603,508,145,126	557,573,302,388	45,934,842,738	8.24

Nota 19: 44 Transferencias

Esta categoría incluye las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación, por conceptos como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones. El saldo de la cuenta lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
442802	Para proyectos de inversión	24,388,709,412	22,328,755,185	2,059,954,227	9.23
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	4,265,787,957	37,150,344,546	-32,884,556,589	-88.52
442808	Donaciones	483,230,351	75,054,397	408,175,954	543.84
442809	Bienes declarados a favor de la nación	1,057,931,593	457,479,412	600,452,181	131.25
	TOTALES	30,195,659,313	60,011,633,540	-29,815,974,227	-49.68

El saldo de la cuenta 442802 Transferencias - Para Proyectos de Inversión Corresponde al valor causado a la Superintendencia de Notariado y Registro por concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17.

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales:

Corresponde a las cuentas que representan los fondos recibidos por la entidad, en efectivo y/o equivalentes al efectivo, de la tesorería centralizada, para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto; y los recaudos efectuados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPN). También incluye las operaciones sin flujo de efectivo, realizadas entre entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan. El saldo de esta cuenta es conciliado mensualmente con el área de Presupuesto y la DTN. Lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
470508	Funcionamiento	173,395,712	264,819,744	-91,424,032	-34.52
470510	Inversión	777,406,346,947	1,046,562,671,879	-269,156,324,932	-25.72
472201	Cruce de cuentas	111,211,995	1,509,621	109,702,374	7,266.88
	TOTALES	777,690,954,654	1,046,829,001,244	-269,138,046,590	-25.71

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.

Nota 21: 48 Otros Ingresos

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2,260,675,077	1,026,343,729	1,234,331,348	120.26
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	13,308,500	-13,308,500	-100.00
480213	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	0	3,357,055	-3,357,055	-100.00
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	3,242,998	7,932,774	-4,689,776	-59.12
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	5,526,601,464	0	5,526,601,464	0.00
480233	Intereses de mora	0	1,924,980,477	-1,924,980,477	-100.00
480233	Otros intereses de mora	1,793,140,169	0	1,793,140,169	0.00
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	111,473,062	-111,473,062	-100.00
480815	Fotocopias	1,491,668	0	1,491,668	0.00

480825	Sobrantes	13,768,816	0	13,768,816	0.00
480826	Recuperaciones	16,285,606,616	47,873,036,084	-31,587,429,468	-65.98
480827	Aprovechamientos	102,131	3,496,853	-3,394,722	-97.08
480828	Indemnizaciones	101,119,098	15,225,518	85,893,580	564.14
480842	Cuota alimentaria	22,315,628	0	22,315,628	0.00
480843	Prueba de paternidad	113,378,306	3,085,485	110,292,821	3,574.57
480890	Otros ingresos diversos	225,969,295	2,450,276	223,519,019	9,122.20
483002	Cuentas por cobrar	528,438,397	1,897,651,977	-1,369,213,580	-72.15
483004	Préstamos por cobrar	7,775,387	0	7,775,387	0.00
483005	Inventarios	98,509	0	98,509	0.00
TOTALES		26,883,723,559	52,882,341,790	-25,998,618,231	-49.16

Las variaciones más significativas de la cuenta 480826 Recuperaciones, las reflejan las Direcciones Regionales:

En Pesos

Regional	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
RISARALDA	392,976,754	35,538,489,986	-35,145,513,232	-98.89
BOGOTA	1,614,089,994	4,833,793,305	-3,219,703,312	-66.61
CESAR	26,369,498	897,786,695	-871,417,197	-97.06
ANTIOQUIA	317,497,594	1,021,899,170	-704,401,576	-68.93
GUAJIRA	58,619,097	564,723,297	-506,104,200	-89.62
QUINDÍO	845,855,741	249,760,235	596,095,506	238.67
ATLÁNTICO	719,575,114	31,258,431	688,316,683	2,202.02
CÓRDOBA	1,137,039,295	0	1,137,039,295	0.00
SEDE NACIONAL	6,834,479,854	1,293,608,329	5,540,871,525	428.33

La recuperación de la Regional Risaralda principalmente corresponde al proceso que se falló a favor del ICBF y que contaba con provisión por \$35.325.085.352.

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

El grupo 51 – Gastos de Administración está conformado por las siguientes cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	72,432,106,086	65,591,545,345	6,840,560,741	10.43
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12,791,843,208	11,986,918,722	804,924,486	6.72
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	967,576,800	920,598,700	46,978,100	5.10
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8,619,313,380	6,940,164,649	1,679,148,731	24.19
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	763,724,903	158,876,927	604,847,976	380.70
5111	GENERALES	22,840,030,013	38,750,864,178	-15,910,834,165	-41.06

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,799,203,335	2,963,793,272	835,410,063	28.19
TOTALES		122,213,797,725	127,312,761,793	-5,098,964,068	-4.01

La cuenta 5107 Prestaciones Sociales refleja una variación de \$1.679.148.731 que corresponde a las causaciones del gasto de Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificaciones cuyo registro se ha efectuado al año 2020 (en el año 2019 no se registraron).

La cuenta 5111 Generales refleja variaciones por cambios en los tipos de contratación entre los años 2020 y 2019, las subcuentas que reflejan mayor variación son:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
511125	Seguros generales	735,522,468	6,029,818,226	-5,294,295,758	-87.80
511113	Vigilancia y seguridad	1,435,227,689	5,481,164,983	-4,045,937,294	-73.82
511123	Comunicaciones y transporte	1,002,993,387	3,592,955,163	-2,589,961,776	-72.08
511119	Viáticos y gastos de viaje	1,600,931,397	3,695,505,495	-2,094,574,098	-56.68
511190	Otros gastos generales	123,341,310	1,988,055,211	-1,864,713,901	-93.80
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	861,139,492	2,241,039,939	-1,379,900,447	-61.57
511174	Asignación de bienes y servicios	0	515,790,882	-515,790,882	-100.00
511115	Mantenimiento	805,010,601	174,790,768	630,219,833	360.56
511150	Procesamiento de información	1,279,942,334	454,802,300	825,140,034	181.43

Las variaciones de las Subcuentas de Seguros Generales y Vigilancia y seguridad se reflejan en el GFSDG.

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

El grupo 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, de acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables bajo el marco normativo para entidades de gobierno, en los meses de julio y diciembre se efectúa una nueva medición del deterioro para los préstamos concedidos, este grupo se conforma por las siguientes cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	124,095	3,313,386	-3,189,291	-96.25
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,953,018,902	3,943,493,623	9,525,279	0.24
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	476,842	0	476,842	0.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	13,746,999,127	10,457,813,282	3,289,185,845	31.45
TOTALES		17,700,618,966	14,404,620,291	3,295,998,675	22.88

Las variaciones más significativas en las provisiones para Litigios y Demandas corresponden a las Administrativas por valor de \$ 4.409.335.197 las cuales se reflejan en las Direcciones Regionales:

Regional	En Pesos			
	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
SEDE NACIONAL	4,620,498,218	13,600,000	4,606,898,218	33,874.25
VALLE	1,780,943,364	348,390,980	1,432,552,384	411.19
CÓRDOBA	1,081,967,918	49,852,656	1,032,115,262	2,070.33
ARAUCA	964,591,479	0	964,591,479	0.00
SANTANDER	719,091,986	0	719,091,986	0.00
HUILA	80,582,815	745,304,400	-664,721,585	-89.19
TOLIMA	36,715,851	1,236,568,682	-1,199,852,831	-97.03
NTE. DE SANTANDER	178,660,883	1,916,225,645	-1,737,564,762	-90.68
BOGOTA	1,263,466,083	3,440,148,558	-2,176,682,475	-63.27

Nota 24: 55 Gasto Público Social

El grupo 55 – Gasto Público Social está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos			
		Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
550705	Generales	88,963,225,493	19,719,341,545	69,243,883,948	351.15
550706	Asignación de bienes y servicios	903,509,715,159	1,343,042,022,708	-439,532,307,549	-32.73
550707	Prestaciones sociales	90	196,139,656	-196,139,566	-100.00
550708	Gastos de personal diversos	120,696,150	0	120,696,150	0.00
	TOTALES	992,593,636,892	1,362,957,503,909	-370,363,867,017	-27.17

La cuenta más representativa 550706 Asignación de Bienes y Servicios, corresponde al pago que se realiza en desarrollo de la misionalidad del ICBF.

Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 57 – Operaciones Interinstitucionales corresponde a la cuenta 572080 Recaudos por valor de \$ 25.725.558.358, registra las operaciones derivadas de los reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional, tanto en la vigencia actual como de vigencias anteriores.

Nota 26: 58 Otros Gastos

El grupo 58 – Otros gastos está conformado por las siguientes cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 31 / 2020	Marzo 31 / 2019	Variación	%
580409	Pérdida por compraventa de divisas	0	40,588,925	-40,588,925	-100.00
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	81,561,406	0	81,561,406	0.00
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	476,836,312	1,864,296,996	-1,387,460,684	-74.42
580447	Intereses de sentencias	5,409,366	0	5,409,366	0.00
580447	Intereses sobre créditos judiciales	0	61,046,446	-61,046,446	-100.00
589012	Sentencias	613,283,051	89,056,294	524,226,757	588.65
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad	3,652	4,146	-494	-11.92
589017	Pérdidas en siniestros	52,953,844	3,815,400	49,138,444	1,287.90
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	36,900,000	0	36,900,000	0.00
589025	Multas y sanciones	492,660	0	492,660	0.00
589090	Otros gastos diversos	3,817,657	8,452	3,809,205	45,068.68
589303	Aportes y cotizaciones	214,204,100	0	214,204,100	0.00
589337	Gravamen a los movimientos financieros	0	18,386	-18,386	-100.00
	TOTALES	1,485,462,048	2,058,835,045	-573,372,997	-27.85

La subcuenta 589012 Sentencias, representa el 41.3% de la cuenta en las Direcciones Regionales Bogotá \$435.381.462 y Atlántico \$148.692.698.

La subcuenta 580423 Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar, representa el 32.1% de la cuenta la Dirección Regional Atlántico refleja el mayor saldo con \$315.276.291.

Análisis Financiero – Vertical

El análisis vertical permite establecer si el ICBF tiene una distribución de sus activos equitativa y de acuerdo con las características propias de la entidad.

Código	ACTIVO	AÑO 2020		AÑO 2019	
	CORRIENTE	<u>1,029,049,195,868</u>	45.1%	<u>926,194,864,498</u>	41.9%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	73,690,000,268	3.2%	31,604,393,770	1.4%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	3,758,551,719	0.2%	3,598,055,030	0.2%
13	Cuentas Por Cobrar	283,704,500,771	12.4%	286,605,812,216	13.0%
14	Prestamos Por Cobrar	90,309,172	0.0%	236,818,181	0.0%
15	Inventarios	20,634,893,141	0.9%	18,342,561,309	0.8%
19	Otros Activos	647,170,940,797	28.4%	585,807,223,992	26.5%
	NO CORRIENTE	<u>1,252,498,201,125</u>	54.9%	<u>1,286,305,632,706</u>	58.1%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	9,301,305,970	0.4%	6,930,209,318	0.3%
14	Prestamos Por Cobrar	0	0.0%	0	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,212,662,873,386	53.2%	1,268,585,548,460	57.3%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.5%	10,789,874,928	0.5%
19	Otros Activos	19,744,146,841	0.9%	0	0.0%
		<u>2,281,547,396,993</u>	100.0%	<u>2,212,500,497,204</u>	100.0%
	PASIVO				
	CORRIENTE	<u>42,688,451,274</u>	1.9%	<u>95,215,962,780</u>	4.3%
24	Cuentas por Pagar	13,471,060,103	0.6%	70,222,986,755	3.2%
25	Beneficios A Los Empleados	29,056,094,179	1.3%	24,832,461,033	1.1%
29	Otros Pasivos	161,296,992	0.0%	160,514,992	0.0%
	NO CORRIENTE	<u>134,124,727,550</u>	5.9%	<u>89,321,059,455</u>	4.0%
27	Provisiones	134,117,172,950	5.9%	89,313,504,855	4.0%
29	Otros Pasivos	7,554,600	0.0%	7,554,600	0.0%
	TOTAL PASIVO	<u>176,813,178,824</u>	7.7%	<u>184,537,022,235</u>	8.3%
	PATRIMONIO	<u>2,104,734,218,169</u>	92.3%	<u>2,027,963,474,969</u>	91.7%
31	Patrimonio Institucional	2,104,734,218,169	92.3%	2,027,963,474,969	91.7%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,281,547,396,993</u>	100.0%	<u>2,212,500,497,204</u>	100.0%

- El Efectivo y Equivalentes a Efectivo representa el 3.2% del total del Activo, cuya cuenta más representativa es Depósitos en Instituciones Financieras por \$ 72.688.632.895.
- Las inversiones están representadas en cuotas parte y acciones, la más representativa son las cuotas partes de Laboratorios NEO, representan el 0.2% del Activo.
- La propiedad, planta y equipo, representa el 53.2% del total del Activo, corresponde a los bienes con que el ICBF cuenta para desarrollar su misión (Maquinaria, terrenos, edificios, equipos, etc.).
- Las cuentas por cobrar representan el 12.8%, cuyas cuentas más significativas son Aportes Sobre la Nómina por \$183.550.052.952 y Transferencias – Ley 55 SNR por \$95.342.299.528.

-
- La cuenta Otros Activos representa el 29.3% del total del activo y corresponde principalmente a Recursos Entregados en Administración (\$646.636.402.801), conformados principalmente por:
 - Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$529.967.521.490., en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015.
 - Convenios al ICETEX por \$99.489.939.120 para fomentar la formación y cualificación del talento humano relacionado con la atención a niñez, adolescencia y nutrición, así como fortalecer proyectos educativos y créditos condonables, en procesos de formación de madres y padres comunitarios.
 - Recursos suministrados a FONADE por \$16.434.805.596 para adelantar obras de Infraestructura.
 - Respecto a los Pasivos corrientes son poco representativos 1.9% del total del Activo, y la relación entre los Activos Corrientes y el pasivo corriente de 24.11 veces, por lo tanto, las obligaciones de corto plazo de la entidad están completamente cubiertas.
 - El Pasivo total corresponde a las obligaciones que el instituto tiene con terceros y corresponde al 7.7% del total del Activo. Es decir que el activo total cubre en 12.90 veces el pasivo, lo que indica que las obligaciones generales de la entidad se pueden cubrir sin problemas. El valor más representativo del pasivo total es el de la cuenta Provisiones de 5.9%.
 - El Patrimonio Institucional representa el 92.3% del total del Activo, de los cuales el más representativo es el Capital Fiscal, valor que se incrementa anualmente por la capitalización de los Excedentes Financieros autorizados por el DNP.

Código	Cuentas	AÑO 2020		AÑO 2019	
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		1,421,514,731,093	100.0%	1,669,287,511,684	100.0%
41	Ingresos Fiscales	603,508,145,126	42.5%	557,573,302,388	33.4%
44	Transferencias	30,195,659,313	2.1%	60,011,633,540	3.6%
47	Operaciones Interinstitucionales	777,690,954,654	54.7%	1,046,829,001,244	62.7%
48	Otros Ingresos	10,119,972,000	0.7%	4,873,574,512	0.3%
GASTOS OPERACIONALES		1,158,233,611,941	81.5%	1,508,777,042,571	90.4%
51	De Administración Y Operación	122,213,797,725	8.6%	127,312,761,793	7.6%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	17,700,618,966	1.2%	14,404,620,291	0.9%
55	Gasto Público Social	992,593,636,892	69.8%	1,362,957,503,909	81.6%
57	Operaciones interinstitucionales	25,725,558,358	1.8%	4,102,156,578	0.2%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		263,281,119,152	18.5%	160,510,469,113	9.6%
INGRESOS NO OPERACIONALES		16,763,751,559	1.2%	48,008,767,278	2.9%
48	Otros Ingresos	16,763,751,559	1.2%	48,008,767,278	2.9%
GASTOS NO OPERACIONALES		1,485,462,048	0.1%	2,058,835,045	0.1%
58	Otros Gastos	1,485,462,048	0.1%	2,058,835,045	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		15,278,289,511	1.1%	45,949,932,233	2.8%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		278,559,408,663	19.6%	206,460,401,346	12.4%

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

- El 54.7% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Recursos Nación.
- El 42.5% 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 69.8% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El excedente Operacional es del 18.5%.
- El excedente Neto es del 19.6%.

Análisis Financiero – Horizontal

Para realizar el análisis horizontal se requiere disponer de estados financieros de dos periodos diferentes, es decir, debe ser comparativo, lo que busca el análisis horizontal, es precisamente comparar un periodo con otro para observar el comportamiento de los estados financieros en el periodo objeto de análisis.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ANÁLISIS HORIZONTAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 31 de marzo
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación	
				Absoluta	Relativa
	CORRIENTE	1,029,049,195,868	926,194,864,498	102,854,331,370	11.1%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	73,690,000,268	31,604,393,770	42,085,606,498	133.2%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	3,758,551,719	3,598,055,030	160,496,689	4.5%
13	Cuentas Por Cobrar	283,704,500,771	286,605,812,216	-2,901,311,445	-1.0%
14	Prestamos Por Cobrar	90,309,172	236,818,181	-146,509,009	-61.9%
15	Inventarios	20,634,893,141	18,342,561,309	2,292,331,832	12.5%
19	Otros Activos	647,170,940,797	585,807,223,992	61,363,716,805	10.5%
	NO CORRIENTE	1,252,498,201,125	1,286,305,632,706	-33,807,431,581	-2.6%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	9,301,305,970	6,930,209,318	2,371,096,652	34.2%
14	Prestamos Por Cobrar	0	0	0	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,212,662,873,386	1,268,585,548,460	-55,922,675,074	-4.4%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	10,789,874,928	0	0.0%
19	Otros Activos	19,744,146,841	0	19,744,146,841	
		2,281,547,396,993	2,212,500,497,204	69,046,899,789	3.1%
	PASIVO				
	CORRIENTE	42,688,451,274	95,215,962,780	-52,527,511,506	-55.2%
24	Cuentas por Pagar	13,471,060,103	70,222,986,755	-56,751,926,652	-80.8%
25	Beneficios A Los Empleados	29,056,094,179	24,832,461,033	4,223,633,146	17.0%
29	Otros Pasivos	161,296,992	160,514,992	782,000	0.5%
	NO CORRIENTE	134,124,727,550	89,321,059,455	44,803,668,095	50.2%
27	Provisiones	134,117,172,950	89,313,504,855	44,803,668,095	50.2%
29	Otros Pasivos	7,554,600	7,554,600	0	0.0%
	TOTAL PASIVO	176,813,178,824	184,537,022,235	-7,723,843,411	-4.2%
	PATRIMONIO	2,104,734,218,169	2,027,963,474,969	76,770,743,200	3.8%
31	Patrimonio Institucional	2,104,734,218,169	2,027,963,474,969	76,770,743,200	3.8%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,281,547,396,993	2,212,500,497,204	69,046,899,789	3.1%

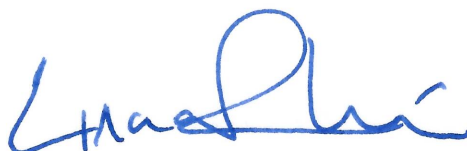
- La variación de la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras, obedece a la modalidad de pago establecida en los contratos celebrados con los bancos Davivienda, Occidente y Bancolombia, donde establecen que no se puede trasladar el 100% del total efectivo y al traslado de recursos a la CUN de la última semana de marzo de 2020.
- La mayor variación de la cuenta Inversiones la reflejan las asignaciones de acciones por vocaciones hereditarias durante el año 2019 así: Banco de Bogotá S.A por \$ 71.823.000, Grupo Nacional de Chocolates S.A por \$44.122.320 y Suramericana S.A por \$37.582.380.

- La variación de Cuentas por Cobrar corresponde a:
 - a) La causación del aporte PILA de acuerdo con el concepto de la CGN por \$183.550.052.952 (a marzo de 2019 por \$185.660.583.108). La estimación de los ingresos por Pila 3% se realiza con los valores reales que recauda el Grupo de Tesorería y se estima mediante una herramienta técnica formulando el pronóstico con base al comportamiento de los mismos meses de años anteriores
 - b) Cuenta por cobrar a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17 a marzo de 2020 su saldo es de \$95.342.299.529 y a marzo de 2019 era de \$91.455.662.650.
- La variación de Prestamos por Cobrar corresponde principalmente al menor valor de los préstamos a empleados del GFSDG y depuración de estos.
- La variación de Otros Activos corresponde principalmente a:
 - a) El incremento de recursos entregados en administración por el GFSDG al ICETEX para convenios para el desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios por \$99.489.939.120.
 - b) La disminución de recursos administrados en la Cuenta Única Nacional -CUN \$14.629.476.402.
- La variación de las Cuentas por pagar corresponde principalmente al mayor valor causado a marzo del año 2019 por Adquisición de Bienes y Servicios. Las Regionales con mayor variación son Bogotá por \$8.132.515.603, Chocó por \$7.624.224.672, Huila por \$6.911.044.299, Nariño por \$4.832.356.046 y Santander por \$4.297.441.684.
- La variación de Beneficios a Empleados se genera por el mayor valor de causación de prestaciones sociales para el año 2020 de vacaciones y prima de vacaciones cuya variación es de \$2.310.911.737 y \$2.174.419.860 respectivamente.
- La variación de la cuenta Pasivos Estimados, corresponde principalmente al incremento de las Provisiones para Litigios Civiles, Administrativo y Laborales, esta cuenta se incrementó en un 50.2%.
- El valor que generó la mayor variación en el Patrimonio Institucional se originó en la contabilización del Excedente Financiero aprobado por el Consejo Nacional de Política Económica y Social - CONPES del año 2018 por \$159.484.800.000 y del año 2019 por \$178.852.000.000.

Código	Cuentas	AÑO 2020	AÑO 2019	Variación	
				Absoluta	Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		1,421,514,731,093	1,669,287,511,684	-247,772,780,591	-14.8%
41	Ingresos Fiscales	603,508,145,126	557,573,302,388	45,934,842,738	8.2%
44	Transferencias	30,195,659,313	60,011,633,540	-29,815,974,227	-49.7%
47	Operaciones Interinstitucionales	777,690,954,654	1,046,829,001,244	-269,138,046,590	-25.7%
48	Otros Ingresos	10,119,972,000	4,873,574,512	5,246,397,488	107.6%
GASTOS OPERACIONALES		1,158,233,611,941	1,508,777,042,571	-350,543,430,630	-23.2%
51	De Administración Y Operación	122,213,797,725	127,312,761,793	-5,098,964,068	-4.0%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	17,700,618,966	14,404,620,291	3,295,998,675	22.9%
55	Gasto Público Social	992,593,636,892	1,362,957,503,909	-370,363,867,017	-27.2%
57	Operaciones interinstitucionales	25,725,558,358	4,102,156,578	21,623,401,780	527.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		263,281,119,152	160,510,469,113	102,770,650,039	64.0%
INGRESOS NO OPERACIONALES		16,763,751,559	48,008,767,278	-31,245,015,719	-65.1%
48	Otros Ingresos	16,763,751,559	48,008,767,278	-31,245,015,719	-65.1%
GASTOS NO OPERACIONALES		1,485,462,048	2,058,835,045	-573,372,997	-27.8%
58	Otros Gastos	1,485,462,048	2,058,835,045	-573,372,997	-27.8%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		15,278,289,511	45,949,932,233	-30,671,642,722	-66.8%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		278,559,408,663	206,460,401,346	72,099,007,317	34.9%

- La variación de Ingresos Fiscales entre las vigencias 2020 y 2019 corresponde a la causación del aporte PILA de acuerdo con el concepto radicado No 20162000012501 expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, relacionado con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos por el ICBF en cumplimiento al principio de Devengo.
- La variación de Ingresos por Transferencias corresponde a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17, causado de enero a marzo de 2020.
- La variación de Ingresos por Operaciones Interinstitucionales corresponde principalmente al menor valor girado para gastos de inversión por el MHCP.
- La variación de otros ingresos se debe a que en enero del año 2020 se causaron Intereses de la cuenta CUN por \$5.526.601.464, mientras que en el año 2019 no se causaron.
- La variación de Gastos de Administración y Operación se generó principalmente por el menor registrado el GFSDG en las subcuentas 511125 Seguros Generales por \$5.294.351.358 y 511113 Vigilancia y seguridad por \$4.056.955.294
- La variación de Gastos por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones principalmente se genera por el registro de provisiones para litigios.

- La variación del Gasto Público Social corresponde a que la ejecución de los contratos de Primera Infancia y Protección en el año 2020 es inferior a 2019 en \$370.363.867.017.
- La variación de Gastos por Operaciones Interinstitucionales, corresponde Operaciones de enlace, por reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional, de vicencias anteriores.
- La variación en Otros Ingresos corresponde principalmente al valor registrado en febrero de 2019 en la Regional Risaralda por recuperación sobre proceso que falló a favor del ICBF y que contaba con provisión por \$35.325.085.352 y al mayor valor registrado por recuperaciones en el GFSDG por \$5.540.871.525 en el año 2020.



LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ

C.C. 31.539.836
Directora General



ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero



JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE

C.C. 7.533.618
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. No. 16.980-T