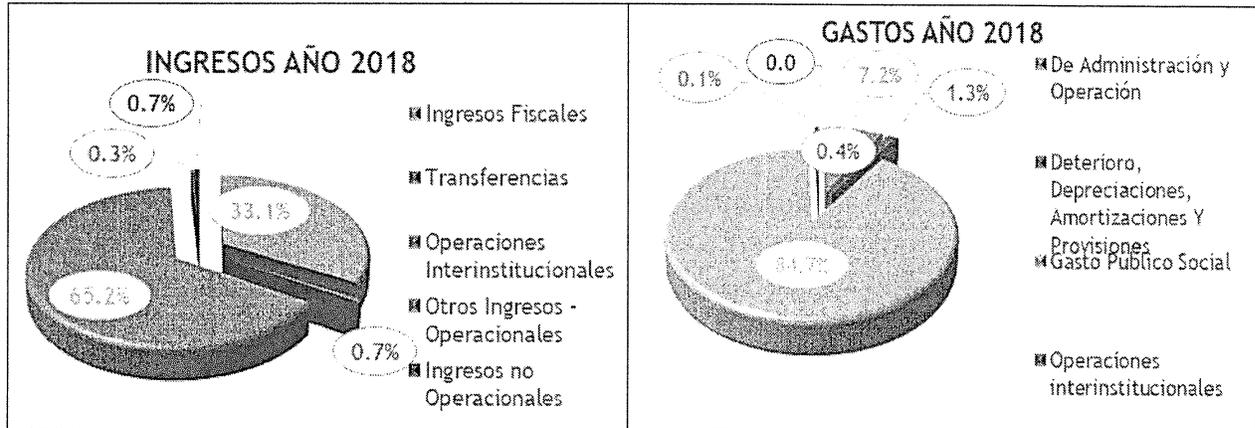


Contenido

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	11
Nota 7: 17 Bienes de uso Público e Históricos y Culturales	12
Nota 8: 19 Otros Activos.....	13
Nota 9: 24 Cuentas por pagar.....	13
Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados	14
Nota 11: 27 Provisiones	15
Nota 12: 29 Otros Pasivos.....	15
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	15
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	17
Nota 18: 41 Ingresos fiscales	17
Nota 19: 44 Transferencias.....	18
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales	18
Nota 21: 48 Otros Ingresos.....	18
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación.....	19
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,	19
Nota 24: 55 Gasto Público Social.....	19

Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales	20
Nota 26: 58 Otros Gastos	20
Variaciones – Significativas	20
Análisis Financiero – Vertical	21

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 Catálogo 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.

Las Propiedades, planta y equipo en el ICBF, se reconocen por el costo de adquisición y se actualizan 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 sobreestimarlos. 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 SIIF 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.

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 31 de mayo de 2018, las partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar corresponden a 154, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas Cundinamarca con 30 y Amazonas con 21, 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	No.	Enero		Febrero		Marzo		Abril		MAYO		VALOR
		No.		No.		No.		No.		No.		
AMAZONAS	0	0.00	4	21,538.09	4	33,000.01	5	13,014.39	8	13,146.35	21	80,698.84
ANTIOQUIA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	4,428.80	3	94,141.11	4	98,569.91
ARAUCA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	43.00	1	43.00
ATLANTICO	0	0.00	0	0.00	1	2,600.00	2	13,559.00	4	30,079.71	7	46,238.71
BOGOTA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
BOLIVAR	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	55,600.00	2	203,053.75	3	258,653.75
BOYACA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	681.80	1	681.80
CALDAS	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
CAQUETA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	0.20	1	0.20
CASANARE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	0.27	1	0.27
CAUCA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	0.08	1	0.08
CESAR	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
CHOCO	0	0.00	0	0.00	2	3,685.00	2	16,497.67	6	901,015.11	10	921,197.78
CORDOBA	0	0.00	1	1,514.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	1,514.00
CUNDINAMARCA	1	270,735.00	1	45,372.00	3	783,715.00	7	1,934,000.00	18	6,379,960.81	30	9,413,782.81
GUAINIA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	111,067.00	4	111,067.00
GUAJIRA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	86.84	1	86.84
GUAVIARE	0	0.00	0	0.00	1	19,755.00	1	559,163.00	1	0.01	3	578,918.01
HUILA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
MAGDALENA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	49.00	1	49.00
META	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
NARIÑO	0	0.00	0	0.00	1	435.00	0	0.00	2	245.01	3	680.01
NIVEL	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	1,115.00	1	1,115.00
NTE DE SANTANDER	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
PUTUMAYO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	8,163.91	4	8,163.91
QUINDIO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	55,500.00	1	55,500.00	2	111,000.00
RISARALDA	2	16,825.25	0	0.00	1	9,501.43	0	0.00	6	89,998.00	9	116,324.68
SAN ANDRES	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
SANTANDER	2	114,391.00	0	0.00	1	149,044.00	5	1,704,513.00	3	124,600.00	11	2,092,548.00
SEDE NACIONAL	1	9,270.49	0	0.00	0	0.00	1	4,125,781.00	9	119,774,132.07	11	123,909,183.56
SUCRE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	265,398.86	4	265,398.86
TOLIMA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	3,552.86	1	3,552.86
VALLE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	169,023.40	10	2,141,344.00	12	2,310,367.40
VAUPES	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
VICHADA	0	0.00	2	223,245.00	0	0.00	3	117,762.75	1	2,227.00	6	343,234.75
Total general	6	411,221.74	8	291,669.09	14	1,001,735.44	31	8,768,843.01	95	130,199,601.75	154	140,673,071.03

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 González al ICBF - Banco Davivienda \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400.000.000, y embargo de Olga Rodríguez 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 refleja la Dirección Regional Nariño por \$ 979.079.339 de los cuales \$ 926.898.757 corresponden al tercero Fundación Dejando Huella de los contratos No. 620, 622 y 629 de 2014 y el valor de \$ 52.180.582 corresponde a la Congregación De Religiosos Capuchinos De Nuestra Señora De Los Dolores de los contratos No. 429 y 430 de 2015.

1312 Aportes sobre la nómina

La causación de los ingresos del ICBF por aportes parafiscales PILA se realiza por causación básica (\$177.134.754.072) 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 \$76.346.899.560, de la vigencia 2017 \$59.801.009.344 y de la vigencia 2018 \$ 16.545.890.216.

1384 Otras Cuentas por Cobrar

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	73,499,970	73,499,970	0	0.00
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	1,613,840,247	1,851,430,990	-237,590,743	-12.83
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3,370,310,772	2,973,254,448	397,056,324	13.35
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	115,452,370	115,452,370	0	0.00
1.3.84.43	Prueba de paternidad	237,237,689	274,235,055	-36,997,366	-13.49
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	754,423,722	143,945,514	610,478,208	424.10
	TOTALES	6,164,764,770	5,431,818,347	732,946,423	13.49

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
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	Huila	300

La cuenta 1384 14 Dividendos y participaciones por cobrar por \$1.613.840.247 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, durante el año 2018 se cancelaron los impuestos prediales, de esta vocación hereditaria.

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 \$3.285.503.878

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,829,946,024	8,801,635,841	28,310,183	0.32
1.3.85.16	Aportes sobre la nómina	36,608,965,441	38,610,169,659	-2,001,204,219	-5.18
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,393,880,184	2,238,420,614	155,459,570	6.95
	TOTALES	47,832,791,649	49,650,226,114	-1,817,434,466	-3.66

La cuenta 1385 15 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, los procesos con mayor representación corresponden al GFSDG entre los cuales se encuentran la Red de Universidades Públicas del Eje Cafetero para el Desarrollo Regional Alma Mater por valor de \$8.452.730.554 y Fundación Social los Andes por \$111.191.600.

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

Regional	Saldo
Bogotá	8,313,055,857.87
Valle	5,350,647,656.00
GFSDG	4,884,903,385.28
Atlántico	4,655,518,206.62
Bolívar	3,345,423,675.87
Antioquia	3,309,533,004.05
Córdoba	1,099,229,693.00

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	-6,769,319,810.74
Atlántico	-4,669,436,898.00
GFSDG	-4,213,468,936.00
Valle	-4,108,752,862.00
Bolívar	-3,319,163,042.05
Antioquia	-3,112,232,018.64

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 una parte en el Grupo Financiero Sede De la Dirección General por \$ 1.400.278.366, y la otra, por 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.

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos			
		Mayo 31/ 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	7,419,570,886	5,340,693,339	2,078,877,547	38.93
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	3,034,471,240	3,035,394,541	-923,301	-0.03
TOTALES		21,790,541,473	19,712,587,227	2,077,954,246	10.54

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 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 en el segundo semestre de 2017.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de mayo 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 31 de mayo de 2018 está conformada por los bienes detallados en los saldos de las siguientes cuentas.

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 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	35,676,488,414	36,063,292,381	-386,803,967	-1.07
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,405,985,015	2,009,947,943	396,037,072	19.70
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	6,829,189,649	6,787,569,004	41,620,645	0.61
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)	-7,892,787,152	-1,466,841,776	-6,425,945,376	438.08
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-150,687,374	-150,687,374	0	0.00
TOTALES		1,239,479,272,873	1,244,568,745,766	-5,089,472,893	-0.41

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, del periodo del 01 de enero al 31 de mayo del año 2018 no refleja movimientos.

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración por \$ 973.256.560.193.

La subcuenta 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 subcuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$925.520.571.202, 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 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) a 31 de mayo 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	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	23,044,912,059	79,404,064,211	-56,359,152,152	-70.98
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	399,205,146	807,505,324	-408,300,178	-50.56
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	2,399,645,694	160,420,418	2,239,225,276	1,395.85
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,336,459,002	2,929,586,018	-1,593,127,016	-54.38
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	4,062,293	-4,062,293	-100.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	9,365,903,910	9,399,520,597	-33,616,687	-0.36
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	254,634,467	23,553,282,323	-23,298,647,856	-98.92
TOTALES		36,800,760,278	116,258,441,184	-79,457,680,906	-68.35

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, refleja los saldos más significativos en: El Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$ 10.811.759.112, La Dirección Regional Guajira por \$ 6.268.290.852, La Dirección Regional Bolívar por \$ 1.261.856.242, La Dirección Regional Cundinamarca por \$ 1.206.857.336.

La cuenta 2424 Descuentos de Nómina corresponde a los descuentos realizados en la nómina a sus trabajadores y que son propiedad de otra entidad. Su saldo a 31 de mayo 2018 esta discriminado así:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1,156,321,509	26,789,381	1,129,532,128	4,216.34
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1,036,497,411	7,899,300	1,028,598,111	13,021.38
2.4.24.04	Sindicatos	12,887,221	17,544,181	-4,656,960	-26.54
2.4.24.05	Cooperativas	27,542,518	22,979,069	4,563,449	19.86
2.4.24.06	Fondos de empleados	12,894,085	34,735,382	-21,841,297	-62.88
2.4.24.07	Libranzas	0	4,376,853	-4,376,853	-100.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	61,584,399	46,096,252	15,488,147	33.60
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)					
2.4.24.13		-24,016,067	0	-24,016,067	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	115,934,618	0	115,934,618	0.00
TOTALES		2,399,645,694	160,420,418	2,239,225,276	1,395.85

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, su saldo a 31 de mayo 2018 por valor de \$1.336.459.002, que corresponde al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de mayo de 2018 por valor de \$1.070.513.000, que fue cancelado en el mes de junio de 2018 por la Tesorería de la Dirección Financiera. La suma de \$227.951.632, 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 Subcuentas:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.5.11.01	Nómina por pagar	5,791,491	101,494,991	-95,703,500	-94.29
2.5.11.04	Vacaciones	-1,166,495,437	3,642,572,165	-4,809,067,602	-132.02
2.5.11.05	Prima de vacaciones	-757,760,855	2,483,663,868	-3,241,424,723	-130.51
2.5.11.09	Bonificaciones	4,634,237,672	7,957,654,725	-3,323,417,053	-41.76
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	1,047,100	-1,047,100	-100.00
Capacitación, bienestar social y estímulos					
2.5.11.15		0	144,331,889	-144,331,889	-100.00
Aportes a fondos pensionales - empleador					
2.5.11.22		-6,964,951	0	-6,964,951	0.00
Aportes a seguridad social en salud - empleador					
2.5.11.23		-5,308,611	0	-5,308,611	0.00
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	724,849,822	746,987,709	-22,137,887	-2.96
TOTALES		3,428,349,131	15,081,761,347	-11,653,412,216	-77.27

Respecto a los saldos negativos de las subcuentas 251104, 251105, 251122 y 251123 en el corte del 31 de mayo de 2018, se presentan por cuanto en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General (GFSDG), se realizaron los pagos de prestaciones sociales y aportes a seguridad social en salud y pensión, quedando pendiente por realizar la causación de la respectiva cuenta por pagar. El compromiso del GFSDG, por error en el momento del cierre, es subsanar el correspondiente registro contable en el mes de junio de 2018.

Nota 11: 27 Provisiones

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.7.01.01	Civiles	1,571,353,413	2,219,174,630	-647,821,217	-29.19
2.7.01.03	Administrativas	64,056,675,194	39,366,381,244	24,690,293,950	62.72
2.7.01.05	Laborales	6,899,647,614	6,389,635,814	510,011,800	7.98
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
TOTALES		108,041,050,748	83,494,166,215	24,546,884,533	29.40

La provisión más representativa es la registrada en la Dirección Regional Risaralda como Mecanismos alternativos de solución de conflictos 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	Mayo 31/ 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
TOTALES		177,623,497	177,623,497	0	0.00

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	Mayo 31/ 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	-513,782,088,235	0	-513,782,088,235	100.00

3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	180,051,508,136	0	180,051,508,136	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
TOTALES		2,402,452,452,286	2,211,529,032,385	190,923,419,901	8.63

3105 Capital Fiscal

La variación 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.

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	Mayo 31/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
8.1.20.01	Civiles	110,015,389,623	109,566,836,069	448,553,554	0.41
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	54,801,181,900	48,320,412,836	6,480,769,064	13.41
8.1.90.90	Otros activos contingentes	1,584,597,994	2,622,835,568	-1,038,237,574	-39.58
TOTALES		184,391,356,772	172,992,851,916	11,398,504,856	6.59

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 \$54,801,181,900.

Nota 15: 83 Deudoras de control

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

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos			
		Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	510,670,195	346,784,596	163,885,599	47.26
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	71,750,660,040	71,383,165,236	367,494,804	0.51
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	1,995,058,221	1,999,797,499	-4,739,278	-0.24
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	11,259,210,090	10,804,343,041	454,867,049	4.21
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	1,451,090,245	1,413,139,360	37,950,885	2.69
8.3.61.01	Internas	5,912,487,832	10,199,649,712	-4,287,161,880	-42.03
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
TOTALES		93,200,457,472	96,456,248,952	-3,255,791,480	-3.38

La cuenta más representativa corresponde a la 8315 Bienes y derechos Retirados por valor de \$74.050.531.394.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$598.462.683.272, 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.

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos			
		Mayo 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.1.20.01	Civiles	9,325,715,426	9,471,029,426	-145,314,000	-1.53
9.1.20.02	Laborales	79,242,431,655	74,266,023,890	4,976,407,765	6.70
9.1.20.04	Administrativos	509,894,536,191	526,817,157,171	-16,922,620,980	-3.21
TOTALES		598,462,683,272	610,554,210,487	-12,091,527,215	-1.98

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.

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos			
		Mayo 31/ 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
TOTALES		5,893,294,619	5,893,604,725	-310,106	-0.01

Nota 18: 41 Ingresos fiscales

El grupo 41 - Ingresos Fiscales, por la suma de \$947,679,050,354, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	%
4.1.10.02	Multas	1,449,409,311	0.15
4.1.10.03	Intereses	15,925,970	0.00
4.1.10.04	Sanciones	50,844,203	0.01
4.1.14.02	Icbf	946,643,005,171	99.89
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	-0.05
TOTALES		947,679,050,354	100.00

Nota 19: 44 Transferencias

El saldo de la cuenta 442802 Transferencias para proyectos de inversión refleja el saldo más representativo por \$16.545.890.216 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	Mayo 31/ 2018	%
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	16,545,890,216	87.12
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	625,745,934	3.29
4.4.28.08	Donaciones	1,182,054,042	6.22
4.4.28.09	Bienes declarados a favor de la nación	638,870,715	3.36
TOTALES		18,992,560,907	100.00

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales, por la suma de \$1,864,961,958,620, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	%
4.7.05.08	Funcionamiento	78,855,756	0.00
4.7.05.10	Inversión	1,864,882,189,567	100.00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	913,297	0.00
TOTALES		1,864,961,958,620	100.00

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	Mayo 31/ 2018	%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	368,060,202	1.32
4.8.02.06	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	632,509	0.00
4.8.02.13	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	2,490,846	0.01
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	5,252,708	0.02
4.8.02.25	Ganancia por derechos en fideicomiso	63,191,614	0.23

4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	1,157,583,195	4.16
4.8.02.33	Intereses de mora	4,451,221,278	15.99
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	1,449,458,000	5.21
4.8.08.15	Fotocopias	771,863	0.00
4.8.08.26	Recuperaciones	15,295,671,885	54.95
4.8.08.27	Aprovechamientos	1,951,306,528	7.01
4.8.08.28	Indemnizaciones	354,576,887	1.27
4.8.08.43	Prueba de paternidad	221,280,216	0.79
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	53,628,669	0.19
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	2,459,936,019	8.84
4.8.30.04	Préstamos por cobrar	714,922	0.00
TOTALES		27,835,777,341	100.00

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

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

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	109,921,939,060	53.55
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23,364,541,544	11.38
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,826,466,700	0.89
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	10,433,813,696	5.08
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,178,412,038	1.06
5.1.11	GENERALES	54,160,199,711	26.38
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,403,297,081	1.66
TOTALES		205,288,669,830	100.00

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 31 de mayo de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 2018	%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,713,477	0.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,425,945,376	16.81
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	31,811,712,194	83.20
TOTALES		38,235,944,093	100.00

Las provisiones para Litigios y Demandas más significativas se reflejan en las Direcciones Regionales Caquetá por \$7.101.463.601, Chocó por \$6.258.397.098, Cesar por \$4.387.870.312 y Bogotá por \$4.265.603.708 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 mayo de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 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	57,914,544,970	2.39
5.5.07.06	Asignación de bienes y servicios	2,361,175,272,405	97.48
5.5.07.07	Prestaciones sociales	772,405,493	0.03
5.5.07.08	Gastos de personal diversos	2,233,960,199	0.09
TOTALES		2,422,097,301,201	100.00

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 \$11.422.102.123, 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 mayo de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Mayo 31/ 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	0.07
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,210,996,820	51.21
5.8.04.39	Intereses de mora	57,076	0.00
5.8.90.12	Sentencias	734,577,092	31.06
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	47,688,272	2.02
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	6,703	0.00
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	212,780,460	9.00
5.8.90.26	Servicios financieros	22,196	0.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	8,286,903	0.35
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	148,803,158	6.29
TOTALES		2,364,821,839	100.00

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.

Código	ACTIVO	AÑO 2018	
	CORRIENTE	1,289,211,276,538	50.5%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	31,939,512,781	1.3%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,583,245,688	0.1%
13	Cuentas Por Cobrar	253,033,681,091	10.2%
14	Prestamos Por Cobrar	57,572,304	0.0%
15	Inventarios	21,790,541,473	0.9%
19	Otros Activos	973,807,723,201	38.2%
	NO CORRIENTE	1,261,688,959,402	49.5%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	10,622,477,689	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	737,339,712	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,239,479,272,873	48.6%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.4%
19	Otros Activos	0	0.0%
		2,550,900,235,940	100.0%
	PASIVO		
	CORRIENTE	40,389,624,401	1.6%
24	Cuentas por Pagar	36,800,760,278	1.4%
25	Beneficios A Los Empleados	3,426,349,131	0.1%
29	Otros Pasivos	160,514,992	0.0%
	NO CORRIENTE	108,058,159,253	4.2%
27	Provisiones	108,041,050,748	4.2%
23	Otros Pasivos	17,108,505	0.0%
	TOTAL PASIVO	148,447,783,654	5.8%
	PATRIMONIO	2,402,452,452,286	94.2%
31	Patrimonio Institucional	2,402,452,452,286	94.2%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,550,900,235,940	100.0%

- Se puede decir, que el Efectivo (Caja y Bancos) es adecuado ya que solamente representa el 1.3% del total del Activo.
- Las inversiones están representadas en cuotas partes y acciones, la más representativa son las cuotas partes de Laboratorios NEO (\$1.913.729.766 es el 0.1% del Activo).
- La propiedad, planta y equipo, representan el 48.6% 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 10.6%.
- La cuenta Otros Activos representa el 38.2%, corresponde a Recursos Entregados en Administración (\$973,807,723,201), conformados por Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$ 925.520.571.202, 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 1.6% del total del Activo, su relación con los Activos Corrientes es de 31.92 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 5.8% del total del Activo, con una Solidez de 17.18 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 94.2% del total del Activo, de los cuales las cuentas más representativas corresponden a Capital Fiscal y a los Impactos Por La Transición Al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR



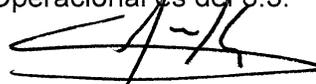
ANÁLISIS VERTICAL
 ESTADO DE RESULTADOS
 Enero 1 a Mayo 31
 (Cifras en Pesos) - SIIF NACIÓN



Código	Cuentas	AÑO 2018	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		2,840,142,653,175	100.0%
41	Ingresos Fiscales	947,679,050,354	33.4%
44	Transferencias	18,992,560,907	0.7%
47	Operaciones Interinstitucionales	1,864,961,958,620	65.7%
48	Otros Ingresos	8,509,083,294	0.3%
GASTOS OPERACIONALES		2,677,053,017,247	94.3%
51	De Administración Y Operación	205,288,669,830	7.2%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	38,235,944,093	1.3%
54	Transferencias y Subvenciones	9,000,000	0.0%
55	Gasto Público Social	2,422,097,301,201	85.3%
57	Operaciones interinstitucionales	11,422,102,123	0.4%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		163,089,635,928	5.7%
INGRESOS NO OPERACIONALES		19,326,694,047	0.7%
48	Otros Ingresos	19,326,694,047	0.7%
GASTOS NO OPERACIONALES		2,364,821,839	0.1%
58	Otros Gastos	2,364,821,839	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		16,961,872,208	0.6%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		180,051,508,136	6.3%

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

- El 65.7% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Fondos Recibidos.
- El 33.4% 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 85.3% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El margen de Rentabilidad Operacional es del 6.3.



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