

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 Publico 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	15
Nota 11: 27 Provisiones	15
Nota 12 : 29 Otros Pasivos	15
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	16
Nota 14: 81 Activos contingentes.....	16
Nota 15: 83 Deudoras de control	17
Nota 16: 91 Pasivos contingentes	17
Nota 17: 93 Acreedoras de control	17
Nota 18: 41 Ingresos fiscales	18
Nota 19: 44 Transferencias.....	18
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales	18
Nota 21: 48 Otros Ingresos.....	19
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación.....	19
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,.....	20
Nota 24: 55 Gasto Público Social.....	20



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

ESTADOS FINANCIEROS

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código		ACTIVO	AÑO 2018	Código		PASIVO	AÑO 2018
		CORRIENTE	1,239,190,632,042			CORRIENTE	68,969,584,745
11		Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1)	42,148,235,796	24		Cuentas por Pagar (9)	57,330,831,447
12		Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	2,440,875,688	25		Beneficios A Los Empleados (10)	11,478,239,306
13		Cuentas Por Cobrar (3)	230,582,166,752	29		Otros Pasivos (11)	160,514,992
14		Prestamos Por Cobrar (4)	63,820,188			NO CORRIENTE	81,076,874,448
15		Inventarios (5)	20,593,171,655	27		Provisiones (12)	81059765942
19		Otros Activos (8)	943,362,361,963	29		Otros Pasivos (11)	17108508
		NO CORRIENTE	1,263,940,711,151			PASIVO	150,046,459,193
12		Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	0			PATRIMONIO	2,353,084,884,000
13		Cuentas Por Cobrar (3)	9,293,582,116	31		Patrimonio De Las Entidades De Gobierno (13)	2,353,084,884,000
14		Prestamos Por Cobrar (4)	837,176,484			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,503,131,343,193
16		Propiedades, Planta Y Equipo (6)	1,243,013,721,653			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
17		Bienes De Uso Público E Históricos Y (7)	10,783,874,928			CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
19		Otros Activos (8)	355,990				
		TOTAL ACTIVO	2,503,131,343,193				
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0				
81		Activos Contingentes (14)	179,037,022,433	91		Pasivos Contingentes (16)	612,736,127,390,00
83		Deudoras De Control (15)	96,116,916,269	93		Acreedoras De Control (17)	5,893,294,619,00
89		Deudoras Por Contra (Cr)	-275,153,940,702	99		Acreedoras Por Contra (Db)	-618,629,422,009,00

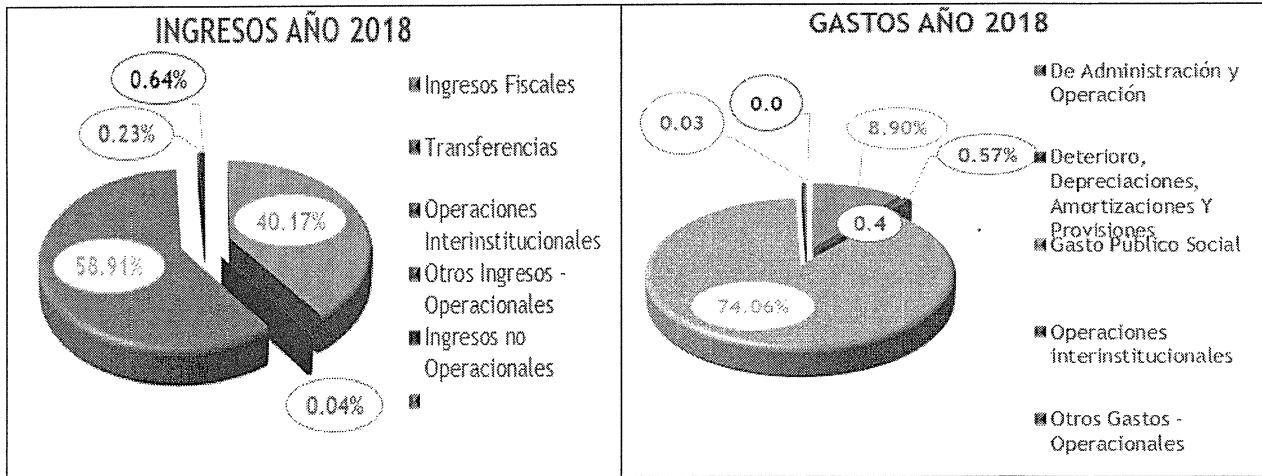
Documento Original Firmado

Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS

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

Documento Original Firmado

Gráfica 1. Análisis resultados del ejercicio



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

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

2. Marco Normativo

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

3. Políticas y prácticas contables

Las Políticas y prácticas contables son definidas en procedimientos, manuales, instructivos, guías y formatos de acuerdo con el Sistema Integrado de Gestión del nuevo modelo de operación por procesos del ICBF, que están acorde con las normas emitidas por el ente rector la Contaduría General de la Nación – CGN, el cual en la Resolución 182 de 2017, establece los lineamientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, la fecha de publicación se modifico para los meses de enero a mayo de 2018, mediante la resolución 159 del 29 de mayo de 2018.

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

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

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

4. Bases de presentación

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

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

5. Estimaciones y juicios contables significativos

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

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

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

6. Información adicional relevante

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

El Departamento Nacional de Planeación - DNP mediante CONPES 3912 del 15 de diciembre de 2017 autorizo una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$524.654.000.000, cifra que afectara 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.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

Al mes de febrero de 2018, las partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar, corresponden a 186, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas Cundinamarca con 37 y Santander con 36 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.	Partidas conciliatorias Bancos - Valores absolutos						TOTAL
		DICIEMBRE 2017	No.	Enero 2018	No.	Febrero 2018	No.	VALOR
AMAZONAS	0	0.00	0	0.00	9	354,480.09	9	354,480.09
ANTIOQUIA	0	0.00	6	965,958.52	11	12,306,044.27	17	13,272,002.79
ARAUCA	0	0.00	0	0.00	1	29.77	1	29.77
ATLANTICO	0	0.00	0	0.00	1	16,403.51	1	16,403.51
BOGOTA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
BOLIVAR	0	0.00	1	743,102.00	1	4,567.53	2	747,669.53
BOYACA	0	0.00	0	0.00	2	1,787,073.54	2	1,787,073.54
CALDAS	0	0.00	0	0.00	1	4.13	1	4.13
CAQUETA	0	0.00	1	0.71	1	0.52	2	1.23
CASANARE	0	0.00	1	23,973.18	2	48,019.18	3	71,992.36
CAUCA	0	0.00	0	0.00	5	1,852,852.23	5	1,852,852.23
CESAR	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
CHOCO	1	128,427.00	2	134,448.64	3	2,694,868.46	6	2,957,744.10
CORDOBA	0	0.00	0	0.00	1	1,514.00	1	1,514.00
CUNDINAMARCA	0	0.00	24	8,455,444.68	13	57,060,093.50	37	65,515,538.18
GUAINIA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
GUAJIRA	0	0.00	3	137,908.34	0	0.00	3	137,908.34
GUAVIARE	0	0.00	1	0.01	0	0.00	1	0.01
HUILA	2	15,192.00	1	13,654.00	1	3,127.48	4	31,973.48
MAGDALENA	0	0.00	4	223,272.00	2	7,485.80	6	230,757.80
META	0	0.00	0	0.00	1	241.00	1	241.00
NARIÑO	0	0.00	3	1,896,276.16	4	393,120.27	7	2,289,396.43
NIVEL	0	0.00	2	298,624.00	2	136,902.00	4	435,526.00
NTE DE SANTANDER	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
PUTUMAYO	0	0.00	1	707.00	4	1,276.80	5	1,983.80
QUINDIO	0	0.00	7	636,431.00	0	-	7	636,431.00
RISARALDA	0	0.00	2	20,541.35	2	1,322.00	4	21,863.35
SAN ANDRES	0	0.00	0	0.00	1	0.01	1	0.01
SANTANDER	0	0.00	32	56,443,553.00	4	869,560.61	36	57,313,113.61
SEDE NACIONAL	0	0.00	3	683,442.78	13	835,273,605.21	16	835,957,047.99
SUCRE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
TOLIMA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
VALLE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
VAUPES	0	0.00	0	0.00			0	0.00
VICHADA	1	860.34	0	0.00	3	223,474.20	4	224,334.54
Total general	4	144,479.34	94	70,677,337.37	75	913,036,066.11	186	983,857,882.82

1132 Efectivo de Uso Restringido

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

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

Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados

1224 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo

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

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

1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)

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

Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar

1311 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios

El saldo más representativo corresponde a Multas y lo refleja el Grupo Financiero Sede de la Dirección General - GFSDG por \$54.162.448 y el tercero que representa el mayor valor es AN Construdiseños SAS por \$25.612.800.

1312 Aportes sobre la nómina

La causación de los ingresos del ICBF por aportes parafiscales PILA se realiza por causación básica (\$166,664.039.012) 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 \$59.801.009.344 de la vigencia 2017.

1384 Otras Cuentas por Cobrar

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 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	1,839,359,599	1,851,430,990	-12,071,391	-0.65
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3,247,113,736	2,973,254,448	273,859,288	9.21
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	115,452,370	115,452,370	0	0.00
1.3.84.43	Prueba de paternidad	270,739,988	274,235,055	-3,495,067	-1.27
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	356,929,527	143,945,514	212,984,013	147.96
TOTALES		5,903,095,190	5,431,818,347	471,276,843	8.68

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
			73.499.970

La cuenta 1384 14 Dividendos y participaciones por cobrar por \$1.839.359.599 corresponden a participaciones causadas de Laboratorios Neo, decretadas según decisión de la Junta de Socios por utilidades del año gravable del 2015 que se encuentran presupuestados para pagarse en el año 2018 con un reconocimiento de interés del 8% efectivo anual.

La cuenta 1384 26 Pago por cuenta de terceros corresponde a las incapacidades por cobrar y licencias de maternidad, a las entidades promotoras de salud, el saldo más relevante lo presenta el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$3.162.306.842.

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,794,595,820	8,801,635,841	-7,040,021	-0.08
1.3.85.16	Aportes sobre la nómina	37,479,552,772	38,610,169,659	-1,130,616,887	-2.93
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,279,117,395	2,238,420,614	40,696,781	1.82
TOTALES		48,553,265,987	49,650,226,114	-1,096,960,127	-2.21

La cuenta 1385 15 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, los procesos con mayor representación corresponde 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 y en la Dirección Regional Norte de Santander el valor más representativo corresponde a una multa impuesta a la Fundación Social una Luz en el Camino por \$51.016.356.

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

PCI	REGIONAL	Saldo
41-06-00-013	Bolívar	3,380,668,390
41-06-00-005	Antioquia	3,507,987,168
41-06-00-008	Atlántico	4,661,236,295
41-06-00-001	Sede	4,884,903,385
41-06-00-076	Valle	5,168,424,277
41-06-00-011	Bogotá	9,085,139,139

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, al igual que las cuentas de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, Pruebas de ADN y Otras cuentas por cobrar y las Direcciones Regionales que reflejan mayor saldo son:

PCI	REGIONAL	Saldo
41-06-00-001	Sede	-9,816,241,228
41-06-00-011	Bogotá	-7,900,847,728
41-06-00-008	Atlántico	-5,611,506,656
41-06-00-076	Valle	-4,160,984,719
41-06-00-013	Bolívar	-3,339,250,612
41-06-00-005	Antioquia	-3,321,577,203

Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar

1415 Prestamos Concedidos

La cuenta 1415 27 Préstamos concedidos por instituciones no financieras corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en la Grupo Financiero Sede De la Dirección General por \$1.417.119.017, los créditos a exfuncionarios están registrados en las Direcciones Regionales que efectuaron el préstamo.

1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR)

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

Nota 5: 15 Inventarios

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

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

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	11,382,087,127	11,336,499,347	45,587,780	0.40
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,175,689,987	5,340,693,339	834,996,648	15.63
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	3,035,394,541	3,035,394,541	0	0.00
TOTALES		20,593,171,655	19,712,587,227	880,584,428	4.47

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.

Al mes de febrero de 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 28 de febrero de 2018 está conformada por los bienes detallados en los saldos de las siguientes cuentas.

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.6.05	TERRENOS	542,346,807,972	541,683,067,972	663,740,000	0.12
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	36,063,292,381	36,063,292,381	0	0.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,019,181,048	2,009,947,943	9,233,105	0.46
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	78,304,979,718	79,524,414,601	-1,219,434,883	-1.53
1.6.40	EDIFICACIONES	564,366,493,515	563,715,412,315	651,081,200	0.12
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	6,829,189,650	6,787,569,004	41,620,646	0.61
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	182,117,044	182,117,042	2	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	13,716,553,561	12,838,077,961	878,475,600	6.84
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)	-3,991,760,674	-1,466,841,776	-2,524,918,898	172.13
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-150,687,374	-150,687,374	0	0.00
TOTALES		1,243,013,721,653	1,244,568,745,766	-1,555,024,113	-0.12

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

1715 Bienes Históricos y Culturales

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

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración por \$942.754.851.924.

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$47.219.747.024, corresponden al Grupo Financiero Sede de la Dirección General de recursos suministrados a FONADE por \$28.062.165.533 y FINDETER por \$19.157.581.471 para adelantar obras de Infraestructura.

La sub cuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$895.080.511.388, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015 y directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Subdirección de Operaciones de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN). con el cual se incorporó al ICBF al Sistema de Cuenta Única Nacional -SCUN.

1909 Depósitos entregados en Garantía

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

Nota 9: 24 Cuentas por pagar

El saldo de este grupo representa las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente (Obligaciones Presupuestales en SIIF Nación) a febrero 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:

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	42,541,963,446	79,404,064,211	-36,862,100,765	-46.42
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	780,641,816	807,505,324	-26,863,508	-3.33
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	1,994,046,351	160,420,418	1,833,625,933	100.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,818,935,321	2,929,586,018	-1,110,650,697	-37.91
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	59,900,458	4,062,293	55,838,165	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	769,440,145	23,553,282,323	-22,783,842,178	-96.73
TOTALES		57,330,831,447	116,258,441,184	-58,927,609,737	-50.69

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, refleja los saldos más significativos en: El Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$10.201.027.884, La Dirección Regional Guajira por \$7.535.498.455, La Dirección Regional Cundinamarca por \$4.616.418.741, La Dirección Regional Antioquia por \$4.371.287.804 y La Dirección Regional Nariño por \$2.554.858.441.

La cuenta 2424 Descuentos de Nomina corresponde a los descuentos realizados en la nómina a sus trabajadores y que son propiedad de otra entidad. Su saldo a 28 de febrero 2018 esta discriminado así:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	955,653,593	26,789,381	928,864,212	100.00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	850,226,635	7,899,300	842,327,335	100.00
2.4.24.04	Sindicatos	12,887,221	17,544,181	-4,656,960	-26.54
2.4.24.05	Cooperativas	24,620,554	22,979,069	1,641,485	7.14
2.4.24.06	Fondos de empleados	18,674,179	34,735,382	-16,061,203	-46.24
2.4.24.07	Libranzas	0	4,376,853	-4,376,853	-100.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	38,871,200	46,096,252	-7,225,052	-15.67
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	55,657,067	0	55,657,067	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	37,455,903	0	37,455,903	0.00
TOTALES		1,994,046,352	160,420,418	1,833,625,934	100.00

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, su saldo a 28 de febrero de 2018 por valor de \$1.818.935.321, que corresponde al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de febrero de 2018 por valor de \$1.394.820.000, que fue cancelado en el mes de marzo de 2018 por la Tesorería de la Dirección Financiera. La suma de \$377.711.091, corresponde a las deducciones efectuadas por concepto de los impuestos municipales (Retención de Industria y Comercio), los cuales son declarados y pagados por cada Dirección Regional. La diferencia resultante, corresponde a causaciones de diciembre de 2017.

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

Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.5.11.01	Nómina por pagar	101,494,991	101,494,991	0	0.00
2.5.11.04	Vacaciones	2,496,735,993	3,642,572,165	-1,145,836,172	-31.46
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1,702,206,358	2,483,663,868	-781,457,510	-31.46
2.5.11.09	Bonificaciones	6,435,660,212	7,957,654,725	-1,521,994,513	-19.13
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	1,047,100	1,047,100	0	0.00
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	144,331,889	-144,331,889	-100.00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	4,008,900	4,008,900	0	0.00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	737,084,752	746,987,709	-9,902,957	-1.33
TOTALES		11,478,238,306	15,081,761,347	-3,603,523,041	-23.89

Nota 11: 27 Provisiones

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.7.01.01	Civiles	978,547,862	2,219,174,630	-1,240,626,768	-55.90
2.7.01.03	Administrativas	38,688,860,182	39,366,381,244	-677,521,062	-1.72
2.7.01.05	Laborales	5,873,383,371	6,389,635,814	-516,252,443	-8.08
2.7.01.90	Otros litigios y demandas	91,200,000	91,200,000	0	0.00
2.7.90.15	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	35,427,774,527	35,427,774,527	0	0.00
TOTALES		81,059,765,942	83,494,166,215	-2,434,400,273	-2.92

La provisión más representativa es la registrada en la Dirección Regional Risaralda como Mecanismos alternativos de solución de conflictos de la COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO GESTIONANDO COOP por \$ 35,243,834,645.

Nota 12 : 29 Otros Pasivos

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

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	En Pesos	
				Variación	%
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	17,108,506	17,108,506	0	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	160,514,992	160,514,992	0	0.00
TOTALES		177,623,498	177,623,498	0	0.00

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

Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	En Pesos	
				Variación	%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,445,565,917,545	1,445,565,917,545	0	0.00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,338,744,301	0	1,338,744,301	0.00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	765,963,114,840	765,963,114,840	0	0.00
TOTALES		2,212,867,776,686	2,211,529,032,385	1,338,744,301	0.06

3109 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta refleja 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.

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	En Pesos	
				Variación	%
8.1.20.01	Civiles	109,780,294,229	109,566,836,069	213,458,160	0.19
8.1.20.02	Laborales	647,866,936	410,674,490	237,192,446	57.76
8.1.20.03	Penales	1,801,074,160	1,451,074,160	350,000,000	24.12
8.1.20.04	Administrativas	10,999,377,091	10,621,018,793	378,358,298	3.56
8.1.90.03	Intereses de mora	53,684,867,844	48,320,412,836	5,364,455,008	11.10
8.1.90.90	Otros activos contingentes	2,123,542,173	2,622,835,568	-499,293,395	-19.04
TOTALES		179,037,022,433	172,992,851,916	6,044,170,517	3.49

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.

Nota 15: 83 Deudoras de control

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

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	345,694,596	346,784,596	-1,090,000	-0.31
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	71,632,516,361	71,383,165,236	249,351,125	0.35
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	1,999,797,499	1,999,797,499	0	0.00
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	304,814,098	304,814,098	0	0.00
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	10,850,967,191	10,804,343,041	46,624,150	0.43
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	1,413,139,360	1,413,139,360	0	0.00
8.3.61.01	Internas	9,565,433,754	10,199,649,712	-634,215,958	-6.22
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	4,555,410	4,555,410	0	0.00
TOTALES		96,116,918,269	96,456,248,952	-339,330,683	-0.35

La cuenta más representativa corresponde a la 8315 Bienes y derechos Retirados por valor de \$73.632.313.860.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$612.736.127.390, se incluyen las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la Entidad Contable Pública.

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.1.20.01	Civiles	8,932,032,426	9,471,029,426	-538,997,000	-5.69
9.1.20.02	Laborales	74,079,066,593	74,266,023,890	-186,957,297	-0.25
9.1.20.04	Administrativos	529,725,028,371	526,817,157,171	2,907,871,200	0.55
TOTALES		612,736,127,390	610,554,210,487	2,181,916,903	0.36

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	Febrero 28/ 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 \$352.231.743.889, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
4.1.10.02	Multas	206,479,651	0.06
4.1.10.03	Intereses	6,111,809	0.00
4.1.10.04	Sanciones	46,953,911	0.01
4.1.14.02	Icbf	352,135,748,874	99.97
4.1.95.05	Aportes y cotizaciones	-163,550,356	-0.05
TOTALES		352,231,743,889	100.00

Nota 19: 44 Transferencias

El saldo de la cuenta 4428 Transferencias está conformada por las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	84,675,472	21.63
4.4.28.08	Donaciones	169,707,996	43.36
4.4.28.09	Bienes declarados a favor de la nación	137,007,000	35.01
TOTALES		391,390,468	100.00

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales, por la suma de \$516.573.231.729, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
4.7.05.08	Funcionamiento	27,316,774	0.01
4.7.05.10	Inversión	516,545,914,955	99.99
TOTALES		516,573,231,729	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 cuentas:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	143,567,163	1.88
4.8.02.06	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	13,509	0.00
4.8.02.13	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	46,994	0.00
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	377,746,973	4.95
4.8.02.33	Intereses de mora	1,493,500,396	19.58
4.8.08.15	Fotocopias	244,984	0.00
4.8.08.26	Recuperaciones	4,964,700,589	65.09
4.8.08.27	Aprovechamientos	366,503,102	4.80
4.8.08.28	Indemnizaciones	13,808,195	0.18
4.8.08.43	Prueba de paternidad	41,299,368	0.54
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	16,858,303	0.22
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	208,993,543	2.74
4.8.30.04	Préstamos por cobrar	312,588	0.00
TOTALES		7,627,595,707	100.00

El saldo de la cuenta 480826 Recuperaciones por \$4.964.700.589, la refleja principalmente el GFSDG por \$1.589.379.680, Dirección Regional Bogotá por \$714.855.963, Dirección Regional Meta por \$669.325.419 y Dirección Regional Caldas por \$455.970.343.

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

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

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	40,387,295,255	51.78
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,517,013,617	7.07
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	407,863,100	0.52
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2,758,020,767	3.54
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	171,310,920	0.22
5.1.11	GENERALES	27,110,991,838	34.76
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,651,742,492	2.12
TOTALES		78,004,237,989	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 febrero de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,524,918,898	50.32
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,492,702,207	49.68
TOTALES		5,017,621,105	100.00

Las provisiones para Litigios y Demandas más significativas se reflejan en las Direcciones Regionales Caquetá por \$1,266,007,070, Bogotá por \$473,934,014, Cundinamarca por \$303,000,000 y Boyacá por \$257,605,267 correspondientes 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 febrero de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
5.5.07.05	Generales	14,834,463,229	2.28
5.5.07.06	Asignación de bienes y servicios	633,921,398,332	97.61
5.5.07.07	Prestaciones sociales	63,089,909	0.01
5.5.07.08	Gastos de personal diversos	591,871,308	0.09
TOTALES		649,410,822,778	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 \$3.718.854.984, 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 febrero de 2018 así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2018	%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	205,709,564	45.18
5.8.04.39	Intereses de mora	57,076	0.01
5.8.90.12	Sentencias	249,524,912	54.80
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	3,373	0.00
5.8.90.26	Servicios financieros	22,196	0.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	502	0.00
TOTALES		455,317,623	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	1,239,190,632,042	49.5%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	42,148,235,796	1.7%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,440,875,688	0.1%
13	Cuentas Por Cobrar	230,562,166,752	9.2%
14	Prestamos Por Cobrar	63,820,188	0.0%
15	Inventarios	20,593,171,655	0.8%
19	Otros Activos	943,362,361,963	37.7%
	NO CORRIENTE	1,263,940,711,151	50.5%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	9,299,582,116	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	837,176,464	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,243,013,721,653	49.7%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.4%
19	Otros Activos	355,990	0.0%
		2,503,131,343,193	100.0%
	PASIVO		
	CORRIENTE	68,969,584,745	2.8%
24	Cuentas por Pagar	57,330,831,447	2.3%
25	Beneficios A Los Empleados	11,478,238,306	0.5%
29	Otros Pasivos	160,514,992	0.0%
	NO CORRIENTE	81,076,874,448	3.2%
27	Provisiones	81,059,765,942	3.2%
29	Otros Pasivos	17,108,508	0.0%
	TOTAL PASIVO	150,046,459,193	6.0%
	PATRIMONIO	2,353,084,884,000	94.0%
31	Patrimonio Institucional	2,353,084,884,000	94.0%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,503,131,343,193	100.0%

- Se puede decir, que el Efectivo (Caja y Bancos) es adecuado ya que solamente representa el 1.7% del total del Activo.
- Las inversiones están representadas en cuotas partes y acciones, la más representativa son las cuotas partes de Laboratorios NEO (\$1.749.816, es el 0.1% del Activo).
- La propiedad, planta y equipo, representan el 49.7% 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 9.6%.
- La cuenta Otros Activos representa el 37.7%, corresponde a Recursos Entregados en Administración (\$942.754.851.924), conformados por Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$895.080.511.388, 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 2.8% del total del Activo, su relación con los Activos Corrientes es de 17.97 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 6.0% del total del Activo, con una Solidez de 16.68 veces lo que nos indica que sus Obligaciones se pueden cubrir, su valor más representativo son las Provisiones 3.2%.
- El Patrimonio Institucional representa el 94.0% del total del Activo, de los cuales el 57.8% corresponde a Capital Fiscal y el 30.6% al Impactos Por La Transición Al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR



ANÁLISIS VERTICAL
ESTADO DE RESULTADOS
Enero 1 a Febrero 28
(Cifras en Pesos) - SIIF NACION



Código	Cuentas	AÑO 2018	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		871,211,241,121	100.0%
41	Ingresos Fiscales	352,231,743,889	40.4%
44	Transferencias	391,390,468	0.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	516,573,231,729	59.3%
48	Otros Ingresos	2,014,875,035	0.2%
GASTOS OPERACIONALES		736,357,303,496	84.5%
51	De Administración Y Operación	78,004,237,989	9.0%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	5,017,621,105	0.6%
55	Gasto Público Social	649,410,822,778	74.5%
57	Operaciones interinstitucionales	3,718,854,984	0.4%
58	Otros Gastos	205,766,640	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		134,853,937,625	15.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES		5,612,720,672	0.6%
48	Otros Ingresos	5,612,720,672	0.6%
GASTOS NO OPERACIONALES		249,550,983	0.0%
58	Otros Gastos	249,550,983	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		5,363,169,689	0.6%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		140,217,107,314	16.1%

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

- El 59.3% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Fondos Recibidos.
- El 40.4% 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 74.5% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El margen de Rentabilidad Operacional es del 16.1.



KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
C.C. 32.798.773
Directora General



MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN
C.C. 51.743.737
Directora Financiera *ME*



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