

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.....	13
Nota 8: 19 Otros Activos	13
Nota 9: 24 Cuentas por pagar	13
Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados.....	15
Nota 11: 27 Provisiones	15
Nota 12 : 29 Otros Pasivos	15
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno.....	16
Nota 14: 81 Activos contingentes	16
Nota 15: 83 Deudoras de control.....	17
Nota 16: 91 Pasivos contingentes	17
Nota 17: 93 Acreedoras de control.....	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.....	21
Nota 26: 58 Otros Gastos	21
Variaciones – Significativas	21
Análisis Financiero – Vertical	21

ESTADOS FINANCIEROS

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código	ACTIVO	AÑO 2018	Código	PASIVO	AÑO 2018
	CORRIENTE	1,245,585,293,288		CORRIENTE	97,068,131,454
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1)	22,475,851,304	24	Cuentas por Pagar (9)	63,425,728,675
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	2,440,875,683	25	Beneficios A Los Empleados (10)	13,460,967,787
13	Cuentas Por Cobrar (3)	215,019,785,000	29	Otros Pasivos (11)	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar (4)	66,752,546			
15	Inventarios (5)	20,252,076,722			
19	Otros Activos (8)	395,328,352,026			
	NO CORRIENTE	1,265,708,519,972	27	NO CORRIENTE	83,712,892,176
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	0		Provisiones (12)	83695783671
13	Cuentas Por Cobrar (3)	9,961,001,770	29	Otros Pasivos (11)	17108505
14	Prestamos Por Cobrar (4)	845,867,331			
16	Propiedades, Planta Y Equipo (6)	1,244,111,775,343			
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y (7)	10,789,874,926			
19	Otros Activos (8)	0			
	TOTAL ACTIVO	2,511,293,813,260		PASIVO	180,781,023,630
	Cuentas de Orden Deudoras	0		PATRIMONIO	2,330,512,789,630
81	Activos Contingentes (14)	179,215,558,633	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno (13)	2,330,512,789,630
83	Deudoras De Control (15)	95,998,051,688			
89	Deudoras Por Contra (Cr)	-275,203,610,521	99	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,511,293,813,260
				Cuentas de Orden Acreedoras	0
			91	Pasivos Contingentes (16)	614,161,693,571.00
			93	Acreedoras De Control (17)	5,893,294,613.00
			99	Acreedoras Por Contra (Db)	-620,054,968,190.00

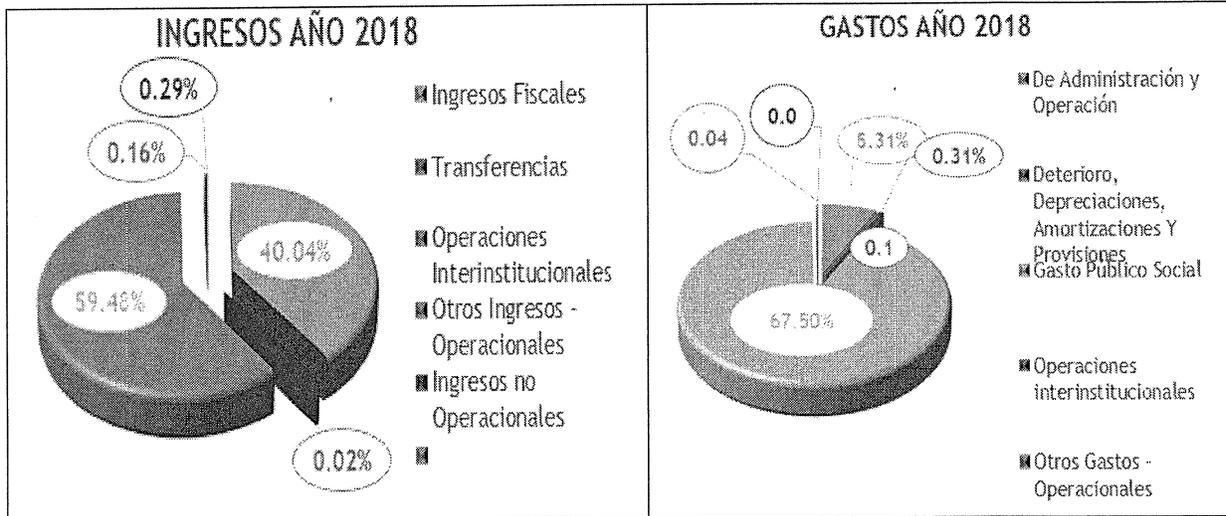
Documento Original Firmado

Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS

Código	Cuentas	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	INGRESOS OPERACIONALES	440,836,668,028
41	Ingresos Fiscales (18)	177,014,302,025
44	Transferencias (19)	104,989,577
47	Operaciones Interinstitucionales (20)	263,002,426,723
48	Otros Ingresos (21)	714,949,703
	GASTOS OPERACIONALES	323,829,277,308
51	De Administración Y Operación (22)	23,477,574,677
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (23)	1,369,858,207
55	Gasto Público Social (24)	298,439,920,210
57	Operaciones Interinstitucionales (25)	496,222,142
58	Otros Gastos (26)	45,702,072
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	117,007,390,720
	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,300,634,096
48	Otros Ingresos (21)	1,300,634,096
	GASTOS NO OPERACIONALES	183,908,284
58	Otros Gastos (26)	183,908,284
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	1,116,725,812
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	118,124,116,532

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 resolución 159 del 29de 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 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.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

Al mes de enero de 2018, las partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar, corresponden a 174, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas Cundinamarca con 45 y Santander con 32, que en su mayoría corresponden a pagos de ICA a los municipios y GMF, el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera junto con la Coordinación Financiera de las Direcciones Regionales cuentan con las correspondientes conciliaciones.

Cuadro 3. Partidas conciliaciones bancarias presente vigencia

REGIONAL	Partidas conciliatorias Bancos - valores absolutos						TOTAL	
	No.	NOVIEMBRE 2017	No.	DICIEMBRE 2017	No.	Enero 2018	No.	VALOR
AMAZONAS			0	0.00	0	0.00	0	0.00
ANTIOQUIA			0	0.00	7	1,004,554.58	7	1,004,554.58
ARAUCA			0	0.00	0	0.00	0	0.00
ATLANTICO			0	0.00	1	2,366.37	1	2,366.37
BOGOTA			0	0.00	0	0.00	0	0.00
BOLIVAR			0	0.00	2	746,893.75	2	746,893.75
BOYACA			0	0.00	1	712.34	1	712.34
CALDAS			0	0.00	1	1.48	1	1.48
CAQUETA			0	0.00	1	0.71	1	0.71
CASANARE			0	0.00	1	23,973.18	1	23,973.18
CAUCA			0	0.00	1	0.40	1	0.40
CESAR			0	0.00	4	17,518.74	4	17,518.74
CHOCO			1	128,427.00	2	134,448.64	3	262,875.64
CORDOBA			0	0.00	0	0.00	0	0.00
CUNDINAMARCA			0	0.00	45	16,171,849.68	45	16,171,849.68
GUAINIA			0	0.00	3	17,608.00	3	17,608.00
GUAJIRA			0	0.00	3	137,908.34	3	137,908.34
GUAVIARE			0	0.00	1	0.01	1	0.01
HUILA			2	15,192.00	1	13,654.00	3	28,846.00
MAGDALENA			0	0.00	5	230,747.81	5	230,747.81
META			0	0.00	0	0.00	0	0.00
NARIÑO			0	0.00	5	1,920,357.76	5	1,920,357.76
NIVEL			0	0.00	8	1,398,322.84	8	1,398,322.84
NTE DE SANTANDER			0	0.00	0	0.00	0	0.00
PUTUMAYO			0	0.00	3	16,935.00	3	16,935.00
QUINDIO			0	0.00	7	636,431.00	7	636,431.00
RISARALDA			0	0.00	2	20,541.35	2	20,541.35
SAN ANDRES			0	0.00	0	0.00	0	0.00
SANTANDER			0	0.00	32	56,443,553.00	32	56,443,553.00
SEDE NACIONAL			0	0.00	13	755,402,720.12	13	755,402,720.12
SUCRE			0	0.00	0	0.00	0	0.00
TOLIMA			0	0.00	2	11,152.87	2	11,152.87
VALLE			0	0.00	7	34,353,305.50	7	34,353,305.50
VAUPES			0	0.00	0	0.00	0	0.00
VICHADA			1	860.34	12	1,425,780.00	13	1,426,640.34
Total general	0	0.00	4	144,479.34	170	870,131,337.47	174	870,275,816.81

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 \$800.016.824, corresponde a embargos laborales de Wilfrido Gonzalez al ICBF - Banco Davivienda por \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400.000.000.

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 \$56.375.599 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 (\$151,228,111,023) 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	Enero 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	1,851,430,990	1,851,430,990	0	0.00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3,099,271,663	2,973,254,448	126,017,215	4.24
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	115,452,370	115,452,370	0	0.00
1.3.84.43	Prueba de paternidad	264,418,695	274,235,055	-9,816,360	-3.58
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	375,652,871	143,945,514	231,707,357	160.97
TOTALES		5,779,726,559	5,431,818,347	347,908,212	6.41

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 \$1.851.430.990 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 \$3.014.464.769.

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,800,321,231	8,801,635,841	-1,314,610	-0.01
1.3.85.16	Aportes sobre la nómina	38,515,633,269	38,610,169,659	-94,536,390	-0.24
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,257,503,281	2,238,420,614	19,082,667	0.85
TOTALES		49,573,457,781	49,650,226,114	-76,768,333	-0.15

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 regionales con mayor saldo son:

PCI	REGIONAL	Saldo
41-06-00-013	Bolívar	3,459,433,888
41-06-00-005	Antioquia	3,562,814,945
41-06-00-001	Sede	4,884,903,385
41-06-00-076	Valle	5,168,649,856
41-06-00-008	Atlántico	5,591,514,159
41-06-00-011	Bogotá	9,087,665,529

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, las Direcciones Regionales que reflejan mayor saldo son:

PCI	REGIONAL	Saldo
41-06-00-005	Antioquia	-3,376,621,984.30
41-06-00-013	Bolívar	-3,424,857,623.95
41-06-00-076	Valle	-4,161,208,998.00
41-06-00-008	Atlántico	-5,611,506,656.00
41-06-00-011	Bogotá	-7,903,374,117.74
41-06-00-001	Sede	-9,816,241,228.00

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 \$1,495,482,258, 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	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11,382,087,127	11,336,499,347	45,587,780	0.40
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,834,595,054	5,340,693,339	493,901,715	9.25
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	3,035,394,541	3,035,394,541	0	0.00
TOTALES		20,252,076,722	19,712,587,227	539,489,495	2.74

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 31 de enero de 2018 el ICBF incorporo dentro de sus activos bienes muebles adquiridos a nivel nacional y por las Direcciones Regionales.

Las Propiedades Planta y Equipo del ICBF a 31 de enero de 2018 está conformada por los bienes detallados en los saldos de las siguientes cuentas.

						En Pesos	
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%		
1.6.05	TERRENOS	541,683,067,972	541,683,067,972	0	0.00		
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	79,482,793,880	79,524,414,601	-41,620,721	-0.05		
1.6.40	EDIFICACIONES	563,715,412,353	563,715,412,315	38	0.00		
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	182,117,043	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	13,716,553,561	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)	-2,756,699,983	-1,466,841,776	-1,289,858,207	87.93		
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-150,687,374	-150,687,374	0	0.00		
TOTALES		1,244,111,775,343	1,244,568,745,766	-456,970,423	-0.04		

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

1715 Bienes Históricos y Culturales

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

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración por \$984.758.594.425.

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 \$937.084.253.889, 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 31 de enero 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	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	67,354,688,416	79,404,064,211	-12,049,375,795	-15.17
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	686,216,553	807,505,324	-121,288,771	-15.02
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	1,836,869,446	160,420,418	1,676,449,028	100.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	627,324,876	2,929,586,018	-2,302,261,142	-78.59
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55,855,711	4,062,293	51,793,418	100.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	9,399,520,597	9,399,520,597	0	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,466,253,076	23,553,282,323	-20,087,029,247	-85.28
TOTALES		83,426,728,675	116,258,441,184	-32,831,712,509	-28.24

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, refleja los saldos más significativos en: El Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$20,713,914, 509, La Dirección Regional Guajira por \$7,573,310,182, La Dirección Regional Cundinamarca por \$5,184,830,052, La Dirección Regional Antioquia por \$7,733,377,602 y La Dirección Regional Bolívar por \$4,341,481,086.

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 31 de enero 2018 esta discriminado así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	930,210,245	26,789,381	903,420,864	100.00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	812,930,349	7,899,300	805,031,049	100.00
2.4.24.04	Sindicatos	12,888,017	17,544,181	-4,656,164	-26.54
2.4.24.05	Cooperativas	14,751,270	22,979,069	-8,227,799	-35.81
2.4.24.06	Fondos de empleados	13,667,960	34,735,382	-21,067,422	-60.65
2.4.24.07	Libranzas	0	4,376,853	-4,376,853	-100.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	25,611,668	46,096,252	-20,484,584	-44.44
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1,650,000	0	1,650,000	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	25,159,937	0	25,159,937	0.00
TOTALES		1,836,869,446	160,420,418	1,676,449,028	100.00

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, su saldo a 31 de enero 2018 por valor de \$627.324.876, que corresponde al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de enero de 2018 por valor de \$348.517.000, que fue cancelado en el mes de febrero de 2018 por la Tesorería de la Dirección Financiera. La suma de \$114.115.234, 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	Enero 31/ 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	3,209,927,133	3,642,572,165	-432,645,032	-11.88
2.5.11.05	Prima de vacaciones	2,164,628,336	2,483,663,868	-319,035,532	-12.85
2.5.11.09	Bonificaciones	7,200,876,639	7,957,654,725	-756,778,086	-9.51
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	55,823,189	144,331,889	-88,508,700	-61.32
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	743,081,499	746,987,709	-3,906,210	-0.52
TOTALES		13,480,887,787	15,081,761,347	-1,600,873,560	-10.61

Nota 11: 27 Provisiones

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.7.01.01	Civiles	975,047,863	2,219,174,630	-1,244,126,767	-56.06
2.7.01.03	Administrativas	40,683,323,354	39,366,381,244	1,316,942,110	3.35
2.7.01.05	Laborales	6,518,437,927	6,389,635,814	128,802,113	2.02
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		83,695,783,671	83,494,166,215	201,617,456	0.24

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMION	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	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	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	859,640,713	0	859,640,713	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		2,212,388,673,098	2,211,529,032,385	859,640,713	0.04

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.

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.1.20.01	Civiles	109,912,209,943	109,566,836,069	345,373,874	0.32
8.1.20.02	Laborales	647,866,936	410,674,490	237,192,446	57.76
8.1.20.03	Penales	1,451,074,160	1,451,074,160	0	0.00
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	53,516,801,921	48,320,412,836	5,196,389,085	10.75
8.1.90.90	Otros activos contingentes	2,688,228,582	2,622,835,568	65,393,014	2.49
TOTALES		179,215,558,633	172,992,851,916	6,222,706,717	3.60

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 Cuentas de Orden Deudoras de Control lo conforman las siguientes Sub cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	345,884,596	346,784,596	-900,000	-0.26
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	71,593,786,914	71,383,165,236	210,621,678	0.30
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	10,771,780,071	10,804,343,041	-32,562,970	-0.30
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	1,405,282,952	1,413,139,360	-7,856,408	-0.56
8.3.61.01	Internas	9,562,150,348	10,199,649,712	-637,499,364	-6.25
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	4,555,410	4,555,410	0	0.00
TOTALES		95,988,051,888	96,456,248,952	-468,197,064	-0.49

La cuenta más representativa corresponde a la 8315 Bienes y derechos Retirados por valor de \$73.898.398.511.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$614.161.693.571, 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	Enero 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.1.20.01	Civiles	9,471,029,426	9,471,029,426	0	0.00
9.1.20.02	Laborales	73,902,323,890	74,266,023,890	-363,700,000	-0.49
9.1.20.04	Administrativos	530,788,340,255	526,817,157,171	3,971,183,084	0.75
TOTALES		614,161,693,571	610,554,210,487	3,607,483,084	0.59

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	Enero 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 \$177.014.302.025, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
4.1.10.02	Multas	126,517,445	0.07
4.1.10.03	Intereses	3,469,586	0.00
4.1.10.04	Sanciones	33,616,687	0.02
4.1.14.02	Icbf	176,855,879,607	99.91
4.1.95.05	Aportes y cotizaciones	-5,181,300	0.00
TOTALES		177,014,302,025	100.00

Nota 19: 44 Transferencias

El saldo de la cuenta 4428 Otras Transferencias refleja el saldo en las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	83,139,831	79.19
4.4.28.08	Donaciones	21,849,746	20.81
TOTALES		104,989,577	100.00

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales, por la suma de \$263.002.426.723, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
4.7.05.08	Funcionamiento	21,476,960	0.01
4.7.05.10	Inversión	262,980,949,763	99.99
TOTALES		263,002,426,723	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	Enero 31/ 2018	%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	46,764,149	2.32
4.8.02.06	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	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	184,485,480	9.15
4.8.02.33	Intereses de mora	483,639,571	24.00
4.8.08.15	Fotocopias	157,508	0.01
4.8.08.26	Recuperaciones	1,163,633,560	57.73
4.8.08.27	Aprovechamientos	52,723,567	2.62
4.8.08.28	Indemnizaciones	13,808,195	0.69
4.8.08.43	Prueba de paternidad	11,548,720	0.57
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	644,345	0.03
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	57,931,911	2.87
4.8.30.04	Préstamos por cobrar	186,290	0.01
TOTALES		2,015,583,799	100.00

El saldo de la cuenta 480826 Recuperaciones por \$1,163,633,560, la refleja principalmente el Dirección Regional Boyacá por \$269,141,760, Dirección Regional Caldas por \$151.852.804 y Dirección Bogotá por \$125.050.859.

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

El grupo 51 – Gastos de Administración está conformado por las siguientes cuentas que reflejaron saldos a enero 31 de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	18,920,748,812	80.59
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18,701,929	0.08
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	944,100	0.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	469,518,861	2.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	53,218,251	0.23
5.1.11	GENERALES	3,569,173,730	15.20
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	445,268,994	1.90
TOTALES		23,477,574,677	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 enero de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,289,858,207	94.16
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	80,000,000	5.84
TOTALES		1,369,858,207	100.00

Las provisiones para Litigios y Demandas lo refleja la Dirección Regional Magdalena.

Nota 24: 55 Gasto Público Social

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

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
5.5.07.05	Generales	2,562,480,415	0.86
5.5.07.06	Asignación de bienes y servicios	295,605,572,293	99.05
5.5.07.07	Prestaciones sociales	1,003,333	0.00
5.5.07.08	Gastos de personal diversos	270,864,169	0.09
TOTALES		298,439,920,210	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 \$496.222.142, 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 enero de 2018 así:

		En Pesos	
CUENTA	CONCEPTO	Enero 31/ 2018	%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	45,702,072	19.90
5.8.90.12	Sentencias	183,884,256	80.09
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	1,832	0.00
5.8.90.26	Servicios financieros	22,196	0.01
TOTALES		229,610,356	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.



INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
ANÁLISIS VERTICAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Enero
 (Cifras en Pesos) - SIF NACIÓN



Código	ACTIVO	AÑO 2018	
	CORRIENTE	1,245,585,293,288	49.6%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	22,475,851,304	0.9%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,440,875,688	0.1%
13	Cuentas Por Cobrar	215,019,785,000	8.6%
14	Prestamos Por Cobrar	66,752,548	0.0%
15	Inventarios	20,252,076,722	0.8%
19	Otros Activos	985,329,952,026	39.2%
	NO CORRIENTE	1,265,708,519,972	50.4%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	9,961,001,770	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	845,867,931	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,244,111,775,343	49.5%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.4%
19	Otros Activos	0	0.0%
		2,511,293,813,260	100.0%
	PASIVO		
	CORRIENTE	97,068,131,454	3.9%
24	Cuentas por Pagar	83,426,728,675	3.3%
25	Beneficios A Los Empleados	13,480,887,787	0.5%
29	Otros Pasivos	160,514,992	0.0%
	NO CORRIENTE	83,712,892,176	3.3%
27	Provisiones	63,695,783,671	3.3%
29	Otros Pasivos	17,108,505	0.0%
	TOTAL PASIVO	180,781,023,630	7.2%
	PATRIMONIO	2,330,512,789,630	92.8%
31	Patrimonio Institucional	2,330,512,789,630	92.8%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,511,293,813,260	100.0%

- Se puede decir, que el Efectivo (Caja y Bancos) es adecuado ya que solamente representa el 0.9% 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 49.5% 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 9.0%.
- La cuenta Otros Activos representa el 39.2%, corresponde a Recursos Entregados en Administración (\$984.758.594.425), conformados por Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$937.084.253.889, 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 3.9% del total del Activo, su relación con los Activos Corrientes es de 12.83 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 7.2% del total del Activo, con una Solidez de 13.89 veces lo que nos indica que sus Obligaciones se pueden cubrir, su valor más representativo son las Provisiones 3.3% y Cuentas por Pagar 3.3%.
- El Patrimonio Institucional representa el 92.8% del total del Activo, de los cuales el 57.6% corresponde a Capital Fiscal y el 30.5% 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 Enero 31



(Cifras en Pesos) - SIIF NACIÓN

Código	Cuentas	AÑO 2018	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		440,836,668,028	100.0%
41	Ingresos Fiscales	177,014,302,025	40.2%
44	Transferencias	104,989,577	0.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	263,002,426,723	59.7%
48	Otros Ingresos	714,949,703	0.2%
GASTOS OPERACIONALES		323,829,277,308	73.5%
51	De Administración Y Operación	23,477,574,677	5.3%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	1,369,858,207	0.3%
55	Gasto Público Social	238,439,920,210	67.7%
57	Operaciones interinstitucionales	496,222,142	0.1%
58	Otros Gastos	45,702,072	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		117,007,390,720	26.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,300,634,096	0.3%
48	Otros Ingresos	1,300,634,096	0.3%
GASTOS NO OPERACIONALES		183,908,284	0.0%
58	Otros Gastos	183,908,284	0.0%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		1,116,725,812	0.3%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		118,124,116,532	26.8%

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

- El 59.7% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Fondos Recibidos.
- El 40.2% 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 67.7% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El margen de Rentabilidad Operacional es del 26.8.

Karen A

KAREN ABUDINEN ABUCHAIBE
 C.C. 32.798.773
 Directora General

M. Estupinán Estupinán
MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera *ayw*

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