

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	11
Nota 5: 15 Inventarios.....	11
Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo	12
Nota 7: 17 Bienes de uso Publico e Históricos y Culturales	13
Nota 8: 19 Otros Activos	13
Nota 9: 24 Cuentas por pagar.....	14
Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados	15
Nota 11: 27 Provisiones	15
Nota 12 : 29 Otros Pasivos.....	16
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	16
Nota 14: 81 Activos contingentes.....	17
Nota 15: 83 Deudoras de control	17
Nota 16: 91 Pasivos contingentes	18
Nota 17: 93 Acreedoras de control	18
Nota 18: 41 Ingresos fiscales	18
Nota 19: 44 Transferencias.....	19
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales	19
Nota 21: 48 Otros Ingresos.....	19
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación.....	20
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,.....	20
Nota 24: 55 Gasto Público Social.....	21



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

ESTADOS FINANCIEROS

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BIENESTAR FAMILIAR		INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 de Julio (Cifras en Pesos) - SIIF NACION		TODOS POR UN NUEVO PAÍS	
Código	ACTIVO	AÑO 2018	Código	PASIVO	AÑO 2018
CORRIENTE		1,342,297,682,765	CORRIENTE		34,724,990,214
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1)	30,820,322,554	24	Cuentas por Pagar (9)	30,047,748,208
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	2,579,650,194	25	Beneficios A Los Empleados (10)	4,518,727,016
13	Cuentas Por Cobrar (3)	270,154,612,977	25	Otros Pasivos (11)	160,514,332
14	Prestamos Por Cobrar (4)	63,116,244			
15	Inventarios (5)	22,057,236,310			
19	Otros Activos (8)	1,016,611,744,586			
NO CORRIENTE		1,266,286,769,239	NO CORRIENTE		110,734,754,314
12	Inversiones E Instrumentos Derivados (2)	0	27	Provisiones (12)	110,717,645,808
13	Cuentas Por Cobrar (3)	11,466,777,114	29	Otros Pasivos (11)	17,066,506
14	Prestamos Por Cobrar (4)	634,327,700	PASIVO		145,459,744,528
16	Propiedades, Planta Y Equipo (6)	1,243,333,150,147	PATRIMONIO		2,463,124,707,526
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y (7)	10,789,674,928	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno (13)	2,463,124,707,526
19	Otros Activos (8)	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,608,584,452,054
TOTAL ACTIVO		2,608,584,452,054	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,608,584,452,054
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0
81	Activos Contingentes (14)	189,445,109,665	91	Pasivos Contingentes (16)	598,732,294,116.00
83	Deudoras De Control (15)	94,205,658,744	93	Acreedoras De Control (17)	5,393,234,819.00
89	Deudoras Por Contra (Cr)	-263,651,968,609	99	Acreedoras Por Contra (Db)	-604,625,586,734.00

SOL INDIRA QUICENO FORERO
 C.C. 52.423.274
 Directora General

MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera

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

Documento Original Firmado

Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS

BIENESTAR FAMILIAR		INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ESTADO DE RESULTADOS Enero 1 a Julio 31 (Cifras en Pesos) - SIIF NACION		TODOS POR UN NUEVO PAÍS	
Código	Cuentas	AÑO 2018			
ACTIVIDADES ORDINARIAS		INGRESOS OPERACIONALES		3,600,555,100,592	
41	Ingresos Fiscales (18)	1,385,903,643,261			
44	Transferencias (19)	44,562,606,042			
47	Operaciones Interinstitucionales (20)	2,357,768,261,898			
48	Otros Ingresos (21)	12,320,589,391			
GASTOS OPERACIONALES		3,589,388,311,858			
51	De Administración Y Operación (22)	322,565,080,845			
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (23)	46,453,327,736			
55	Gasto Público Social (24)	3,187,326,348,379			
57	Operaciones Interinstitucionales (25)	33,043,553,898			
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		211,166,788,734			
INGRESOS NO OPERACIONALES		28,430,907,550			
48	Otros Ingresos (21)	28,430,907,550			
GASTOS NO OPERACIONALES		4,147,223,663			
58	Otros Gastos (26)	4,147,223,663			
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		24,283,683,887			
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		235,450,472,621			

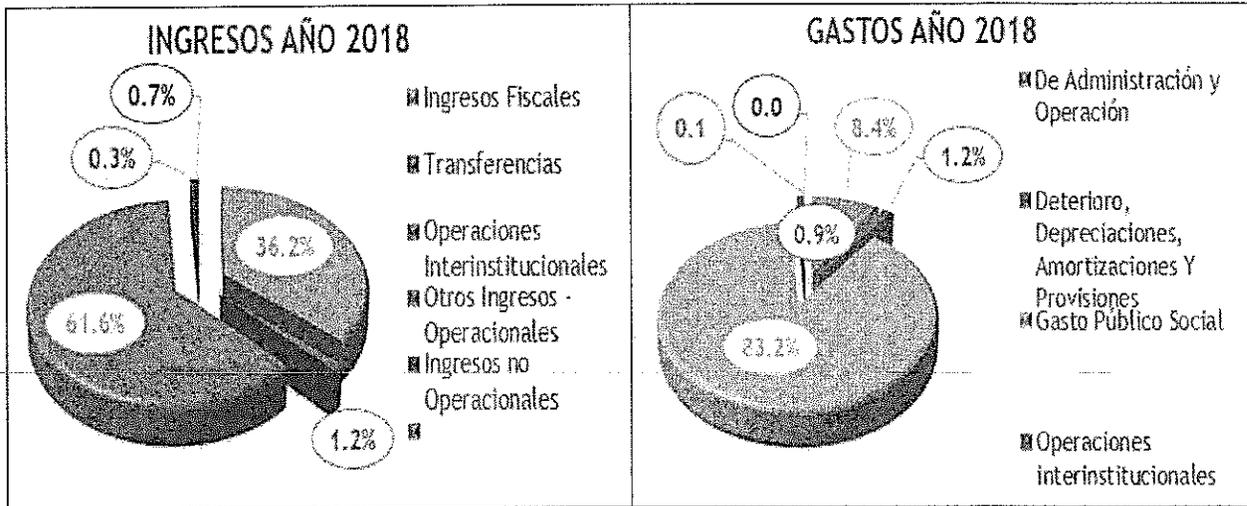
SOL INDIRA QUICENO FORERO
 C.C. 52.423.274
 Directora General

MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN
 C.C. 51.743.737
 Directora Financiera

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

Documento Original Firmado

Gráfica 1. Análisis resultados del ejercicio



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

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

2. Marco Normativo

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

3. Políticas y prácticas contables

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

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

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

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

4. Bases de presentación

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

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

5. Estimaciones y juicios contables significativos

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

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

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

6. Información adicional relevante

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

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

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

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

En respuesta la CGN el día 22 de agosto precisó: *"Teniendo en cuenta que el día de ayer la CGN informo a su entidad sobre el hallazgo trasladado al Ministerio de Hacienda desde el jueves 16 de agosto de 2018, estamos en espera de la respuesta del MHCP sobre la situación presentada con la capitalización de los excedentes financieros, así mismo, se está analizando el tema relacionado con el procedimiento a seguir para el registro. Una vez se cuente con la información se dará respuesta a la entidad"*

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1: 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

1105 Caja

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

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

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

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

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

Al 31 de julio de 2018, las partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar corresponden a 130, siendo las Direcciones Regionales con mayor número de partidas GFSDG con 21, Nariño 15, Risaralda 13 y Choco 10 que en su mayoría corresponden a pagos de ICA a los municipios y GMF, situación que se presentó en las macrozonas para la búsqueda de solución, el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera junto con la Coordinación Financiera de las Direcciones Regionales cuentan con las correspondientes conciliaciones en su archivo documental.

Cuadro 3. Partidas conciliaciones bancarias presente vigencia

REGIONAL	Partidas conciliatorias Bancos valores absolutos														TOTAL	
	No.	Enero	No.	Febrero	No.	Marzo	No.	Abril	No.	Mayo	No.	Junio	No.	Julio	No.	VALOR
AMAZONAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	9,400	2	83,285	3	92,685
ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	5,165,177	2	70,101	3	5,235,278
ARAUCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	1,053	3	1,053
ATLANTICO	0	0	0	0	0	0	0	2	3,283	0	0	0	0	0	2	3,283
BOGOTA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BOLIVAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	189,284	2	189,284
BOYACA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	375,650	3	375,650
CALDAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	372	1	372	
CAQUETA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4,357,500	3	4,357,500	
CASANARE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1
CAUCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	130,542	2	130,542	
CESAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	25,834	2	51,991	4	77,825	
CHOCO	0	0	0	0	0	0	0	1	8,903	3	828	6	1,142,348	10	1,152,078	
CORDOBA	0	0	1	1,514	0	0	0	0	0	0	0	3	25,445,533	4	25,447,047	
CUNDINAMARCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	719,076	8	719,076	
GUAINIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	190	1	190	
GUAJIRA	0	0	0	0	0	0	0	1	41	0	0	0	0	0	1	41
GUAVIARE	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	2	305	3	305	
HUILA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	53,099	2	53,099	
MAGDALENA	0	0	0	0	0	0	0	1	47	0	0	2	19,508	3	19,555	
META	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NARIÑO	0	0	0	0	1	435	0	0	1	245	3	283,200	10	1,995,487	15	2,279,367
NIVEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	25,444,870	2	25,444,870	
NTE DE SANTANDER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	100,264	0	0	2	100,264
PUTUMAYO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	209	2	2,072	3	2,282
QUINDIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	222	1	222	
RISARALDA	2	16,825	0	0	1	9,501	0	0	5	29,538	0	0	5	1,717,581	13	1,773,445
SAN ANDRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SANTANDER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	75,000	5	56,739	6	131,739
SEDE NACIONAL	0	0	0	0	0	1	3,955,907	1	2,005,419	3	62,332,463	16	352,987,830	21	421,281,620	
SUCRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	50	2	50	0
TOLIMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0
VALLE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	380,885	2	200,000	4	580,885	
VAUPES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VICHADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2,792	0	0	1	2,792	0
TOTAL	2	16,825	1	1,514	2	9,936	1	3,955,907	13	2,047,476	20	68,376,053	91	415,044,689	130	489,452,401

70

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 cuatro (4) embargos.

En Instituciones Financieras por \$1.026.034.336, corresponde a embargos laborales de:

- Wilfrido Gonzalez al ICBF - Banco Davivienda \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400.000.000, Dirección Regional Huila.
- Olga Rodriguez al ICBF Bancolombia por \$113,000,000 y Banco Davivienda por \$113.017.512, Dirección Regional Valle.

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, Cemex Colombia S.A. por \$188.114.944, Celsia S.A. E.S.P. POR \$138.965.500 y Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$86.573.335. Los títulos valores se encuentran en caja fuerte custodiados por el Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera.

1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)

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

Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar

1311 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios

El saldo corresponde a Multas y el valor más representativo lo reflejan las Direcciones Regionales GFSDG por \$59.661.389 el 35.6%, Valle por \$42.626.395 el 25.4%, Norte de Santander por \$33.129.702 el 19.8% y Boyacá por \$26.844.755 el 16.0%.

1312 Aportes sobre la nómina

La causación de los ingresos del ICBF por aportes parafiscales PILA se realiza por causación básica (\$187.059.579.773) de acuerdo con el valor calculado estadísticamente, el cual es ajustado posteriormente al conocer el valor real de los recaudos por ingresos Pila.

1337 Transferencias por cobrar

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

1384 Otras Cuentas por Cobrar

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	73,499,670	73,499,970	-300	0.00
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar	1,415,512,789	1,851,430,990	-435,918,201	-23.54
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	3,455,277,058	2,973,254,448	482,022,610	16.21
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	115,452,370	115,452,370	0	0.00
1.3.84.43	Prueba de paternidad	227,137,241	274,235,055	-47,097,814	-17.17
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	-35,170,000	143,945,514	-179,115,514	-124.43
TOTALES		5,251,709,128	5,431,818,347	-180,109,219	-3.32

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

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

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

La cuenta 1384 26 Pago por cuenta de terceros corresponde a las incapacidades por cobrar y licencias de maternidad, a las entidades promotoras de salud, el saldo más relevante lo presenta el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$3.373.563.851.

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

90

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.3.85.15	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,864,244,406	8,801,635,841	62,608,565	0.71
1.3.85.16	Aportes sobre la nómina	36,339,490,300	38,610,169,659	-2,270,679,359	-5.88
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	3,295,850,373	2,238,420,614	1,057,429,759	47.24
TOTALES		48,499,585,079	49,650,226,114	-1,150,641,035	-2.32

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

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

Regional	Saldo	%
BOGOTA	8,433,680,035	23.21
VALLE	5,313,474,450	14.62
SEDE	4,874,320,011	13.41
ATLANTICO	4,621,933,015	12.72
BOLIVAR	3,247,582,877	8.94
ANTIOQUIA	3,203,061,108	8.81
CÓRDOBA	1,081,248,783	2.98
SANTANDER	853,219,810	2.35
MAGDALENA	824,830,908	2.27

1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)

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

Regional	Saldo	%
BOGOTÁ	-6,719,532,576	21.35
ATLÁNTICO	-4,669,436,898	14.83
SEDE	-4,213,468,936	13.38
VALLE	-4,077,267,234	12.95
BOLÍVAR	-3,221,322,243	10.23
ANTIOQUIA	-3,010,307,505	9.56
MAGDALENA	-820,042,089	2.60
SANTANDER	-737,642,456	2.34
CÓRDOBA	-680,839,415	2.16

Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar

1415 Préstamos Concedidos

La cuenta 1415 27 Préstamos concedidos por instituciones no financieras corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en su mayoría en el Grupo Financiero Sede De la Dirección General por \$1.272.815.506, 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 \$-598.766.519.

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	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11,336,499,347	11,336,499,347	0	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,696,265,723	5,340,693,339	2,355,572,384	44.11
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	3,034,471,240	3,035,394,541	-923,301	-0.03
TOTALES		22,067,236,310	19,712,587,227	2,354,649,083	11.94

1510 Mercancías en existencia

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

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

1514 Materiales y Suministros

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

1530 En Poder de Terceros

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

Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
1.6.05	TERRENOS	546,599,688,971	541,683,067,972	4,916,620,999	0.91
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	36,535,810,749	36,063,292,381	472,518,368	1.31
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,770,308,609	2,009,947,943	760,360,666	37.83
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	95,690,668	95,690,668	0	0.00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	77,746,555,385	79,524,414,601	-1,777,859,216	-2.24
1.6.40	EDIFICACIONES	564,835,511,769	563,715,412,315	1,120,099,454	0.20
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,184,973,575	6,787,569,004	397,404,571	5.85
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	182,117,043	182,117,042	1	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,370,883,751	2,425,704,636	-54,820,885	-2.26
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13,762,141,341	12,838,077,961	924,063,380	7.20
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	602,205,389	602,205,389	0	0.00

1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	143,775,004	143,775,004	0	0.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	115,000,000	115,000,000	0	0.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9,460,784,733	-1,466,841,776	-7,993,942,957	544.98
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-150,687,374	-150,687,374	0	0.00
TOTALES		1,243,333,190,147	1,244,568,745,766	-1,235,555,619	-0.10

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

1715 Bienes Históricos y Culturales

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

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración por \$1.016.073.360.024.

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

La sub cuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$968,337,371,032, 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 julio 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	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	15,385,383,774	79,404,064,211	-64,018,680,437	-80.62
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	743,131,928	807,505,324	-64,373,396	-7.97
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3,153,880,422	160,420,418	2,993,460,004	100.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,171,657,176	2,929,586,018	-1,757,928,842	-60.01
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24,200	4,062,293	-4,038,093	-99.40
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	9,367,231,080	9,399,520,597	-32,289,517	-0.34
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	226,439,626	23,553,282,323	-23,326,842,697	-99.04
TOTALES		30,047,748,206	116,258,441,184	-86,210,692,978	-74.15

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, refleja los saldos más significativos en: El Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$7.377.756.977, La Dirección Regional Guajira por \$3.668.331.995, La Dirección Regional Bolívar por \$1.239.824.167 y La Dirección Regional Cundinamarca por \$993.150.180.

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 julio 2018 esta discriminado así:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1,093,319,374	26,789,381	1,066,529,993	3,981.17
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	985,790,082	7,899,300	977,890,782	#####
2.4.24.04	Sindicatos	35,088,966	17,544,181	17,544,785	100.00
2.4.24.05	Cooperativas	40,457,337	22,979,069	17,478,268	76.06
2.4.24.06	Fondos de empleados	595,908,015	34,735,382	561,172,633	1,615.56
2.4.24.07	Libranzas	136,588,814	4,376,853	132,211,961	3,020.71
2.4.24.11	Embargos judiciales	73,659,416	46,096,252	27,563,164	59.79
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-10,746,067	0	-10,746,067	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	203,814,485	0	203,814,485	0.00
TOTALES		3,153,880,422	160,420,418	2,993,460,004	1,866.01

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, su saldo a 31 de julio 2018 por valor de \$1.171.657.176, que corresponde al pago de la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de julio de 2018 por valor de \$921.509.000, que fue cancelado en el mes de agosto de 2018 por la Tesorería de la Dirección Financiera. La suma de \$218.282.315, 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	Julio 31/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
2.5.11.01	Nómina por pagar	1,282,356	101,494,991	-100,212,635	-98.74
2.5.11.04	Vacaciones	0	3,642,572,165	-3,642,572,165	-100.00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	0	2,483,663,868	-2,483,663,868	-100.00
2.5.11.09	Bonificaciones	3,802,821,579	7,957,654,725	-4,154,833,146	-52.21
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	1,047,100	-1,047,100	-100.00
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	144,331,889	-144,331,889	-100.00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	4,008,900	-4,008,900	-100.00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	712,623,081	746,987,709	-34,364,628	-4.60
TOTALES		4,516,727,016	15,081,761,347	10,565,034,331	-70.05

Nota 11: 27 Provisiones

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1/2018	Variación	%
2.7.01.01	Civiles	2,170,197,776	2,219,174,630	-48,976,854	-2.21
2.7.01.03	Administrativas	65,698,261,653	39,366,381,244	26,331,880,409	66.89
2.7.01.05	Laborales	7,335,811,852	6,389,635,814	946,176,038	14.81
2.7.01.90	Otros litigios y demandas	85,600,000	91,200,000	-5,600,000	-6.14
2.7.90.15	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	35,427,774,527	35,427,774,527	0	0.00
TOTALES		110,717,645,808	83,494,166,215	27,223,479,593	32.61

Las Direcciones Regionales que reflejan los saldos más significativos por Provisión para Litigios y Demandas Administrativas son Bogotá por \$13,859,429,722, Choco por \$9,233,316,983, Caquetá por \$8,298,186,146, Norte de Santander por \$8,045,725,805, Cesar por \$4,618,144,352, GFSDG por \$4,529,248,823, Antioquia por \$4,100,194,531 y Caldas por \$3,831,849,045.

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

Nota 12 : 29 Otros Pasivos

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

		En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Junio 30/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	17,108,505	17,108,505	0	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	160,514,992	160,514,992	0	0.00
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	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,970,219,917,545	1,445,565,917,545	524,654,000,000	36.29
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-508,509,532,504	0	-508,509,532,504	100.00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	235,450,472,621	0	235,450,472,621	100.00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	765,963,849,864	765,963,114,840	735,024	0.00
TOTALES		2,463,124,707,526	2,211,529,032,385	251,595,675,141	11.38

3105 Capital Fiscal

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

3109 Resultado de Ejercicios Anteriores

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

3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

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

Nota 14: 81 Activos contingentes

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

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.1.20.01	Civiles	111,722,454,290	109,566,836,069	2,155,618,221	1.97
8.1.20.02	Laborales	410,674,490	410,674,490	0	0.00
8.1.20.03	Penales	1,801,074,160	1,451,074,160	350,000,000	24.12
8.1.20.04	Administrativas	17,468,057,419	10,621,018,793	6,847,038,626	64.47
8.1.90.03	Intereses de mora	56,376,368,719	48,320,412,836	8,055,955,883	16.67
8.1.90.90	Otros activos contingentes	1,667,480,787	2,622,835,568	-955,354,781	-36.42
TOTALES		189,446,109,865	172,992,851,916	16,453,257,949	9.51

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	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
8.3.06.16	Pagarés, letras de cambio y otros	346,592,980	346,784,596	-191,616	-0.06
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	73,757,373,436	71,383,165,236	2,374,208,200	3.33
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	2,029,741,010	1,999,797,499	29,943,511	1.50
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	304,813,333	304,814,098	-765	0.00
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	12,178,892,546	10,804,343,041	1,374,549,505	12.72
8.3.47.90	Otros bienes entregados a terceros	1,198,945,837	1,413,139,360	-214,193,523	-15.16
8.3.61.01	Internas	4,375,127,099	10,199,649,712	-5,824,522,613	-57.11
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	14,372,503	4,555,410	9,817,093	215.50
TOTALES		94,205,858,744	96,456,248,952	-2,250,390,208	-2.33

La cuenta más representativa corresponde a la 8315 Bienes y derechos Retirados por valor de \$76.091.921.779.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$598.732.294.115, 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	Julio 31/ 2018	Enero 1 /2018	Variación	%
9.1.20.01	Civiles	8,179,215,426	9,471,029,426	-1,291,814,000	-13.64
9.1.20.02	Laborales	82,186,501,817	74,266,023,890	7,920,477,927	10.67
9.1.20.04	Administrativos	508,366,576,872	526,817,157,171	18,450,580,299	-3.50
TOTALES		598,732,294,115	610,554,210,487	11,821,916,372	-1.94

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	Julio 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 \$1,385,903,643,261, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
4.1.10.02	Multas	1,624,801,063	0.12
4.1.10.03	Intereses	20,179,955	0.00
4.1.10.04	Sanciones	149,615,095	0.01
4.1.14.02	Icbf	1,384,589,181,449	99.91
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-31,311,493	0.00
4.1.95.05	Aportes y cotizaciones	-448,822,808	-0.03
TOTALES		1,385,903,643,261	100.00

Nota 19: 44 Transferencias

El saldo de la cuenta 4428 Otras Transferencias por \$44.562.606.042, el saldo más representativo es proyectos de inversión refleja por \$36,217,145,807 en la Dirección General correspondientes a asignación de recursos por parte de Superintendencia de Notariado y Registro según Ley 55 de 1985.

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	36,217,145,807	81.27
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	4,550,453,073	10.21
4.4.28.08	Donaciones	3,156,136,447	7.08
4.4.28.09	Bienes declarados a favor de la nación	638,870,715	1.43
TOTALES		44,562,606,042	100.00

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales, por la suma de \$2,357,768,261,898, lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
4.7.05.08	Funcionamiento	111,280,800	0.00
4.7.05.10	Inversión	2,357,655,627,571	100.00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1,353,527	0.00
TOTALES		2,357,768,261,898	100.00

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

Nota 21: 48 Otros Ingresos

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

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	766,537,597	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	22,515	0.00
4.8.02.13	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo	34,182,188	0.08
4.8.02.21	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	13,988,519	0.03

4.8.02.25	Ganancia por derechos en fideicomiso	63,191,615	0.16
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	2,264,372,734	5.56
4.8.02.33	Intereses de mora	6,239,781,963	15.31
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	200,141	0.00
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	1,947,751,987	4.78
4.8.08.15	Fotocopias	1,383,395	0.00
4.8.08.24	Aportes pensionales	54,157	0.00
4.8.08.26	Recuperaciones	23,277,315,838	57.12
4.8.08.27	Aprovechamientos	2,388,957,349	5.86
4.8.08.28	Indemnizaciones	426,846,395	1.05
4.8.08.43	Prueba de paternidad	310,684,855	0.76
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	77,913,574	0.19
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	2,937,597,197	7.21
4.8.30.04	Préstamos por cobrar	714,922	0.00
TOTALES		40,751,496,941	100.00

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

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

CUENTA	CONCEPTO	En Pesos	
		Julio 31/ 2018	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	152,450,826,589	47.26
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	36,429,746,746	11.29
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	3,319,136,300	1.03
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	49,403,958,683	15.32
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,297,689,488	1.33
5.1.11	GENERALES	72,824,214,628	22.58
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,839,508,411	1.19
TOTALES		322,565,080,845	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 julio 31 de 2018 así:

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	636,338	0.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,002,689,240	17.23
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	38,450,002,158	82.77
TOTALES		46,453,327,736	100.00

Las provisiones para Litigios y Demandas más significativas se reflejan en las Direcciones Regionales Caquetá por \$6,961,351,349, Bogotá por \$6.894.044.152, Chocó por \$6,149,643,710, Cesar por \$4.227.144.352 y Norte de Santander por \$3,006.857.684 correspondiente a nulidad de actos administrativos.

Nota 24: 55 Gasto Público Social

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

En Pesos			
CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
5.5.04.06	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	238,314,690	0.01
5.5.07.02	Contribuciones imputadas	837,099	0.00
5.5.07.04	Aportes sobre la nómina	10,981,681	0.00
5.5.07.05	Generales	84,302,988,440	2.64
5.5.07.06	Asignación de bienes y servicios	3,099,771,185,527	97.25
5.5.07.07	Prestaciones sociales	768,081,743	0.02
5.5.07.08	Gastos de personal diversos	2,233,960,199	0.07
TOTALES		3,187,326,349,379	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 \$33,043,553,898, 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 julio de 2018 así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Julio 31/ 2018	%
5.8.04.02	Interés por beneficios a los empleados	60,000	0.00
5.8.04.08	Pérdida en derechos en fideicomiso	1,543,159	0.04
5.8.04.11	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	2,785,500	0.07
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,764,586,473	42.55
5.8.04.39	Intereses de mora	35,255,668	0.85
5.8.04.90	Otros gastos financieros	181,791,675	4.38
5.8.90.12	Sentencias	1,434,577,092	34.59
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	47,688,272	1.15
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	5,294,979	0.13
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	212,780,460	5.13
5.8.90.25	Multas y sanciones	807,573	0.02
5.8.90.26	Servicios financieros	22,196	0.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	8,499,122	0.20
5.8.93.03	Aportes y cotizaciones	451,523,791	10.89
5.8.93.37	Gravamen a los movimientos financieros	7,703	0.00
TOTALES		4,147,223,663	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 Julio
 (Cifras en Pesos) - SIF NACION



Código	ACTIVO	AÑO 2018	
	CORRIENTE	1,342,297,682,765	51.5%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	30,820,922,554	1.2%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,579,890,194	0.1%
13	Cuentas Por Cobrar	270,154,812,877	10.4%
14	Prestamos Por Cobrar	63,116,244	0.0%
15	Inventarios	22,067,236,310	0.8%
19	Otros Activos	1,016,611,744,586	39.0%
	NO CORRIENTE	1,266,286,769,289	48.5%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	11,486,777,114	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	694,927,100	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,243,333,190,147	47.7%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,789,874,928	0.4%
19	Otros Activos	0	0.0%
		2,608,584,452,054	100.0%
	PASIVO		
	CORRIENTE	34,724,390,214	1.3%
24	Cuentas por Pagar	30,047,748,208	1.2%
25	Beneficios A Los Empleados	4,516,727,016	0.2%
29	Otros Pasivos	160,514,992	0.0%
	NO CORRIENTE	110,734,754,314	4.2%
27	Provisiones	110,717,645,808	4.2%
29	Otros Pasivos	17,108,506	0.0%
	TOTAL PASIVO	145,459,144,528	5.6%
	PATRIMONIO	2,463,124,707,526	94.4%
31	Patrimonio Institucional	2,463,124,707,526	94.4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,608,584,452,054	100.0%

- Se puede decir, que el Efectivo (Caja y Bancos) es adecuado ya que solamente representa el 1.2% 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 47.7% 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 10.8%.
- La cuenta Otros Activos representa el 39.0%, corresponde a Recursos Entregados en Administración (\$1.016.073.360.024), conformados por Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$968.337.371.032, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015 y Recursos entregados en administración por \$47.219.747.024, en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General correspondientes a recursos suministrados a FONADE por \$28.062.165.533 y FINDETER por \$19.157.581.471 para adelantar obras de Infraestructura.
- Respecto a los Pasivos corrientes son poco representativos 1.3% del total del Activo, su relación con los Activos Corrientes es de 38.66 veces, por lo tanto, sus Obligaciones a corto plazo se pueden cubrir.
- El Pasivo total son las obligaciones que el instituto tiene con terceros corresponde al 5.6% del total del Activo, con una Solidez de 17.93 veces lo que nos indica que sus Obligaciones se pueden cubrir, su valor más representativo son las Provisiones 4.2%.
- El Patrimonio Institucional representa el 94.4% del total del Activo, de los cuales los más representativos son el Capital Fiscal y los Impactos Por La Transición Al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR



ANÁLISIS VERTICAL
 ESTADO DE RESULTADOS
 Enero 1 a Julio 31



(Cifras en Pesos) - SIIF NACIÓN

Código	Cuentas	AÑO 2018	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		3,800,555,100,592	100.0%
41	Ingresos Fiscales	1,385,903,643,261	36.5%
44	Transferencias	44,562,606,042	1.2%
47	Operaciones Interinstitucionales	2,357,768,261,898	62.0%
48	Otros Ingresos	12,320,589,391	0.3%
GASTOS OPERACIONALES		3,589,388,311,858	94.4%
51	De Administración Y Operación	322,565,080,845	8.5%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	46,453,327,736	1.2%
55	Gasto Público Social	3,187,326,349,379	83.9%
57	Operaciones interinstitucionales	33,043,553,898	0.9%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		211,166,788,734	5.6%
INGRESOS NO OPERACIONALES		28,430,907,550	0.7%
48	Otros Ingresos	28,430,907,550	0.7%
GASTOS NO OPERACIONALES		4,147,223,663	0.1%
58	Otros Gastos	4,147,223,663	0.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		24,283,683,887	0.6%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		235,450,472,621	6.2%

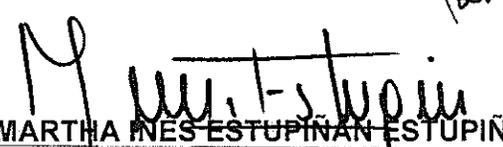
En el Estado de Resultados, los rubros con mayor representación son:

- El 62.0% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Fondos Recibidos.
- El 36.5% de los Ingresos Operacionales se generaron en Ingresos Fiscales - Aportes Parafiscales 3% sobre la nómina. Ley 27 de 1974 y Ley 89 de 1988 los intereses de mora generados sobre los mismos se registran en la cuenta 48 Otros Ingresos.
- Del total de los Ingresos Operacionales el 83.9% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El margen de Rentabilidad Operacional es del 6.2


SOL INDIRA QUICENO FORERO

C.C. 52.423.274

Directora General (E)


MARTHA INÉS ESTUPIÑÁN ESTUPIÑÁN

C.C. 51.743.737

Directora Financiera


JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE

C.C. 7.533.618

Contadora General
 T.P. No. 16.980-T