

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2021	3
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	5
1. Información General	5
2. Misión, Visión, Valores y Objetivos Estratégicos	5
3. Marco Normativo.....	6
4. Políticas y prácticas contables	6
5. Bases de presentación	6
6. Estimaciones y juicios contables significativos.....	6
7. Información adicional relevante	7
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	8
Nota 1: 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados	10
Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar	10
Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar	15
Nota 5: 15 Inventarios	15
Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo.....	16
Nota 7: 17 Bienes de uso Público e Históricos y Culturales	19
Nota 8: 19 Otros Activos	19
Nota 9: 24 Cuentas por pagar	21
Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados	23
Nota 11: 27 Provisiones	23
Nota 12 : 29 Otros Pasivos	24
Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	24
Nota 14: 81 Activos contingentes	25
Nota 15: 83 Deudoras de control.....	26
Nota 16: 91 Pasivos contingentes	26
Nota 17: 93 Acreedoras de control.....	27
Nota 18: 41 Ingresos fiscales	28
Nota 19: 44 Transferencias	29
Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales:.....	29
Nota 21: 48 Otros Ingresos	30
Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación	31
Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones,	32

Nota 24: 55 Gasto Público Social	33
Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales.....	33
Nota 26: 58 Otros Gastos	33
Análisis Financiero – Vertical	34
Análisis Financiero – Horizontal	37

ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2021

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera



Grupo de Contabilidad
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 28 de febrero de 2021 - 28 de febrero de 2020
 (Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	AÑO 2021	AÑO 2020
CORRIENTE		1,015,309,715,845	1,026,530,016,158	CORRIENTE		44,174,939,920	134,801,198,209
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo { 5 }	73,552,473,600	22,220,082,488	24	Cuentas por Pagar { 21 }	9,221,198,519	101,296,929,403
12	Inversiones E Instrumentos Derivado { 6 }	2,770,638,370	3,835,035,884	25	Beneficios A Los Empleados { 22 }	34,910,521,609	33,342,971,814
13	Cuentas Por Cobrar { 7 }	114,237,496,318	285,054,672,096	29	Otros Pasivos { 24 }	43,219,792	161,296,992
14	Prestamos Por Cobrar { 8 }	62,158,772	81,505,889	NO CORRIENTE		143,322,678,695	131,888,201,756
15	Inventarios { 9 }	20,162,302,516	20,781,261,540	27	Provisiones { 23 }	143,315,124,095	131,880,647,156
19	Otros Activos { 16 }	804,524,646,269	694,557,458,261	29	Otros Pasivos { 24 }	7,554,600	7,554,600
NO CORRIENTE		1,275,233,455,438	1,253,686,960,205	PASIVO		187,497,618,615	266,689,399,965
12	Inversiones E Instrumentos Derivado { 6 }	0	0	PATRIMONIO		2,103,045,552,668	2,013,527,576,398
13	Cuentas Por Cobrar { 7 }	7,416,127,096	9,102,174,397	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobier { 27 }	2,103,045,552,668	2,013,527,576,398
14	Prestamos Por Cobrar { 8 }	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363
16	Propiedades, Planta Y Equipo { 10 }	1,204,162,093,271	1,214,050,605,092	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Cult { 11 }	10,928,754,178	10,789,874,928	81	Activos Contingentes { 25 }	585,266,054,125	552,090,841,852
19	Otros Activos { 14 }	52,728,480,893	19,744,305,788	83	Deudoras De Control { 26 }	45,351,620,068	43,527,430,786
TOTAL ACTIVO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363	89	Deudoras Por Contra (Cr)	-630,617,674,193	-595,618,272,638
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0				

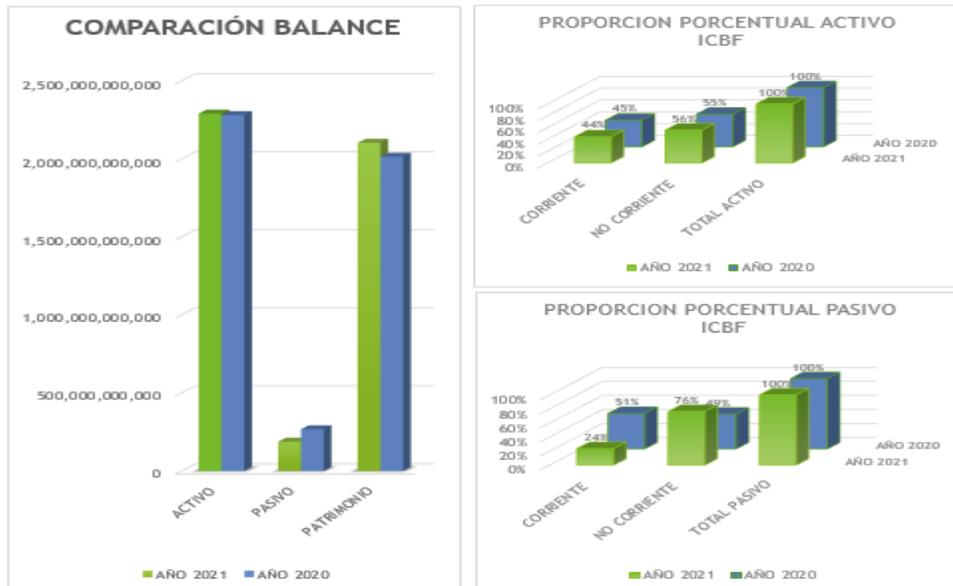
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General

ANDRÉS YERGARA BALLÉN
 C.C. 19.195.405
 Director Financiero

JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
 C.C. 7.533.618
 Contador General
 T.P. No. 16.380-T

Documento Original Firmado

Gráfica 1. Análisis Estado de Situación Financiera a febrero 28.



Cuadro 2. ESTADO DE RESULTADOS



República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS



El futuro
es de todos

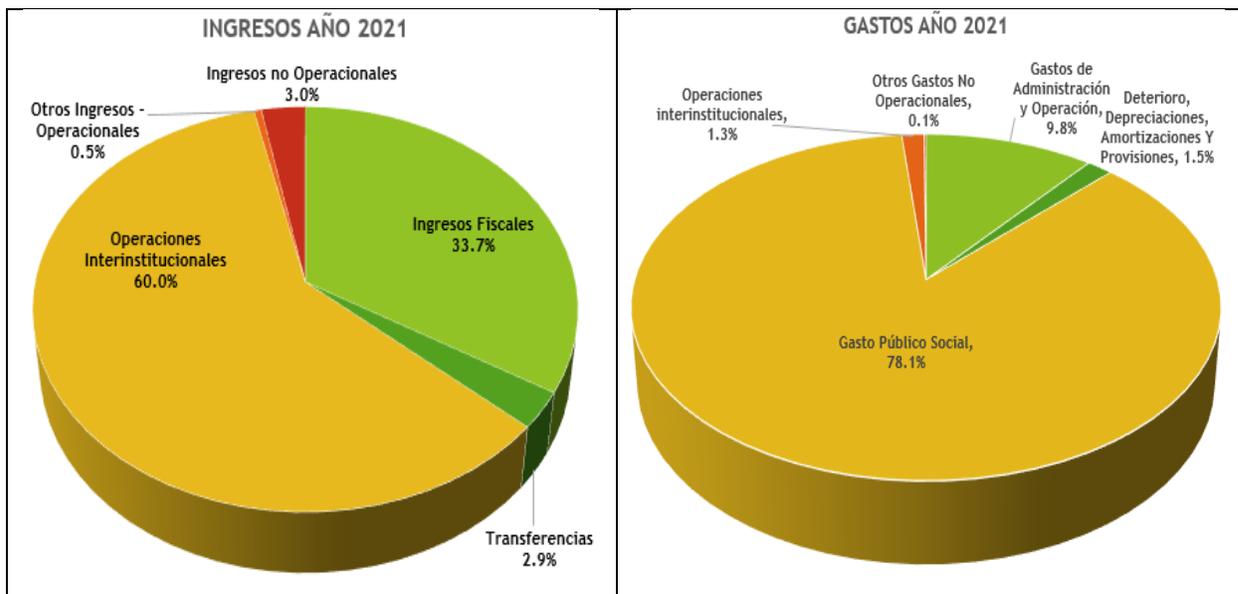
Gobierno
de Colombia

De Enero 1 a Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 de 2020
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	Ingresos Fiscales	235,993,433,440	376,373,895,909
44	Transferencias	20,287,566,064	23,900,512,381
47	Operaciones Interinstitucionales	420,481,691,871	338,964,976,528
48	Otros Ingresos	3,518,839,434	7,061,537,578
GASTOS OPERACIONALES			
51	De Administración Y Operación	68,914,106,982	72,779,031,769
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	10,548,296,585	13,212,051,101
55	Gasto Público Social	547,655,326,431	467,502,180,190
57	Operaciones interinstitucionales	9,143,339,974	17,385,515,247
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		44,020,460,837	175,422,144,089
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		20,822,039,926	14,673,899,571
48	Otros Ingresos	20,822,039,926	14,673,899,571
GASTOS NO OPERACIONALES		727,218,293	1,234,326,881
58	Otros Gastos	727,218,293	1,234,326,881
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		20,094,821,633	13,439,572,690
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		64,115,282,470	188,861,716,779
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ C.C. 31.533.836 Directora General			
ANDRÉS YERGARA BALLÉN C.C. 79.795.405 Director Financiero		JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE C.C. 7.533.618 Contador General T.P. No. 16.980-T	

Documento Original Firmado

Gráfica 2. Análisis resultados del ejercicio al 28 de febrero.



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, estructura a través de la cual se busca ofrecer un servicio de calidad y con transparencia para el desarrollo y la protección integral de la primera infancia, la niñez, la adolescencia y el bienestar de las familias colombianas.

2. Misión, Visión, Valores y Objetivos Estratégicos

Misión

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

Visión

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

Valores

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

Objetivos Estratégicos

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

3. Marco Normativo

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

4. Políticas y prácticas contables

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

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

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

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

5. Bases de presentación

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, durante la vigencia 2021 presentará información comparativa acorde con lo establecido en la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016.

Los Estados Financieros Intermedios no incluyen toda la información y revelación requerida en los Estados Financieros Anuales en los cuales, se revelan los hechos económicos con un efecto material en la estructura financiera del ICBF. Las notas a los informes financieros mensuales no son las exigidas por el marco normativo. (Resolución 182 del 19 de mayo de 2017).

6. Estimaciones y juicios contables significativos

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

Se reconocen los ingresos aplicando el principio de la prudencia, contabilizando así únicamente los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos del Aporte Parafiscal según la Ley 27 de 1974, se realizan conforme al Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 el cual modificó el parámetro de registro para los Ingresos por aportes PILA, que implica no efectuar causación para periodos intermedios (enero a noviembre), en el mes de diciembre si se efectuara la causación de acuerdo con el concepto de la CGN, (hasta el mes de agosto de 2020 se realizaba la causación de acuerdo con lo establecido en el concepto No. 20162000012501 expedido el 3 de mayo de 2016 por la CGN).

El ICBF presenta trimestralmente las Operaciones Recíprocas de manera consolidada; adicionalmente y teniendo en cuenta las diferencias que se presentan entre las Entidades Contables Públicas (ECP), el Instituto realizó mesa de trabajo con las ECP, donde se analizaron las causas que generaban las diferencias más significativas, buscando el compromiso para adelantar una estrategia que permita conciliar las cifras reflejadas por las ECP y las reportadas por el Instituto por Aportes Parafiscales.

7. Información adicional relevante

El resultado del ejercicio 2020, excedente por \$ 191,303,986,994, se trasladó a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, subcuenta 310901001 Utilidad o excedentes acumulados, mediante ajustes manuales.

El Departamento Nacional de Planeación - DNP mediante CONPES 4016 del 4 de diciembre de 2020 autorizó una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$163,421,000,000, cifra que afectará el resultado del ejercicio en la vigencia 2021, por corresponder a un ingreso presupuestal, el cual contablemente se registra al momento de su autorización por el DNP como una reclasificación entre cuentas del patrimonio.

Los gastos ejecutados en el año 2021 incluyen las erogaciones que el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, ha efectuado para atender los gastos inherentes a la pandemia covid-19 a nivel nacional, esta información es reportada de forma trimestral a la CGN.

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 2021, mediante la Resolución 0854 del 17 de febrero de 2021.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

El saldo de la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
111005	Cuenta Corriente	71,854,204,004	21,256,338,718	50,597,865,286	238.04
111006	Cuenta De Ahorro	897,832,915	3,046,437	894,786,478	
	TOTALES	72,752,036,919	21,259,385,155	51,492,651,764	242.21

Con corte al 28 de febrero de 2021, de los \$72,752,036,919 hay 188 partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar por valor total de \$373,364,552.86, las Direcciones Regionales con mayor número de partidas son la Dirección General (58), Regional Nariño (30) y Regional Antioquia (19), las partidas conciliatorias de las Direcciones Regionales corresponden principalmente a pagos de ICA a los municipios y GMF. El 89% son saldos que se pagaran en el mes siguiente y el 11% obedece a partidas de depuración pendientes de registro por las regionales. El Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera junto con la Coordinación Financiera de las Direcciones Regionales adelantan la depuración de las partidas conciliatorias y cuentan con las correspondientes conciliaciones en su archivo documental.

Cuadro 3. Partidas conciliaciones bancarias presente vigencia

REGIONAL	No.	VIGENCIAS ANTERIORES	No.	ENERO	No.	FEBRERO	TOTAL No.	TOTAL VALOR	DETALLE
AMAZONAS	1	10,132.88		0.00	2	4,546.34	3	14,679.22	GMF, diferencia presentada por la actualización en los valores de Iva y comision cobrados en el pago de embargos
ANTIOQUIA		0.00		0.00	19	15,628,524.47	19	15,628,524.47	ICA, GMF y Comisión, Servicios publicos, Embargo, por terminar la traza
ATLANTICO		0.00	1	17,000.00	8	84,044,789.52	9	84,061,789.52	Pagos A Terceros En Cheque - Predial Municipio De Juan De Acosta, Municipio De Juan De Acosta, Predial Distrito Barranquilla,
BOGOTA		0.00		0.00	2	134,115.38	2	134,115.38	Embargos Pendientes De Girar, Gravamen Sobre Embargos
BOLIVAR		0.00		0.00	3	34,118.32	3	34,118.32	Ica Cartagena Y Turbaco, GMF
CAQUETA		0.00	2	66,896.00	2	25,575.97	4	92,471.97	Diferencia por ajuste y transferencias virtual, - Transferenmcia Cta Suc Virtual-prestamo de sede
CASANARE	0	0.00	2	104,663.00	2	5,632.44	4	110,295.44	Pendiente de generación Extensiva ICA del periodo noviembre y diciembre/20 cancelado en Enero de 2021 y Extensiva pago de gas y GMF realizada en el mes de febrero de 2021
CAUCA		0.00	1	22,526.02	4	457,124.53	5	479,650.55	GMF, compra cheque de gerencia
CESAR		0.00		0.00	2	109,269.00	2	109,269.00	ICA, Estampilla prouniversidad popular del Cesar
CHOCO	2	762,538.10	1	9,118.00		0.00	3	771,656.10	Servicio de Colombia Telecomunicaciones, GMF, reteica
CORDOBA		0.00		0.00	5	50,935,968.86	5	50,935,968.86	PREDIAL, ICA, GMF
CUNDINAMARCA		0.00		0.00	2	95,651,071.00	2	95,651,071.00	Ingreso por Sancion de la Asociacion Padres Usuarios de Hogares de Bienestar La Gran Familia Pendiente de Barrido, Registro Manual Pendiente de Reversar por parte de Nivel Nacional Comprob No. 193765
GUAJIRA		0.00	3	28,674.24		0.00	3	28,674.24	Comisión recaudo en línea \$24.000; IVA \$4.560 y GMF \$114,24.
MAGDALENA		0.00		0.00	1	11,900.00	1	11,900.00	Comisión e IVA, pagos pendientes por registrar
META		0.00		0.00	2	32,963.00	2	32,963.00	GMF
NARIÑO	11	4,427,399.66	15	9,556,735.30	4	32,205.30	30	14,016,340.26	GMF Y Pagos impuestos
NIVEL NACIONAL	1	107,000.00	25	1,316,010.48	31	17,396,761.00	57	18,819,771.48	Documentos de RXC \$17.593.436,56; Notas Crédito sin registrar en libros \$758.288,92; Comisiones por transferencias e IVA \$216.580. Mayor valor registrado en libros \$741. Traslado de fondos sin registrar en libros Reg. Valle \$107.000; Recaudo por clasificar \$3.900; Cobro por centralización de fondos \$117.500, e IVA por servicios \$22.325.00.
PUTUMAYO		0.00		0.00	1	3,671.39	1	3,671.39	Mayor valor por aproximaciones ICA febrero 2021
SAN ANDRES	4	1,187,734.80		0.00		0.00	4	1,187,734.80	ARL, embargo judicial
SANTANDER		0.00		0.00	3	18,150,454.00	3	18,150,454.00	Giro no debitado por el banco
SEDE NACIONAL	1	236,383.00	1	22,830,850.00	7	32,183,371.18	9	55,250,604.18	Embargo nomina de octubre, descuento de alimentos vigencia anterior, GMF descuento de nomina de enero y febrero. Rechazo nomina febrero y GMF de rechazo. Cobro por transferencias, IVA y GMF de estos cobros.
SUCRE	0	0.00	2	197,969.75	7	7,812,391.06	9	8,010,360.81	nueve partidas por concepto de impuestos y gravamen.
TOLIMA		0.00		0.00	2	1,858,524.49	2	1,858,524.49	Impuesto Predial de Purificación que se termina traza en bancos en marzo, GMF
VALLE		0.00	1	1,924,650.00	4	6,044,788.43	5	7,969,438.43	Saldo convenio, Gravamen Financiero y ordenes de pago y moneda
VICHADA		0.00		0.00	1	505.95	1	505.95	Pago pendiente del banco
Total general	20	6,731,188.44	54	36,075,092.79	114	330,558,271.63	188	373,364,552.86	

1132 Efectivo de Uso Restringido

En la subcuenta 113210001 Cuenta Corriente, el saldo corresponde a embargos de procesos judiciales de carácter laboral por valor de \$800.016.824 en Instituciones Financieras discriminados así:

- Wilfrido González al ICBF - Banco Davivienda \$400.016.824 y Banco Agrario por \$400,000,000, Dirección Regional Huila.

Nota 2: 12 Inversiones e Instrumentos Derivados

Corresponden a bienes representados en títulos valores, recibidos por el ICBF de procesos a favor, bienes vacantes, bienes mostrencos y vocaciones hereditarias, el valor registrado corresponde al costo, o al valor de mercado de las acciones que cotizan en bolsa.

1221 Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado

El valor registrado en Inversiones de Administración de Liquidez a Valor de Mercado asciende a \$ 421,297,696y en ésta se encuentran títulos valores, recibidos por el ICBF de procesos a favor, bienes vacantes, bienes mostrencos y vocaciones hereditarias. El valor más representativo corresponde a acciones ordinarias por \$ 371,447,366 que se encuentran registradas a valor de mercado el cual es ajustado mensualmente y representa el 88% del total de la cuenta.

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 \$ 2,692,075,023 corresponden al valor de las cuotas parte de interés social de Laboratorios NEO Ltda. por \$1,913,729,766 y de otras acciones, siendo las más representativas: Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$339,330,726, Cemex Colombia S.A. por \$188,114,944, Sociedad Fondo Inmobiliario S.A. por \$142,789,060 y Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$86,573,335. Los títulos valores se encuentran en la caja fuerte bajo custodia del Grupo de Tesorería de la Dirección Financiera.

1280 Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)

El saldo que refleja la Dirección General está constituido por los valores registrados para la protección de inversiones por \$342,414,350, que corresponden al valor de los deterioros registrados a las inversiones de Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$319,617,227, Casa de Mercado de Pamplona S.A por \$12,942,743, Sociedad Fondo Inmobiliario S.A. por \$9,834,260 e Inversiones Bogotá en Liquidación por \$20,120.

Nota 3: 13 Cuentas por Cobrar

1311 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios

El saldo corresponde a Multas y Sanciones por \$931,100,726, y el valor más representativo lo reflejan las Direcciones Regionales Caldas por \$772,632,646 a nombre de Cooperativa Multiactiva De Asesorías Servicios De Salud Y Trabajo Comunitario, Quindío por \$99,493,921 de proceso por reparación directa a nombre del Hogar Infantil Belén y Casanare por \$50,274,320 correspondiente al registro de las cláusulas penales pecuniarias por liquidación unilateral de los Contratos de Aporte N°. 166 y 148 de octubre de 2016 a nombre de la Fundación para la

Cooperación y el Desarrollo Social "FUNCODE", Nit. 815.004.482 de acuerdo con Resoluciones N°. 1722 y N°. 1731 de junio de 2019.

1312 Aportes sobre la nómina

El valor de \$63,952,533, corresponden a liquidaciones de aportes sobre la nómina por resoluciones ejecutoriadas en las Direcciones Regionales. La causación del aporte PILA de acuerdo con el concepto radicado No 20162000012501 expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, relacionado con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos por el ICBF en cumplimiento al principio de Devengo se aplicó hasta el mes de agosto de 2020, a partir del mes de septiembre de acuerdo con Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 se modificó el parámetro de reconocimiento para los Ingresos por aportes PILA, el cual implica: *"...Para el efecto, El ICBF deberá definir en sus procedimientos administrativos y operativos la forma de obtener la información para efectuar el reconocimiento en el periodo contable, es decir, entre 1 de enero al 31 de diciembre, atendiendo lo dispuesto en el principio de Devengo, con base en las liquidaciones privadas presentadas por las entidades obligadas a realizar el aporte a través de la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes (PILA).*

Ahora, para el registro del aporte del último mes del año, el ICBF reconocerá el ingreso en el resultado del período, con base en las liquidaciones presentadas por los aportantes, cuando se conozcan antes de la autorización de los estados financieros, en concordancia con lo definido en la Norma de hechos ocurridos después del periodo contable."

Para implementar adecuadamente la aplicación del concepto de la CGN, se adelantó reunión virtual con la CGN el día 29 de septiembre de 2020, en la cual se definió que una alternativa para el registro de los aportes PILA, podría ser generar los ingresos de enero a noviembre por recaudo y causación simultánea y en el mes de diciembre registrar de forma manual lo correspondiente a este periodo, valor que será cancelado en enero del siguiente año y así dar cumplimiento al principio de Devengo.

1337 Transferencias por cobrar

Corresponde a la cuenta por cobrar a la Superintendencia de Notariado y Registro - SNR por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17 así:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
133712	Otras Transferencias	108,634,828,668	96,444,721,667	12,190,107,001	12.64
	TOTALES	108,634,828,668	96,444,721,667	12,190,107,001	12.64

Durante el año 2021 se han causado ingresos provenientes de la Ley 55 de 1985 con la SNR, cuenta 4428 Transferencias por valor de \$19,808,332,917 y no ha efectuado compensaciones, (en el año 2020 en los meses de marzo a diciembre se causaron ingresos provenientes de la Ley 55 de 1985 un valor de \$70,314,050,586 y compensaciones por \$77,932,276,502) el saldo de las cuentas por cobrar y el de los ingresos es conciliado mensualmente con la SNR, mientras que la ejecución de estos recursos es controlada por la Dirección de Planeación y Control de Gestión.

1384 Otras Cuentas por Cobrar

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
138412	Descuentos No Autorizados	0	83,409,281	-83,409,281	-100.00
138414	Dividendos Y Participaciones Por Cobrar	87,276,169	118,709,769	-31,433,600	-26.48
138426	Pago Por Cuenta De Terceros	3,582,357,718	4,021,967,922	-439,610,204	-10.93
138432	Responsabilidades Fiscales	9,802,889	9,802,889	0	0.00
138436	Otros Intereses Por Cobrar	0	190,014	-190,014	-100.00
138442	Cuota Alimentaria	5,580,000	0	5,580,000	0.00
138443	Prueba De Paternidad	51,973,851	160,065,128	-108,091,277	-67.53
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	926,045,444	596,514,174	329,531,270	55.24
	TOTALES	4,663,036,071	4,990,659,177	-327,623,106	-6.56

La cuenta 138414 Dividendos y participaciones, corresponde a participaciones causadas de Laboratorios Neo, decretadas según decisión de la Junta de Socios por utilidades del año gravable del 2015.

La cuenta 138426 Pago por cuenta de terceros corresponde a incapacidades pendientes de pago por parte de las EPS. El Grupo Financiero Sede de la Dirección General - GFSDG refleja un saldo de \$3,525,400,350 que representa el 98.4% del saldo de la cuenta, las EPS con mayor representatividad son:

- Coomeva con el 36.9% del saldo total por valor de \$1,323,199,829, concentra el mayor valor entre todas las EPS, en este momento se está desarrollando el impulso procesal por parte de la OAJ con la documentación que entrega DGH, en el CTSC se planteó la posibilidad de iniciar una acción de tutela u otro mecanismo que permita la recuperación de estos recursos.
- Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. representa el 12.6% cuyo saldo asciende a \$450,743,238.
- Cafesalud representa el 8.6% por \$309,151,213 durante el mes de septiembre de 2019 se realizaron los trámites correspondientes para el reconocimiento económico ante la entidad de esta suma.
- Compensar tienen la participación del 5.7%, cuyo valor asciende a la suma de \$203,368,986.
- Salud Total S.A. cuya participación es del 5.6% cuyo saldo asciende a \$199,116,054.
- Medimás cuya participación es del 5.1% asciende a \$182,988,543.
- Sanitas tiene una participación del 4.7% cuyo valor asciende a la suma de \$166,845,509.
- Suramericana S.A. cuya participación es del 4.7% cuyo saldo asciende a \$166,805,512.

La cuenta 138490 Otras cuentas por cobrar por valor de \$926,045,444, cuyo valor más representativo lo refleja el Nivel Nacional \$411,036,296, del tercero Jesus Alberto Hoyos Avilés, saldo generado por el pago de impuestos prediales de vocación hereditaria en proceso (Laboratorios NEO).

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
138515	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	1,888,778,807	10,793,043,391	-8,904,264,584	-82.50
138516	Aportes Sobre La Nómina	24,029,438,863	24,128,287,886	-98,849,023	-0.41
138590	Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	13,307,136,165	5,678,389,962	7,628,746,203	134.35
TOTALES		39,225,353,835	40,599,721,239	-1,374,367,404	-3.39

En la cuenta 138515 de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, el saldo más representativo se encuentra en el GFSDG y corresponde al proceso jurídico en contra de la Red de Universidades Públicas del Eje Cafetero para el Desarrollo Regional Alma Mater, por valor de \$8,452,730,554. A fin de conseguir el pago de la obligación, se profirieron continuamente autos de investigación de bienes fecha 30 de septiembre de 2016, 24 de abril de 2017, 25 de octubre de 2017, 28 de mayo de 2018 y 13 de agosto de 2019, conforme a lo cual se tuvo conocimiento de la existencia de cuentas bancarias de las que es titular la entidad deudora. Por lo anterior, se procedió a expedir los autos que decretaron medidas cautelares sobre cuentas bancarias, a través de los autos de fecha 22 de febrero de 2017, 11 de julio de 2018 y 13 de agosto de 2018, como resultado de lo cual se constituyó el título depósito judicial No. 400100006889746 por valor \$106.770.606. Mediante auto de fecha 18 de febrero de 2020, se ordenó la aplicación del título judicial en mención.

En el mes de septiembre 2020 se realizó la aplicación del pago del dinero que ingreso mediante el título, quedando el tercero SUEJE SISTEMA UNIVERSITARIO DEL EJE CAFETERO con un saldo con corte a 30 de septiembre de \$8,345,959,948. Este saldo se trasladó a la subcuenta 138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo en el mes de noviembre de 2020.

La cuenta 138516 aportes sobre la nómina – ICBF, las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo de esta cuenta con un 93% son:

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
BOGOTA	5,835,429,961	5,504,335,865	331,094,096	6.02
VALLE	5,588,501,001	5,051,984,899	536,516,102	10.62
SEDE NACIONAL	2,285,313,634	2,648,296,788	-362,983,154	-13.71
ANTIOQUIA	1,823,319,364	2,027,354,504	-204,035,140	-10.06
ATLÁNTICO	1,504,172,976	1,671,485,910	-167,312,934	-10.01
BOLÍVAR	1,315,172,702	1,801,221,714	-486,049,012	-26.98
CÓRDOBA	894,356,137	945,614,530	-51,258,393	-5.42
NARIÑO	677,184,912	132,357,446	544,827,466	411.63
CUNDINAMARCA	646,143,182	674,982,679	-28,839,497	-4.27
SANTANDER	616,120,062	647,946,377	-31,826,315	-4.91
CHOCO	613,032,606	601,972,191	11,060,415	1.84
CALDAS	517,718,317	549,062,659	-31,344,342	-5.71

Los terceros que presentan los saldos más significativos son:

En pesos

Regional	Tercero	Febrero 28 / 2021
VALLE	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2,535,022,454
SEDE NACIONAL	FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	2,283,659,521
BOGOTÁ	FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN	1,971,905,353
VALLE	HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E S E	1,515,595,038
ANTIOQUIA	CERVECERIA UNION S.A.	804,760,144
BOGOTÁ	AMERICAFLOR FUSIONADA S.A.S	718,380,164
NARIÑO	MUNICIPIO DE TUMACO	519,989,297
CALDAS	HOSPITAL DE CALDAS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	492,945,537
ATLANTICO	MUNICIPIO DE SABANALARGA ATLANTICO	476,719,273
VALLE	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	444,852,237
ATLANTICO	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL GENERAL DE BARRANQUILLA EN LIQUIDACION	395,331,591
SANTANDER	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	394,218,640
BOLIVAR	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MONTECARMELO EN LIQUIDACION	306,693,812
MAGDALENA	DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	292,074,412
BOLIVAR	FONDO DE TRANSPORTES Y TRANSITO DE BOLIVAR	289,554,838
CHOCO	SERVICIOSECCIONALDESALUDELCHOCO	263,175,968

1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)

Los Aportes sobre la nómina – ICBF, clasificado como cuentas de Difícil Recaudo, en su medición se les practicó el respectivo deterioro y las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo con un 87.3% son:

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
VALLE	-4,870,736,417	-4,673,484,518	-197,251,899	4.22
BOGOTA	-4,059,780,738	-3,395,606,852	-664,173,886	19.56
SEDE NACIONAL	-2,285,313,634	-2,648,296,788	362,983,154	-13.71
ANTIOQUIA	-1,774,380,848	-1,967,969,998	193,589,149	-9.84
ATLÁNTICO	-1,502,070,104	-1,667,620,237	165,550,133	-9.93
BOLÍVAR	-1,107,680,520	-1,560,191,737	452,511,217	-29.00
CÓRDOBA	-658,705,860	-634,731,395	-23,974,465	3.78
SANTANDER	-593,364,316	-619,904,103	26,539,787	-4.28
CHOCO	-545,130,447	-543,322,928	-1,807,519	0.33

La variación de la cuenta contable de deterioro se refleja proporcionalmente a la disminución de la Cartera, en razón a la información reportada por los Grupos Jurídico y de Cartera, de cada una de las Direcciones Regionales, respecto de las acciones de cobro de obligaciones, las cuales se declararon mediante Resolución, por Prescripción, Terminación y Archivos de procesos

Nota 4: 14 Prestamos por Cobrar

1415 Préstamos Concedidos

La cuenta 1415 Préstamos concedidos corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica por la suma de \$426,898,218, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en su mayoría (74.6%) en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$ 318,424,615, los créditos a exfuncionarios están registrados en las Direcciones Regionales que efectuaron el préstamo, se está adelantando la depuración de estos saldos con la Dirección de Gestión Humana.

1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR)

La cuenta 1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR) por valor de \$-364,739,446 corresponde al saldo registrado por deterioro de préstamos que el ICBF realizó a sus servidores para vivienda y calamidad doméstica, de acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables bajo el marco normativo para entidades de gobierno, en los meses de julio y diciembre se efectúa una nueva medición del deterioro según las políticas contables del ICBF para los préstamos por cobrar, el saldo más representativo está registrado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$-256, 511,076 equivalente al 70.3%.

Nota 5: 15 Inventarios

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

El método de valuación utilizado para los bienes inmuebles es el de identificación específica, de acuerdo con el valor del avalúo practicado para bienes que se espera enajenar, por lo tanto, no hay registro de pérdida por deterioro del valor de los inventarios iniciales, la Dirección Administrativa efectúa la medición posterior de acuerdo con las políticas establecidas en el marco normativo para Entidades de Gobierno.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	13,230,839,482	8,803,536,619	4,427,302,863	50.29
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	141,661,898	6,243,955,089	-6,102,293,191	-97.73
1530	EN PODER DE TERCEROS	7,188,138,119	6,928,331,926	259,806,193	3.75
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-398,336,983	-1,194,562,094	796,225,111	-66.65
	TOTALES	20,162,302,516	20,781,261,540	-618,959,024	-2.98

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. 3390 del 28 de abril de 2020 expedida por la Directora General del ICBF. La variación más relevante se presenta en el GFSDG y corresponde a: 1- bajas por venta. venta a nombre de Benilda Barrios inmueble ubicado en la cl 28 s no 51a 49, 2- ingresos por vocación hereditaria: inmueble ubicado en cl 14 no 13 49 mz 6 lote 9 municipio de Zipaquirá con folio 176-59363. a nombre de Ana Delina Lara y Flor Maria Moreno Lara, inmueble ubicado en la kr 68b 79 apto 804 int 1 agrupa de vivienda Metrópolis unidad 34., registro inmueble ubicado en la cl 164 16c 15 int 5 piso 3 apto 317 con folio 50n- 1080512., inmueble kr 86a 86 46 identificada con folio 50c-1453810, 3- (7) traslados entre bodegas, teniendo en cuenta que los bienes se encuentran incluidos en el plan de enajenación onerosa, se trasladó de la cuenta 151003 a la cuenta 163703001 inmuebles para la venta.

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, En el año 2021 según parámetros del ICBF y de la CGN los bienes de consumo se contabilizan en cuentas de orden.

1530 En Poder de Terceros

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

Nota 6: 16 Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
1605	TERRENOS	543,658,077,490	544,719,682,575	-1,061,605,085	-0.19
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	33,515,830,967	31,069,623,934	2,446,207,033	7.87
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,844,983,384	1,688,750,722	156,232,662	9.25
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	75,922,273,539	84,218,098,947	-8,295,825,408	-9.85
1640	EDIFICACIONES	571,335,764,034	561,739,561,112	9,596,202,922	1.71
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,194,706,052	8,026,234,462	168,471,590	2.10
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	182,117,043	182,117,043	0	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,414,270,132	2,328,861,868	85,408,264	3.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17,168,302,558	14,446,018,193	2,722,284,365	18.84
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	785,087,097	868,035,202	-82,948,105	-9.56
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	209,139,655	209,139,655	0	0.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	115,000,000	115,000,000	0	0.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-51,059,947,015	-35,219,429,504	-15,840,517,511	44.98
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-123,511,665	-341,089,117	217,577,452	-63.79
TOTALES		1,204,162,093,271	1,214,050,605,092	-9,888,511,821	-0.81

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los activos tangibles empleados por el ICBF en la prestación de servicios o para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

La cuenta 1615 construcciones en curso aumentó en el último año en \$2,446,207,033 por el manejo de los convenios con Findeter, Fonade y Consorcio Universal. Desde la Dirección Administrativa se están adelantando los trámites respectivos para la contratación del apoyo para adelantar la depuración de los saldos reflejados en esta cuenta.

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

PLANTA BIENESTARINA - ATLANTICO	Costo Histórico	Depreciación Acumulada febrero 2021
Terrenos Uso Institucional	2,850,000,000	0

Edificaciones Uso Institucional	4,974,328,500	273,948,526
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	2,821,489,363	1,216,941,941
TOTAL	10,645,817,863	1,490,890,467

PLANTA BIENESTARINA - VALLE	Costo Histórico	Depreciación Acumulada febrero 2021
Terrenos Uso Institucional	1,400,000,000	0
Edificaciones Uso Institucional	2,208,326,800	136,449,788
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	1,913,399,271	896,715,501
TOTAL	5,521,726,071	1,033,165,289

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

1637 Propiedades, planta y equipo no explotados

La cuenta 1637 Propiedades, planta y equipo no explotados está conformada por las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
163701	Terrenos	55,460,726,350	58,400,851,328	-2,940,124,978	-5.03
163703	Edificaciones	19,241,579,567	24,615,817,962	-5,374,238,395	-21.83
163707	Maquinaria Y Equipo	374,895,132	427,011,477	-52,116,345	-12.20
163708	Equipo Médico Y Científico	76,031,244	76,031,244	0	0.00
163709	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	271,226,066	271,226,066	0	0.00
163710	Equipos De Comunicación Y Computación	166,715,934	152,686,779	14,029,155	9.19
163711	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	306,713,478	250,088,323	56,625,155	22.64
163712	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	24,385,768	24,385,768	0	0.00
	TOTALES	75,922,273,539	84,218,098,947	-8,295,825,408	-9.85

Dentro del saldo de los bienes no explotados se refleja el valor de 118 bienes inmuebles invadidos por \$28.629 millones, cuyo saldo lo reflejan las siguientes regionales:

en pesos

REGIONAL	No.	Costo Histórico
SEDE NACIONAL	51	17,032,247,152

ANTIOQUIA	23	5,363,034,980
SANTANDER	8	1,426,100,345
BOLIVAR	2	1,298,547,500
MAGDALENA	1	851,567,291
ATLANTICO	8	811,759,354
VALLE	7	401,738,238
NTE SANTANDER	1	264,600,000
CORDOBA	1	245,446,000
NARIÑO	1	234,814,000
CHOCO	2	150,892,664
META	2	116,975,000
HUILA	1	105,972,600
CALDAS	3	101,133,000
TOLIMA	2	93,286,000
RISARALDA	3	62,068,186
BOYACA	1	36,620,000
CAUCA	1	32,098,000
Total	118	28,628,900,310

Desde la Oficina Asesora Jurídica se están adelantando los trámites respectivos para la restitución de estos bienes.

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, su saldo es de \$10,789,874,928 y durante el año 2021 esta cuenta no refleja movimientos.

Nota 8: 19 Otros Activos

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración registra un valor total de \$804,445,511,871.

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$110,910,986,935, que corresponde al Grupo Financiero Sede de la Dirección General,

relacionado con recursos suministrados al ICETEX por \$96,809,033,736 de convenios para el desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios, para efectuar la legalización de esta partida se adelantó mesa de trabajo con la Dirección de Protección y la Sub dirección de Primera Infancia, las cuales se comprometieron a suministrar los estados de cuenta para efectuar la legalización correspondiente, a EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO - FONADE por \$13,518,107,790 para adelantar obras de Infraestructura y convenios con Bogotá Distrito Capital valores registrados en la regional Bogotá y en el GFSDG. Desde la Dirección Administrativa se están adelantando los trámites respectivos para la contratación del apoyo para adelantar la depuración de los saldos reflejados en la cuenta de Recursos entregados en Administración a FONADE

La sub cuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$692,790,388,340, los cuales se desarrollan a partir de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015 y directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Subdirección de Operaciones de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN), con el cual se incorporó al ICBF al Sistema de Cuenta Única Nacional -SCUN. Los Recursos Entregados en Administración al DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN, se han incrementado en el último año en \$115,436,349,386 (de \$577,354,038,953 en el mes de febrero de 2020 a \$692,790,388,340 a febrero de 2021), debido a la utilización por la incorporación del Excedente Financiero autorizado por el DNP mediante CONPES 4016 de diciembre de 2020 por \$163.421,000,000, a la mayor asignación de recursos nación por \$ 81,516,715,344 y la mayor ejecución del gasto público social en el año 2021 por \$19,465,292,229.

1909 Depósitos entregados en Garantía

El saldo de esta cuenta corresponde a “Depósitos Judiciales” y representa los recursos que han sido debitados por las Entidades Financieras de las diversas cuentas bancarias que posee el ICBF por órdenes proferidas en despachos judiciales y autoridades administrativas, los cuales se han dado a conocer en cada oportunidad a la Oficina Asesora Jurídica para la defensa judicial correspondiente, y adicionalmente se presenta un informe mensual sobre el estado de embargos a nivel de cada Dirección Regional, el valor más representativo está en la Dirección General por \$77,311,185.

1926 Derechos en fideicomiso

Las variaciones entre las vigencias de 2021 y 2020 se presentan en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General y corresponden a:

- Reclasificación contrato interadministrativo 1564 de 2016 regional Caldas y Bolívar , según memorando 202012240000113743, reclasificación por valor de \$15.075.958.457 de las obligaciones presupuestales 2495617,2495717,1191718 las cuales se registraron en la cuenta de gasto público social durante las vigencias 2017 y 2018, posteriormente la CGN expidió el procedimiento de recursos entregados en administración en donde menciona que las cuentas contables a afectar deben ser 192603 Fiducia mercantil - patrimonio autónomo.
- Reclasificación del gasto de la vigencia 2018 por valor de \$ 31.300.000.000, se efectuó de acuerdo con memorando recibido por el Grupo de Gestión de Bienes No 202012240000173673 del 20/12/2020.

- Regionalización de recursos para la legalización etapa II Centro de Atención Especializada - CAE Quibdó Choco derivada del contrato interadministrativo 1743 de 2017 por valor de \$6.557.539.000, memorando recibido por el grupo de gestión de bienes no 202012240000169993 del 02/12/2020.
- Regionalización de recursos para legalización definitiva obras complementarias del centro de atención especializado cae Valledupar Cesar en el marco del contrato interadministrativo 1564 de 2016. placa 93323 Cesar por valor de \$ 776.150.166, de acuerdo con memorando recibido de Gestión de Bienes No 202012240000169303.
- Legalización definitiva obras complementarias del centro de atención especializada CAE Turbaco Bolívar en el marco del contrato interadministrativo 1564/2016 por valor de \$659.639.234, de acuerdo a memorando recibido por el grupo de Gestión Humana no 202012240000167713 del 27/11/2020.
- Regionalización recursos para legalización obras complementarias del centro de atención especializada cae Valle de Lili derivada del contrato interadministrativo 1564 de 2016 por valor de \$634.521.889, de acuerdo al memorando No 20201224000185853 del 29/12/2020 firmado por la directora administrativa Lina Maria Margarita Huari Mateus con asunto legalización parcial cae la Lucila - Turbo Antioquia contrato interadministrativo 1743 de 2017, según memorando 202012240000170573 del 02/12/2020 recibido por el grupo de Gestión de Bienes.
- Legalización definitiva reparaciones locativas del centro de atención especializada CAE-Valle de Lili derivada del contrato interadministrativo 1564 de 2016 cto derivado 017-2018 246.5, 12.102 y cto 018-2018 46.891.138,78, por valor de \$293.403.240.
- Legalización definitiva de la obra derivada del contrato 1564 de 2016 CAE regional Choco. conforme al memorando 142723 recibido por el grupo de gestión de bienes.

Nota 9: 24 Cuentas por pagar

El saldo de este grupo representa las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente (Obligaciones Presupuestales en SIIF Nación) de acuerdo con las obligaciones contraídas por el ICBF, en las cuales se recibió el bien o servicio, además se encuentran los Documentos de Recaudo por Clasificar – DRXC, las mismas están conformadas así:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,235,579,534	95,440,912,703	-91,205,333,169	-95.56
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,093,664,593	903,306,052	190,358,541	21.07
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	2,395,140,783	3,158,516,244	-763,375,461	-24.17
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,291,442,179	1,305,955,501	-14,513,322	-1.11
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	102,346,335	89,951,700	12,394,635	13.78
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0	65,123,106	-65,123,106	-100.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	103,025,095	333,164,097	-230,139,002	-69.08
	TOTALES	9,221,198,519	101,296,929,403	-92,075,730,884	-90.90

La cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales y Proyectos de inversión, las regionales que reflejan mayor saldo son: GFSDG con \$1,077,010,593, Valle con \$873,595,235 San Andres con \$554,116,841, Guajira con \$379,390,634, Cauca con \$367,859,160 y Putumayo con \$346,944,492.

De las cuentas por pagar constituidas a diciembre de 2020 por \$34,206,467,525, se han liberado cuentas por \$1,652,839 y se han pagado \$32,949,188,534 al 28 de febrero de 2021, quedando pendientes de pago \$1,255,626,152.

Las variaciones más significativas de la cuenta 240720 Recaudos por clasificar se generaron en el Nivel Nacional, Guajira, Caldas, Cundinamarca, Santander, Antioquia, Bolívar; tal como se muestra en la siguiente tabla.

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
VALLE	179,152,242	753,600	178,398,642	23,672.86
SANTANDER	86,107,316	823,277	85,284,039	10,359.09
NIVEL NACIONAL	674,128,592	627,841,056	46,287,536	7.37
CASANARE	22,392,104	1,891,402	20,500,702	1,083.89
ATLÁNTICO	61,339	16,814,387	-16,753,048	-99.64

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
242401	Aportes A Fondos Pensionales	1,251,981,168	1,008,585,935	243,395,233	24.13
242402	Aportes A Seguridad Social En Salud	1,101,897,207	953,420,620	148,476,587	15.57
242405	Cooperativas	16,844,323	9,990,376	6,853,947	68.61
242406	Fondos De Empleados	3,740,468	0	3,740,468	0.00
242407	Libranzas	0	710,459,289	-710,459,289	-100.00
242411	Embargos Judiciales	13,995,604	89,571,383	-75,575,779	-84.37
242413	Cuentas De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afc)	0	34,717,652	-34,717,652	-100.00
242490	Otros Descuentos De Nómina	6,682,013	351,770,989	-345,088,976	-98.10
TOTALES		2,395,140,783	3,158,516,244	-763,375,461	-24.17

La cuenta 2424 Descuentos de nómina refleja un saldo de \$2,395,140,783, para contar con un adecuado análisis de esta cifra se están adelantando mesas de trabajo con el área de Talento Humano y el GFSDG, para la conciliación de los saldos y su correspondiente depuración.

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, refleja un saldo a 28 de febrero de 2021 de \$1,291,442,179, corresponde principalmente a la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de enero de 2021 por valor de \$968,321,000, que debe ser cancelado en el mes de marzo de 2021 por la Tesorería de la Dirección Financiera, retención de ICA cuyo saldo

a 31 de enero es de \$305,886,389, valor que es cancelado por las Direcciones Regionales y a las retenciones registradas en cuentas pendientes de pago.

Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
251104	Vacaciones	18,370,225,253	15,673,595,006	2,696,630,247	17.20
251105	Prima De Vacaciones	11,392,715,006	10,765,918,247	626,796,759	5.82
251109	Bonificaciones	4,354,361,201	4,370,785,630	-16,424,429	-0.38
251122	Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	0	1,924,787,845	-1,924,787,845	-100.00
251123	Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador	0	17,284	-17,284	-100.00
251410	Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales	793,220,149	607,867,802	185,352,347	30.49
TOTALES		34,910,521,609	33,342,971,814	1,567,549,795	4.70

En la cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, para las subcuentas de Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificaciones, se registra el reconocimiento como un pasivo por la alícuota correspondiente a cada mes según el servicio prestado.

La cuenta 251410 Cálculo actuarial de pensiones actuales corresponde a saldo pendiente de pago a febrero de 2021 como Cálculo Actuarial. Provisiones.

Nota 11: 27 Provisiones

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
270101	Civiles	1,492,346,606	2,733,744,506	-1,241,397,900	-45.41
270102	Penales	175,560,600	0	175,560,600	0.00
270103	Administrativas	134,672,264,683	121,684,165,641	12,988,099,042	10.67
270105	Laborales	6,974,952,206	7,377,137,009	-402,184,803	-5.45
270190	Otros Litigios Y Demandas	0	85,600,000	-85,600,000	100.00
TOTALES		143,315,124,095	131,880,647,156	11,434,476,939	8.67

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

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
CHOCO	9,565,440,448	2,890,572,726	6,674,867,722	230.92
SANTANDER	7,531,392,016	1,562,281,254	5,969,110,762	382.08
VALLE	11,875,783,905	9,226,909,762	2,648,874,143	28.71
PUTUMAYO	1,569,381,695	30,182,092	1,539,199,603	5,099.71
ANTIOQUIA	4,945,940,672	3,509,875,110	1,436,065,562	40.92
ARAUCA	964,591,479	0	964,591,479	0.00
BOGOTA	19,526,950,865	18,793,374,642	733,576,223	3.90
NTE. DE SANTANDER	5,938,528,991	5,287,328,552	651,200,439	12.32
BOLÍVAR	3,592,362,929	2,997,626,283	594,736,646	19.84
SEDE NACIONAL	40,337,053,346	41,916,617,441	-1,579,564,095	-3.77
CESAR	1,427,049,714	4,189,698,264	-2,762,648,550	-65.94
TOLIMA	2,291,452,933	5,492,366,552	-3,200,913,619	-58.28

Corresponden al reconocimiento de Provisiones previa entrega por parte del área jurídica del Informe Financiero de Procesos Jurídicos y exclusión de procesos, calificados en el Ekogui con probabilidad de pérdida alta.

En el mes de septiembre de 2020, se efectuaron los ajustes necesarios referente a los procesos calificados con probabilidad de pérdida REMOTA, con base en los reportes entrega el Grupo de Representación Judicial al Grupo de Contabilidad de la Dirección Financiera, respaldados con la Base de datos del Ekogui.

Nota 12 : 29 Otros Pasivos

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
290201	En Administración	7,554,600	7,554,600	0	0.00
291007	Ventas	43,219,792	161,296,992	-118,077,200	-73.20
	TOTALES	50,774,392	168,851,592	-118,077,200	-69.93

La cuenta 291007 Ingresos Recibidos por Anticipado – Ventas corresponde a anticipos recibidos en el GFSDG.

Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El saldo del Grupo de Patrimonio lo conforman las siguientes Cuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	1,947,323,717,545	1,783,902,717,545	163,421,000,000	9.16
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	91,606,552,653	40,763,142,074	50,843,410,579	124.73
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	64,115,282,470	188,861,716,779	-124,746,434,309	-66.05
	TOTALES	2,103,045,552,668	2,013,527,576,398	89,517,976,270	4.45

3105 Capital Fiscal

La variación del Capital fiscal por \$163,421,000,000, corresponden a los Excedentes Financieros autorizados en diciembre de 2020 con el CONPES 4016 del 4 de diciembre de 2020.

3109 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta refleja el traslado del resultado del ejercicio 2020 por \$191,303,986,995, adición al excedente financiero autorizado con CONPES 4016 del 04 de diciembre de 2020 por (\$163,421,000,000) y registro por Corrección de errores de un periodo contable anterior, de los cuales las Direcciones Regionales que reflejan movimientos en el año 2021 son:

Regional	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
Sede Nacional	54,701,306,375	1,288,428,070	0	53,412,878,305
Cesar	-74,376,853	0	-49,156,968	-123,533,821
Cundinamarca	3,111,715,858	17,902,444	0	3,093,813,414
Guajira	6,490,294,426	0	-122,766,433	6,367,527,993
Meta	-5,844,924,548	252,100	0	-5,845,176,648
Nariño	4,778,167,156	0	3,692,818,142	8,470,985,298
Santander	334,212,413	4,487,093,056	1,274,997,797	-2,877,882,846

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	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
812001	Civiles	1,321,289,810,760	142,230,359,285	1,179,059,451,475	828.98
812002	Laborales	603,074,704	460,725,832	142,348,872	30.90
812003	Penales	3,267,242,229	3,328,522,166	-61,279,937	-1.84
812004	Administrativas	33,246,874,819	23,064,876,922	10,181,997,897	44.15
819003	Intereses De Mora	30,094,105,936	32,426,348,498	-2,332,242,562	-7.19

819090	Otros Activos Contingentes	18,350,744,248	15,109,658,236	3,241,086,012	21.45
TOTALES		1,406,851,852,696	216,620,490,939	1,190,231,361,757	549.45

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 el GFSDG se destaca la inclusión del proceso del tercero Empresa Colombiana Kimberly Colpapel S.A. por valor de \$1,132,961,960,909.

En la cuenta 8190 Otros Activos Contingentes por \$ 48,444,850,184 el valor más representativo corresponde a los Intereses de mora por \$30,094,105,936, causados sobre las deudas de difícil recaudo de aportes parafiscales 3%, otras carteras, intereses de vivienda e intereses ADN en coactivo.

Nota 15: 83 Deudoras de control

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

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
831510	Propiedades, Planta Y Equipo	71,883,675,954	58,879,491,220	13,004,184,734	22.09
831535	Cuentas Por Cobrar	627,265,210	616,212,580	11,052,630	1.79
831590	Otros Bienes Y Derechos Retirados	35,415,818,021	35,424,406,957	-8,588,936	-0.02
834704	Propiedades, Planta Y Equipo	39,719,795,634	35,854,001,926	3,865,793,708	10.78
834790	Otros Bienes Entregados A Terceros	6,903,759,318	6,621,505,753	282,253,565	4.26
836101	Internas	269,897,824	275,011,542	-5,113,718	-1.86
TOTALES		154,820,211,961	137,670,629,978	17,149,581,983	12.46

Los saldos reflejados en las cuentas de orden son conciliados con las áreas transversales que administran dicha información, Dirección Administrativa, Oficina Asesora Jurídica y Grupo de Recaudo de la Dirección Financiera.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

La cuenta 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$582,662,247,641, incluye las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes, que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la Entidad Contable Pública, en el mes de septiembre de 2020 se retiraron los procesos calificados con probabilidad de pérdida REMOTA en el Ekogui.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
912001	Civiles	6,448,908,607	4,236,313,338	2,212,595,269	52.23
912002	Laborales	74,480,024,820	101,650,305,044	-27,170,280,224	-26.73
912004	Administrativos	501,733,314,214	444,666,358,720	57,066,955,494	12.83
919090	Otros Pasivos Contingentes	2,603,806,484	1,537,864,750	1,065,941,734	69.31
TOTALES		585,266,054,125	552,090,841,852	33,175,212,273	6.01

La Regionales que reflejan los saldos más representativos en los procesos administrativos son:

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
VALLE	305,009,006,711	27,724,588,055	277,284,418,656	1,000.14
CHOCO	51,983,434,576	36,726,307,948	15,257,126,628	41.54
SEDE NACIONAL	20,061,415,537	54,604,255,214	-34,542,839,676	-63.26
BOLÍVAR	13,997,782,105	13,684,605,649	313,176,456	2.29
CALDAS	10,300,349,799	9,857,638,894	442,710,905	4.49
AMAZONAS	9,873,013,767	8,882,188,758	990,825,009	11.16
HUILA	9,664,903,682	16,948,822,921	-7,283,919,239	-42.98
SANTANDER	8,451,725,694	118,464,499,990	-110,012,774,296	-92.87
BOYACÁ	8,141,518,479	6,349,635,172	1,791,883,307	28.22
NTE. DE SANTANDER	7,868,981,741	6,551,281,464	1,317,700,277	20.11
ARAUCA	7,190,477,425	6,543,659,095	646,818,330	9.88
ATLÁNTICO	6,480,671,171	26,869,266,866	-20,388,595,695	-75.88
META	6,425,409,042	5,796,034,720	629,374,322	10.86
RISARALDA	5,862,065,675	4,882,078,080	979,987,595	20.07
QUINDÍO	5,408,707,926	5,396,438,768	12,269,158	0.23

El tercero que refleja el saldo más relevante en la Regional Valle es Alexander Montaña Narvaez por un valor de \$238,354,867,400 el cual representa el 78.1% del saldo.

Las cuentas de orden acreedoras son conciliadas mensualmente con los reportes suministrados por la Oficina Asesora Jurídica.

Nota 17: 93 Acreedoras de control

En esta cuenta se registran las operaciones que el ICBF realiza con terceros, que por su naturaleza no afecta su situación financiera, así como las que permiten ejercer control administrativo, sobre las obligaciones.

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
930102	Derechos	112,050,605	112,050,605	0	0.00
930616	Pagarés, Letras De Cambio Y Otros	226,545,878	1,459,329,769	-1,232,783,891	-84.48
930806	Bienes	5,603,227,111	5,770,972,938	-167,745,827	-2.91
939090	Otras Cuentas Acreedoras De Control	39,409,796,474	36,185,077,474	3,224,719,000	8.91
	TOTALES	45,351,620,068	43,527,430,786	1,824,189,282	4.19

El valor más representativo de la cuenta 939090 Otras cuentas acreedoras de control, corresponde a la Regional Cundinamarca por \$36,098,825,975 derivado de lotes entregados en comodato por la Beneficencia de Cundinamarca en los municipios de Fusagasugá y Pacho.

Nota 18: 41 Ingresos fiscales

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
411002	Multas Y Sanciones	209,105,882	0	209,105,882	0.00
411004	Sanciones	0	331,614,459	-331,614,459	-100.00
411090	Otras Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	180,250,000	0	180,250,000	0.00
411402	Icbf	235,604,077,558	376,042,281,450	-140,438,203,892	-37.35
	TOTALES	235,993,433,440	376,373,895,909	-140,380,462,469	-37.30

El valor registrado en la cuenta 411402 Aportes sobre la nómina -ICBF, hasta el mes de agosto de 2020 se realizan conforme al Concepto No.20162000012501 expedido el 3 de mayo de 2016 por la CGN siguiendo el principio de devengo o causación, desde el mes de septiembre de 2020 se está dando aplicación al Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020, el cual modifico el momento de la causación para periodos intermedios (enero a noviembre), en el mes de diciembre se efectuara la causación de acuerdo con el concepto de la CGN, para implementar adecuadamente la aplicación del concepto de la CGN, se adelantó reunión virtual con la CGN el día 29 de septiembre. En las Direcciones Regionales se registran las causaciones de las liquidaciones, la compensación de deducciones y la reclasificación de los valores, que correspondan a Cartera que fueron canceladas por aporte corriente a través de la planilla PILA.

Nota 19: 44 Transferencias

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
442802	Para Proyectos De Inversión	19,808,332,917	18,512,445,165	1,295,887,752	7.00
442807	Bienes Recibidos Sin Contraprestación	244,275,970	4,265,787,957	-4,021,511,987	-94.27
442808	Donaciones	128,931,177	131,096,436	-2,165,259	-1.65
442809	Bienes Declarados A Favor De La Nación	106,026,000	991,182,823	-885,156,823	-89.30
	TOTALES	20,287,566,064	23,900,512,381	-3,612,946,317	-15.12

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

La variación más significativa de la cuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación corresponde a la Regional Santander por \$-3,224,719,000 derivado de bienes recibidos en comodato por convenio con la Gobernación de Santander.

Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales:

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
470508	Funcionamiento	758,691,021	132,689,230	626,001,791	471.78
470510	Inversión	419,539,921,584	338,732,718,645	80,807,202,939	23.86
472201	Cruce De Cuentas	183,079,266	99,568,653	83,510,613	83.87
	TOTALES	420,481,691,871	338,964,976,528	81,516,715,343	24.05

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

Nota 21: 48 Otros Ingresos

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	506,046,827	1,897,985,750	-1,391,938,923	-73.34
480206	Ganancia Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado	12,651,542	12,289,800	361,742	2.94
480221	Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar	18,119,192	1,357,951	16,761,241	
480232	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	1,790,120,287	3,530,980,781	-1,740,860,494	-49.30
480233	Otros Intereses De Mora	463,400,304	1,100,802,976	-637,402,672	-57.90
480805	Ganancia Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros	201,783,000	0	201,783,000	0.00
480815	Fotocopias	150,182	1,278,069	-1,127,887	-88.25
480825	Sobrantes	0	13,018,816	-13,018,816	-100.00
480826	Recuperaciones	20,524,540,628	14,339,305,666	6,185,234,962	43.13
480827	Aprovechamientos	0	191,899	-191,899	-100.00
480828	Indemnizaciones	9,800,000	101,119,098	-91,319,098	-90.31
480842	Cuota Alimentaria	10,989,044	17,143,738	-6,154,694	-35.90
480843	Prueba De Paternidad	15,188,308	88,319,835	-73,131,527	-82.80
480890	Otros Ingresos Diversos	59,588,764	113,522,450	-53,933,686	-47.51
483002	Cuentas Por Cobrar	728,142,378	510,594,220	217,548,158	42.61
483004	Préstamos Por Cobrar	358,904	7,427,591	-7,068,687	-95.17
483005	Inventarios	0	98,509	-98,509	-100.00
	TOTALES	24,340,879,360	21,735,437,149	2,605,442,211	11.99

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

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
CAQUETÁ	3,626,366,958	8,757,429	3,617,609,529	41,309.04
BOGOTA	2,324,135,604	1,325,520,825	998,614,779	75.34
SANTANDER	1,184,454,091	416,760,561	767,693,529	184.20
BOYACÁ	850,496,651	194,959,044	655,537,607	336.24
ATLÁNTICO	155,015,106	714,651,517	-559,636,411	-78.31
SEDE NACIONAL	5,748,669,837	6,768,127,360	-1,019,457,523	-15.06
CÓRDOBA	205,834,227	1,346,219,464	-1,140,385,237	-84.71

Las recuperaciones corresponden principalmente a ingreso por excedentes en pagos de procesos ADN, por reintegro de aseguradora de activos perdidos en siniestros, por recuperación de provisiones al cambiar de tercero y por reintegros realizados por los operadores al no ejecutar todos los recursos girados; acorde a realidad económica.

En la regional Córdoba existe un contrato de mandato con la inmobiliaria Arrendar, por arrendamiento de local.

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

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

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	47,565,994,269	44,837,313,556	2,728,680,713	6.09
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6,713,572,302	6,331,008,312	382,563,990	6.04
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	477,721,200	454,844,600	22,876,600	5.03
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,271,148,497	6,210,530,091	-1,939,381,594	-31.23
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	117,428,537	484,591,260	-367,162,723	-75.77
5111	GENERALES	8,549,937,688	12,703,398,746	-4,153,461,058	-32.70
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,218,304,489	1,757,345,204	-539,040,715	-30.67
	TOTALES	68,914,106,982	72,779,031,769	-3,864,924,787	-5.31

La cuenta 5101 Sueldos y Salarios presenta una variación del 6.09%, reflejada en su mayoría en la subcuenta de sueldos por \$ 2,575,795,612.

La cuenta 5107 Prestaciones Sociales refleja una variación que corresponde a las causaciones del gasto de Vacaciones y Prima de Vacaciones.

La cuenta 5111 Generales refleja variaciones significativas en las siguientes subcuentas:

En Pesos					
CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
511150	Procesamiento De Información	48,747,206	1,356,927,358	-1,308,180,152	-96.41
511114	Materiales Y Suministros	455,472,282	1,526,699,256	-1,071,226,974	-70.17
511125	Seguros Generales	25,658,019	735,461,368	-709,803,349	-96.51
511119	Viáticos Y Gastos De Viaje	189,654,825	628,223,293	-438,568,468	-69.81
511179	Honorarios	1,341,941,394	1,738,517,458	-396,576,064	-22.81
511113	Vigilancia Y Seguridad	367,314,430	757,028,300	-389,713,870	-51.48
511117	Servicios Públicos	1,414,554,728	1,711,798,866	-297,244,138	-17.36

511116	Reparaciones	35,779,602	306,693,263	-270,913,661	-88.33
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	261,143,847	437,704,077	-176,560,230	-40.34
511115	Mantenimiento	46,152,966	215,151,191	-168,998,225	-78.55
511118	Arrendamiento Operativo	2,492,868,532	2,105,322,284	387,546,248	18.41
511155	Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	935,555,346	209,029,367	726,525,979	347.57

La variación más relevante de la cuenta 511150 Procesamiento de Información la presenta la Regional Bogotá por \$778,860,847 el 59% ya que en el año 2021 no ha registrado gastos en esta subcuenta.

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

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	124,095	-124,095	-100.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,665,204,516	2,635,099,898	30,104,618	1.14
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,109,184	317,895	791,289	248.92
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	7,881,982,885	10,576,509,213	-2,694,526,328	-25.48
	TOTALES	10,548,296,585	13,212,051,101	-2,663,754,516	-20.16

Las variaciones más significativas en las provisiones para Litigios y Demandas corresponden a las Administrativas por valor de \$-1,997,418,557, de las cuales las variaciones más relevantes se reflejan en las Direcciones Regionales:

En Pesos

Regional	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
CAQUETÁ	3,425,858,004	0	3,425,858,004	0.00
QUINDÍO	0	513,343,490	-513,343,490	-100.00
CÓRDOBA	0	1,081,967,918	-1,081,967,918	-100.00
BOGOTA	25,879,136	1,174,133,122	-1,148,253,986	-97.80
SEDE NACIONAL	2,975,021,512	4,620,498,218	-1,645,476,706	-35.61

Nota 24: 55 Gasto Público Social

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
550705	Generales	34,028,159,123	47,914,279,757	-13,886,120,634	-28.98
550706	Asignación De Bienes Y Servicios	512,928,104,555	419,470,502,283	93,457,602,272	22.28
550707	Prestaciones Sociales	699,062,753	0	699,062,753	0.00
550708	Gastos De Personal Diversos	0	117,398,150	-117,398,150	-100.00
	TOTALES	547,655,326,431	467,502,180,190	80,153,146,241	17.14

La cuenta 550705 Generales refleja las obligaciones generadas para pago de los contratos de prestación de servicios de los contratistas, pago de viáticos, al igual que para el pago de proveedores que realizaron venta o prestaron algún servicio al ICBF.

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

Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 57 – Operaciones Interinstitucionales corresponde a la cuenta 572080 Recaudos por valor de \$9,143,339,974, corresponde Operaciones de enlace con la Superintendencia de Notariado y Registro – SNR y las operaciones derivadas de los reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional de vigencias anteriores, valores conciliados mensualmente con las ECP.

Nota 26: 58 Otros Gastos

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 / 2021	Febrero 28 / 2020	Variación	%
580411	Pérdida Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado	18,029,539	17,367,041	662,498	3.81
580423	Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar	671,926,653	461,349,917	210,576,736	45.64
580447	Intereses De Sentencias	244,284	5,409,366	-5,165,082	-95.48
589012	Sentencias	0	574,033,006	-574,033,006	-100.00

589016	Ajustes O Mermas Sin Responsabilidad	0	2,706	-2,706	-100.00
589017	Pérdidas En Siniestros	30,435,833	41,861,592	-11,425,759	-27.29
589019	Pérdida Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros	0	36,900,000	-36,900,000	-100.00
589025	Multas Y Sanciones	0	492,660	-492,660	-100.00
589090	Otros Gastos Diversos	23,785	3,814,056	-3,790,271	-99.38
589303	Aportes Y Cotizaciones	6,558,199	93,096,537	-86,538,338	-92.96
TOTALES		727,218,293	1,234,326,881	-507,108,588	-41.08

La subcuenta 580423 Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar, representa el 92.4% de la cuenta las Direcciones Regionales que reflejan el mayor saldo son Boyacá por valor de \$517,000,000 de La Previsora S.A. Compañía de Seguros y GFSDG por valor de \$100,294,952 de Fundación Social los Andes -FUNSOCIAL.

Análisis Financiero – Vertical

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

Código	ACTIVO	AÑO 2021		AÑO 2020	
	CORRIENTE	1,015,309,715,845	44.3%	1,026,530,016,158	45.0%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	73,552,473,600	3.2%	22,220,082,488	1.0%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,770,638,370	0.1%	3,835,035,884	0.2%
13	Cuentas Por Cobrar	114,237,496,318	5.0%	285,054,672,096	12.5%
14	Prestamos Por Cobrar	62,158,772	0.0%	81,505,889	0.0%
15	Inventarios	20,162,302,516	0.9%	20,781,261,540	0.9%
19	Otros Activos	804,524,646,269	35.1%	694,557,458,261	30.5%
	NO CORRIENTE	1,275,233,455,438	55.7%	1,253,686,960,205	55.0%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0.0%	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	7,416,127,096	0.3%	9,102,174,397	0.4%
14	Prestamos Por Cobrar	0	0.0%	0	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,204,162,093,271	52.6%	1,214,050,605,092	53.2%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,926,754,178	0.5%	10,789,874,928	0.5%
19	Otros Activos	52,728,480,893	2.3%	19,744,305,788	0.9%
		2,290,543,171,283	100.0%	2,280,216,976,363	100.0%
	PASIVO				
	CORRIENTE	44,174,939,920	1.9%	134,801,198,209	5.9%
24	Cuentas por Pagar	9,221,198,519	0.4%	101,296,929,403	4.4%
25	Beneficios A Los Empleados	34,910,521,609	1.5%	33,342,971,814	1.5%
29	Otros Pasivos	43,219,792	0.0%	161,296,992	0.0%
	NO CORRIENTE	143,322,678,695	6.3%	131,888,201,756	5.8%
27	Provisiones	143,315,124,095	6.3%	131,880,647,156	5.8%
29	Otros Pasivos	7,554,600	0.0%	7,554,600	0.0%
	TOTAL PASIVO	187,497,618,615	8.2%	266,689,399,965	11.7%
	PATRIMONIO	2,103,045,552,668	91.8%	2,013,527,576,398	88.3%
31	Patrimonio Institucional	2,103,045,552,668	91.8%	2,013,527,576,398	88.3%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,290,543,171,283	100.0%	2,280,216,976,363	100.0%

- El Efectivo y Equivalentes a Efectivo representa el 3.2% del total del Activo, cuya cuenta más importante es Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$72,752,036,919.
- Las inversiones están representadas en cuotas parte y acciones, la más representativa son las cuotas partes de Laboratorios NEO, representan el 0.1% del Activo.
- La propiedad, planta y equipo, representa el 52.6% del total del Activo, corresponde a los bienes con que el ICBF cuenta para operar (Maquinaria, terrenos, edificios, equipos, etc.).
- Las cuentas por cobrar representan el 5.3%, cuya cuenta más significativa corresponde a Transferencias – Ley 55 SNR por \$108,634,828,668.
- La cuenta Otros Activos representa el 37.4% del total del activo y corresponde principalmente a Recursos Entregados en Administración (\$804,445,511,871), conformados principalmente por:
 - Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$692,790,388,340, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015.
 - Convenios al ICETEX por \$96,809,033,736 para fomentar la formación y cualificación del talento humano relacionado con la atención a niñez, adolescencia y nutrición, así como fortalecer proyectos educativos y créditos condonables, en procesos de formación de madres y padres comunitarios.
 - Recursos suministrados a FONADE por \$13,518,107,790 para adelantar obras de Infraestructura.
 - Contratos interadministrativos con FINDETER, por recursos entregados en administración por valor de \$48,500,784,919, esta cuenta se encuentra en proceso de legalización y/o depuración por parte del área administrativa del ICBF.
- Respecto a los Pasivos corrientes, estos representan 1.9% del total del Activo, y la relación entre los activos corrientes y el pasivo corriente de 22.98 veces, por lo tanto, las obligaciones de corto plazo de la entidad están completamente cubiertas.
- El Pasivo total corresponde a las obligaciones que el instituto tiene con terceros y corresponde al 8.2% del total del Activo. Es decir que el activo total cubre en 12.22 veces el pasivo, lo que indica que las obligaciones generales de la entidad se pueden cubrir sin problemas. El valor más representativo del pasivo total es el de la cuenta Provisiones de 6.3%.
- El Patrimonio Institucional representa el 91.8% del total del Activo, de los cuales el más representativo es el Capital Fiscal, valor que se incrementa anualmente por la capitalización de los Excedentes Financieros autorizados por el DNP.

ESTADO DE RESULTADOS

De Enero 1 a Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 de 2020

(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	AÑO 2021		AÑO 2020	
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		680,281,530,809	100.0%	746,300,922,396	100.0%
41	Ingresos Fiscales	235,993,433,440	34.7%	376,373,895,909	50.4%
44	Transferencias	20,287,566,064	3.0%	23,900,512,381	3.2%
47	Operaciones Interinstitucionales	420,481,691,871	61.8%	338,964,976,528	45.4%
48	Otros Ingresos	3,518,839,434	0.5%	7,061,537,578	0.9%
GASTOS OPERACIONALES		636,261,069,972	93.5%	570,878,778,307	76.5%
51	De Administración Y Operación	68,914,106,982	10.1%	72,779,031,769	9.8%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	10,548,296,585	1.6%	13,212,051,101	1.8%
55	Gasto Público Social	547,655,326,431	80.5%	467,502,180,190	62.6%
57	Operaciones interinstitucionales	9,143,339,974	1.3%	17,385,515,247	2.3%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		44,020,460,837	6.5%	175,422,144,089	23.5%
INGRESOS NO OPERACIONALES		20,822,039,926	3.1%	14,673,899,571	2.0%
48	Otros Ingresos	20,822,039,926	3.1%	14,673,899,571	2.0%
GASTOS NO OPERACIONALES		727,218,293	0.1%	1,234,326,881	0.2%
58	Otros Gastos	727,218,293	0.1%	1,234,326,881	0.2%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		20,094,821,633	3.0%	13,439,572,690	1.8%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		64,115,282,470	9.4%	188,861,716,779	25.3%

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

- El 61.8% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Recursos Nación.
- El 34.7% 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 80.5% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El excedente Operacional es del 6.5%.
- El excedente Neto es del 9.4%.

Análisis Financiero – Horizontal

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



República de Colombia
 INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR
 ANALISIS HORIZONTAL
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 28 de febrero de 2021 - 28 de febrero de 2020
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación	
				Absoluta	Relativa
	CORRIENTE	1,015,309,715,845	1,026,530,016,158	-11,220,300,313	-1.1%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	73,552,473,600	22,220,082,488	51,332,391,112	231.0%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,770,638,370	3,835,035,884	-1,064,397,514	-27.8%
13	Cuentas Por Cobrar	114,237,496,318	285,054,672,096	-170,817,175,778	-59.9%
14	Prestamos Por Cobrar	62,158,772	81,505,889	-19,347,117	-23.7%
15	Inventarios	20,162,302,516	20,781,261,540	-618,959,024	-3.0%
19	Otros Activos	804,524,646,269	694,557,458,261	109,967,188,008	15.8%
	NO CORRIENTE	1,275,233,455,438	1,253,686,960,205	21,546,495,233	1.7%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	7,416,127,096	9,102,174,397	-1,686,047,301	-18.5%
14	Prestamos Por Cobrar	0	0	0	0.0%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,204,162,093,271	1,214,050,605,092	-9,888,511,821	-0.8%
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	10,926,754,178	10,789,874,928	136,879,250	1.3%
19	Otros Activos	52,728,480,893	19,744,305,788	32,984,175,105	
		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363	10,326,194,920	0.5%
	PASIVO				
	CORRIENTE	44,174,939,920	134,801,198,209	-90,626,258,289	-67.2%
24	Cuentas por Pagar	9,221,198,519	101,296,929,403	-92,075,730,884	-90.9%
25	Beneficios A Los Empleados	34,910,521,609	33,342,971,814	1,567,549,795	4.7%
29	Otros Pasivos	43,219,792	161,296,992	-118,077,200	-73.2%
	NO CORRIENTE	143,322,678,695	131,888,201,756	11,434,476,939	8.7%
27	Provisiones	143,315,124,095	131,880,647,156	11,434,476,939	8.7%
29	Otros Pasivos	7,554,600	7,554,600	0	0.0%
	TOTAL PASIVO	187,497,618,615	266,689,399,965	-79,191,781,350	-29.7%
	PATRIMONIO	2,103,045,552,668	2,013,527,576,398	89,517,976,270	4.4%
31	Patrimonio Institucional	2,103,045,552,668	2,013,527,576,398	89,517,976,270	4.4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,290,543,171,283	2,280,216,976,363	10,326,194,920	0.5%

- La variación de la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras, obedece a la modalidad de pago establecida en los contratos celebrados con los bancos Davivienda, Occidente y Bancolombia, donde establecen que no se puede trasladar el 100% del total efectivo y al traslado de recursos a la CUN de la última semana del mes.
- La mayor variación de la cuenta Inversiones se refleja en la disminución de las inversiones de administración de liquidez al costo, de los cuales \$977,227,680 se generaron por corrección de valorización registrada en diciembre de 2018.

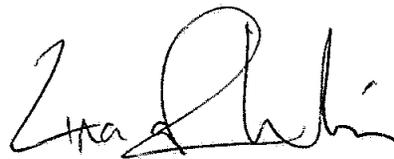
- La variación de Cuentas por Cobrar corresponde a:
 - a) Los registros por ingresos del Aporte Parafiscal según la Ley 27 de 1974, se realizan conforme al Concepto No.20162000012501 expedido el 3 de mayo de 2016 por la CGN siguiendo el principio de devengo o causación hasta el mes de agosto de 2020. De acuerdo con Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 para el mes de septiembre no se efectuó causación para los Ingresos por aportes PILA, de acuerdo con el concepto de la CGN y reunión virtual que se adelantó con la CGN el día 29 de septiembre, la causación se registrara solamente para el mes de diciembre.
 - b) Cuenta por cobrar a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17 a febrero de 2021 su saldo es de \$108,634,828,668 y a febrero de 2020 era de \$96,444,721,667.
- La variación de Prestamos por Cobrar corresponde principalmente al menor valor de los préstamos a empleados del GFSDG y depuración de estos.
- La variación de Otros Activos corresponde principalmente a:
 - a) El incremento de recursos entregados en administración por el GFSDG al ICETEX para convenios para el desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios por \$96,809,033,736.
 - b) El incremento de recursos administrados en la Cuenta Única Nacional -CUN por \$115,436,349,386.
- La variación de las Cuentas por pagar corresponde principalmente al menor valor causado a diciembre de 2020 por Adquisición de Bienes y Servicios en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por valor de \$-84,811,774,184.
- La variación de Beneficios a Empleados se genera por el mayor valor de causación de prestaciones sociales para el año 2020 de vacaciones y prima de vacaciones.
- La variación de la cuenta Pasivos Estimados, corresponde principalmente al incremento de las Provisiones para Litigios Civiles, Administrativo y Laborales, esta cuenta se incrementó en un 8.7%.
- La variación en el Patrimonio Institucional se originó principalmente en la contabilización del Excedente Financiero aprobado por el Consejo Nacional de Política Económica y Social - CONPES del año 2019 por \$163,421,000,000.

ESTADO DE RESULTADOS
 De Enero 1 a Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 de 2020
 (Cifras en Pesos)

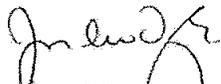
Código	Cuentas	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación	
				Absoluta	Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		680,281,530,809	746,300,922,396	-66,019,391,587	-8.8%
41	Ingresos Fiscales	235,993,433,440	376,373,895,909	-140,380,462,469	-37.3%
44	Transferencias	20,287,566,064	23,900,512,381	-3,612,946,317	-15.1%
47	Operaciones Interinstitucionales	420,481,691,871	338,964,976,528	81,516,715,343	24.0%
48	Otros Ingresos	3,518,839,434	7,061,537,578	-3,542,698,144	-50.2%
GASTOS OPERACIONALES		636,261,069,972	570,878,778,307	65,382,291,665	11.5%
51	De Administración Y Operación	68,914,106,982	72,779,031,769	-3,864,924,787	-5.3%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	10,548,296,585	13,212,051,101	-2,663,754,516	-20.2%
55	Gasto Público Social	547,655,326,431	467,502,180,190	80,153,146,241	17.1%
57	Operaciones interinstitucionales	9,143,339,974	17,385,515,247	-8,242,175,273	-47.4%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		44,020,460,837	175,422,144,089	-131,401,683,252	-74.9%
INGRESOS NO OPERACIONALES		20,822,039,926	14,673,899,571	6,148,140,355	41.9%
48	Otros Ingresos	20,822,039,926	14,673,899,571	6,148,140,355	41.9%
GASTOS NO OPERACIONALES		727,218,293	1,234,326,881	-507,108,588	-41.1%
58	Otros Gastos	727,218,293	1,234,326,881	-507,108,588	-41.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		20,094,821,633	13,439,572,690	6,655,248,943	49.5%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		64,115,282,470	188,861,716,779	-124,746,434,309	-66.1%

- La variación de Ingresos Fiscales entre las vigencias 2020 y 2019 corresponde a la causación del aporte PILA de acuerdo con el concepto radicado No 20162000012501 expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, relacionado con el reconocimiento de ingresos por concepto de aportes sobre la nómina recibidos por el ICBF en cumplimiento al principio de Devengo hasta el mes de agosto de 2020, a partir del mes de septiembre de acuerdo con Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 se modificó el parámetro de registro para los Ingresos por aportes PILA, sin efectuar causación para periodos intermedios (enero a noviembre), en el mes de diciembre se efectuara la causación de ingresos PILA de acuerdo con el concepto de la CGN y reunión virtual que se adelantó con la CGN el día 29 de septiembre.
- La variación de Ingresos se genera por menor valor de Transferencias corresponde en su mayor parte a la Superintendencia de Notariado y Registro por el concepto de la Ley 55 de 1985, artículo 17, causado de enero a febrero de 2021 por valor de \$1,295,887,752 y a la cuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación de la Regional Santander por valor de \$-3,224,719,000 por ingreso de bienes recibidos en comodato con la Gobernación de Santander y la Regional Nariño por valor de \$-1,028,450,075.
- La variación de Ingresos por Operaciones Interinstitucionales corresponde principalmente al mayor valor girado para gastos de inversión por el MHCP.

- La variación de otros ingresos se debe principalmente al menor valor generado por rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración por valor de \$-1,740,860,494 y al menor valor de Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras por valor de \$-1,391,938,923.
- La variación de Gastos de Administración y Operación se generó principalmente por el menor valor registrado por el GFSDG en las subcuentas de prestaciones sociales en el año 2021.
- La variación de Gastos por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones principalmente se genera por el registro de provisiones para litigios.
- La variación del Gasto Público Social corresponde a que la ejecución de los contratos de Primera Infancia y Protección en el año 2021 es superior a 2020 en \$80,153,146,240.
- La variación de Gastos por Operaciones Interinstitucionales corresponde Operaciones de enlace con la Superintendencia de Notariado y Registro y por reintegros de fondos a la Dirección General del Tesoro Nacional, de vigencias anteriores.
- La variación en Otros Ingresos corresponde principalmente al valor registrado en el año 2021 como recuperaciones por inejecución de contratos.



LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
C.C. 31.539.836
Directora General



ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero



JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
C.C. 7.533.618
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. No. 16.980-T