

Contenido

| | |
|--|----|
| ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2022 | 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 | 7 |
| 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 | 20 |
| Nota 8: 19 Otros Activos | 20 |
| Nota 9: 24 Cuentas por pagar | 22 |
| Nota 10: 25 Beneficios a los Empleados | 24 |
| Nota 11: 27 Provisiones | 25 |
| Nota 12 : 29 Otros Pasivos | 26 |
| Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 26 |
| Nota 14: 81 Activos contingentes | 27 |
| Nota 15: 83 Deudoras de control | 28 |
| Nota 16: 91 Pasivos contingentes | 29 |
| Nota 17: 93 Acreedoras de control | 30 |
| Nota 18: 41 Ingresos fiscales | 30 |
| Nota 19: 44 Transferencias | 31 |
| Nota 20: 47 Operaciones Interinstitucionales: | 31 |
| Nota 21: 48 Otros Ingresos | 32 |
| Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación | 34 |
| Nota 23: 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, | 35 |

| | |
|---|----|
| Nota 24: 55 Gasto Público Social | 35 |
| Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales | 36 |
| Nota 26: 58 Otros Gastos | 36 |
| Análisis Financiero – Vertical | 37 |
| Análisis Financiero – Horizontal | 40 |

ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2022

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Grupo de Contabilidad

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 28 de febrero de 2022 - 28 de febrero de 2021
 (Cifras en Pesos)

| Código | ACTIVO | AÑO 2022 | AÑO 2021 | Código | PASIVO | AÑO 2022 | AÑO 2021 |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|--------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | CORRIENTE | 1,164,180,142,827 | 1,015,309,715,845 | | CORRIENTE | 72,222,528,297 | 44,174,939,920 |
| 11 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1) | 84,804,507,715 | 73,552,473,600 | 24 | Cuentas por Pagar (9) | 20,317,906,461 | 9,221,198,519 |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivado (2) | 2,516,845,040 | 2,770,638,370 | 25 | Beneficios A Los Empleados (10) | 51,605,760,571 | 34,910,521,609 |
| 13 | Cuentas Por Cobrar (3) | 49,776,110,109 | 114,237,496,318 | 29 | Otros Pasivos (12) | 298,861,265 | 43,219,792 |
| 14 | Prestamos Por Cobrar (4) | 28,803,567 | 62,158,772 | | | | |
| 15 | Inventarios (5) | 23,848,186,048 | 20,162,302,516 | | | | |
| 19 | Otros Activos (8) | 1,003,205,690,348 | 804,524,646,269 | | | | |
| | NO CORRIENTE | 1,281,777,053,573 | 1,275,233,455,438 | | NO CORRIENTE | 131,128,767,520 | 143,322,678,695 |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivado (2) | 0 | 0 | 27 | Provisiones (11) | 131,121,212,920 | 143,315,124,095 |
| 13 | Cuentas Por Cobrar (3) | 6,984,095,208 | 7,416,127,096 | 29 | Otros Pasivos (12) | 7,554,600 | 7,554,600 |
| 14 | Prestamos Por Cobrar (4) | 0 | 0 | | | | |
| 16 | Propiedades, Planta Y Equipo (6) | 1,205,291,517,285 | 1,204,162,093,271 | | | | |
| 17 | Bienes De Uso Público E Históricos Y Cult (7) | 11,748,017,178 | 10,926,754,178 | | | | |
| 19 | Otros Activos (8) | 57,753,423,902 | 52,728,480,893 | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 2,445,957,196,400 | 2,290,543,171,283 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,445,957,196,400 | 2,290,543,171,283 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 81 | Activos Contingentes (14) | 939,616,401,814 | 1,406,851,852,696 | 91 | Pasivos Contingentes (16) | 604,880,925,112 | 585,266,054,125 |
| 83 | Deudoras De Control (15) | 205,795,968,291 | 154,820,211,961 | 93 | Acreedoras De Control (17) | 69,972,663,157 | 45,351,620,068 |
| 89 | Deudoras Por Contra (Cr) | -1,145,412,370,105 | -1,561,672,064,657 | 99 | Acreedoras Por Contra (Db) | -674,853,588,269 | -630,617,674,193 |

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ

C.C. 31.539.836
 Directora General

ANDRÉS YERGARA BALLÉN

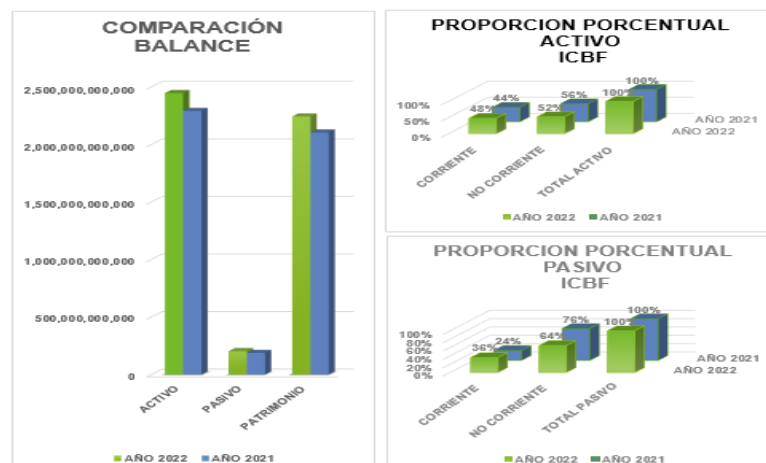
C.C. 79.795.405
 Director Financiero

CLAUDIA PATRICIA GARCÍA GUATAMA

C.C. 52.852.320
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 95.682-T

Documento Original Firmado

Gráfica 1. Análisis Estado de Situación Financiera.



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



De enero 1 a febrero 28 de 2022 - enero 1 a febrero 28 de 2021
 (Cifras en Pesos)

| Código | Cuentas | AÑO 2022 | AÑO 2021 |
|---|---|------------------------|------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | | 913,063,679,064 | 680,281,530,809 |
| 41 | Ingresos Fiscales | [18] 267,096,204,758 | 235,993,433,440 |
| 44 | Transferencias | [19] 20,194,130,373 | 20,287,566,064 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | [20] 616,229,581,436 | 420,481,691,871 |
| 48 | Otros Ingresos | [21] 9,543,762,497 | 3,518,839,434 |
| GASTOS OPERACIONALES | | 838,250,354,205 | 636,261,069,972 |
| 51 | De Administración Y Operación | [22] 96,386,804,806 | 68,914,106,982 |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | [23] 12,345,641,459 | 10,548,296,585 |
| 54 | Transferencias y Subvenciones | [29] 1,138,413,966 | 0 |
| 55 | Gasto Público Social | [24] 719,315,274,090 | 547,655,326,431 |
| 57 | Operaciones interinstitucionales | [25] 9,064,219,884 | 9,143,339,974 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 74,813,324,859 | 44,020,460,837 |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | | 11,597,155,845 | 20,822,039,926 |
| 48 | Otros Ingresos | [21] 11,597,155,845 | 20,822,039,926 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 7,241,168,111 | 727,218,293 |
| 58 | Otros Gastos | [26] 7,241,168,111 | 727,218,293 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 4,355,987,734 | 20,094,821,633 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 79,169,312,593 | 64,115,282,470 |

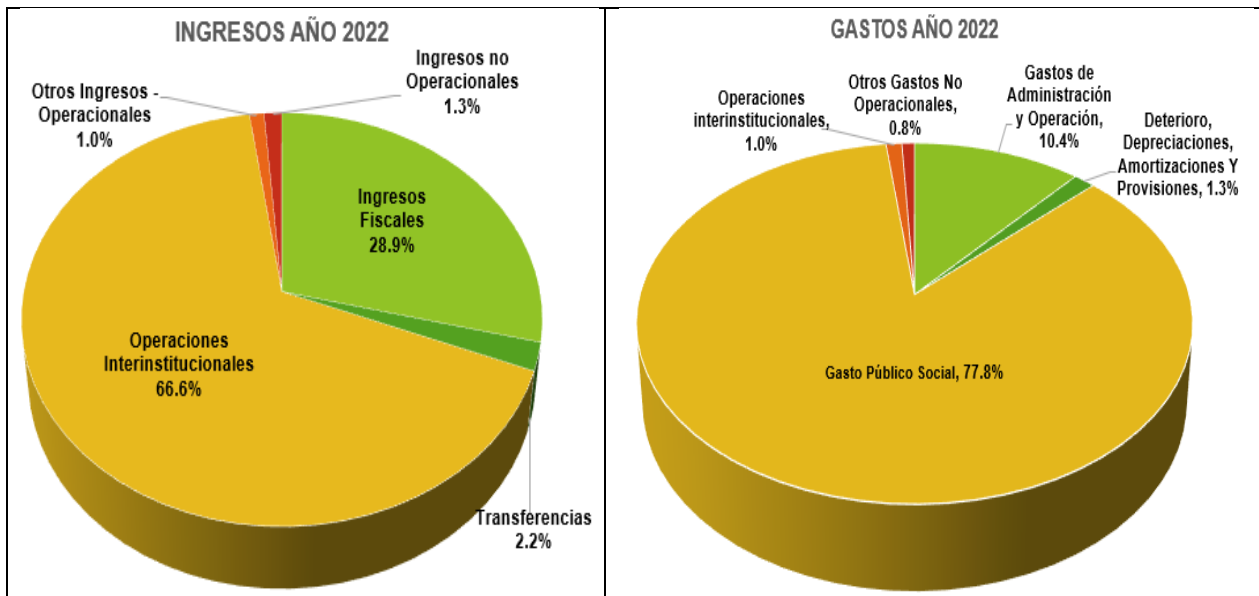
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.533.836
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

CLAUDIA PATRICIA GARCÍA GUATAMA
 C.C. 52.852.320
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 95.682-T

Documento Original Firmado

Gráfica 2. Análisis resultados del ejercicio.



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, es un Establecimiento Público con Personería Jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y cobertura nacional, adscrito al Departamento Administrativo para la Prosperidad Social. Su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. En la actualidad cuenta con 33 Direcciones Regionales, 1 Grupo Financiero Sede Dirección General y la Dirección General, 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. El Banco Interamericano de Desarrollo (BID) otorgó un préstamo por U\$50.000.000 de dólares al ICBF, para implementar programas en busca de Desarrollar Habilidades del Siglo 21 en la Adolescencia y la Juventud Colombiana, para ejecutar y controlar los recursos del préstamo otorgado por el BID, se crearon subunidades para cada una de las 33 Direcciones Regionales y el Grupo Financiero Sede Dirección General.

2. Misión, Visión, Valores y Objetivos Estratégicos

Misión

Promover el desarrollo y la protección integral de los niños, niñas y adolescentes, así como el fortalecimiento de 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, 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.

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 y sus modificaciones).

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 en la Guía de Gestión de Bienes 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.

En el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contables, se aprueban las modificaciones al Manual de Políticas Contables del ICBF.

5. Bases de presentación

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, durante la vigencia 2022 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 efectuará la causación, lo anterior de acuerdo con el concepto y mesa de trabajo adelantada con 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 ha realizado mesas de trabajo con las ECP, donde se analizan 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.

7. Información adicional relevante

El resultado del ejercicio 2021, excedente por \$ 131,731,031,817, se trasladó a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, subcuenta 310901001 Utilidad o excedentes acumulados, mediante ajustes automáticos.

El Departamento Nacional de Planeación - DNP mediante CONPES 4065 del 7 de diciembre de 2021 autorizó una capitalización de Excedentes Financieros al ICBF por valor de \$235,435,410,000, con memorando del 29 de septiembre de 2021 se solicitó un aumento del espacio fiscal presupuestal por \$143.259 millones, cifras que afectaran el resultado del ejercicio en la vigencia 2022, 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 2022 incluyen las erogaciones que el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, efectúa 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 2022, mediante la Resolución 0278 del 20 de enero de 2022.

1110 Depósitos en Instituciones Financieras

El saldo de la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras se encuentra conformado por las siguientes subcuentas:

| En Pesos | | | | | |
|----------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 111005 | Cuenta Corriente | 83,862,821,483 | 71,854,204,004 | 12,008,617,479 | 16.71 |
| 111006 | Cuenta De Ahorro | 918,017,335 | 897,832,915 | 20,184,420 | 2.25 |
| | Totales | 84,780,838,818 | 72,752,036,919 | 12,028,801,899 | 16.5 |

Con corte al 28 de febrero de 2022, de los \$84,780,838,818 se encuentran 73 partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar por valor total de \$12,124,242 las Direcciones Regionales con mayor número de partidas son la Regional Santander 10 partidas, Amazonas 9 partidas, Nariño 9 partidas, Bolívar 8 partidas y Valle 6 partidas, las partidas conciliatorias de las Direcciones Regionales corresponden principalmente a pagos de Impuesto de Industria y Comercio - ICA de los diferentes municipios y Gravamen a los Movimientos Financieros - GMF.

El 64% de las partidas en conciliación obedecen a pagos que se efectuaran en el mes siguiente y el 36% restante, a partidas de depuración pendientes de registro por parte de 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 | 4 | 305,871.34 | 2 | 17,342.83 | 3 | 21,429.16 | 9 | 344,643.33 | Ordenes de pago no debitadas por el banco y GMF |
| ANTIOQUIA | 0 | 0.00 | 1 | 174.29 | 0 | 0.00 | 1 | 174.29 | Corresponde a la diferencia del menor valor registrado en los GMF de los pagos de ICA |
| ARAUCA | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1 | 0.01 | 1 | 0.01 | Pago |
| ATLANTICO | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 2 | 1,637,159.00 | 2 | 1,637,159.00 | Pago de ordenes de pago no debitados por el banco |
| BOLIVAR | 0 | 0.00 | 2 | 29,895.58 | 6 | 816,788.84 | 8 | 846,684.42 | ICA mes enero 2022 pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago giro de los municipios Cartagena, Turbaco, Mompo, el Carmen; GMF |
| CAQUETA | 0 | 0.00 | 1 | 9,558.08 | 2 | 1,211,260.63 | 3 | 1,220,818.71 | Obligaciones pendientes de generar mes de febrero y ajuste decimales ICA. CM tesorería del Nivel enero 2022 |
| CAUCA | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1 | 1,396.56 | 1 | 1,396.56 | GMF |
| CHOCO | 0 | 0.00 | 2 | 17,283.86 | 1 | 2,995.66 | 3 | 20,279.52 | GMF |
| CUNDINAMARCA | 0 | 0.00 | 1 | 137,369.00 | 1 | 116,323.00 | 2 | 253,692.00 | Gmf del mes de enero pendiente de obligar por falta de asignacion presupuestal |
| GUAVIARE | 1 | 0.70 | 0 | 0.00 | 1 | 5,458.00 | 2 | 5,458.70 | Pago no debitado por el banco y pago a proveedor |
| META | 0 | 0.00 | 1 | 30,180.00 | 2 | 843.00 | 3 | 31,023.00 | CM de tesorería del nivel, para registrar traslado entre cuentas para pago Reteica, Pago a proveedores y GMF |
| NARIÑO | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 9 | 571,612.84 | 9 | 571,612.84 | Pago PSE banco agrario, GMF |
| NIVEL NACIONAL | 0 | 0.00 | 1 | 190.00 | 2 | 6,936.01 | 3 | 7,126.01 | Menor valor registrado en libros, transferencia y consignación San Andres |
| PUTUMAYO | 0 | 0.00 | 2 | 726.00 | 0 | 0.00 | 2 | 726.00 | Mayores valores pagados por reteica, diferencia por aproximacion |
| SAN ANDRES | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 3 | 2,771,319.64 | 0 | 2,771,319.64 | Contabilización duplicada en SIFF |
| SANTANDER | 2 | 14,894.00 | 4 | 11,430.00 | 4 | 11,553.19 | 10 | 37,877.19 | Partidas pendientes de traslado desde el Nivel Nacional. Multas y sanciones no debitadas por el banco, menores valores girados de ICA y embargo , valores pendientes por girar de ICA, entre otros. |
| SEDE NACIONAL | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 2 | 762,971.00 | 2 | 762,971.00 | Pagos no debitados por el banco de Credifinanciera y comision embargo |
| SUCRE | 0 | 0.00 | 3 | 458,348.87 | 0 | 0.00 | 3 | 458,348.87 | GMF, Traslado efectuado desde Bancolombia cuenta centralizadora a la Regional Sucre, para pagos de Reteica. |
| TOLIMA | 0 | 0.00 | 1 | 4,779.04 | 0 | 0.00 | 1 | 4,779.04 | Comprobante Contable Manual realizado por el Nivel Nacional para reversar ajuste de la vigencia 2021 comprobante Contable Manual 121499, seguimos en espera de orientación de la Sede o de que realicen el ajuste. |
| VALLE | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 6 | 3,131,223.35 | 6 | 3,131,223.35 | Cheque de gerencia Hogar Gestor, ICA y predial |
| VICHADA | 0 | 0.00 | 1 | 15,153.92 | 1 | 1,775.06 | 2 | 16,928.98 | GMF |
| Total general | 7 | 320,766.04 | 22 | 732,431.47 | 47.00 | 11,071,044.95 | 73 | 12,124,242.46 | |

1132 Efectivo de Uso Restringido

En la subcuenta 113210001 Cuenta Corriente, el saldo del año 2021 correspondía a embargo de procesos judiciales de carácter laboral por valor de \$400.000.000 en Instituciones Financieras de Wilfrido González al ICBF, Dirección Regional Valle.

De acuerdo con la información que reposa en la página de la Rama Judicial el 8 de noviembre mediante auto el juzgado determinó la terminación del proceso por pago de la obligación y ordenó el pago de los títulos judiciales a favor de las partes. Pago realizado por la entidad bancaria en el mes de febrero de 2022.

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 \$ 447,749,111 y 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 \$ 395,263,241 que se encuentran registradas a valor de mercado el cual es ajustado mensualmente y representa el 88.2% 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 \$ 2,426,358,353 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 y Sociedad Fondo Inmobiliario S.A. por \$142,789,060. 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 \$357,262,425, que corresponden al valor de los deterioros registrados a las inversiones de Electrificadora de la Costa Atlántica S.A por \$339,330,726, Sociedad Fondo Inmobiliario S A. por \$15,451,875, Agua de los Patios S.A. E.S.P. por \$2,139,704, Terminal de Transportes de Villavicencio S.A. Por \$320.000 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 \$24,344,885, lo reflejan las Direcciones Regionales Huila por \$15,208,225, Choco por \$6,285,904, Cauca por \$1.944,736 y GFSDG por \$906,020.

1312 Aportes sobre la nómina

Presenta un valor de \$2,418,800, correspondiente a liquidaciones de aportes sobre la nómina por resoluciones ejecutoriadas en las Direcciones Regionales, Activo Corriente por \$241,880 y Activo no corriente por \$2,178,920. La causación del aporte PILA se efectúa a partir del mes de septiembre de acuerdo con Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 el cual 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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 133712 | Otras Transferencias | 46,050,743,722 | 108,634,828,668 | -62,584,084,946 | -57.61 |
| | Totales | 46,050,743,722 | 108,634,828,668 | -62,584,084,946 | -57.6 |

Durante la vigencia 2022 se han causado ingresos provenientes de la Ley 55 de 1985 con la SNR, en la cuenta 4428 Transferencias por valor de \$18,751,820,153 y no se han efectuado compensaciones, (en el año 2021 de marzo a diciembre se causaron ingresos provenientes de la Ley 55 de 1985 un valor de \$109,037,982,785 y compensaciones por \$-190,373,887,884) el saldo de las cuentas por cobrar y el de los ingresos es conciliado de manera mensual con la SNR y la ejecución de estos recursos es controlada por la Dirección de Planeación y Control de Gestión.

1384 Otras Cuentas por Cobrar

Esta cuenta presentada un saldo de \$ 3,680,581,463 conformado por las siguientes subcuentas:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 138410 | Derechos Cobrados Por Terceros | 65,274,036 | 0 | 65,274,036 | 0.00 |
| 138414 | Dividendos Y Participaciones Por Cobrar | 52,766,169 | 87,276,169 | -34,510,000 | -39.54 |
| 138426 | Pago Por Cuenta De Terceros | 3,035,892,231 | 3,582,357,718 | -546,465,487 | -15.25 |
| 138432 | Responsabilidades Fiscales | 7,615,590 | 9,802,889 | -2,187,299 | -22.31 |
| 138442 | Cuota Alimentaria | 2,290,000 | 5,580,000 | -3,290,000 | -58.96 |
| 138443 | Prueba De Paternidad | 29,629,856 | 51,973,851 | -22,343,995 | -42.99 |
| 138490 | Otras Cuentas Por Cobrar | 487,113,581 | 926,045,444 | -438,931,863 | -47.40 |
| | Totales | 3,680,581,463 | 4,663,036,071 | -982,454,608 | -21.1 |

La cuenta 138414 Dividendos y participaciones, corresponde a dividendos participaciones causadas en Laboratorios Neo por valor de \$52,766,169, participaciones 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 Entidades Prestadoras de Servicios - EPS. El Grupo Financiero Sede de la Dirección General - GFSDG refleja un saldo de \$2,953,631,585 que representa el 97.3% del saldo de esta cuenta, las EPS con mayor porcentaje sobre el saldo de esta cuenta se detallan a continuación:

- Coomeva con el 37% del saldo total por valor de \$1,091,785,471, concentra el mayor valor entre todas las EPS, en este momento se está desarrollando el impulso procesal por parte de la Oficina Asesora Jurídica (OAJ) con la documentación entregada por la Dirección de Gestión Humana (DGH), en el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable (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 16.4% cuyo saldo asciende a \$484,522,055.
- Cafesalud representa el 6.8% por \$199,967,273 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 5.9%, cuyo valor asciende a la suma de \$174,805,126.
- Medimás tiene una participación del 5.6% cuyo valor asciende a la suma de \$166,371,992.
- Cauca Comfenalco cuya participación es del 5.1% cuyo saldo asciende a \$149,438,365.
- Suramericana S.A. cuya participación es del 4.8% cuyo saldo asciende a \$141,827,235.
- Famisanar S.A.S. cuya participación es del 4.2% cuyo saldo asciende a \$123,249,968.
- Salud Total S.A. cuya participación es del 3.9% cuyo saldo asciende a \$115,863,855.

La cuenta 138490 Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de \$487,113,581, cuyo valor más representativo lo refleja el Nivel Nacional con \$411,074,296, correspondiente al tercero Jesus

Alberto Hoyos Avilés, saldo generado por concepto de pago de impuestos prediales de la vocación hereditaria en proceso (Laboratorios NEO).

1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

El saldo de esta cuenta lo conforman las siguientes subcuentas:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| 138515 | Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios | 1,578,937,357 | 1,888,778,807 | -309,841,450 | -16.40 |
| 138516 | Aportes Sobre La Nómina | 18,900,486,516 | 24,029,438,863 | -5,128,952,347 | -21.34 |
| 138590 | Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo | 7,712,985,811 | 13,307,136,165 | -5,594,150,354 | -42.04 |
| Totales | | 28,192,409,684 | 39,225,353,835 | -11,032,944,151 | -28.1 |

La cuenta 138516 aportes sobre la nómina – ICBF, las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo de esta cuenta con un 86.3% son:

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| BOGOTÁ | 5,462,884,490 | 5,835,429,961 | -372,545,471 | -6.38 |
| VALLE | 3,020,928,560 | 5,588,501,001 | -2,567,572,441 | -45.94 |
| SEDE NACIONAL | 2,285,313,634 | 2,285,313,634 | 0 | 0.00 |
| ANTIOQUIA | 1,556,069,915 | 1,823,319,364 | -267,249,449 | -14.66 |
| BOLÍVAR | 1,245,134,538 | 1,315,172,702 | -70,038,164 | -5.33 |
| ATLÁNTICO | 886,226,508 | 1,504,172,976 | -617,946,468 | -41.08 |
| CÓRDOBA | 797,984,223 | 894,356,137 | -96,371,914 | -10.78 |
| NARIÑO | 545,627,990 | 677,184,912 | -131,556,922 | -19.43 |
| SANTANDER | 510,393,392 | 616,120,062 | -105,726,670 | -17.16 |

Los terceros que presentan los saldos más significativos son:

En pesos

| Regional | Tercero | Febrero / 2022 |
|---------------|---|----------------|
| 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 |
| CALDAS | HOSPITAL DE CALDAS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO | 442,838,684 |
| VALLE | EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P. | 444,852,237 |
| NARIÑO | MUNICIPIO DE TUMACO | 408,407,159 |
| 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 |

Para la cuenta **138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo**, la variación más representativa se generó en el GFSDG y correspondía 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 de la subcuenta **138515 Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios** a la subcuenta **138590 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo** en el mes de noviembre de 2020, al cual en el mes de julio de 2021 se le efectuó un pago por valor de \$10,140,631 quedando un saldo de \$8,335,819,316, de acuerdo con memorando no. 202110440000146053 de fecha 26 de octubre de 2021 del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, soportado en la Resolución 7981 del 25 de octubre de 2021 de la Oficina de Control Interno Disciplinario la cual declaro la prescripción de la acción de cobro de este proceso.

En la Regional Guaviare el saldo de \$1,112,105,885 corresponde a fallo en primera instancia a favor del ICBF a nombre del tercero Asociación de Padres de Familia del Instituto Educativo Jose Celestino Mutis, la regional está adelantando acciones para continuar con el proceso de cobro de estos recursos.

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 90.1% son:

| En Pesos | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| BOGOTA | -4,324,942,592 | -4,059,780,738 | -265,161,854 | 6.53 |
| VALLE | -2,492,744,025 | -4,870,736,417 | 2,377,992,392 | -48.82 |
| SEDE NACIONAL | -2,285,313,634 | -2,285,313,634 | 0 | 0.00 |
| ANTIOQUIA | -1,529,008,823 | -1,774,380,848 | 245,372,025 | -13.83 |
| BOLÍVAR | -1,103,358,014 | -1,107,680,520 | 4,322,506 | -0.39 |
| ATLÁNTICO | -886,226,508 | -1,502,070,104 | 615,843,596 | -41.00 |
| CÓRDOBA | -670,869,667 | -658,705,860 | -12,163,807 | 1.85 |
| SANTANDER | -496,366,432 | -593,364,316 | 96,997,885 | -16.35 |
| CALDAS | -463,640,668 | -499,443,117 | 35,802,449 | -7.17 |
| CHOCO | -436,730,229 | -545,130,447 | 108,400,218 | -19.89 |

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

Corresponde al saldo de préstamos que el ICBF realizó a sus empleados para vivienda y calamidad doméstica por la suma de \$360,046,501, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en su mayoría (79.2%) en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General con un saldo de \$285,314,643, los créditos a exfuncionarios están registrados en las Direcciones Regionales que efectuaron el préstamo, y se está adelantando la depuración de estos saldos con la Dirección de Gestión Humana.

1480 Deterioro Acumulado de Prestamos por Cobrar (CR)

Esta cuenta presenta un valor de \$-331,242,934 correspondiente 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 de acuerdo a lo establecido en 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 77.4%.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 1510 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | 14,289,111,796 | 13,230,839,482 | 1,058,272,314 | 8.00 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 136,650,235 | 141,661,898 | -5,011,663 | -3.54 |
| 1530 | EN PODER DE TERCEROS | 10,379,388,634 | 7,188,138,119 | 3,191,250,515 | 44.40 |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | -956,964,617 | -398,336,983 | -558,627,634 | 140.24 |
| | Totales | 23,848,186,048 | 20,162,302,516 | 3,685,883,532 | 18.3 |

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. 5781 del 4 de noviembre de 2020 expedida por la Directora General del ICBF. La variación más relevante se presenta en la Regional Meta por valor de \$711,818,000 generado en Venta de Inmueble de matrícula 230-47742, ofertado según resolución 0711 del 10 de febrero de 2021, registrado el 31-08-2021, traslado entre bodegas No.1 del 22-01-2021 de Propiedad planta y equipo a Inventarios del inmueble de matrícula 230-47742, según baja por venta directa 1 del 12-08-2021. Reclasificación por traslado entre bodegas de almacén No.2 del 05-11-2021.

1514 Materiales y Suministros

La cuenta 1514 representa el valor de los elementos, adquiridos para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios, desde julio de 2020 según parámetros del ICBF y de la CGN los bienes de consumo se contabilizan en cuentas de orden, las regionales que presentan los saldos más significativos son Nariño por valor de \$104,907,600 corresponde a una caja con 227 castellanos de oro en polvo y en el GFSDG joyas por valor de \$30,594,180 que corresponden a 7 Cuadros por \$6.600.000, 7 joyas de oro por \$2.203.080 y 70 piedras preciosas por \$21.791.100.

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 y se encuentran para la venta.

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 las vigencias 2021 y 2022 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 se encuentra conformado por los bienes detallados en los siguientes saldos:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------|
| 1605 | TERRENOS | 548,192,243,896 | 543,658,077,490 | 4,534,166,406 | 0.83 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 15,780,094,577 | 33,515,830,967 | -17,735,736,390 | -52.92 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 2,107,382,102 | 1,844,983,384 | 262,398,718 | 14.22 |
| 1636 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO | 11,191,306 | 0 | 11,191,306 | 0.00 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 89,461,869,602 | 75,922,273,539 | 13,539,596,063 | 17.83 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 586,002,793,002 | 571,335,764,034 | 14,667,028,968 | 2.57 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 9,222,280,502 | 8,194,706,052 | 1,027,574,450 | 12.54 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 182,117,043 | 182,117,043 | 0 | 0.00 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 2,629,311,563 | 2,414,270,132 | 215,041,431 | 8.91 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 17,904,912,944 | 17,168,302,558 | 736,610,386 | 4.29 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 819,376,518 | 785,087,098 | 34,289,420 | 4.37 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 287,376,656 | 209,139,654 | 78,237,002 | 37.41 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 115,000,000 | 115,000,000 | 0 | 0.00 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -66,929,722,061 | -51,059,947,015 | -15,869,775,046 | 31.08 |
| 1695 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -494,710,365 | -123,511,665 | -371,198,700 | 300.54 |
| | Totales | 1,205,291,517,285 | 1,204,162,093,271 | 1,129,424,014 | 0.1 |

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 presentó una disminución en comparación con el año inmediatamente anterior en \$-17,735,736,390 por el manejo de los convenios con Findeter, Fonade y Consorcio Universal. Desde la Dirección Administrativa se están adelantando los trámites respectivos 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 2022 |
|---|-----------------------|--|
| Terrenos Uso Institucional | 2,850,000,000 | 0 |
| Edificaciones Uso Institucional | 4,974,328,500 | 360,458,587 |
| Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados | 2,844,848,136 | 1,476,048,797 |
| TOTAL | 10,669,176,636 | 1,836,507,384 |

| PLANTA BIENESTARINA - VALLE | Costo Histórico | Depreciación Acumulada Febrero 2022 |
|---|----------------------|--|
| Terrenos Uso Institucional | 1,400,000,000 | 0 |
| Edificaciones Uso Institucional | 2,208,326,800 | 179,539,084 |
| Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados | 1,957,861,310 | 1,103,894,642 |
| TOTAL | 5,566,188,110 | 1,283,433,726 |

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.

1615 Construcciones en curso

La cuenta 1615 Construcciones en curso se encuentra conformada por los saldos de los siguientes convenios:

En Pesos

| Regional | 1131/2014 | 3374/2012 | Total |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Amazonas | | 739,539,679 | 739,539,679 |
| Antioquia | | 2,291,200,838 | 2,291,200,838 |
| Atlántico | | 212,457,691 | 212,457,691 |
| Bogotá | 2,682,919,582 | | 2,682,919,582 |
| Bolívar | | 2,291,200,839 | 2,291,200,839 |
| Boyacá | | 2,291,200,839 | 2,291,200,839 |
| Caldas | | 282,253,026 | 282,253,026 |
| Caquetá | | 287,097,127 | 287,097,127 |
| Casanare | | 1,417,583,970 | 1,417,583,970 |
| Cauca | | 279,385,112 | 279,385,112 |
| Córdoba | | 1,200,825,449 | 1,200,825,449 |
| C/marca | | 205,519,962 | 205,519,962 |
| Guainía | | 199,975,588 | 199,975,588 |
| Guaviare | | 40,236,314 | 40,236,314 |
| Quindío | | 73,865,148 | 73,865,148 |
| Santander | | 1,284,833,413 | 1,284,833,413 |
| Total | 2,682,919,582 | 13,097,174,995 | 15,780,094,577 |

Se precisa que solamente están por legalizar los saldos del contrato 1131 Consorcio Universal y 3374 FONADE.

1637 Propiedades, planta y equipo no explotados

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

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 163701 | Terrenos | 49,966,470,144 | 55,460,726,350 | -5,494,256,206 | -9.91 |
| 163703 | Edificaciones | 38,109,351,426 | 19,241,579,567 | 18,867,771,859 | 98.06 |
| 163707 | Maquinaria Y Equipo | 331,672,896 | 374,895,132 | -43,222,236 | -11.53 |
| 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 | 398,994,946 | 166,715,934 | 232,279,012 | 139.33 |
| 163711 | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 283,737,112 | 306,713,478 | -22,976,366 | -7.49 |
| 163712 | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 24,385,768 | 24,385,768 | 0 | 0.00 |
| | Totales | 89,461,869,602 | 75,922,273,539 | 13,539,596,063 | 17.8 |

Dentro del saldo de los bienes no explotados se refleja el valor de 114 bienes inmuebles invadidos por \$28,038,474,316, cuyo saldo se encuentra a nivel detallado en las siguientes regionales:

En pesos

| Regional | Bienes Con Restricción De Uso | | Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Comodato A Terceros Privados | | Propiedad Planta Y Equipo No Explotados | | Costo Histórico | No. |
|--------------------|-------------------------------|---|--|---|---|----|-----------------|-----|
| Sede Nacional | 621,954,000 | 2 | | | 15,686,158,792 | 45 | 16,308,112,792 | 47 |
| Antioquia | 210,000,000 | 1 | | | 5,153,034,980 | 22 | 5,363,034,980 | 23 |
| Santander | 63,830,000 | 1 | 1,062,285,344 | 1 | 243,815,001 | 6 | 1,369,930,345 | 8 |
| Bolívar | | | | | 1,298,547,500 | 2 | 1,298,547,500 | 2 |
| Magdalena | | | | | 851,567,291 | 1 | 851,567,291 | 1 |
| Atlántico | | | | | 811,759,354 | 8 | 811,759,354 | 8 |
| Valle | 36,900,000 | 1 | | | 391,728,043 | 6 | 428,628,043 | 7 |
| Norte De Santander | | | | | 264,600,000 | 1 | 264,600,000 | 1 |
| Córdoba | | | | | 245,446,000 | 1 | 245,446,000 | 1 |
| Nariño | | | | | 234,814,000 | 1 | 234,814,000 | 1 |
| Boyacá | | | | | 199,608,560 | 1 | 199,608,560 | 1 |
| Choco | | | | | 150,892,664 | 2 | 150,892,664 | 2 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| Meta | | | | | 116,975,000 | 2 | 116,975,000 | 2 |
| Huila | | | | | 105,972,600 | 1 | 105,972,600 | 1 |
| Caldas | 1,314,000 | 2 | | | 99,819,000 | 1 | 101,133,000 | 3 |
| Tolima | | | | | 93,286,000 | 2 | 93,286,000 | 2 |
| Risaralda | | | | | 62,068,186 | 3 | 62,068,186 | 3 |
| Cauca | 32,098,000 | 1 | | | | | 32,098,000 | 1 |
| Total general | 966,096,000 | 8 | 1,062,285,344 | 1 | 26,010,092,972 | 105 | 28,038,474,316 | 114 |

Desde la Oficina Asesora Jurídica se están adelantando los trámites respectivos para la restitución de estos bienes. (Reporte suministrado en agosto de 2021.)

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:

| En Pesos | | | | | |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 171590 | Otros Bienes Históricos Y Culturales | 11,748,017,178 | 10,926,754,178 | 821,263,000 | 7.52 |
| | Totales | 11,748,017,178 | 10,926,754,178 | 821,263,000 | 7.52 |

Durante el último año presentó un incremento de \$821,263,000 registrado en el GFSDG correspondiente a bien ubicado Calle 23^a 17-24 y registro ingreso por corrección de información tipo de operación 847 comprobante No 3.

Nota 8: 19 Otros Activos

Los otros activos están conformados por las siguientes sub cuentas:

| En Pesos | | | | | |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------|----------|
| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 190501 | Seguros | 791,949,701 | 0 | 791,949,701 | 0.00 |
| 190514 | Bienes Y Servicios | 2,012,287,556 | 0 | 2,012,287,556 | 0.00 |
| 190590 | Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 65,592,000 | 0 | 65,592,000 | 0.00 |
| 190690 | Otros Avances Y Anticipos | 2,100,000,000 | 0 | 2,100,000,000 | 0.00 |
| 190801 | En Administración | 997,234,289,566 | 803,701,375,275 | 193,532,914,291 | 24.08 |

| | | | | | |
|--------|--|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| 190803 | Encargo Fiduciario - Fiducia De Administración Y Pagos | 619,194,977 | 744,136,596 | -124,941,619 | -16.79 |
| 190903 | Depósitos Judiciales | 382,376,549 | 79,134,398 | 303,242,151 | 383.20 |
| 192603 | Fiducia Mercantil - Patrimonio Autónomo | 53,001,317,170 | 48,683,576,043 | 4,317,741,127 | 8.87 |
| 197007 | Licencias | 1,206,409,865 | 460,629,446 | 745,780,419 | 161.90 |
| 197008 | Softwares | 3,588,527,954 | 3,588,527,954 | 0 | 0.00 |
| 197507 | Licencias | -42,831,087 | -4,252,550 | -38,578,537 | 907.19 |
| | Totales | 1,060,959,114,251 | 857,253,127,162 | 203,705,987,089 | 23.8 |

1905 Bienes y servicios pagados por anticipado

La cuenta 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado registra un valor total de \$2,869,829,256, reflejado en las subcuentas 190501 Seguros, en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, entre los valores más representativos se encuentran los Seguros cancelados a Unión Temporal Aseguradora Solidaria - Axa Colpatria 2021 por \$612,569,402 y La Previsora S.A. por \$159,764,640 y 190514 Bienes y Servicios Global Technology Services GTS S.A. por valor de \$2,012,287,556 por renovación de licencias a 24 y 36 meses.

1906 Avances Y Anticipos Entregados

El saldo de la cuenta 1906 Avances Y Anticipos Entregados por anticipado registra un valor total de \$2,100,000,000, corresponde a anticipo del 50% sobre contrato entregado al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses.

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración registra un valor total de \$997,853,484,543, reflejado en las subcuentas:

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$199,049,902,444, registrado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, entre los valores más representativos se encuentran los recursos suministrados al ICETEX por \$99,489,616,831 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, Empresa Nacional Promotora Del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO - FONADE por \$13,518,107,790 para adelantar obras de Infraestructura y convenios , 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, Regional Bogotá recursos suministrados a Bogotá Distrito Capital por \$10,926,914,262 de convenios interadministrativos y Regional Antioquia recursos suministrados al Departamento de Antioquia por \$28,479,477,043, Municipio de Medellín por \$21,497,376,457 y la Regional Atlántico Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla por \$15,746,080,245 de convenios interadministrativos.

La subcuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$798,184,302,647, 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 \$105,393,914,307 (de \$692,790,388,340 en el mes de febrero de 2021 a \$798,184,302,647 a febrero de 2022), debido a la utilización por la incorporación del Excedente Financiero autorizado por el DNP mediante CONPES 4065 de diciembre de 2021 por valor de \$235,435,410,000, a la mayor asignación de recursos nación por \$195,747,889,565, al mayor recaudo de ingresos Fiscales por \$31,102,771,318, a la mayor ejecución de gastos administrativos y de operación por \$27,472,697,824 y al mayor valor del Gasto público social en el año 2022 por \$171,659,947,659.

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 valor de \$40,745,604 Banco Agrario de Colombia, la apoderada de la Regional instaurará acción de tutela ante el Juzgado para el levantamiento de la medida cautelar y GFSDG por valor de \$339,826,145 Rama Judicial.

1926 Derechos en fideicomiso

Esta cuenta con un saldo de \$ 53,001,317,170 presentó variación entre las vigencias 2022 y 2021 por valor de \$ 4,317,741,127, el valor está registrado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General por \$50,912,305,990 El saldo a febrero de 2022 está constituido por los siguientes convenios No. 1564 del año 2016, convenio No. 1743 del año 2017 y convenio No. 1254 del año 2021 y convenio No. 1440 de recursos entregados del préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo BID por \$2,089,011,180.

El Contrato Interadministrativo No 1564 de 2016, fue suscrito entre el ICBF y FINDETER por valor de \$26.371.055.462 para la ejecución de 18 proyectos; se precisa que dicho contrato fue terminado en el mes de diciembre de 2020. A la fecha se han recibido a satisfacción 14 proyectos, dos proyectos se encuentran pendientes por legalizar y dos proyectos que no fueron ejecutados.

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 de la siguiente manera:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|----------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 6,648,427,817 | 4,235,579,534 | 2,412,848,283 | 56.97 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 1,672,415,615 | 1,093,664,593 | 578,751,022 | 52.92 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 9,096,396,137 | 2,395,140,783 | 6,701,255,354 | 279.79 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 1,133,216,242 | 1,291,442,179 | -158,225,937 | -12.25 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 32,414,774 | 102,346,335 | -69,931,561 | -68.33 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 1,716,825,852 | 0 | 1,716,825,852 | 0.00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 18,210,024 | 103,025,095 | -84,815,071 | -82.32 |
| Totales | | 20,317,906,461 | 9,221,198,519 | 11,096,707,942 | 120.3 |

Para la cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, las regionales con mayor participación frente al saldo de esta cuenta son GFSDG por \$1,219,856,075, Regional Choco por \$1,210,492,519, Valle por \$857,508,261 y Antioquia por \$771,586,588.

Respecto de las cuentas por pagar constituidas a diciembre de 2021 por valor de \$83,054,417,945, se han liberado cuentas por \$120,833 y se pagaron \$81,919,796,079 a febrero de 2022, quedaron pendientes de pago \$1,134,501,033.

Las Regionales con saldos más significativas en la cuenta 240720 Recaudos por clasificar son las siguientes:

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| NIVEL NACIONAL | 1,294,028,122 | 674,128,592 | 619,899,530 | 91.96 |
| VALLE | 43,803,611 | 179,152,242 | -135,348,631 | -75.55 |
| SEDE NACIONAL | 40,392,556 | 0 | 40,392,556 | 0.00 |
| BOGOTA | 15,072,500 | 9,538,000 | 5,534,500 | 58.03 |
| CÓRDOBA | 14,474,268 | 0 | 14,474,268 | 0.00 |
| META | 9,813,475 | 0 | 9,813,475 | 0.00 |
| ANTIOQUIA | 9,105,494 | 11,011,903 | -1,906,409 | -17.31 |

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 242401 | Aportes A Fondos Pensionales | 2,997,845,661 | 1,251,981,168 | 1,745,864,493 | 139.45 |
| 242402 | Aportes A Seguridad Social En Salud | 1,229,809,889 | 1,101,897,207 | 127,912,682 | 11.61 |
| 242404 | Sindicatos | 138,285,869 | 0 | 138,285,869 | 0.00 |

| | | | | | |
|--------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 242405 | Cooperativas | 150,731,598 | 16,844,323 | 133,887,275 | 794.85 |
| 242406 | Fondos De Empleados | 2,807,590,385 | 3,740,468 | 2,803,849,917 | 74,959.87 |
| 242407 | Libranzas | 1,412,095,007 | 0 | 1,412,095,007 | 0.00 |
| 242411 | Embargos Judiciales | 127,203,288 | 13,995,604 | 113,207,684 | 808.88 |
| 242413 | Cuentas De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (AFC) | 49,244,358 | 0 | 49,244,358 | 0.00 |
| 242490 | Otros Descuentos De Nómina | 183,590,082 | 6,682,013 | 176,908,069 | 2,647.53 |
| | Totales | 9,096,396,137 | 2,395,140,783 | 6,701,255,354 | 279.8 |

Esta cuenta refleja un saldo de \$9,096,396,137, 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.

Cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre, refleja un saldo a 28 de febrero de 2022 de \$1,133,216,242, corresponde principalmente a la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de febrero de 2022 por valor de \$821,271,000, el cual es cancelado en el mes de marzo de 2022 por la Tesorería de la Dirección Financiera, retención de ICA cuyo saldo a 28 de febrero es de \$263,992,317, valor que es cancelado por las Direcciones Regionales y a las retenciones registradas en cuentas por pagar constituidas en el año 2021 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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 251104 | Vacaciones | 19,422,023,585 | 18,370,225,253 | 1,051,798,332 | 5.73 |
| 251105 | Prima De Vacaciones | 15,717,544,214 | 11,392,715,006 | 4,324,829,208 | 37.96 |
| 251109 | Bonificaciones | 6,792,920,387 | 4,354,361,201 | 2,438,559,186 | 56.00 |
| 251110 | Otras Primas | 8,989,629,973 | 0 | 8,989,629,973 | 0.00 |
| 251122 | Aportes A Fondos Pensionales - Empleador | 16,474 | 0 | 16,474 | 0.00 |
| 251410 | Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales | 683,625,938 | 793,220,149 | -109,594,211 | -13.82 |
| | Totales | 51,605,760,571 | 34,910,521,609 | 16,695,238,962 | 47.8 |

En la cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, para las subcuentas de Vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificaciones y Otras Primas, 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 del Cálculo Actuarial de Pensiones.

Nota 11: 27 Provisiones

El saldo de las Provisiones se encuentra conformado por las siguientes Sub cuentas:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| 270101 | Civiles | 1,472,320,465 | 1,492,346,606 | -20,026,141 | -1.34 |
| 270102 | Penales | 175,560,600 | 175,560,600 | 0 | 0.00 |
| 270103 | Administrativas | 124,389,931,577 | 134,672,264,683 | -10,282,333,106 | -7.64 |
| 270105 | Laborales | 5,028,038,304 | 6,974,952,206 | -1,946,913,902 | -27.91 |
| 270190 | Otros Litigios Y Demandas | 55,361,974 | 0 | 55,361,974 | 0.00 |
| Totales | | 131,121,212,920 | 143,315,124,095 | -12,193,911,175 | -8.5 |

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

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| BOGOTA | 13,177,611,662 | 19,526,950,865 | -6,349,339,203 | -32.52 |
| CHOCO | 3,793,350,505 | 9,565,440,448 | -5,772,089,943 | -60.34 |
| VALLE | 6,136,214,712 | 11,875,783,905 | -5,739,569,193 | -48.33 |
| SEDE NACIONAL | 37,598,289,897 | 40,337,053,346 | -2,738,763,449 | -6.79 |
| PUTUMAYO | 0 | 1,569,381,695 | -1,569,381,695 | -100.00 |
| ARAUCA | 0 | 964,591,479 | -964,591,479 | -100.00 |
| HUILA | 3,745,819,469 | 4,392,158,429 | -646,338,960 | -14.72 |
| SUCRE | 2,258,925,616 | 1,745,372,949 | 513,552,667 | 29.42 |
| CUNDINAMARCA | 1,126,538,622 | 288,015,756 | 838,522,866 | 291.14 |
| TOLIMA | 3,149,674,502 | 2,291,452,933 | 858,221,569 | 37.45 |
| NARIÑO | 2,200,509,947 | 1,200,880,785 | 999,629,162 | 83.24 |
| CAQUETÁ | 9,784,255,832 | 8,236,994,909 | 1,547,260,923 | 18.78 |
| BOLÍVAR | 5,540,247,923 | 3,592,362,929 | 1,947,884,994 | 54.22 |
| SANTANDER | 11,088,831,852 | 7,531,392,016 | 3,557,439,836 | 47.23 |
| NTE. DE SANTANDER | 9,798,353,125 | 5,938,528,991 | 3,859,824,134 | 65.00 |

Cuyas variaciones más relevantes corresponden a retiró de provisiones en las Direcciones Regionales Bogotá, Choco y Valle y actualización de las provisiones en las regionales Norte de Santander y Santander.

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

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| GUAJIRA | 1,352,306,660 | 2,433,268,664 | -1,080,962,004 | -44.42 |
| ANTIOQUIA | 320,178,774 | 814,736,389 | -494,557,615 | -60.70 |
| NTE. DE SANTANDER | 0 | 389,362,619 | -389,362,619 | -100.00 |
| GUAVIARE | 64,586,302 | 383,282,971 | -318,696,669 | -83.15 |
| BOGOTA | 1,563,172,084 | 995,378,966 | 567,793,118 | 57.04 |

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.

Desde el mes de septiembre de 2020, los procesos calificados con probabilidad de pérdida REMOTA, con base en los reportes entregados por el Grupo de Representación Judicial al Grupo de Contabilidad de la Dirección Financiera, respaldados con la Base de datos del Ekogui no se registran.

Nota 12 : 29 Otros Pasivos

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

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 290201 | En Administración | 7,554,600 | 7,554,600 | 0 | 0.00 |
| 291007 | Ventas | 298,861,265 | 43,219,792 | 255,641,473 | 591.49 |
| | Totales | 306,415,865 | 50,774,392 | 255,641,473 | 503.49 |

La cuenta 291007 Ingresos Recibidos por Anticipado – Ventas corresponde a anticipos recibidos y registrados en el GFSDG por concepto de proceso de expropiación de un predio vía Bogotá – Girardot, son dos lotes que fueron vendidos a la Concesión Bogotá-Girardot. Nit. 830,143,442, La escritura que formaliza la venta aún no se ha firmado. El mayor valor corresponde al ingreso en la Regional Santander por la enajenación directa a la Clínica San Luis, realizada de acuerdo con resolución 097 de fecha 2 de febrero de 2022 por \$256,423,473.

Nota 13: 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El patrimonio lo conforman las siguientes Cuentas así:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 2,396,017,717,545 | 1,947,323,717,545 | 448,694,000,000 | 23.04 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -232,620,902,878 | 91,606,552,653 | -324,227,455,531 | -353.93 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 79,169,312,593 | 64,115,282,470 | 15,054,030,123 | 23.5 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | 39,773,323 | 0 | 39,773,323 | 0.00 |
| | TOTALES | 2,242,605,900,583 | 2,103,045,552,668 | 139,560,347,915 | 6.64 |

3105 Capital Fiscal

La cuenta Capital fiscal presentó una variación respecto del año anterior por valor de \$448,694,000,000, correspondiente a los Excedentes Financieros autorizados en diciembre de 2020 mediante el CONPES 4065 del 7 de diciembre de 2021 por valor de \$235,435,410,000, adición al excedente de 2019 por valor de \$70,000,000,000 y adición al excedente de 2020 por valor de \$143,258,590,000.

3109 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta refleja el traslado del resultado del ejercicio así: Pérdidas o déficits acumulados traslado resultado ejercicio año 2018 por valor de \$-413,852,342,843, Utilidad o excedentes acumulados traslado impacto por traslado a las NICSP por valor de \$765,963,114,840, traslado resultado ejercicio año 2019 por valor de \$3,621,274,424, año 2020 por valor de \$191,303,986,994, año 2021 por valor de \$131,731,031,817 y Excedentes Financieros autorizados mediante CONPES por el DNP para ser capitalizados a diciembre de 2021 por valor de \$-950,451,800,000 y corrección de errores de vigencias anteriores Excedente por \$97,729,022,294 y Déficit por \$-58,429,754,996.

El saldo de la cuenta de patrimonio para corrección de errores se clasifica para que refleje las correcciones débito en la cuenta **310902002 Déficit** y las correcciones crédito en la cuenta **310901002 Excedente**. Durante el año 2022 se afectó la cuenta 3109 por corrección de errores así:

- Al crédito
 - En la Regional Cundinamarca por Depreciación registrada en exceso en diciembre de 2021 Por valor de \$ 45,766,914.
 - En la Regional Sucre por liberación de cuenta por pagar por valor de \$120,833.
 - En la Regional Santander por Depreciación registrada en exceso se ajustó por valor de \$9,640,903.
 - La regional Guajira afectó la cuenta 3109 en el mes de febrero por gastos de sentencias por error, el cual fue corregido en marzo por valor de \$-176,447,150.
- Al débito:
 - En la Dirección General por pago de cartera registrado inicialmente como aporte PILA por valor de \$4,392,200.
 - En la Dirección Regional Santander por valor de \$2,580.
 - En la Dirección Regional Tolima por valor de \$1.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 812001 | Civiles | 813,738,742,063 | 1,321,289,810,760 | -507,551,068,697 | -38.41 |
| 812002 | Laborales | 1,806,494,502 | 603,074,704 | 1,203,419,798 | 199.55 |
| 812003 | Penales | 3,634,925,424 | 3,267,242,229 | 367,683,195 | 11.25 |
| 812004 | Administrativas | 51,927,848,170 | 33,246,874,819 | 18,680,973,351 | 56.19 |
| 819003 | Intereses De Mora | 27,017,552,164 | 30,094,105,936 | -3,076,553,772 | -10.22 |
| 819090 | Otros Activos Contingentes | 41,490,839,491 | 18,350,744,248 | 23,140,095,243 | 126.10 |
| | Totales | 939,616,401,814 | 1,406,851,852,696 | -467,235,450,882 | -33.2 |

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, su medición es actualizada anualmente al final del periodo contable de acuerdo con los parámetros establecidos por la CGN resolución 080 de 2021, en el GFSDG se destacan los procesos por bienes mostrencos del tercero Empresa Colombiana Kimberly Colpapel S.A. por valor de \$1,132,961,960,909 por demanda que solicita “se declaren como bienes mostrencos los dineros cobrados en exceso ilegalmente al público en general, de los cuales es imposible establecer su propietario, obtenidos por las empresas PRODUCTOS FAMILIA S.A. identificada con NIT 890900161-9, PAPELES NACIONALES S.A. identificada con NIT 891400378-8, C. Y P. DEL R. S.A. identificada con NIT 891400754-4 Y COLOMBIANA KIMBERLY COLPAPEL S.A. identificada con NIT 860015753-3, dinero cobrado en exceso a los consumidores de los productos comercializados por la pasiva durante el periodo comprendido entre 2005 y 2013, conforme a las estimaciones efectuadas por la SIC.” La última actuación en este proceso fue la radicación de escrito por medio del cual se solicita reformar la demanda, (el Juzgado no se ha Pronunciado), en el mes de octubre de 2021 se actualizaron las pretensiones de este proceso a la suma de \$717,977,386,190, con base en la recomendación realizada por la Oficina de Control Interno en la auditoría financiera independiente – vigencia 2021, se incluyeron los procesos de Enterritorio por valor de \$22,359,598,024 y Banco de la Republica por valor de \$21,591,493,800.

En la cuenta 8190 Otros Activos Contingentes por \$ 68,508,391,656 los valores más representativos corresponden a los Intereses de mora por \$27,017,552,164, causados sobre las deudas de difícil recaudo de aportes parafiscales 3%, otras carteras, intereses de vivienda e intereses ADN en coactivo y a procesos de Fiscalización, generados en liquidaciones de aportes 3%, siendo el de mayor valor el Distrito de Barranquilla con un total de \$ 15,660,914,739.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 831510 | Propiedades, Planta Y Equipo | 84,215,786,127 | 71,883,675,954 | 12,332,110,173 | 17.16 |
| 831535 | Cuentas Por Cobrar | 626,687,230 | 627,265,210 | -577,980 | -0.09 |
| 831590 | Otros Bienes Y Derechos Retirados | 35,415,725,040 | 35,415,818,021 | -92,981 | 0.00 |
| 834704 | Propiedades, Planta Y Equipo | 43,664,721,380 | 39,719,795,634 | 3,944,925,746 | 9.93 |
| 834790 | Otros Bienes Entregados A Terceros | 8,369,984,818 | 6,903,759,318 | 1,466,225,500 | 21.24 |
| 835510 | Activos | 2,089,011,180 | 0 | 2,089,011,180 | 0.00 |
| 835511 | Gastos | 31,138,589,999 | 0 | 31,138,589,999 | 0.00 |
| 836101 | Internas | 274,342,070 | 269,897,824 | 4,444,246 | 1.65 |
| 839090 | Otras Cuentas Deudoras De Control | 1,120,447 | 0 | 1,120,447 | 0.00 |
| | Totales | 205,795,968,291 | 154,820,211,961 | 50,975,756,330 | 32.9 |

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. En la cuenta 8355 Ejecución de Proyectos de Inversión se registran las cifras de control del préstamo concedido por el BID.

Nota 16: 91 Pasivos contingentes

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

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------|
| 912001 | Civiles | 5,694,066,932 | 6,448,908,607 | -754,841,675 | -11.70 |
| 912002 | Laborales | 65,710,102,114 | 74,480,024,820 | -8,769,922,706 | -11.77 |
| 912004 | Administrativos | 530,573,410,544 | 501,733,314,214 | 28,840,096,330 | 5.75 |
| 919090 | Otros Pasivos Contingentes | 2,903,345,522 | 2,603,806,484 | 299,539,038 | 11.50 |
| | Totales | 604,880,925,112 | 585,266,054,125 | 19,614,870,987 | 3.4 |

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

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------|
| VALLE | 311,717,114,557 | 305,009,006,711 | 6,708,107,846 | 2.20 |
| CHOCO | 47,889,210,114 | 51,983,434,576 | -4,094,224,462 | -7.88 |
| SEDE NACIONAL | 27,311,350,705 | 20,061,415,537 | 7,249,935,168 | 36.14 |
| SANTANDER | 16,811,687,760 | 8,451,725,694 | 8,359,962,066 | 98.91 |
| CALDAS | 11,997,640,979 | 10,300,349,799 | 1,697,291,181 | 16.48 |
| BOLÍVAR | 11,510,668,185 | 13,997,782,105 | -2,487,113,920 | -17.77 |
| AMAZONAS | 9,855,516,308 | 9,873,013,767 | -17,497,459 | -0.18 |
| HUILA | 9,354,460,501 | 9,664,903,682 | -310,443,181 | -3.21 |
| ARAUCA | 8,742,998,694 | 7,190,477,425 | 1,552,521,269 | 21.59 |
| RISARALDA | 8,588,446,853 | 5,862,065,675 | 2,726,381,179 | 46.51 |
| BOYACÁ | 8,208,272,789 | 8,141,518,479 | 66,754,310 | 0.82 |
| GUAJIRA | 7,747,956,654 | 2,490,860,289 | 5,257,096,365 | 211.06 |
| ATLÁNTICO | 6,638,841,957 | 6,480,671,171 | 158,170,786 | 2.44 |
| META | 6,181,311,237 | 6,425,409,042 | -244,097,805 | -3.80 |
| NTE. DE SANTANDER | 5,950,772,598 | 7,868,981,741 | -1,918,209,143 | -24.38 |
| ANTIOQUIA | 5,634,876,535 | 4,989,101,733 | 645,774,802 | 12.94 |
| QUINDÍO | 5,501,434,617 | 5,408,707,926 | 92,726,691 | 1.71 |

El tercero que refleja el saldo más relevante en la Regional Valle es Resguardo Indígena Papayo por un valor de \$272,309,631,142 el cual representa el 87% 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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 930102 | Derechos | 112,050,605 | 112,050,605 | 0 | 0.00 |
| 930616 | Pagarés, Letras De Cambio Y Otros | 197,611,281 | 226,545,878 | -28,934,597 | -12.77 |
| 930806 | Bienes | 5,394,607,211 | 5,603,227,111 | -208,619,900 | -3.72 |
| 935501 | Pasivos | 824,389,660 | 0 | 824,389,660 | 0.00 |
| 935502 | Ingresos | 33,572,570,985 | 0 | 33,572,570,985 | 0.00 |
| 939090 | Otras Cuentas Acreedoras De Control | 29,871,433,415 | 39,409,796,474 | -9,538,363,059 | -24.20 |
| | Totales | 69,972,663,157 | 45,351,620,068 | 24,621,043,089 | 54.3 |

El valor más representativo de la cuenta 939090 Otras cuentas acreedoras de control, corresponde a la Regional Cundinamarca por \$26,592,962,615 derivado de lotes entregados en comodato por la Beneficencia de Cundinamarca en los municipios de Fusagasugá y Pacho. En la cuenta 9355 Ejecución de Proyectos de Inversión se registran las cifras de control del préstamo concedido por el BID.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| 411002 | Multas Y Sanciones | 33,135,196 | 209,105,882 | -175,970,686 | -84.15 |
| 411090 | Otras Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios | 0 | 180,250,000 | -180,250,000 | -100.00 |
| 411402 | ICBF | 267,063,069,562 | 235,604,077,558 | 31,458,992,004 | 13.35 |
| | Totales | 267,096,204,758 | 235,993,433,440 | 31,102,771,318 | 13.2 |

El valor registrado en la cuenta 411402 Aportes sobre la nómina -ICBF, se registra desde el mes de septiembre de 2020 de acuerdo al Concepto No. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020, para implementar adecuadamente el concepto de la CGN, se adelantó reunión virtual con la CGN el día 29 de septiembre de 2020, en la cual se acordó no efectuar causación para periodos intermedios (enero a noviembre), en el mes de diciembre se efectuará la causación de acuerdo con el concepto de la CGN. 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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 442802 | Para Proyectos De Inversión | 18,751,820,153 | 19,808,332,917 | -1,056,512,764 | -5.33 |
| 442807 | Otros Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos De Entidades De Gobierno | 38,422,220 | 244,275,970 | -205,853,750 | -84.27 |
| 442808 | Donaciones | 0 | 128,931,177 | -128,931,177 | -100.00 |
| 442809 | Bienes Declarados A Favor De La Nación | 0 | 106,026,000 | -106,026,000 | -100.00 |
| 442828 | Bienes Y Recursos En Efectivo Recibidos De Organismos Internacionales | 1,353,069,000 | 0 | 1,353,069,000 | 0.00 |
| 442830 | Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos Del Sector Privado | 50,819,000 | 0 | 50,819,000 | 0.00 |
| Totales | | 20,194,130,373 | 20,287,566,064 | -93,435,691 | -0.5 |

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, el cual disminuyó en el último año en \$-1,056,512,764.

La variación de la cuenta 442809 Bienes Declarados a Favor de la Nación corresponde a la Regional Quindío por valor de \$-106,026,000 derivado de bienes recibidos en el año 2021.

El valor registrado en el año 2022 en la cuenta 442828 Bienes Y Recursos En Efectivo Recibidos De Organismos Internacionales corresponde a donación de la Unión Europea.

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 y se encuentra conformado por las siguientes subcuentas:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| 470508 | Funcionamiento | 275,342,057 | 758,691,021 | -483,348,964 | -63.71 |
| 470510 | Inversión | 615,553,257,865 | 419,539,921,584 | 196,013,336,281 | 46.72 |
| 472201 | Cruce De Cuentas | 400,981,514 | 183,079,266 | 217,902,248 | 119.02 |
| | Totales | 616,229,581,436 | 420,481,691,871 | 195,747,889,565 | 46.6 |

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|---|----------------|----------------|---------------|---------|
| 480201 | Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras | 268,153,849 | 506,046,827 | -237,892,978 | -47.01 |
| 480206 | Ganancia Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado | 63,463,699 | 12,651,542 | 50,812,157 | 401.63 |
| 480214 | Ganancia Por Baja En Cuentas De Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo | 11,945,145 | 0 | 11,945,145 | 0.00 |
| 480221 | Rendimiento Efectivo Préstamos Por Cobrar | 93,976 | 18,119,192 | -18,025,216 | -99.48 |
| 480232 | Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración | 4,744,079,497 | 1,790,120,287 | 2,953,959,210 | 165.01 |
| 480233 | Otros Intereses De Mora | 1,611,717,126 | 463,400,303 | 1,148,316,823 | 247.80 |
| 480250 | Intereses De Sentencias A Favor De La Entidad | 38,987 | 0 | 38,987 | 0.00 |
| 480251 | Intereses De Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad | 17,409,470 | 0 | 17,409,470 | 0.00 |
| 480805 | Ganancia Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros | 0 | 201,783,000 | -201,783,000 | -100.00 |
| 480815 | Fotocopias | 161,700 | 150,182 | 11,518 | 7.67 |

| | | | | | |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 480826 | Recuperaciones | 10,812,135,838 | 20,524,540,627 | -9,712,404,789 | -47.32 |
| 480828 | Indemnizaciones | 0 | 9,800,000 | -9,800,000 | -100.00 |
| 480842 | Cuota Alimentaria | 9,394,785 | 10,989,044 | -1,594,259 | -14.51 |
| 480843 | Prueba De Paternidad | 17,439,387 | 15,188,308 | 2,251,079 | 14.82 |
| 480848 | Servicios De Seguridad Y Escolta | 12,447 | 0 | 12,447 | 0.00 |
| 480862 | Costas Procesales A Favor De La Entidad | 2,888,181 | 0 | 2,888,181 | 0.00 |
| 480890 | Otros Ingresos Diversos | 755,123,507 | 59,588,764 | 695,534,743 | 1,167.22 |
| 483002 | Cuentas Por Cobrar | 2,731,812,699 | 728,142,378 | 2,003,670,321 | 275.18 |
| 483004 | Préstamos Por Cobrar | 0 | 358,904 | -358,904 | -100.00 |
| 483005 | Inventarios | 95,048,049 | 0 | 95,048,049 | 0.00 |
| Totales | | 21,140,918,342 | 24,340,879,358 | -3,199,961,016 | -13.1 |

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

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| SEDE NACIONAL | 1,487,089,633 | 5,748,669,837 | -4,261,580,205 | -74.13 |
| CAQUETÁ | 40,193,459 | 3,626,366,958 | -3,586,173,500 | -98.89 |
| BOGOTA | 327,035,704 | 2,324,135,604 | -1,997,099,900 | -85.93 |
| SANTANDER | 190,454,510 | 1,184,454,091 | -993,999,581 | -83.92 |
| BOYACÁ | 122,054,135 | 850,496,651 | -728,442,516 | -85.65 |
| NARIÑO | 93,286,678 | 613,217,138 | -519,930,460 | -84.79 |
| VALLE | 509,203,480 | 882,626,103 | -373,422,623 | -42.31 |
| RISARALDA | 130,591,156 | 383,404,358 | -252,813,202 | -65.94 |
| QUINDÍO | 131,666,682 | 349,501,088 | -217,834,406 | -62.33 |
| HUILA | 709,510,924 | 434,819,294 | 274,691,630 | 63.17 |
| NTE. DE SANTANDER | 1,062,878,362 | 440,323,273 | 622,555,089 | 141.39 |
| ANTIOQUIA | 1,396,574,055 | 707,408,346 | 689,165,709 | 97.42 |
| BOLÍVAR | 1,490,519,806 | 523,596,684 | 966,923,122 | 184.67 |

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.

La cuenta 480232 Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración refleja una variación la cual corresponde principalmente a los rendimientos reconocidos por el Ministerio de hacienda y Crédito Público -MHCP por \$2,576,418,622, este valor aumento respecto al año anterior debido al mayor valor de los recursos entregados en administración y por qué el MHCP en el año 2022 ha reconocido una mayor tasa de interés.

La cuenta 483002 Reversión de las pérdidas por Deterioro de cuentas por cobrar corresponden principalmente al Departamento del Valle del Cauca por valor de \$2,533,960,127.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 48,273,608,240 | 47,565,994,269 | 707,613,971 | 1.49 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 7,617,588,944 | 6,713,572,302 | 904,016,642 | 13.47 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 578,174,300 | 477,721,200 | 100,453,100 | 21.03 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 20,108,780,845 | 4,271,148,497 | 15,837,632,348 | 370.81 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 752,976,166 | 117,428,537 | 635,547,629 | 541.22 |
| 5111 | GENERALES | 17,701,328,356 | 8,549,937,688 | 9,151,390,668 | 107.03 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1,354,347,955 | 1,218,304,489 | 136,043,466 | 11.17 |
| | Totales | 96,386,804,806 | 68,914,106,982 | 27,472,697,824 | 39.9 |

La cuenta 5101 Sueldos y Salarios presenta una variación del 1.49%, reflejada en su mayoría en la subcuenta de sueldos por valor de \$709,576,144.

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

La cuenta 5111 Generales refleja variaciones en las siguientes subcuentas:

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|--|----------------|----------------|---------------|----------|
| 511179 | Honorarios | 5,229,860,578 | 1,341,941,394 | 3,887,919,184 | 289.72 |
| 511180 | Servicios | 2,246,696,570 | 112,210,991 | 2,134,485,579 | 1,902.21 |
| 511183 | Servicios De Telecomunicaciones, Transmisión Y Suministro De Información | 1,690,222,029 | 0 | 1,690,222,029 | 0.00 |
| 511113 | Vigilancia Y Seguridad | 1,802,555,313 | 367,314,430 | 1,435,240,883 | 390.74 |
| 511116 | Reparaciones | 858,061,618 | 35,779,602 | 822,282,016 | 2,298.19 |
| 511125 | Seguros Generales | 371,271,294 | 25,658,019 | 345,613,275 | 1,347.00 |
| 511190 | Otros Gastos Generales | 371,457,649 | 31,400,268 | 340,057,381 | 1,082.98 |
| 511117 | Servicios Públicos | 1,639,229,599 | 1,414,554,728 | 224,674,871 | 15.88 |
| 511119 | Viáticos Y Gastos De Viaje | 271,826,647 | 189,654,825 | 82,171,822 | 43.33 |
| 511118 | Arrendamiento Operativo | 2,338,509,844 | 2,492,868,532 | -154,358,688 | -6.19 |
| 511123 | Comunicaciones Y Transporte | 173,693,244 | 742,084,545 | -568,391,301 | -76.59 |
| 511155 | Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería | 0 | 935,555,346 | -935,555,346 | -100.00 |

Las variaciones de las cuentas 511179 Honorarios, 511180 Servicios, 511183 Servicios de Telecomunicaciones, Transmisión y Suministro de Información, 511113 Vigilancia y Seguridad, y 511123 Comunicaciones y Transporte, debido a que al inicio de la vigencia 2021 se registraron

en la cuenta 5507 Gasto Público Social y de acuerdo con mesa de trabajo adelantada con la CGN el día 13 de agosto de 2021 cuyo objetivo fue la revisión de los parámetros acerca del registro contable en el Gasto de Administración y Operación y/o en el Gasto público social, por lo cual desde el siguiente mes se efectuó la respectiva reclasificación entendiendo el gasto como apoyo a la gestión y/o como atención a las necesidades básicas insatisfechas de la población en concordancia con la misionalidad de la Entidad.

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 / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2,829,701,043 | 2,665,204,516 | 164,496,527 | 6.17 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 12,054,361 | 1,109,184 | 10,945,177 | 986.78 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 9,503,886,055 | 7,881,982,885 | 1,621,903,170 | 20.58 |
| | Totales | 12,345,641,459 | 10,548,296,585 | 1,797,344,874 | 17.0 |

Las variaciones más significativas en las provisiones para Litigios y Demandas corresponden a las Administrativas por valor de \$1,621,899,927, de las cuales las variaciones más relevantes se reflejan en las siguientes Direcciones Regionales:

En Pesos

| Regional | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| NTE. DE SANTANDER | 7,031,684,044 | 0 | 7,031,684,044 | 0.00 |
| SANTANDER | 1,105,166,625 | 259,239,910 | 845,926,715 | 326.31 |
| CESAR | 841,620,346 | 0 | 841,620,346 | 0.00 |
| NARIÑO | 0 | 402,399,334 | -402,399,334 | -100.00 |
| SEDE NACIONAL | 16,094,527 | 2,975,021,512 | -2,958,926,985 | -99.46 |
| CAQUETÁ | 40,814,290 | 3,425,858,004 | -3,385,043,714 | -98.81 |

Nota 24: 55 Gasto Público Social

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

En Pesos

| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
|--------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| 550705 | Generales | 11,043,780,941 | 34,028,159,122 | -22,984,378,181 | -67.55 |
| 550706 | Asignación De Bienes Y Servicios | 708,271,493,149 | 512,928,104,555 | 195,343,388,594 | 38.08 |
| 550707 | Prestaciones Sociales | 0 | 699,062,753 | -699,062,753 | -100.00 |
| | Totales | 719,315,274,090 | 547,655,326,430 | 171,659,947,660 | 31.3 |

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.

La disminución en las cuentas 550705 Generales y 550706 Asignación De Bienes Y Servicios se generaron debido a que los gastos por Vigilancia y Seguridad, Honorarios, Comunicaciones y Transporte y Servicios de Telecomunicaciones, Transmisión y Suministro de Información, en la vigencia 2021 hasta el mes de agosto se registraron en la cuenta de Gasto Público Social.

Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales

El grupo 57 – Operaciones Interinstitucionales corresponde a la cuenta 572080 Recaudos por valor de \$9,064,219,884, 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 Entidades Contables Publicas (ECP).

Nota 26: 58 Otros Gastos

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

| En Pesos | | | | | |
|----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| CUENTA | CONCEPTO | Febrero / 2022 | Febrero / 2021 | Variación | % |
| 580237 | Comisiones Sobre Recursos Entregados En Administración | 902,347,900 | 0 | 902,347,900 | 0.00 |
| 580240 | Comisiones Servicios Financieros | 8,129 | 0 | 8,129 | 0.00 |
| 580411 | Pérdida Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado | 23,682,441 | 18,029,539 | 5,652,902 | 31.35 |
| 580423 | Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar | 2,365,260,382 | 671,926,653 | 1,693,333,729 | 252.01 |
| 580447 | Intereses De Sentencias | 118,628 | 244,284 | -125,656 | -51.44 |
| 580490 | Otros Gastos Financieros | 2,470 | 0 | 2,470 | 0.00 |
| 589012 | Sentencias | 381,719,761 | 0 | 381,719,761 | 0.00 |
| 589017 | Pérdidas En Siniestros | 7,304,146 | 30,435,833 | -23,131,687 | -76.00 |
| 589019 | Pérdida Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros | 207,777,133 | 0 | 207,777,133 | 0.00 |
| 589090 | Otros Gastos Diversos | 8,405,439 | 23,785 | 8,381,654 | 35,239.24 |
| 589303 | Aportes Y Cotizaciones | 3,344,541,682 | 6,558,199 | 3,337,983,483 | 50,897.87 |
| | Totales | 7,241,168,111 | 727,218,293 | 6,513,949,818 | 895.7 |

La subcuenta 589303 Aportes y cotizaciones corresponde a devolución de aportes reconocidos como ingreso en vigencias anteriores, los terceros que reflejan los saldos más representativos son:

| En pesos | |
|---|-------------|
| Tercero | Valor |
| Cooperativa Financiera De Antioquia C.F.A. | 666,866,040 |
| Cooperativa Nacional De Trabajadores | 323,217,942 |
| Cooperativa De Transportadores De Servicio Urbano | 265,879,824 |
| Cooperativa Belén Ahorro Y Crédito | 222,548,159 |
| Cooperativa De Transportadores Del Sur Del Tolima Limitada Cointrasur | 219,899,165 |
| Cooperativa De Ahorro Y Crédito Colanta | 144,034,300 |
| Cooperativa De Transportadores Del Medio Magdalena Limitada | 139,300,508 |
| Cooperativa De Microbuses Ltda. | 137,962,789 |
| Casa Nacional Del Profesor Cooperativa De Ahorro Y Crédito | 122,922,598 |
| Cooperativa Medica De Antioquia Ltda. | 114,180,680 |

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.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 28 de febrero de 2022 - 28 de febrero de 2021
 (Cifras en Pesos)

| Código | ACTIVO | AÑO 2022 | | AÑO 2021 | |
|--------|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | CORRIENTE | 1,164,180,142,827 | 47.6% | 1,015,309,715,845 | 44.3% |
| 11 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 84,804,507,715 | 3.5% | 73,552,473,600 | 3.2% |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivados | 2,516,845,040 | 0.1% | 2,770,638,370 | 0.1% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | 49,776,110,109 | 2.0% | 114,237,496,318 | 5.0% |
| 14 | Prestamos Por Cobrar | 28,803,567 | 0.0% | 62,158,772 | 0.0% |
| 15 | Inventarios | 23,848,186,048 | 1.0% | 20,162,302,516 | 0.9% |
| 19 | Otros Activos | 1,003,205,690,348 | 41.0% | 804,524,646,269 | 35.1% |
| | NO CORRIENTE | 1,281,777,053,573 | 52.4% | 1,275,233,455,438 | 55.7% |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivados | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | 6,984,095,208 | 0.3% | 7,416,127,096 | 0.3% |
| 14 | Prestamos Por Cobrar | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| 16 | Propiedades, Planta Y Equipo | 1,205,291,517,285 | 49.3% | 1,204,162,093,271 | 52.6% |
| 17 | Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales | 11,748,017,178 | 0.5% | 10,926,754,178 | 0.5% |
| 19 | Otros Activos | 57,753,423,902 | 2.4% | 52,728,480,893 | 2.3% |
| | | 2,445,957,196,400 | 100.0% | 2,290,543,171,283 | 100.0% |
| | PASIVO | | | | |
| | CORRIENTE | 72,222,528,297 | 3.0% | 44,174,939,920 | 1.9% |
| 24 | Cuentas por Pagar | 20,317,906,461 | 0.8% | 9,221,198,519 | 0.4% |
| 25 | Beneficios A Los Empleados | 51,605,760,571 | 2.1% | 34,910,521,609 | 1.5% |
| 29 | Otros Pasivos | 298,861,265 | 0.0% | 43,219,792 | 0.0% |
| | NO CORRIENTE | 131,128,767,520 | 5.4% | 143,322,678,695 | 6.3% |
| 27 | Provisiones | 131,121,212,920 | 5.4% | 143,315,124,095 | 6.3% |
| 29 | Otros Pasivos | 7,554,600 | 0.0% | 7,554,600 | 0.0% |
| | TOTAL PASIVO | 203,351,295,817 | 8.3% | 187,497,618,615 | 8.2% |
| | PATRIMONIO | 2,242,605,900,583 | 91.7% | 2,103,045,552,668 | 91.8% |
| 31 | Patrimonio Institucional | 2,242,605,900,583 | 91.7% | 2,103,045,552,668 | 91.8% |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,445,957,196,400 | 100.0% | 2,290,543,171,283 | 100.0% |

- El Efectivo y Equivalentes a Efectivo representa el 3.5% del total del Activo de la entidad, y la cuenta más representativa es Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$84,780,838,818.
- Las inversiones están representadas en cuotas parte y acciones, de las cuales se encuentran con mayor participación las cuotas partes de Laboratorios NEO, representando el 0.1% del Activo.
- Las cuentas por cobrar representan el 2.3%, cuya cuenta más significativa corresponde a Transferencias – Ley 55 SNR por \$46,050,743,722.
- La propiedad, planta y equipo, representa el 49.3% del total del Activo, corresponde a los bienes con que el ICBF cuenta para operar (Maquinaria, terrenos, edificios, equipos, etc.).
- La cuenta Otros Activos representa el 43.4% del total del activo y corresponde principalmente a Recursos Entregados en Administración (\$997,853,484,543) y Derechos en Fideicomiso (\$53,001,317,170) conformados principalmente por:
 - Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$798,184,302,647, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015.
 - Convenios al *ICETEX* por \$99,489,616,831 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 al Departamento de Antioquia por \$28,479,477,043 de convenios interadministrativos.
 - Recursos suministrados al Municipio de Medellín por \$21,497,376,457 de convenios interadministrativos.
 - Recursos suministrados al Distrito Industrial y Portuario de Barranquilla por \$15,746,080,245 de convenios interadministrativos
 - Recursos suministrados a Bogotá Distrito Capital por \$10,926,914,262 de convenios interadministrativos.
 - Recursos suministrados a Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial- ENTERRITORIO - FONADE por \$13,518,107,790 para adelantar obras de Infraestructura.
 - Contratos interadministrativos con FINDETER, por recursos entregados en administración en el GFSDG por valor de \$53,001,317,170, 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 3% del total del Activo, y la relación entre el activo y el pasivo corriente es de 16.12 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 8.3% del total del Activo, es decir que el activo total cubre en 12.03 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 5.4%.

- El Patrimonio Institucional representa el 91.7% 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 2022 – enero 1 a febrero 28 de 2021
 (Cifras en Pesos)

| Código | Cuentas | AÑO 2022 | | AÑO 2021 | |
|---|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | 913,063,679,064 | 100.0% | 680,281,530,809 | 100.0% |
| 41 | Ingresos Fiscales | 267,096,204,758 | 29.3% | 235,993,433,440 | 34.7% |
| 44 | Transferencias | 20,194,130,373 | 2.2% | 20,287,566,064 | 3.0% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 616,229,581,436 | 67.5% | 420,481,691,871 | 61.8% |
| 48 | Otros Ingresos | 9,543,762,497 | 1.0% | 3,518,839,434 | 0.5% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 838,250,354,205 | 91.8% | 636,261,069,972 | 93.5% |
| 51 | De Administración Y Operación | 96,386,804,806 | 10.6% | 68,914,106,982 | 10.1% |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 12,345,641,459 | 1.4% | 10,548,296,585 | 1.6% |
| 54 | Transferencias y Subvenciones | 1,138,413,966 | 0.1% | 0 | 0.0% |
| 55 | Gasto Público Social | 719,315,274,090 | 78.8% | 547,655,326,431 | 80.5% |
| 57 | Operaciones interinstitucionales | 9,064,219,884 | 1.0% | 9,143,339,974 | 1.3% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 74,813,324,859 | 8.2% | 44,020,460,837 | 6.5% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 11,597,155,845 | 1.3% | 20,822,039,926 | 3.1% |
| 48 | Otros Ingresos | 11,597,155,845 | 1.3% | 20,822,039,926 | 3.1% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 7,241,168,111 | 0.8% | 727,218,293 | 0.1% |
| 58 | Otros Gastos | 7,241,168,111 | 0.8% | 727,218,293 | 0.1% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 4,355,987,734 | 0.5% | 20,094,821,633 | 3.0% |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | 79,169,312,593 | 8.7% | 64,115,282,470 | 9.4% |

En el Estado de Resultados, los rubros con mayor representación se relacionan a continuación:

- El 67.5% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Recursos Nación.
- El 29.3% 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 cuando se recaudan.
- Del total de los Ingresos Operacionales el 78.8% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El excedente (déficit) Operacional es del 8.2%.
- El excedente Neto es del 8.7%.

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
ANÁLISIS HORIZONTAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 28 de febrero de 2022 - 28 de febrero de 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras en Pesos)



| Código | ACTIVO | AÑO 2022 | AÑO 2021 | Variación | |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| | CORRIENTE | 1,164,180,142,827 | 1,015,309,715,845 | 148,870,426,982 | 14.7% |
| 11 | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 84,804,507,715 | 73,552,473,600 | 11,252,034,115 | 15.3% |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivados | 2,516,845,040 | 2,770,638,370 | -253,793,330 | -9.2% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | 49,776,110,109 | 114,237,496,318 | -64,461,386,209 | -56.4% |
| 14 | Prestamos Por Cobrar | 28,803,567 | 62,158,772 | -33,355,206 | -53.7% |
| 15 | Inventarios | 23,848,186,048 | 20,162,302,516 | 3,685,883,532 | 18.3% |
| 19 | Otros Activos | 1,003,205,690,348 | 804,524,646,269 | 198,681,044,079 | 24.7% |
| | NO CORRIENTE | 1,281,777,053,573 | 1,275,233,455,438 | 6,543,598,135 | 0.5% |
| 12 | Inversiones E Instrumentos Derivados | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | 6,984,095,208 | 7,416,127,096 | -432,031,888 | -5.8% |
| 14 | Prestamos Por Cobrar | 0 | 0 | 1 | 0.0% |
| 16 | Propiedades, Planta Y Equipo | 1,205,291,517,285 | 1,204,162,093,271 | 1,129,424,014 | 0.1% |
| 17 | Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales | 11,748,017,178 | 10,926,754,178 | 821,263,000 | 7.5% |
| 19 | Otros Activos | 57,753,423,902 | 52,728,480,893 | 5,024,943,009 | |
| | | 2,445,957,196,400 | 2,290,543,171,283 | 155,414,025,117 | 6.8% |
| | PASIVO | | | | |
| | CORRIENTE | 72,222,528,297 | 44,174,939,920 | 28,047,588,377 | 63.5% |
| 24 | Cuentas por Pagar | 20,317,906,461 | 9,221,198,519 | 11,096,707,942 | 120.3% |
| 25 | Beneficios A Los Empleados | 51,605,760,571 | 34,910,521,609 | 16,695,238,962 | 47.8% |
| 29 | Otros Pasivos | 298,861,265 | 43,219,792 | 255,641,473 | 591.5% |
| | NO CORRIENTE | 131,128,767,520 | 143,322,678,695 | -12,193,911,175 | -8.5% |
| 27 | Provisiones | 131,121,212,920 | 143,315,124,095 | -12,193,911,175 | -8.5% |
| 29 | Otros Pasivos | 7,554,600 | 7,554,600 | 0 | 0.0% |
| | TOTAL PASIVO | 203,351,295,817 | 187,497,618,615 | 15,853,677,202 | 8.5% |
| | PATRIMONIO | 2,242,605,900,583 | 2,103,045,552,668 | 139,560,347,915 | 6.6% |
| 31 | Patrimonio Institucional | 2,242,605,900,583 | 2,103,045,552,668 | 139,560,347,915 | 6.6% |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,445,957,196,400 | 2,290,543,171,283 | 155,414,025,117 | 6.8% |

- 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 variación de la cuenta Inversiones se refleja por el registro de la valoración de las Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado acorde con el reporte de la Bolsa de Valores.

- 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. 20202000038791 expedido por la CGN el 23 de julio de 2020 para los meses de enero a noviembre no se efectúa 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 de 2020, la causación se registrara solamente para el mes de diciembre con el fin de dar cumplimiento al principio del devengo.
 - 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 2022 su saldo es de \$46,050,743,722 para febrero de 2021 fue de \$108,634,828,668.
- 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 administrados en la Cuenta Única Nacional -CUN por \$105,393,914,307.
 - b) La Fiducia Mercantil - Patrimonio Autónomo en el GFSDG del tercero FINDETER, corresponde a convenios para el desarrollo Infraestructura por valor de \$53,001,317,170.
- La variación de las Cuentas por pagar corresponde principalmente a la variación por Aportes a Fondos Pensionales, Proyectos De Inversión, Adquisición de Bienes y Servicios las regionales que presenta el mayor saldo son GFSDG por \$1,219,856,075, Regional Choco por \$1,210,492,519, Valle por \$857,508,261 y Antioquia por \$771,586,588.
- La variación de Beneficios a Empleados se genera por el mayor valor de causación de prestaciones sociales para el año 2022 de prima de vacaciones, bonificación y otras primas.
- La variación de la cuenta Pasivos Estimados, corresponde a la disminución de las Provisiones para Litigios Civiles, Administrativo y Laborales, en un 8.5%. principalmente en las Provisiones Administrativas en las regionales Bogotá por \$-6,349,339,203, Choco por \$-5,772,089,943, Valle por valor de \$-5,739,569,193, GFSDG por \$-2,738,763,449, Santander por \$3,557,439,836 y Norte de Santander por \$3,859,824,134.
- 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 2020 por \$235,435,410,000 y una adición por valor de \$143,258,590,000.

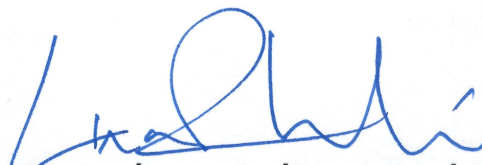
De enero 1 a febrero 28 de 2022 - enero 1 a febrero 28 de 2021
 (Cifras en Pesos)

| Código | Cuentas | AÑO 2022 | AÑO 2021 | Variación | |
|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | 913,063,679,064 | 680,281,530,809 | 232,782,148,255 | 34.2% |
| 41 | Ingresos Fiscales | 267,096,204,758 | 235,993,433,440 | 31,102,771,318 | 13.2% |
| 44 | Transferencias | 20,194,130,373 | 20,287,566,064 | -93,435,691 | -0.5% |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 616,229,581,436 | 420,481,691,871 | 195,747,889,565 | 46.6% |
| 48 | Otros Ingresos | 9,543,762,497 | 3,518,839,434 | 6,024,923,063 | 171.2% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 838,250,354,205 | 636,261,069,972 | 201,989,284,233 | 31.7% |
| 51 | De Administración Y Operación | 96,386,804,806 | 68,914,106,982 | 27,472,697,824 | 39.9% |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 12,345,641,459 | 10,548,296,585 | 1,797,344,874 | 17.0% |
| 54 | Transferencias y Subvenciones | 1,138,413,966 | 0 | 1,138,413,966 | 0.0% |
| 55 | Gasto Público Social | 719,315,274,090 | 547,655,326,431 | 171,659,947,659 | 31.3% |
| 57 | Operaciones interinstitucionales | 9,064,219,884 | 9,143,339,974 | -79,120,090 | -0.9% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 74,813,324,859 | 44,020,460,837 | 30,792,864,022 | 70.0% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 11,597,155,845 | 20,822,039,926 | -9,224,884,081 | -44.3% |
| 48 | Otros Ingresos | 11,597,155,845 | 20,822,039,926 | -9,224,884,081 | -44.3% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 7,241,168,111 | 727,218,293 | 6,513,949,818 | 895.7% |
| 58 | Otros Gastos | 7,241,168,111 | 727,218,293 | 6,513,949,818 | 895.7% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 4,355,987,734 | 20,094,821,633 | -15,738,833,899 | -78.3% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 79,169,312,593 | 64,115,282,470 | 15,054,030,123 | 23.5% |

- La variación de Ingresos Fiscales entre las vigencias 2022 y 2021 corresponde a un mayor valor de recaudo, es de anotar que a partir del mes de septiembre de 2020 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), para el mes de diciembre se efectuará la causación de ingresos PILA del mes, de acuerdo con el concepto de la CGN y reunión virtual que se adelantó con la CGN el día 29 de septiembre de 2020, para dar cumplimiento al principio de devengo.
- La variación más significativa de las Transferencias se genera esencialmente por el menor valor causado por ingresos de la Superintendencia de Notariado y Registro de la Ley 55 de 1985, artículo 17, por valor de \$-1,056,512,764 y el valor de la donación de la Unión Europea por valor de \$1,353,069,000.
- La variación de Ingresos por Operaciones Interinstitucionales corresponde al valor girado para gastos de inversión por el MHCP.
- La variación de otros ingresos se debe principalmente al mayor valor generado por rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración por valor de \$2,576,418,622 y al mayor valor de Intereses de mora por valor de \$1,148,316,823.
- La variación de Gastos de Administración y Operación se generó principalmente por el cambio de parámetros en el registro de los contratos de Servicios de Telecomunicaciones,

Transmisión y Suministro de Información, Vigilancia y Seguridad, Honorarios y Servicios, variaciones que se ve reflejan en la cuenta del Gasto público social.

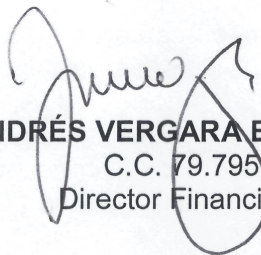
- La variación de Gastos por Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones principalmente se genera por el registro de provisiones para litigios.
- La variación del Gasto Público Social corresponde a que la ejecución de los contratos para la atención de necesidades básicas insatisfechas de la población en el año 2022 es mayor a 2021 en \$171,659,947,659.
- 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 como recuperaciones por inejecución de contratos.



LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ

C.C. 31.539.836

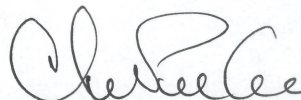
Directora General



ANDRÉS VERGARA BALLÉN

C.C. 79.795.405

Director Financiero



CLAUDIA PATRICIA GARCÍA GUATAMA

C.C. 52.852.320

Coordinadora Grupo de Contabilidad

T.P. No. 95.682-T