

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30 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	14
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	24
Nota 12 : 29 Otros Pasivos.....	25
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	28
Nota 17: 93 Acreedoras de control	29
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	36
Nota 25: 57 Operaciones Interinstitucionales	37
Nota 26: 58 Otros Gastos	37
Análisis Financiero – Vertical	38
Análisis Financiero – Horizontal	41

ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2022

Cuadro 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



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



Grupo de Contabilidad
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 30 de abril de 2022 - 30 de abril de 2021
 (Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021	Código	PASIVO	AÑO 2022	AÑO 2021
	CORRIENTE	1,070,331,757,660	981,561,486,199		CORRIENTE	109,695,484,515	39,601,338,852
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (1)	29,911,522,814	74,720,670,108	24	Cuentas por Pagar (9)	9,417,298,651	8,297,526,610
12	Inversiones E Instrumentos Derivado (2)	2,531,713,777	2,710,177,566	25	Beneficios A Los Empleados (10)	99,979,324,599	31,260,592,450
13	Cuentas Por Cobrar (3)	34,748,848,833	97,407,628,297	29	Otros Pasivos (12)	298,861,265	43,219,792
14	Prestamos Por Cobrar (4)	26,504,593	47,458,637				
15	Inventarios (5)	23,769,690,493	20,070,207,230				
19	Otros Activos (8)	979,343,477,150	786,605,344,361				
	NO CORRIENTE	1,275,887,112,254	1,268,499,905,827		NO CORRIENTE	123,940,399,593	145,427,199,436
12	Inversiones E Instrumentos Derivado (2)	0	0	27	Provisiones (11)	123,932,844,993	145,419,644,836
13	Cuentas Por Cobrar (3)	7,027,882,033	8,520,390,337	29	Otros Pasivos (12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar (4)	0	0				
16	Propiedades, Planta Y Equipo (6)	1,199,369,843,502	1,201,443,641,070				
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Cult (7)	11,748,017,178	10,926,754,178				
19	Otros Activos (8)	57,741,369,541	47,609,120,242				
	TOTAL ACTIVO	2,346,218,869,914	2,250,061,392,026		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,346,218,869,914	2,250,061,392,026
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	Activos Contingentes (14)	939,790,408,612	1,404,867,032,342	91	Pasivos Contingentes (16)	615,278,310,525	586,722,029,589
83	Deudoras De Control (15)	218,488,117,091	158,699,840,117	93	Acreedoras De Control (17)	78,890,370,559	45,358,033,119
89	Deudoras Por Contra (Cr)	-1,158,278,525,703	-1,563,566,872,459	99	Acreedoras Por Contra (Db)	-694,168,681,084	-632,080,062,708

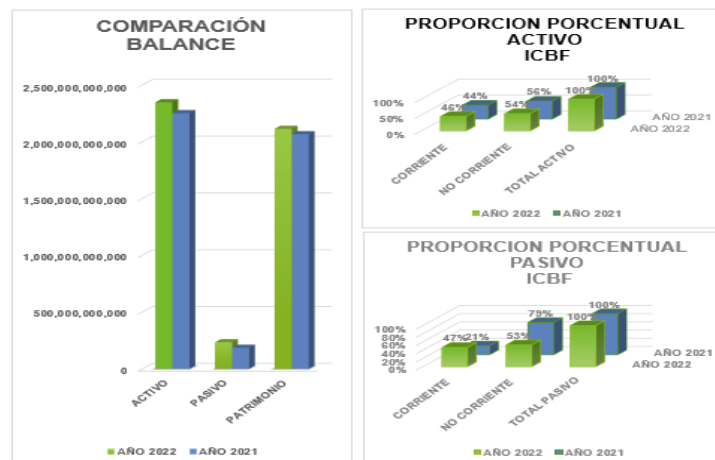
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General

ANDRÉS YERGARA BALLÉN
 C.C. 19.195.405
 Director Financiero

CLAUDIA PATRICIA GARCÍA GUATAMA
 C.C. 52.852.320
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 35.682-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



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia

De enero 1 a abril 30 de 2022 - enero 1 a abril 30 de 2021
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
		2,241,374,300,271	2,032,346,517,012
41	Ingresos Fiscales	749,890,493,078	662,591,575,510
44	Transferencias	47,053,423,437	40,755,104,701
47	Operaciones Interinstitucionales	1,426,350,019,820	1,322,025,339,338
48	Otros Ingresos	18,080,363,936	6,974,497,463
GASTOS OPERACIONALES			
		2,321,009,755,960	2,034,692,642,358
51	De Administración Y Operación	309,201,337,358	158,036,592,609
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	29,456,612,207	32,314,650,811
54	Transferencias y Subvenciones	1,138,413,966	0
55	Gasto Público Social	1,920,212,521,497	1,786,855,434,915
57	Operaciones interinstitucionales	61,000,870,932	57,485,964,023
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-79,635,455,689	-2,346,125,346
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
		49,409,713,314	50,509,597,611
48	Otros Ingresos	49,409,713,314	50,509,597,611
GASTOS NO OPERACIONALES			
		17,732,823,520	1,633,976,719
58	Otros Gastos	17,732,823,520	1,633,976,719
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		31,676,889,794	48,875,620,892
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-47,958,565,895	46,529,495,546

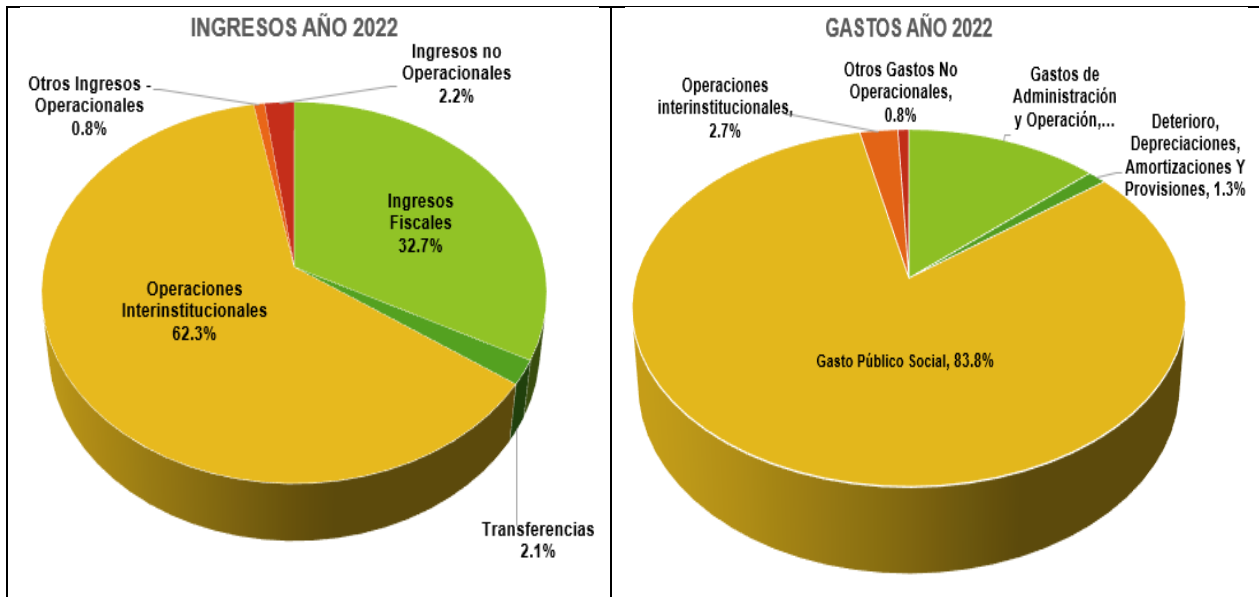
LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
C.C. 31.539.836
Directora General

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

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, incluida la de los bienes no explotados.

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, para dar cumplimiento al principio de devengo.

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, ha efectuado para atender los gastos inherentes a la pandemia covid-19 a nivel nacional, esta información es reportada de forma trimestral a la CGN, los gastos asignados al primer trimestre del año ascendieron a \$6,172,433,487, y unos ingresos de \$4,491,634,594, a 31 de marzo de 2022, por este concepto el ICBF presentó un saldo en sus pasivos por valor de \$67,125.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
111005	Cuenta Corriente	28,964,079,716	73,375,259,454	-44,411,179,738	-60.53
111006	Cuenta De Ahorro	920,274,201	905,207,557	15,066,644	1.66
	Totales	29,884,353,917	74,280,467,011	-44,396,113,094	-59.77

Con corte al 30 de abril de 2022, de los \$29,884,353,917 se encuentran 114 partidas conciliatorias de bancos pendientes por depurar por valor total de \$71,072,940 las Direcciones Regionales con mayor número de partidas son la Regional Bolívar 35 13 partidas, Nariño 18 partidas, Valle 13 partidas y Amazonas 8 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 79% de las partidas en conciliación obedecen a pagos que se efectuaran en el mes siguiente y el 21% 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	No.	MARZO	No.	ABRIL	TOTAL No.	TOTAL VALOR	DETALLE
AMAZONAS	0	0.00	1	207.49	3	21,429.16	4	13,506.66	2	17,957.98	10	53,101.29	GMF
ARAUCA	0	0.00	0	0.00	1	0.01	0	0.00	0	0.00	1	0.01	Pago de ordenes de pago no debitados por el banco.
ATLANTICO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	2,948.47	5	2,948.47	Cobro de comisión, iva y GMF, en proceso de reclamación a la entidad bancaria, y pendiente ajuste por aproximaciones al mil por pago retenciones de industria y comercio
BOLIVAR	0	0.00	0	0.00	2	24,344.66	1	14,252.00	32	1,523,463.48	35	1,562,060.14	Ordenes de pago no debitadas por el banco, y GMF
CAQUETA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	305,614.94	2	305,614.94	Ajuste de declaracion de ICA, pendiente devolucion ADN
CAUCA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	9,411.03	2	9,411.03	Pago de ordenes de pago no debitados por el banco y GMF
CHOCO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	2,868.00	1	2,868.00	GMF
CUNDINAMARCA	0	0.00	1	115,127.00	1	89,491.00	1	44,555.67	1	85,918.63	4	335,092.30	GMF pendientes de obligar por falta de asignacion presupuestal
GUAJIRA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	1,164,309.00	1	1,164,309.00	Corresponde al valor total de las deducciones de ICA correspondiente al Municipio de Riohacha
GUAVIARE	1	0.70	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	12,677.59	3	12,678.29	pagos no debitados en banco y pagos a proveedores sin registro en SIF.
NARIÑO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	18	3,673,768.33	18	3,673,768.33	Pago de ordenes de pago no debitados por el banco, pago pse banco agrario, pago a proveedores y GMF
NIVEL NACIONAL	0	0.00	1	190.00	0	0.00	0	0.00	3	2,628.47	4	2,818.47	CINTUSIT - Documentos de recaudo por clasificar, del 29 abril de 2022, y una partida que viene de enero de 2022, menor valor registrado en libros
PUTUMAYO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	2,157.00	1	2,157.00	Mayor valor de ICA por diferencia en aproximaciones
QUINDIO	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	500,400.00	1	500,400.00	Extensiva pendiente por deducción de embargo, la cual se realizará en el mes de mayo por parte de tesorería.
SANTANDER	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	8,638.00	1	8,638.00	Partida que pertenece al Municipio de Velez por giro bimestral.
SEDE NACIONAL	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	28,452.59	5	907,105.00	6	935,557.59	Giros o traslados no debitados por el banco de embargos, resoluciones. Iva y comision cobrados por el banco sin registrar en SIF
SUCRE	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	1,850,754.10	1	1,850,754.10	GMF-ordenes de pago
TOLIMA	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	650,449.51	2	650,449.51	Traza pendiente de terminar en tesorería, se realizara en el mes de mayo 2022. Ajuste manual realizado por el Nivel nacional, se esta a la espera de orientacion por parte de la tesorería del Nivel para la depuración
VALLE	0	0.00	0	0.00	1	342,226.00	4	5,122,322.00	8	53,458,054.95	13	58,922,602.95	Cheques, predial e ICA no debitados por el banco, GMF y Extensivas sin terminar en SIF
VICHADA	0	0.00	0	0.00	1	2,174.74	0	0.00	2	1,075,536.03	3	1,077,710.77	Transferencia en banco no contabilizada en SIF, y GMF
Total general	1	0.70	3	115,524.49	9	479,665.57	11	5,223,088.92	90	65,254,660.51	114	71,072,940.19	

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 \$462,617,849 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 \$413,679,209 que se encuentran registradas a valor de mercado el cual es ajustado mensualmente y representa el 89.4% 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 \$18,844,947, lo reflejan las Direcciones Regionales GFSDG por \$15,666,651, Cauca por \$1.944,736 y Caldas por \$989,766 Huila por \$243,794,

1312 Aportes sobre la nómina

Presenta un valor de \$2,418,810, correspondiente a liquidaciones de aportes sobre la nómina por resoluciones ejecutoriadas en las Direcciones Regionales, Activo Corriente por \$241,881 y Activo no corriente por \$2,176,929. 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
133712	Otras Transferencias	30,955,259,535	91,764,020,150	-60,808,760,615	-66.27
	Totales	30,955,259,535	91,764,020,150	-60,808,760,615	-66.27

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 \$39,170,436,829 y se han efectuado compensaciones por \$-35,514,100,864, (en el año 2021 de mayo a diciembre se causaron ingresos provenientes de la Ley 55 de 1985 un valor de \$89,080,948,055 y compensaciones por \$-153,546,044,635) el saldo de las cuentas por cobrar y el de los ingresos es conciliado de manera mensual con la SNR, 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 \$ 3,672,139,738 conformado por las siguientes subcuentas:

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
138410	Derechos Cobrados Por Terceros	65,274,036	0	65,274,036	0.00
138412	Descuentos No Autorizados	0	189,867	-189,867	-100.00

138414	Dividendos Y Participaciones Por Cobrar	52,766,169	91,614,440	-38,848,271	-42.40
138421	Indemnizaciones	0	1,112,105,885	-1,112,105,885	-100.00
138426	Pago Por Cuenta De Terceros	3,089,158,454	3,337,870,769	-248,712,315	-7.45
138427	Recursos De Acreedores Reintegrados A Tesorerías	15,298	0	15,298	0.00
138432	Responsabilidades Fiscales	7,615,590	9,802,889	-2,187,299	-22.31
138442	Cuota Alimentaria	940,000	6,025,633	-5,085,633	-84.40
138443	Prueba De Paternidad	16,168,906	53,736,429	-37,567,523	-69.91
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	440,201,285	754,781,152	-314,579,867	-41.68
	Totales	3,672,139,738	5,366,127,064	-1,693,987,326	-31.57

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 \$3,006,897,808 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 36.3% 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 16.3% cuyo saldo asciende a \$490,918,326.
- Medimás tiene una participación del 6.4% cuyo valor asciende a la suma de \$193,571,127.
- Cafesalud representa el 6% por \$180,781,807 durante el mes de septiembre de 2019 se realizaron los trámites correspondientes para el reconocimiento económico ante la entidad de esta suma.
- Cauca Comfenalco cuya participación es del 5.2% cuyo saldo asciende a \$155,135,129.
- Suramericana S.A. cuya participación es del 5.1% cuyo saldo asciende a \$152,888,222.
- Compensar tienen la participación del 4.9%, cuyo valor asciende a la suma de \$147,024,880.
- Salud Total S.A. cuya participación es del 4% cuyo saldo asciende a \$118,965,461.
- Famisanar S.A.S. cuya participación es del 3.9% cuyo saldo asciende a \$118,675,654.

La cuenta 138490 Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de \$469,009,258, 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
138515	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	1,578,937,357	1,858,658,822	-279,721,465	-15.05
138516	Aportes Sobre La Nómina	18,771,163,764	24,030,914,390	-5,259,750,626	-21.89
138590	Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	7,692,101,188	14,454,080,237	-6,761,979,049	-46.78
Totales		28,042,202,309	40,343,653,449	-12,301,451,140	-30.49

La cuenta 138516 aportes sobre la nómina – ICBF, las Direcciones Regionales con mayor representación en el saldo de esta cuenta con un 81.4% son:

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
BOGOTA	5,583,190,501	5,850,868,347	-267,677,846	-4.58
VALLE	2,948,720,661	5,585,797,740	-2,637,077,079	-47.21
SEDE NACIONAL	2,285,313,634	2,285,313,634	0	0.00
ANTIOQUIA	1,556,069,915	1,815,737,350	-259,667,435	-14.30
BOLÍVAR	1,229,211,645	1,301,106,744	-71,895,099	-5.53
ATLÁNTICO	886,226,508	1,504,172,976	-617,946,468	-41.08
CÓRDOBA	797,984,223	893,953,130	-95,968,907	-10.74

Los terceros que presentan los saldos más significativos son:

En pesos

Regional	Tercero	Abril / 2022
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
VALLE	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	444,852,237
CALDAS	HOSPITAL DE CALDAS EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	442,838,684
ATLANTICO	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL GENERAL DE BARRANQUILLA EN LIQUIDACION	395,331,591
SANTANDER	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	394,218,640
NARIÑO	MUNICIPIO DE TUMACO	336,083,404
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 81.9% son:

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
BOGOTA	-4,319,065,452	-4,044,518,652	-274,546,801	6.79
VALLE	-2,421,399,865	-4,868,652,046	2,447,252,181	-50.27
SEDE NACIONAL	-2,285,313,634	-2,285,313,634	0	0.00
ANTIOQUIA	-1,529,008,823	-1,766,876,125	237,867,302	-13.46
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

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 \$358,114,967, cuyos abonos se efectúan por descuentos a través de nómina y están registrados en su mayoría (79%) en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General con un saldo de \$283,015,669, 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	14,342,410,496	13,196,530,533	1,145,879,963	8.68
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,351,535	143,337,936	-139,986,401	-97.66
1530	EN PODER DE TERCEROS	10,380,893,079	7,195,698,119	3,185,194,960	44.27
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-956,964,617	-465,359,358	-491,605,259	105.64
	Totales	23,769,690,493	20,070,207,230	3,699,483,263	18.43

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 se reflejan en el GFSDG y Regional Risaralda.

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 de un inmueble es el período durante el cual se espera utilizar el activo por lo tanto será la establecida en los avalúos. Sin embargo, para aquellos inmuebles que no haya sido posible practicarles el avalúo (Inmuebles recibidos por vocaciones hereditarias, dación en pago entre otros), su vida útil será de 41 años (Que es el promedio de la vida útil de los bienes inmuebles a los cuales se les practicó avalúo técnico en la vigencia 2017). Para aquellos inmuebles nuevos o construidos por la entidad su vida útil se estimará en 50 años.

Si se recibe algún bien inmueble usado bajo cualquier modalidad de ingreso como el caso de los recibidos por parte de los entes territoriales o aquellos bienes inmuebles que se tenían en uso y que fueron intervenidos en su infraestructura, su vida útil se estimará con base en lo que se indique en los avalúos practicados.

Sin embargo, las obras realizadas por la legalización de los diferentes convenios de infraestructura, el cálculo de la vida útil se registrará por el tiempo restante de la edificación inicial. Una vez se realice el avalúo, la vida útil de este inmueble será la que indique el avalúo.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
1605	TERRENOS	549,408,735,716	543,170,495,490	6,238,240,226	1.15
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	15,780,094,577	33,515,830,967	-17,735,736,390	-52.92
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,575,640,349	1,837,748,384	737,891,965	40.15
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	11,191,306	0	11,191,306	0.00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	88,654,467,647	76,371,067,452	12,283,400,195	16.08
1640	EDIFICACIONES	581,804,990,284	571,034,334,216	10,770,656,068	1.89
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	9,238,702,502	8,194,706,052	1,043,996,450	12.74
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	17,707,850,592	17,441,053,123	266,797,469	1.53
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	796,911,013	805,882,950	-8,971,937	-1.11
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	287,376,656	209,139,655	78,237,001	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)	-69,327,835,381	-53,724,492,729	-15,603,342,652	29.04
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-494,710,365	-123,511,665	-371,198,700	300.54
Totales		1,199,369,843,502	1,201,443,641,070	-2,073,797,568	-0.17

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 Abril 2022
Terrenos Uso Institucional	2,850,000,000	
Edificaciones Uso Institucional	4,974,328,500	374,876,931
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	2,873,118,066	1,509,144,216
TOTAL	10,697,446,566	1,884,021,147

PLANTA BIENESTARINA - VALLE	Costo Histórico	Depreciación Acumulada Abril 2022
Terrenos Uso Institucional	1,400,000,000	
Edificaciones Uso Institucional	2,208,326,800	186,720,633
Propiedad Planta Y Equipo Entregados En Administración A Terceros Privados	1,957,861,310	1,132,042,830
TOTAL	5,566,188,110	1,318,763,463

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
163701	Terrenos	49,022,077,012	55,701,617,774	-6,679,540,762	-11.99
163703	Edificaciones	38,038,016,045	19,354,957,195	18,683,058,850	96.53
163707	Maquinaria Y Equipo	331,672,895	374,895,132	-43,222,237	-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	596,057,298	247,727,697	348,329,601	140.61
163711	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	295,001,319	320,226,576	-25,225,257	-7.88
163712	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	24,385,768	24,385,768	0	0.00
	Totales	88,654,467,647	76,371,067,452	12,283,400,195	16.08

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 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
Bolívar			1,298,547,500	2	1,298,547,500	2
Atlántico			811,759,354	8	811,759,354	8
Santander	392,282,000	5	222,278,000	5	614,560,000	10
Valle	36,900,000	2	391,728,043	6	428,628,043	8
Nte. 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	2	199,608,560	2
Choco			150,892,664	2	150,892,664	2
Meta	112380000	1	4,595,000	1	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
Cauca	32,098,000	1			32,098,000	1
Risaralda			1,000,000	1	1,000,000	1
Total general	1,641,742,000	15	24,728,726,493	100	26,370,468,493	115

Desde la Oficina Asesora Jurídica se están adelantando los trámites respectivos para la restitución de estos bienes. (Reporte suministrado en marzo de 2022.)

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	Abril / 2022	Abril / 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
190501	Seguros	1,587,209,002	0	1,587,209,002	0.00
190514	Bienes Y Servicios	1,863,012,647	0	1,863,012,647	0.00
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	65,592,000	0	65,592,000	0.00
190603	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	80,017,319	0	80,017,319	0.00
190690	Otros Avances Y Anticipos	1,910,999,533	0	1,910,999,533	0.00
190801	En Administración	973,146,802,065	785,042,230,398	188,104,571,667	23.96
190803	Encargo Fiduciario - Fiducia De Administración Y Pagos	619,194,977	744,136,596	-124,941,619	-16.79
190903	Depósitos Judiciales	70,649,607	818,977,367	-748,327,760	-91.37
192603	Fiducia Mercantil - Patrimonio Autónomo	53,001,317,170	43,565,324,576	9,435,992,594	21.66
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	-54,885,448	-5,361,734	-49,523,714	923.65
	Totales	1,037,084,846,691	834,214,464,603	202,870,382,088	24.32

1905 Bienes y servicios pagados por anticipado

La cuenta 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado registra un valor total de \$3,515,813,649, 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 Mafre Seguros Generales de Colombia S.A. por \$1,166,530,595 y Unión Temporal Aseguradora Solidaria - Axa Colpatria 2021 por \$384,282,668 y 190514 Bienes y Servicios Global Technology Services GTS S.A. por valor de \$1,863,012,647 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 \$1,991,016,852, corresponde principalmente a anticipo sobre contrato entregado al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses por \$1,910,999,533.

1908 Recursos entregados en administración

La cuenta 1908 Recursos entregados en administración registra un valor total de \$973,765,997,041, reflejado en las subcuentas:

La sub cuenta 190801001 Recursos entregados en administración, refleja un saldo de \$195,773,075,582, registrado en el Grupo Financiero Sede de la Dirección General, entre los valores más representativos se encuentran los recursos suministrados al ICETEX por \$97,166,355,260 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 \$21,355,410,053 de convenios interadministrativos y Regional Antioquia recursos suministrados al Departamento de Antioquia por \$31,642,416,469, Municipio de Medellín por \$21,900,808,601 de convenios interadministrativos.

La subcuenta 190801002 Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$777,373,726,483, 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 \$117,738,115,461 (de \$659,635,611,022 en el mes de abril de 2021 a \$777,373,726,483 a abril 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 \$104,324,680,482, al mayor recaudo de ingresos Fiscales por \$87,298,917,568, a la mayor ejecución de gastos administrativos y de operación por \$151,164,744,749 y al mayor valor del Gasto público social en el año 2022 por \$133,357,086,582.

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 \$28,099,203 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 abril 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,981,179,078	3,177,269,145	-1,196,090,067	-37.65
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,284,770,778	905,339,535	379,431,243	41.91
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	2,844,636,626	2,464,532,994	380,103,632	15.42
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,787,091,827	1,503,181,617	283,910,210	18.89
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	74,765,554	162,064,939	-87,299,385	-53.87
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	1,438,615,603	0	1,438,615,603	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,239,185	85,138,380	-78,899,195	-92.67
	Totales	9,417,298,651	8,297,526,610	1,119,772,041	13.50

Para la cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales, la regional con mayor participación frente al saldo de esta cuenta es la Regional San Andres por \$402,260,162.

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 \$83,047,063,779 a abril de 2022, quedaron pendientes de pago \$7,233,333.

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

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
NIVEL NACIONAL	434,525,653	638,824,553	-204,298,900	-31.98
BOLÍVAR	249,807,677	0	249,807,677	0.00
ANTIOQUIA	143,655,688	6,182,329	137,473,359	2,223.65
BOGOTA	78,784,940	68,739,028	10,045,912	14.61
CHOCO	38,534,268	1,883,000	36,651,268	1,946.43
CÓRDOBA	14,474,268	0	14,474,268	0.00

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
242401	Aportes A Fondos Pensionales	1,298,950,812	1,236,698,201	62,252,611	5.03
242402	Aportes A Seguridad Social En Salud	1,267,643,285	1,093,861,275	173,782,010	15.89
242405	Cooperativas	22,010,221	22,115,324	-105,103	-0.48
242406	Fondos De Empleados	11,343,777	4,922,102	6,421,675	130.47
242407	Libranzas	3,300,965	0	3,300,965	0.00
242411	Embargos Judiciales	10,041,665	25,878,343	-15,836,678	-61.20
242490	Otros Descuentos De Nómina	231,345,901	81,057,749	150,288,152	185.41
	Totales	2,844,636,626	2,464,532,994	380,103,632	15.42

Esta cuenta refleja un saldo de \$2,844,636,626, 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 30 de abril de 2022 de \$1,787,091,827, corresponde principalmente a la Declaración Mensual de Retención en la Fuente del mes de abril de 2022 por valor de \$1,222,275,000, el cual es cancelado en el mes de

mayo de 2022 por la Tesorería de la Dirección Financiera, retención de ICA cuyo saldo a 30 de abril es de \$555,573,155, valor que es cancelado por las Direcciones Regionales.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
251104	Vacaciones	29,925,883,261	16,875,460,654	13,050,422,607	77.33
251105	Prima De Vacaciones	24,500,085,390	10,329,644,025	14,170,441,365	137.18
251109	Bonificaciones	12,271,477,453	3,260,182,928	9,011,294,525	276.40
251110	Otras Primas	32,608,972,557	0	32,608,972,557	0.00
251111	Aportes A Riesgos Laborales	0	340,100	-340,100	-100.00
251122	Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	0	5,608,200	-5,608,200	-100.00
251123	Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador	0	3,969,841	-3,969,841	-100.00
251124	Aportes A Cajas De Compensación Familiar	0	1,833,600	-1,833,600	-100.00
251410	Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales	672,905,938	783,553,102	-110,647,164	-14.12
	Totales	99,979,324,599	31,260,592,450	68,718,732,149	219.83

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
270101	Civiles	444,000,064	1,497,078,777	-1,053,078,713	-70.34
270102	Penales	175,560,600	175,560,600	0	0.00
270103	Administrativas	118,659,950,479	137,725,447,182	-19,065,496,703	-13.84
270105	Laborales	4,653,333,850	6,021,558,277	-1,368,224,427	-22.72
	Totales	123,932,844,993	145,419,644,836	-21,486,799,843	-14.78

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

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
SEDE NACIONAL	31,433,593,283	45,207,071,378	-13,773,478,095	-30.47
CHOCO	1,132,496,856	7,693,353,509	-6,560,856,653	-85.28
VALLE	5,669,750,020	11,867,314,017	-6,197,563,997	-52.22
HUILA	2,768,291,484	4,123,498,751	-1,355,207,267	-32.87
CAQUETÁ	7,544,921,731	8,236,994,909	-692,073,178	-8.40
PUTUMAYO	0	605,689,000	-605,689,000	-100.00
CUNDINAMARCA	1,126,538,622	288,015,756	838,522,866	291.14
TOLIMA	3,141,677,939	2,291,452,933	850,225,006	37.10
BOLÍVAR	6,297,526,160	5,121,680,051	1,175,846,109	22.96
NTE. DE SANTANDER	9,798,353,125	6,136,371,414	3,661,981,711	59.68
SANTANDER	12,733,825,614	8,356,868,358	4,376,957,256	52.38

Cuyas variaciones más relevantes corresponden a retiró de provisiones en las Direcciones Regionales GFSDG, Chocó, Valle y Huila y actualización de las provisiones en las regionales Norte de Santander, Bolívar y Santander.

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 perdida alta.

Desde el mes de septiembre de 2020, los procesos calificados con probabilidad de perdida 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	Abril / 2022	Abril / 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	2,396,017,717,545	2,017,323,717,545	378,694,000,000	18.77
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-235,515,939,167	1,179,640,647	-236,695,579,814	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-47,958,565,895	46,529,495,546	-94,488,061,441	-203.1
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	39,773,323	0	39,773,323	0.00
	TOTALES	2,112,582,985,806	2,065,032,853,738	47,550,132,068	2.30

3105 Capital Fiscal

La cuenta Capital fiscal presentó una variación respecto del año anterior por valor de \$378,694,000,000, 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 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 \$98,801,531,064 y Déficit por \$-62,632,735,465.

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 ha afectado 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.
 - Ajuste regional Antioquia cuenta Pila – Recaudo por valor de \$339,800.
 - Ajuste medición inicial Propiedades Planta y Equipo Boyacá \$392,783,000, Sucre \$104,664,820 y Huila 398,274,000.

- Al debito:
 - 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.
 - En la Dirección General por pago de cartera registrado inicialmente como aporte PILA por \$528,600 y ajuste deducciones CUN ajustes Nivel \$41,802,733.
 - En la Dirección General por pago de cartera registrado inicialmente como aporte PILA por valor de \$70,317,400.
 - En la Dirección Regional Meta por valor de \$12,476.
 - En la Dirección Regional Antioquia Baja 3 bienes invadidos por valor de \$497,967,642.
 - En la Dirección Regional Vaupés Baja CDI – convenio FONADE/2016 por \$1,408,420,992.
 - En la Dirección Regional Caldas Baja 2 CDI – convenio FONADE/2016 por \$2,184,459,226.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
812001	Civiles	813,786,154,297	1,318,858,820,792	-505,072,666,495	-38.30
812002	Laborales	1,806,494,503	1,616,047,734	190,446,769	11.78
812003	Penales	3,634,925,424	2,811,242,229	823,683,195	29.30
812004	Administrativas	51,580,629,396	32,765,370,365	18,815,259,031	57.42
819003	Intereses De Mora	26,936,373,052	30,246,637,401	-3,310,264,349	-10.94
819090	Otros Activos Contingentes	42,045,831,940	18,568,913,821	23,476,918,119	126.43
	Totales	939,790,408,612	1,404,867,032,342	-465,076,623,730	-33.10

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 correspondiente a incumplimiento del contrato por no ejecución de prestaciones y Banco de la Republica por valor de \$21,591,493,800 de vocaciones hereditarias de bienes.

En la cuenta 8190 Otros Activos Contingentes por \$68,982,204,992 los valores más representativos corresponden a los Intereses de mora por \$26,936,373,052, 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 \$16,337,769,082.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
831510	Propiedades, Planta Y Equipo	89,474,467,578	75,072,815,349	14,401,652,229	19.18
831535	Cuentas Por Cobrar	626,687,230	627,265,210	-577,980	-0.09
831590	Otros Bienes Y Derechos Retirados	35,413,879,840	35,416,065,216	-2,185,376	-0.01
834704	Propiedades, Planta Y Equipo	44,226,694,640	39,996,030,742	4,230,663,898	10.58
834790	Otros Bienes Entregados A Terceros	8,486,447,665	7,317,765,776	1,168,681,889	15.97
835510	Activos	2,089,011,180	0	2,089,011,180	0.00
835511	Gastos	37,891,506,441	0	37,891,506,441	0.00
836101	Internas	278,302,070	269,897,824	8,404,246	3.11
839090	Otras Cuentas Deudoras De Control	1,120,447	0	1,120,447	0.00
Totales		218,488,117,091	158,699,840,117	59,788,276,974	37.67

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
912001	Civiles	6,141,331,760	6,363,107,309	-221,775,549	-3.49
912002	Laborales	63,962,614,970	73,263,589,974	-9,300,975,004	-12.70
912004	Administrativos	542,271,018,273	504,491,525,822	37,779,492,451	7.49
919090	Otros Pasivos Contingentes	2,903,345,522	2,603,806,484	299,539,038	11.50
	Totales	615,278,310,525	586,722,029,589	28,556,280,936	4.87

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

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
VALLE	313,217,630,922	303,472,890,874	9,744,740,049	3.21
CHOCO	41,851,912,187	49,989,675,241	-8,137,763,055	-16.28
SEDE NACIONAL	33,808,333,561	20,357,680,387	13,450,653,174	66.07
SANTANDER	20,761,972,906	7,222,314,109	13,539,658,797	187.47
CALDAS	12,773,738,039	10,300,349,799	2,473,388,241	24.01
BOLÍVAR	11,481,049,207	13,997,782,105	-2,516,732,898	-17.98
AMAZONAS	10,413,449,182	9,873,013,767	540,435,414	5.47
HUILA	9,090,513,260	9,879,378,682	-788,865,422	-7.98
ARAUCA	8,896,770,297	8,204,803,219	691,967,078	8.43
RISARALDA	8,588,446,853	5,869,864,901	2,718,581,952	46.31
BOYACÁ	8,538,000,565	8,003,413,604	534,586,960	6.68
GUAJIRA	7,747,956,654	7,067,656,246	680,300,408	9.63
ATLÁNTICO	7,121,346,094	6,480,671,171	640,674,923	9.89
META	6,599,866,600	6,425,409,042	174,457,558	2.72
NTE. DE SANTANDER	5,950,772,598	7,982,265,331	-2,031,492,733	-25.45
QUINDÍO	5,728,958,923	5,408,707,926	320,250,997	5.92
ANTIOQUIA	5,693,848,991	5,183,282,915	510,566,076	9.85

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
930102	Derechos	112,050,605	112,050,605	0	0.00
930616	Pagarés, Letras De Cambio Y Otros	183,226,340	231,047,389	-47,821,049	-20.70
930806	Bienes	5,593,802,404	5,603,227,111	-9,424,707	-0.17
935501	Pasivos	377,742,196	0	377,742,196	0.00
935502	Ingresos	42,752,115,599	0	42,752,115,599	0.00
939090	Otras Cuentas Acreedoras De Control	29,871,433,415	39,411,708,014	-9,540,274,599	-24.21
Totales		78,890,370,559	45,358,033,119	33,532,337,440	73.93

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
411002	Multas Y Sanciones	701,869,749	479,134,872	222,734,877	46.49
411090	Otras Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	0	180,250,000	-180,250,000	-100.00
411402	ICBF	749,191,691,729	661,932,190,638	87,259,501,091	13.18
419505	Aportes Y Cotizaciones	-3,068,400	0	-3,068,400	0.00
Totales		749,890,493,078	662,591,575,510	87,298,917,568	13.18

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
442802	Para Proyectos De Inversión	39,170,436,829	39,765,367,647	-594,930,818	-1.50
442807	Bienes Recibidos Sin Contraprestación	98,100,302	367,770,986	-269,670,684	-73.33
442808	Donaciones	0	515,940,068	-515,940,068	-100.00
442809	Bienes Declarados A Favor De La Nación	203,901,000	106,026,000	97,875,000	92.31
442828	Bienes Y Recursos En Efectivo Procedentes De Organismos Internacionales	1,356,327,227	0	1,356,327,227	0.00
442829	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Procedentes De Empresas Públicas	364,779,221	0	364,779,221	0.00
442830	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Procedentes Del Sector Privado	5,859,878,858	0	5,859,878,858	0.00
Totales		47,053,423,437	40,755,104,701	6,298,318,736	15.45

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 \$-594,930,818.

Los saldos de la cuenta 442809 Bienes Declarados a Favor de la Nación corresponde a la Regional Caldas por \$203,901,000 derivado de bienes recibidos en el año 2022 y Regional Quindío por valor de \$106,026,000 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.

El valor registrado en el año 2022 en la cuenta 442830 Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Procedentes Del Sector Privado corresponden principalmente a Oleoducto De Los Llanos Orientales S.A. por valor de \$3,599,836,481 y Transportadora De Metano E.S.P S.A. por valor de \$1,598,080,260.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
470508	Funcionamiento	313,912,956	881,071,373	-567,158,417	-64.37
470510	Inversión	1,425,437,535,419	1,320,906,948,078	104,530,587,341	7.91
472201	Cruce De Cuentas	598,571,445	237,319,887	361,251,558	152.22
	Totales	1,426,350,019,820	1,322,025,339,338	104,324,680,482	7.89

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	965,244,385	797,814,349	167,430,036	20.99
480206	Ganancia Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado	59,181,068	4,809,535	54,371,533	1,130.49
480213	Intereses, Dividendos Y Participaciones De Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	191,446	6,563,124	-6,371,678	-97.08
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	300,157	7,924,240	-7,624,083	-96.21
480232	Rendimientos Sobre Recursos Entregados En Administración	8,249,429,251	3,829,325,252	4,420,103,999	115.43
480233	Otros Intereses De Mora	5,709,113,703	1,539,846,349	4,169,267,354	270.76
480250	Intereses De Sentencias A Favor De La Entidad	46,694,372	0	46,694,372	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	932,211	266,263	665,948	250.11
480825	Sobrantes	183,029	1,700,000	-1,516,971	-89.23

480826	Recuperaciones	47,849,433,178	48,960,844,297	-1,111,411,119	-2.27
480828	Indemnizaciones	0	1,133,740,384	-1,133,740,384	-100.00
480842	Cuota Alimentaria	21,534,785	20,148,744	1,386,041	6.88
480843	Prueba De Paternidad	31,697,958	41,477,867	-9,779,909	-23.58
480848	Servicios De Seguridad Y Escolta	12,447	0	12,447	0.00
480862	Costas Procesales A Favor De La Entidad	43,614,862	0	43,614,862	0.00
480890	Otros Ingresos Diversos	1,462,304,845	149,637,056	1,312,667,789	877.23
483002	Cuentas Por Cobrar	2,925,806,889	786,485,627	2,139,321,262	272.01
483004	Préstamos Por Cobrar	0	1,728,986	-1,728,986	-100.00
483005	Inventarios	95,048,049	0	95,048,049	0.00
Totales		67,490,077,250	57,484,095,073	10,005,982,177	17.41

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

En Pesos				
Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
SANTANDER	682,418,365	5,167,879,118	-4,485,460,752	-86.80
BOGOTA	3,669,080,971	5,573,821,158	-1,904,740,187	-34.17
HUILA	2,406,347,280	4,308,479,746	-1,902,132,466	-44.15
CAQUETÁ	2,703,295,170	4,158,042,682	-1,454,747,512	-34.99
PUTUMAYO	108,654,172	965,281,385	-856,627,213	-88.74
BOYACÁ	570,682,850	1,272,003,040	-701,320,190	-55.14
ARAUCA	488,226,205	1,105,655,443	-617,429,238	-55.84
SUCRE	513,980,309	1,088,670,218	-574,689,909	-52.79
GUAJIRA	158,378,348	691,914,249	-533,535,902	-77.11
ATLÁNTICO	193,365,025	671,002,691	-477,637,666	-71.18
GUAVIARE	18,349,763	389,988,044	-371,638,281	-95.29
AMAZONAS	356,935	315,160,433	-314,803,498	-99.89
CASANARE	477,950,469	70,818,580	407,131,889	574.89
NTE. DE SANTANDER	1,685,262,076	1,171,882,082	513,379,994	43.81
VALLE	3,031,900,068	2,492,617,607	539,282,460	21.64
QUINDÍO	1,216,013,322	349,509,079	866,504,243	247.92
CHOCO	2,857,309,245	1,958,116,690	899,192,555	45.92
CALDAS	1,626,678,184	608,996,178	1,017,682,006	167.11
CUNDINAMARCA	2,264,231,137	1,105,500,129	1,158,731,009	104.82
BOLÍVAR	2,800,108,045	982,112,761	1,817,995,285	185.11
NARIÑO	3,661,116,821	1,473,937,139	2,187,179,682	148.39
SEDE NACIONAL	9,417,526,110	6,009,200,071	3,408,326,039	56.72

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, 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 perdidas por Deterioro de cuentas por cobrar corresponden principalmente al Departamento del Valle del Cauca por valor de \$2,533,990,527, por revocatoria de obligación con resoluciones 3027 y 4461 del 17 sept y 31 de dic de 2021 respectivamente y según resolución No. 400 del 28 de febrero de 2022, adicionalmente se reversa el deterioro por cancelación de obligación creada.

Nota 22: 51 Gastos de administración y Operación

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	101,618,169,799	98,856,890,672	2,761,279,127	2.79
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26,778,161,603	20,374,092,886	6,404,068,717	31.43
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,695,715,100	1,568,825,140	126,889,960	8.09
5107	PRESTACIONES SOCIALES	78,091,952,514	9,457,472,385	68,634,480,129	725.72
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,267,392,701	190,652,481	2,076,740,220	1,089.28
5111	GENERALES	96,691,947,407	24,632,997,228	72,058,950,179	292.53
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,057,998,234	2,955,661,817	-897,663,583	-30.37
	Totales	309,201,337,358	158,036,592,609	151,164,744,749	95.65

La cuenta 5101 Sueldos y Salarios presenta una variación del 2.79%, reflejada en su mayoría en la subcuenta de sueldos por valor de \$2,744,685,431 de acuerdo con el incremento autorizado por el decreto 473 del 29 de marzo de 2022.

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
511123	Comunicaciones Y Transporte	17,693,125,299	1,093,708,935	16,599,416,364	1,517.72
511179	Honorarios	21,382,488,986	7,605,209,618	13,777,279,368	181.16
511113	Vigilancia Y Seguridad	14,317,907,782	856,161,696	13,461,746,086	1,572.34
511180	Servicios	9,927,524,120	487,295,823	9,440,228,297	1,937.27
511183	Servicios De Telecomunicaciones, Transmisión Y Suministro De Información	5,662,970,934	0	5,662,970,934	0.00
511114	Materiales Y Suministros	4,133,361,105	625,005,511	3,508,355,594	561.33

511116	Reparaciones	2,489,609,166	98,774,792	2,390,834,374	2,420.49
511117	Servicios Públicos	4,623,407,831	2,876,124,499	1,747,283,332	60.75
511125	Seguros Generales	2,297,916,581	756,842,313	1,541,074,268	203.62
511118	Arrendamiento Operativo	6,091,485,287	4,581,371,278	1,510,114,009	32.96
511154	Organización De Eventos	1,370,690,208	16,437,860	1,354,252,348	8,238.62
511127	Promoción Y Divulgación	938,084,317	0	938,084,317	0.00
511119	Viáticos Y Gastos De Viaje	1,232,187,223	813,921,627	418,265,596	51.39
511149	Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	2,196,664,413	3,004,726,267	-808,061,854	-26.89

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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	32,364,883	-32,364,883	-100.00
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	0	67,022,375	-67,022,375	-100.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,642,986,728	5,341,245,169	301,741,559	5.65
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	24,108,722	2,218,368	21,890,354	986.78
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	23,789,516,757	26,871,800,016	-3,082,283,259	-11.47
Totales		29,456,612,207	32,314,650,811	-2,858,038,604	-8.84

Las variaciones más significativas en las provisiones para Litigios y Demandas corresponden a las Administrativas por valor de \$-1,543,396,565, de las cuales las variaciones más relevantes se reflejan en las siguientes Direcciones Regionales:

En Pesos

Regional	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
SEDE NACIONAL	1,203,188,696	8,027,336,966	-6,824,148,270	-85.01
HUILA	172,131,811	3,345,446,014	-3,173,314,203	-94.85
CAQUETÁ	409,807,692	3,425,858,004	-3,016,050,312	-88.04
SANTANDER	2,764,447,048	3,480,364,172	-715,917,124	-20.57
SUCRE	320,116,878	765,581,718	-445,464,840	-58.19
NARIÑO	2,039,189,385	2,388,203,183	-349,013,798	-14.61
ANTIOQUIA	1,273,408,990	693,451,439	579,957,551	83.63
CESAR	841,620,346	0	841,620,346	0.00
BOGOTA	5,046,341,956	40,818,015	5,005,523,941	12,263.00
NTE. DE SANTANDER	7,031,684,044	199,136,042	6,832,548,002	3,431.10

En la Regional Norte de Santander se efectuaron provisiones en el año 2022 de las cuales los terceros más significativos son: Elcida Liliana Leon por \$2,059,032,836, Marisol Del Carmen Cano por \$1,278,971,017, Elizabeth Auli Villamizar por \$1,266,001,118, Lais Esperanza Humanez Castellanos por \$1,053,649,202, Esperanza Katherine Rincon Barrientos por \$477,034,440 y Yulimar Rodriguez Alvarez por \$459,382,020; en la Regional Bogotá en el año 2022 se efectuaron provisiones de las cuales las más relevantes son: Angela Johana Torres Guerra por \$1,155,881,839, Diana Paola Rocha Marroquín por \$1,078,109,761 y Leidy Johana Castro Ballena por \$928,591,702.

Nota 24: 55 Gasto Público Social

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

En Pesos

CUENTA	CONCEPTO	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
550705	Generales	47,154,527,288	138,972,249,528	-91,817,722,240	-66.07
550706	Asignación De Bienes Y Servicios	1,873,057,994,209	1,647,883,185,387	225,174,808,822	13.66
	Totales	1,920,212,521,497	1,786,855,434,915	133,357,086,582	7.46

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 \$61,000,870,932, 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	Abril / 2022	Abril / 2021	Variación	%
580237	Comisiones Sobre Recursos Entregados En Administración	909,547,900	0	909,547,900	0.00
580240	Comisiones Servicios Financieros	65,032	0	65,032	0.00
580411	Pérdida Por Valoración De Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado	4,531,072	38,283,453	-33,752,381	-88.16
580423	Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar	2,575,385,686	781,046,438	1,794,339,248	229.74
580439	Otros Intereses De Mora	0	177,340	-177,340	-100.00
580447	Intereses De Sentencias	1,106,803	244,284	862,519	353.08
580490	Otros Gastos Financieros	2,470	47,523	-45,053	-94.80
589012	Sentencias	1,276,473,855	518,335,068	758,138,787	146.26
589017	Pérdidas En Siniestros	36,247,729	151,056,825	-114,809,096	-76.00
589019	Pérdida Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros	1,282,766,588	7,524,411	1,275,242,177	16,948.07
589090	Otros Gastos Diversos	33,987,299	5,659,518	28,327,781	500.53
589303	Aportes Y Cotizaciones	11,612,709,086	131,601,859	11,481,107,227	8,724.12
	Totales	17,732,823,520	1,633,976,719	16,098,846,801	985.26

La cuenta 580423 Pérdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar corresponden principalmente a la Regional Valle por valor de \$2,272,069,999, por revocatoria de obligación con resoluciones 3027 y 4461 del 17 sept y 31 de dic de 2021 respectivamente y según resolución No. 400 del 28 de febrero de 2022.

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 COLANTA	6,980,093,550.00
COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA C.F.A.	666,866,040.00
COOPERATIVA FINANCIERA JOHN F. KENNEDY	586,890,340.00
COOPERATIVA NACIONAL DE TRABAJADORES	323,217,942.00
JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ	289,211,300.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SERVICIO URBANO	265,879,824.00
COOPERATIVA BELEN AHORRO Y CREDITO	222,548,159.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA COINTRASUR	219,899,165.00
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE SALGAR	154,650,700.00
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO COLANTA	144,034,300.00
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL MEDIO MAGDALENA LIMITADA	139,300,508.00
COOPERATIVA DE MICROBUSES LTDA	137,962,789.00
CASA NACIONAL DEL PROFESOR COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	122,922,598.00
COOPERATIVA MEDICA DE ANTIOQUIA LTDA	114,180,680.00
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DE NARIÑO LTDA	100,571,880.00

Análisis Financiero – Vertical

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

Código	ACTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021
	CORRIENTE	1,070,331,757,660	981,561,486,199
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	29,911,522,814	74,720,670,108
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,531,713,777	2,710,177,566
13	Cuentas Por Cobrar	34,748,848,833	97,407,628,297
14	Prestamos Por Cobrar	26,504,593	47,458,637
15	Inventarios	23,769,690,493	20,070,207,230
19	Otros Activos	979,343,477,150	786,605,344,361
	NO CORRIENTE	1,275,887,112,254	1,268,499,905,827
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0
13	Cuentas Por Cobrar	7,027,882,033	8,520,390,337
14	Prestamos Por Cobrar	0	0
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,199,369,843,502	1,201,443,641,070
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	11,748,017,178	10,926,754,178
19	Otros Activos	57,741,369,541	47,609,120,242
		2,346,218,869,914	2,250,061,392,026
	PASIVO		
	CORRIENTE	109,695,484,515	39,601,338,852
24	Cuentas por Pagar	9,417,298,651	8,297,526,610
25	Beneficios A Los Empleados	99,979,324,599	31,260,592,450
29	Otros Pasivos	298,861,265	43,219,792
	NO CORRIENTE	123,940,399,593	145,427,199,436
27	Provisiones	123,932,844,993	145,419,644,836
29	Otros Pasivos	7,554,600	7,554,600
	TOTAL PASIVO	233,635,884,108	185,028,538,288
	PATRIMONIO	2,112,582,985,806	2,065,032,853,738
31	Patrimonio Institucional	2,112,582,985,806	2,065,032,853,738
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,346,218,869,914	2,250,061,392,026

- El Efectivo y Equivalentes a Efectivo representa el 1.3% del total del Activo de la entidad, y la cuenta más representativa es Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$29,884,353,917.
- 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 1.5%, cuya cuenta más significativa corresponde a Transferencias – Ley 55 SNR por \$30,955,259,535.
- La propiedad, planta y equipo, representa el 51.1% 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 44.2% del total del activo y corresponde principalmente a Recursos Entregados en Administración (\$973,765,997,041) y Derechos en Fideicomiso (\$53,001,317,170) conformados principalmente por:
 - Recursos entregados en administración DTN - SCUN por \$777,373,726,482, en desarrollo de la Ley 1753 del 9 de junio de 2015.
 - Convenios al ICETEX por \$97,166,355,260 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 \$31,642,416,469 de convenios interadministrativos.
 - Recursos suministrados al Municipio de Medellín por \$21,900,808,601 de convenios interadministrativos.
 - Recursos suministrados a Bogotá Distrito Capital por \$21,355,410,053 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 4.7% del total del Activo, y la relación entre el activo y el pasivo corriente es de 9.76 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 10% del total del Activo, es decir que el activo total cubre en 10.04 veces el pasivo, lo que indica que las obligaciones generales de la entidad se pueden cubrir sin problemas. El valor más representativo del pasivo total es el de la cuenta Provisiones de 6.5%.

- El Patrimonio Institucional representa el 91.8% del total del Activo, de los cuales el más representativo es el Capital Fiscal, valor que se incrementa anualmente por la capitalización de los Excedentes Financieros autorizados por el DNP.

De enero 1 a abril 30 de 2022 - enero 1 a abril 30 de 2021
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	AÑO 2022		AÑO 2021	
	ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	2,241,374,300,271	100.0%	2,032,346,517,012	100.0%
41	Ingresos Fiscales	749,890,493,078	33.5%	662,591,575,510	32.6%
44	Transferencias	47,053,423,437	2.1%	40,755,104,701	2.0%
47	Operaciones Interinstitucionales	1,426,350,019,820	63.6%	1,322,025,339,338	65.0%
48	Otros Ingresos	18,080,363,936	0.8%	6,974,497,463	0.3%
	GASTOS OPERACIONALES	2,321,009,755,960	103.6%	2,034,692,642,358	100.1%
51	De Administración Y Operación	309,201,337,358	13.8%	158,036,592,609	7.8%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	29,456,612,207	1.3%	32,314,650,811	1.6%
54	Transferencias y Subvenciones	1,138,413,966	0.1%	0	0.0%
55	Gasto Público Social	1,920,212,521,497	85.7%	1,786,855,434,915	87.9%
57	Operaciones interinstitucionales	61,000,870,932	2.7%	57,485,964,023	2.8%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-79,635,455,689	-3.6%	-2,346,125,346	-0.1%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	49,409,713,314	2.2%	50,509,597,611	2.5%
48	Otros Ingresos	49,409,713,314	2.2%	50,509,597,611	2.5%
	GASTOS NO OPERACIONALES	17,732,823,520	0.8%	1,633,976,719	0.1%
58	Otros Gastos	17,732,823,520	0.8%	1,633,976,719	0.1%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	31,676,889,794	1.4%	48,875,620,892	2.4%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-47,958,565,895	-2.1%	46,529,495,546	2.3%

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

- El 63.6% de los Ingresos Operacionales corresponden a Operaciones Interinstitucionales por Recursos Nación.
- El 33.5% de los Ingresos Operacionales se generaron en Ingresos Fiscales - Aportes Parafiscales 3% sobre la nómina. Ley 27 de 1974 y Ley 89 de 1988. Los intereses de mora generados sobre los mismos se registran en la cuenta 48 Otros Ingresos cuando se recaudan.
- Del total de los Ingresos Operacionales el 85.7% se ejecutó como Gasto Público Social.
- El excedente (déficit) Operacional es del -3.6%.
- El excedente Neto es del -2.1%.

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 30 de abril de 2022 - 30 de abril de 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación	
				Absoluta	Relativa
	CORRIENTE	1,070,331,757,660	981,561,486,199	88,770,271,460	9.0%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	29,911,522,814	74,720,670,108	-44,809,147,294	-60.0%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	2,531,713,777	2,710,177,566	-178,463,789	-6.6%
13	Cuentas Por Cobrar	34,748,848,833	97,407,628,297	-62,658,779,464	-64.3%
14	Prestamos Por Cobrar	26,504,593	47,458,637	-20,954,045	-44.2%
15	Inventarios	23,769,690,493	20,070,207,230	3,699,483,263	18.4%
19	Otros Activos	979,343,477,150	786,605,344,361	192,738,132,789	24.5%
	NO CORRIENTE	1,275,887,112,254	1,268,499,905,827	7,387,206,428	0.6%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0	0	0	0.0%
13	Cuentas Por Cobrar	7,027,882,033	8,520,390,337	-1,492,508,304	-17.5%
14	Prestamos Por Cobrar	0	0	1	-228.9%
16	Propiedades, Planta Y Equipo	1,199,369,843,502	1,201,443,641,070	-2,073,797,568	-0.2%
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	57,741,369,541	47,609,120,242	10,132,249,299	21.3%
		2,346,218,869,914	2,250,061,392,026	96,157,477,888	4.3%
	PASIVO				
	CORRIENTE	109,695,484,515	39,601,338,852	70,094,145,663	177.0%
24	Cuentas por Pagar	9,417,298,651	8,297,526,610	1,119,772,041	13.5%
25	Beneficios A Los Empleados	99,979,324,599	31,260,592,450	68,718,732,149	219.8%
29	Otros Pasivos	298,861,265	43,219,792	255,641,473	591.5%
	NO CORRIENTE	123,940,399,593	145,427,199,436	-21,486,799,843	-14.8%
27	Provisiones	123,932,844,993	145,419,644,836	-21,486,799,843	-14.8%
29	Otros Pasivos	7,554,600	7,554,600	0	0.0%
	TOTAL PASIVO	233,635,884,108	185,028,538,288	48,607,345,820	26.3%
	PATRIMONIO	2,112,582,985,806	2,065,032,853,738	47,550,132,068	2.3%
31	Patrimonio Institucional	2,112,582,985,806	2,065,032,853,738	47,550,132,068	2.3%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,346,218,869,914	2,250,061,392,026	96,157,477,888	4.3%

- 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 abril de 2022 su saldo es de \$30,955,259,535 para abril de 2021 fue de \$91,764,020,150, por cambio en las políticas de giro de la SNR.
- 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 \$117,738,115,461.
 - 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 \$5,766,817,248 y la Regional San Andres por \$404,246,814.
- 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 14.8%. principalmente en las Provisiones Administrativas en las regionales GFSDG por \$-13,773,478,095, Chocó por \$-6,560,856,653, Valle por valor de \$-6,197,563,997, Huila por \$-1,355,207,267, Bolívar por \$1,175,846,109, Norte de Santander por \$3,661,981,711 y Santander por \$4,376,957,256.
- 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 abril 30 de 2022 - enero 1 a abril 30 de 2021
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación	
				Absoluta	Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		2,241,374,300,271	2,032,346,517,012	209,027,783,259	10.3%
41	Ingresos Fiscales	749,890,493,078	662,591,575,510	87,298,917,568	13.2%
44	Transferencias	47,053,423,437	40,755,104,701	6,298,318,736	15.5%
47	Operaciones Interinstitucionales	1,426,350,019,820	1,322,025,339,338	104,324,680,482	7.9%
48	Otros Ingresos	18,080,363,936	6,974,497,463	11,105,866,473	159.2%
GASTOS OPERACIONALES		2,321,009,755,960	2,034,692,642,358	286,317,113,602	14.1%
51	De Administración Y Operación	309,201,337,358	158,036,592,609	151,164,744,749	95.7%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	29,456,612,207	32,314,650,811	-2,858,038,604	-8.8%
54	Transferencias y Subvenciones	1,138,413,966	0	1,138,413,966	0.0%
55	Gasto Público Social	1,920,212,521,497	1,786,855,434,915	133,357,086,582	7.5%
57	Operaciones interinstitucionales	61,000,870,932	57,485,964,023	3,514,906,909	6.1%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-79,635,455,689	-2,346,125,346	-77,289,330,343	3294.3%
INGRESOS NO OPERACIONALES		49,409,713,314	50,509,597,611	-1,099,884,297	-2.2%
48	Otros Ingresos	49,409,713,314	50,509,597,611	-1,099,884,297	-2.2%
GASTOS NO OPERACIONALES		17,732,823,520	1,633,976,719	16,098,846,801	985.3%
58	Otros Gastos	17,732,823,520	1,633,976,719	16,098,846,801	985.3%
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		31,676,889,794	48,875,620,892	-17,198,731,098	-35.2%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-47,958,565,895	46,529,495,546	-94,488,061,441	-203.1%

- 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 mayor valor causado por los Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Procedentes Del Sector Privado cuyos terceros con los valores más significativos son: OLEODUCTO DE LOS LLANOS ORIENTALES S.A. por \$3,599,836,481, TRANSPORTADORA DE METANO E.S.P S.A. por \$1,598,080,260, CODENSA S.A ESP por \$532,076,489 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 y al mayor valor de Intereses de mora.
- 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 \$133,357,086,582.
- 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