



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
NIT. 800.252.683-3

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Expresado en pesos colombianos



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
NIT. 800.252.683-3

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2019
Expresado en Pesos Colombianos

ACTIVO	30/06/2019	30/06/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	% DE PARTIC	NOTAS
CORRIENTE	3.338.141.188,41	28.702.025.716,52	2.762.515.392,89	0,00	39,97%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.184.054.286,35	1.227.046.114,87	1.956.108.152,88	1,59	3,97%	2
Caja	8.730.000,00	8.840.000,00	100.000,00	0,00	0,01%	
Depositos en Instituciones Financieras	3.175.324.286,35	1.218.206.114,87	1.956.108.152,88	1,59	3,97%	
CUENTAS POR COBRAR	127.014.513,23	128.920.920,80	-1.906.373,57	-0,02	0,18%	3
Contribuciones sociales e ingresos no tributarios	85.328.256,03	85.328.256,03	-	-	0,11%	
Prestación de servicios	14.793.975,00	14.793.975,00	-	-	0,03%	
Otras cuentas por cobrar	26.891.882,20	28.798.689,77	-1.906.807,57	-0,11	0,03%	
PRESTAMOS POR COBRAR	20.038.269,878,21	21.581.673.178,10	(1.543.383.300,00)	(0,05)	24,96%	3
Préstamos concedidos	20.038.269,878,21	21.581.673.178,10	(1.543.383.300,00)	(0,05)	24,96%	
Préstamos por cobrar de difícil recaudo	-	1.374.000.000,00	(1.374.000.000,00)	(1,00)	0,00%	
OTROS ACTIVOS	8.718.789.411,62	6.849.682.484,20	1.869.106.927,42	0,27	10,81%	6
Bienes y servicios pagados por anticipado	222.892.034,83	29.514.576,40	193.377.458,43	6,55	0,28%	
Avances y anticipos entregados	-	-	-	-	0,00%	
Recursos entregados en administración	8.493.896.376,79	6.819.167.917,78	1.674.728.459,01	0,25	10,56%	
NO CORRIENTE	48.152.137.518,74	80.484.286.453,74	(32.332.148.935,00)	(0,04)	80,01%	
CUENTAS POR COBRAR	235.684.178,28	241.281.771,10	(5.597.592,82)	(0,02)	0,22%	3
Contribuciones sociales e ingresos no tributarios	160.524.531,48	160.524.531,48	-	-	0,20%	
Prestación de servicios	27.474.523,02	26.064.300,00	1.410.223,02	0,03	0,03%	
Otras cuentas por cobrar	48.085.123,78	54.692.940,62	(6.607.816,84)	(0,11)	0,06%	
PRESTAMOS POR COBRAR	37.214.004.058,02	39.188.821.818,85	(1.974.817.760,83)	(0,05)	48,38%	3
Préstamos concedidos	37.214.004.058,02	39.188.821.818,85	(1.974.817.760,83)	(0,05)	48,38%	
Préstamos por cobrar de difícil recaudo	-	2.981.231.688,32	(2.981.231.688,32)	(1,00)	0,00%	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.703.249.288,82	16.874.087.114,05	(6.170.837.825,23)	(0,32)	13,24%	6
Terrenos	4.283.440.000,00	4.278.440.000,00	5.000,00	0,00	3,24%	
Bienes muebles en bodega 1605	6.818.539,00	2.128.506,00	4.690.033,00	2,05	0,01%	
Edificaciones 1605 (administrativas)	7.813.810.000,00	7.813.810.000,00	-	-	6,74%	
Edif. Linas y Cables 1600	203.201.113,03	203.201.113,03	-	-	0,29%	
Móviles y Equipo 1605	165.208.881,03	155.284.251,00	10.024.630,03	0,03	0,07%	
Equipo Médico y Científico 1600	236.481.262,54	236.481.262,54	-	-	0,07%	
Móviles, Escritorios y Equipo de Oficina 1605	235.189.624,80	234.123.483,80	1.066.141,00	0,00	0,29%	
Equipo de Comunicación y Computación 1679	727.256.203,28	845.282.375,36	(118.026.172,08)	(0,14)	0,01%	
Equipo de Transmisión y Almacenamiento 1679	20.630.540,00	30.833.548,00	(10.203.008,00)	(0,33)	0,03%	
Depreciación Acumulada	2.879.467.819,74	(2.831.279.173,05)	48.188.646,69	0,02	-3,71%	
TOTAL ACTIVOS	88.218.278.628,11	76.709.836.170,26	11.508.442.457,85	0,01	100,00%	
PASIVO	30/06/2019	30/06/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	% DE PARTIC	
CORRIENTE	3.621.557.355,81	1.188.970.108,23	2.432.587.247,58	0,70	85,38%	
CUENTAS POR PAGAR	65.152.609,89	142.860.873,88	(77.708.263,99)	(0,54)	2,11%	7
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	-	-	-	-	0,00%	
Subvenciones por pagar	3.386.380,00	836.387,00	2.549.993,00	4,28	0,11%	
Transferencias por pagar	-	54.494.005,00	(54.494.005,00)	(1,00)	0,00%	
Recursos a favor de terceros	1.812.280,48	18.933.379,27	(17.121.098,79)	(0,89)	0,00%	
Deudas de telecomunicaciones	23.167.652,00	31.220.393,00	(8.052.741,00)	(0,26)	1,07%	
Retiro de la Caja	26.516.901,00	36.499.527,60	(9.982.626,60)	(0,21)	0,06%	
Otras cuentas por pagar	246.487,51	1.273.863,11	(1.027.375,60)	(0,81)	0,01%	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.880.966.438,52	809.874.721,25	1.071.091.717,27	1,32	60,84%	8
Beneficios a los empleados en el corto plazo	1.880.966.438,52	809.874.721,25	1.071.091.717,27	1,32	60,84%	
PROVISIONES	56.603.135,40	217.899.073,60	(161.295.938,20)	(0,73)	1,08%	9
Líquidos y Demandas	56.603.135,40	217.899.073,60	(161.295.938,20)	(0,73)	1,08%	
OTROS PASIVOS	17.427.788,00	16.503.737,60	924.050,40	0,06	6,36%	10
Ingresos Recaudados por anticipado	17.427.788,00	16.503.737,60	924.050,40	0,06	0,06%	
NO CORRIENTE	1.876.104.289,69	1.908.737.849,63	(32.633.559,94)	(0,44)	34,61%	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL LARGO PLAZO	862.384.142,00	1.504.127.338,65	(641.743.196,65)	(0,36)	31,53%	8
Beneficios a empleados en el largo plazo	862.384.142,00	1.504.127.338,65	(641.743.196,65)	(0,36)	31,53%	
PROVISIONES	167.720.108,60	404.888.787,60	(237.168.679,00)	(0,73)	3,48%	9
Líquidos y Demandas	167.720.108,60	404.888.787,60	(237.168.679,00)	(0,73)	3,48%	
TOTAL PASIVO	3.621.557.355,81	1.188.970.108,23	2.432.587.247,58	0,01	100,00%	
PATRIMONIO	30/06/2019	30/06/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	0	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	77.126.617.021,69	76.814.008.018,35	312.609.003,34	0,01	100%	11
Capital Fiscal	111.275.037.689,07	111.293.227.685,07	(18.190.000,00)	(0,02)	145,28%	
Patrimonio de reserva	-	(187.837.831,00)	187.837.831,00	(1,00)	0,00%	
Utilidad del Ejercicio	1.493.172.170,70	-	1.493.172.170,70	-	1,88%	
Resultado del Ejercicio Anterior	(25.881.582.629,63)	(26.182.187.271,00)	300.604.641,37	(0,00)	-0,18%	
Ingresos por la transición al nuevo método de valuación	-	(341.633.559,71)	341.633.559,71	(1,00)	0,02%	
TOTAL PATRIMONIO	77.126.617.021,69	76.814.008.018,35	312.609.003,34	0,01	100%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	88.218.278.628,11	76.709.836.170,26	11.508.442.457,85	0,01		
CUENTAS DE ORDEN	30/06/2019	30/06/2018				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
ACTIVOS CONTINGENTES	639.442.260,81	639.442.260,81	-	-	-	
Líquidos y recursos Alternativos de Solución de conflictos	639.442.260,81	639.442.260,81	-	-	-	
DEUDORAS DE CONTROL	748.486.322,62	1.503.332.298,78	(754.845.976,16)	(0,50)	-49,55%	
Bienes y derechos recibidos	748.486.322,62	1.503.332.298,78	(754.845.976,16)	(0,50)	-49,55%	
DEUDORAS POR CONTRA	5.389.928.883,43	12.181.776.520,88	(6.791.847.637,45)	(0,55)	-55,76%	
Activos Contingentes por contra	639.442.260,81	639.442.260,81	-	-	-	
Bienes y Derechos recibidos	748.486.322,62	1.503.332.298,78	(754.845.976,16)	(0,50)	-49,55%	
CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS						
PASIVOS CONTINGENTES	331.351.805,00	3.216.401.227,75	(2.885.049.422,75)	(0,90)	-88,47%	
Líquidos y recursos Alternativos de Solución de conflictos	331.351.805,00	3.216.401.227,75	(2.885.049.422,75)	(0,90)	-88,47%	
ACREADORAS DE CONTROL	6.343.898,84	6.343.898,84	-	-	-	
Otras cuentas acreedoras	6.343.898,84	6.343.898,84	-	-	-	
ACREADORAS POR CONTRA	397.696.800,84	1.825.049.325,76	(1.427.352.524,92)	(0,78)	-78,23%	
Pasivos Contingentes por contra	397.696.800,84	1.825.049.325,76	(1.427.352.524,92)	(0,78)	-78,23%	
Acceptoras de control por contra	6.343.898,84	6.343.898,84	-	-	-	

[Firma]
LARA MARIA ESTARDA MORA
Gerente

JOSE LUIS ARCHIBALDO
Director Administrativo y Financiero

[Firma]
ROSALBA REYES CALDERON
Contadora
T.P. 90.216 - T



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
NIT. 800.252.683-3



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
NIT. 800.252.683-3

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2019 Expresado en Pesos Colombianos						
INGRESOS	30/06/2019	30/06/2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	% DE PARTICIP.	NOTAS
INGRESOS OPERACIONALES	28.693.944.909,32	26.707.370.040,17	1.986.574.869,15	0,07	98,59%	
INGRESOS FISCALES	2.320.316.710,97	2.122.291.463,36	198.025.247,61	0,09	7,97%	
No Imbutarios (Intereses)	2.320.316.710,97	2.122.291.463,36	198.025.247,61	0,09	7,97%	
					0,00%	
VENTA DE SERVICIOS	195.972.991,00	259.130.920,00	(63.157.928,99)	(0,20)	0,57%	12
Servicios Educativos -	162.042.136,19	213.389.420,00	(51.347.283,81)	-0,24	0,56%	
Servicios de Salud -	39.838.600,00	37.547.500,00	2.291.100,00	0,06	0,14%	
Otros Servicios -	6.431.200,00	8.194.000,00	(1.762.800,00)	-0,22	0,02%	
Devolucion en Venta de Servicios	-12.339.037,19	0,00	-12.339.037,19	0,00	-0,04%	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	697.938.123,05	0,00	697.938.123,05	0,00	2,40%	13
Otras transferencias	697.938.123,05	0,00	697.938.123,05	0,00	2,40%	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	25.478.616.774,30	24.325.947.696,81	1.152.669.077,49	0,05	87,55%	14
Fondos recibidos - Funcionamiento -	25.402.617.246,30	24.325.947.696,81	1.076.669.549,49	0,04	87,28%	
Operaciones sin flujo de efectivo	76.999.528,00	0,00	76.999.528,00	0,00	0,26%	
OTROS INGRESOS	410.136.042,14	533.528.607,99	(123.392.565,85)	(0,23)	1,41%	15
Financieros	31.087.074,15	39.400.297,05	(8.313.222,90)	-0,21	0,11%	
Ingresos Diversos	379.042.967,99	494.128.310,94	(115.085.342,95)	-0,23	1,30%	
TOTAL INGRESOS	29.103.974.551,46	27.240.698.648,07	1.863.275.903,39	0,07	100,00%	
GASTOS						
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.650.407.640,13	4.416.684.165,61	233.723.474,52	0,05	15,98%	16
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.650.407.640,13	4.416.684.165,61	233.723.474,52	0,05	15,98%	
Sueldos y Salarios	2.232.082.095,00	2.022.027.137,13	210.054.957,87	0,10	7,57%	
Contribuciones Efectivas	446.158.000,00	415.753.800,00	30.404.200,00	0,07	1,53%	
Aportes Sobre la Nomina	86.677.600,00	80.857.300,00	5.820.300,00	0,07	0,10%	
Prestaciones sociales	1.048.880.798,52	1.125.553.817,88	(76.673.019,36)	-0,07	3,60%	
Gastos de personal diversos	16.280.762,00	157.332.601,00	(141.051.819,00)	-0,90	0,28%	
Generales -	770.079.462,61	608.283.432,78	161.796.029,83	0,27	2,85%	
Impuestos contribuciones y tasas	50.248.902,00	6.676.077,02	43.572.824,98	6,31	0,17%	
DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PR	264.197.694,42	242.811.785,23	21.385.909,19	0,09	0,91%	17
Deterioro de Activos Intangibles	93.978.671,17	54.721.875,12	39.256.796,05	0,72	0,32%	
Depreciaciones propiedades planta y Equipo	152.902.988,25	169.956.697,02	(17.053.708,77)	(0,10)	0,53%	
Provisión Demandas y Litigios	17.316.035,00	18.133.213,09	(817.178,09)	-0,05	0,06%	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	961.846.290,00	2.036.311.576,10	(1.074.465.286,10)	(0,53)	3,30%	18
Subvenciones	961.846.290,00	2.036.311.576,10	(1.074.465.286,10)	-0,53	3,30%	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.770.771.215,15	20.677.932.682,06	1.092.838.533,09	0,05	74,80%	19
Operaciones de Enlace	6.964.388,00	40.265.166,28	(33.300.778,28)	-0,83	0,02%	
Operaciones sin flujo de efectivo	21.763.806.827,15	20.637.667.515,78	1.126.139.311,37	0,05	74,78%	
OTROS GASTOS	3.579.581,00	24.995.870,62	(21.416.289,62)	(0,86)	0,01%	20
Comisiones	3.579.581,00	216.898,00	3.362.713,00	15,51	9,01%	
Financieros	0,00	19.034.190,32	(19.034.190,32)	-1,00	0,00%	
Gastos Diversos	0,00	5.645.812,30	(5.645.812,30)	-1,00	0,00%	
Devoluciones, Rebajas y descuentos	0,00	99.000,00	(99.000,00)	-1,00	0,00%	
TOTAL GASTOS	27.650.802.380,70	27.398.736.279,62	252.066.101,08	0,01	95,01%	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS					0,00%	
TOTAL GTOS Y COSTOS DE OPERACIÓN DE VTAS	27.650.802.380,70	27.398.736.279,62	252.066.101,08	0,01	95,01%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.453.172.170,76	(157.837.631,55)				

[Firma]
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JOSE LUIS ARCEBARRAS GALINDO
Director Administrativo y Financiero

[Firma]
ROSA HELENA CALDERON ROJAS
Contadora
T.P. 99.216 - T



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
NIT. 800.252.683-3



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
NIT. 800.252.683-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30	2018		<u>79.709.826.170,26</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE	2019	(1)	508.452.457,85
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30	2019		<u>80.218.278.628,11</u>

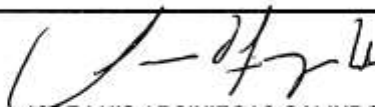
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (1)

Las variaciones se generaron por:

El efecto neto dado por la utilidad del ejercicio generada en la no utilización del patrimonio para cubrir las erogaciones incurridas durante el periodo y de otro lado a la actualización de amortizaciones y depreciaciones.

80.218.278.628,11


ANA MARIA ESTRADA URIBE
GERENTE


JOSE LUIS ARCINIEGAS GALINDO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


ROSA HELENA CALDERON ROJAS
CONTADORA
T.P. No. 90216-T

17

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO
DE 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

NOTA N°.1 - ENTIDAD REPORTANTE: Fondo de Bienestar Social de la Contraloría General de la República, entidad pública, creado mediante el Artículo 89, de la Ley 106 del 30 de diciembre de 1993, cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuesto propio, adscrito a la Contraloría General de la República.

NOTA N°. 2 - POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Los estados financieros correspondientes al 31 de marzo de 2019 han sido preparados con base en los postulados del Nuevo Marco Técnico Normativo Contable contemplados en las Resoluciones 533 de 2015, 484 de 2017 y demás normas que las regulan vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación del Fondo de Bienestar Social de la CGR.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban vigentes para Entidades de Gobierno, comprenden las normas e interpretaciones que a continuación se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

- Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las Entidades de Gobierno.
- Capítulo I. Activos
 - Cuentas por cobrar
 - Préstamos por cobrar
 - Propiedades, Planta y Equipo
 - Activos Intangibles
- Capítulo II. Pasivos
 - Cuentas por pagar
 - Beneficios a los empleados
 - Provisiones
- Capítulo III. Activos y Pasivos Contingentes

- Activos contingentes
- Pasivos Contingentes
- INGRESOS
 - Ingresos de transacciones sin contraprestación
 - Ingresos de transacciones con contraprestación
- Capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros
 - Presentación de estados financieros
 - Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.
 - Hechos ocurridos después del periodo contable

ACTIVOS

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el FBSCGR en desarrollo de sus actividades misionales, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. Para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realizará de manera individual, y para aquellas que no sean individualmente significativas, se podrá realizar individual o colectivamente. En caso de hacerse de forma colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deberán compartir características similares de riesgo crediticio. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento

la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como tasa de descuento la de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Préstamos por Cobrar

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que presupuestalmente el FBSCGR destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Los préstamos por cobrar se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

Los préstamos por cobrar se medirán por el valor desembolsado

teniendo en cuenta que el FBSCGR es un establecimiento público con un objeto misional distinto no equiparable con otras entidades de gobierno, no es posible encontrar un mercado similar y no realiza inversiones diferentes a la colocación de recursos en los préstamos otorgados a los funcionarios de la CGR y del FBSCGR, en la medición inicial no presentaría gasto por subvención porque la tasa de interés efectiva sería igual a 0. No obstante, en cualquier caso deberán adicionarse los costos de transacción que afectarán la tasa de interés efectiva para efectos de la medición posterior al costo amortizado.

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor del préstamo por cobrar, afectando el gasto en el resultado del periodo.

Propiedad, planta y equipo

El FBSCGR reconocerá como propiedades, planta y equipo:

- a) Los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- b) Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento, y

- c) Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento

Donde, dichos activos no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También se reconocerán como propiedades planta y equipo:

- a) Los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado;
- b) Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado;
- c) Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales;
- d) Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el FBSCGR tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

El FBSCGR controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando:

- a) Puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible,
- b) Puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad.
- c) Permite disminuir sus costos o gastos de producción o de prestación de servicios, o
- d) Permite mejorar la prestación de los servicios.

PASIVOS

Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el FBSCGR con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría del costo.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el FBSCGR proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- a) Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados;

- b) Requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o

Obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo,
- b) Beneficios a los empleados a largo plazo,
- c) Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y
- d) Beneficios pos empleo.

Provisiones

El FBSCGR reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación, de la siguiente manera:

- a. Para las demandas laborales, civiles y administrativas, la mejor estimación será el informe emitido por el área jurídica o en su defecto el asesor externo.
- b. Se considerará la siguiente tabla de probabilidades

Remota	Entre 0% y 0,5%
Posible	Entre 0,6% y 49.9%
Probables	Entre el 50% y 98%
Cierto	Más del 98%

Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Contingencias: Hace referencia a situaciones inciertas de futuro.

Activo Contingente: Es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del FBSCGR.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivo Contingente: Es una obligación surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia puede ser consecuencia, con cierto grado de incertidumbre, de un suceso futuro, o que no está recogida en los libros por no obligar a la entidad a desprenderse de recursos o no ser susceptible de cuantificación.

INGRESOS

Transacciones sin contraprestación

El FBSCG reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, propios del FBSCGR, las transferencias, ingresos, que corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe el FBSCGR de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

Transacciones con contraprestación

El FBSCGR reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

ACTIVO

NOTA N°. 2 – EFECTIVO

CONCEPTO	Junio - 19	Junio - 18
Caja	8.730.000	8.540.000
Depósitos en Instituciones Financieras	3.175.328.266	1.219.409.114
TOTALES	3.184.058.266	1.227.949.114

El saldo a 30 de junio de 2019 corresponde a los recursos disponibles en las cajas menores por la suma de \$8.730.000, cuentas corriente por la suma de \$3.175.328.266 y de ahorros por la suma de \$3.184.058.266.

NOTA N°. 3- CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos de cobro de nuestra entidad originados en desarrollo de nuestro objeto misional, los cuales se detallan a continuación, distribuidos en porción corriente y no corriente:

DETALLE	Junio .-19			Junio - 18		
	Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No Corriente	Total
Sanciones	86.328.596	160.324.535	246.653.131	86.328.596	160.324.535	246.653.131
Prestación de Servicios	14.793.975	27.474.525	42.268.500	14.357.700	26.664.300	15.545.333
Avances y Anticipos	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	25.891.982	48.085.110	73.977.092	29.234.631	54.292.886	71.372.091
TOTALES	127.014.553	235.884.170	362.898.723	129.920.927	241.281.721	333.570.555

Ingresos no tributarios - Sanciones: El saldo a 30 de junio de 2019 por la suma de \$246.653.131, corresponde a la causación de las multas y sanciones impuestas por la CGR que al cierre de la vigencia no se han recaudado, informando la CGR mediante radicado N° 2017EE0005431 que los recursos se encuentran en el Tesoro Nacional, por lo que se realizó consulta ante la CGN si se continúa la reciprocidad con la CGR o se solicitan al Tesoro Nacional, consulta resuelta mediante radicado de la CGN N°. 20184600013951 de fecha 28/02/2018, donde se nos indica que la obligación sigue en cabeza de la CGR.

Prestación de servicios: El saldo a 30 de junio de 2019, por la suma de \$42.268.500, corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de los servicios prestados en el Colegio para Hijos de Funcionarios de la CGR, saldo que se encuentra conciliado por el Colegio y en proceso de recaudo por el área de Cartera.

Otras cuentas por cobrar: El saldo a 30 de junio de 2019, por la suma de \$73.977.092 corresponde al saldo por cobrar a las diferentes EPS por concepto de

incapacidades y licencias de los funcionarios del FBSCGR, suma que se encuentra permanentemente en conciliación por parte de Talento Humano con las EPS.

NOTA N°. 4 - PRÉSTAMOS POR COBRAR: El saldo a 30 de junio de 2019, por la suma de \$57.252.313.938, representada en los siguientes conceptos:

Préstamos concedidos: Saldo de \$57.252.313.938, corresponde a los deudores por los préstamos concedidos de las diferentes líneas de crédito otorgadas a los funcionarios de la CGR y del FBSCGR correspondiente a la cartera activa, conciliada y ajustada mes a mes de acuerdo a los informes de cierre mensual expedidos por el área de Cartera.

La suma de \$57.252.313.938, se observa en el siguiente cuadro en los conceptos:

CONCEPTO	Junio 2019	Junio 2018
VIVIENDA	52.326.098.871	55.511.011.010
VEHICULO	914.932.012	1.141.988.887
CALAMIDAD	26.036.449	20.548.324
BIENESTAR INTEGRAL	3.985.246.605	3.616.946.576
Total	57.252.313.938	60.290.494.797

Con las siguientes edades:

	Junio 2019	Junio 2018
Al día	50.930.504.426	23.590.887.427
0 – 30 días	2.376.526.256	32.773.865.912
31-90 días	276.099.638	443.616.411
91-180 días	530.482.593	488.862.773
181-360 días	98.363.156	130.765.079
Mayor a 360	3.040.337.868	2.862.497.195
TOTAL	57.252.313.938	60.290.494.797

RESUMEN CIERRE CARTERA MES DE JUNIO DE 2019



FONDO DE BIENESTAR SOCIAL

VALOR EN MORA

Estado	Segmento	Edad Cartera	Línea crédito	No.Créditos	Montos	Saldo crédito	Capital en mora	Interés corriente	Seguros	Admón	Int mora	Valor/mora	Total deuda		
					(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	=(3+4+5+6+7)	=(2+4+5+6+7)		
VIGENTE	Etapa de gestión administrativa	Al día	BI	842	6.575.205.369,00	3.796.388.134,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			CA	4	25.370.000,00	19.354.363,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			VH	52	1.865.232.792,00	626.331.439,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			VI	945	83.837.242.146,00	46.488.430.489,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total VIGENTE					1843	92.303.050.307,00	50.930.504.426,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MOROSO	Etapa de gestión administrativa	De 0 a 30	BI	15	118.341.698,00	71.200.052,81	4.638.368,27	562.033,05	39.483,80	0,00	7.212,37	5.247.097,49	71.808.782,03		
			VI	83	5.524.635.002,00	2.287.068.624,19	9.753.439,78	17.682.726,44	1.696.941,85	0,00	5.606,91	29.138.714,98	2.306.453.899,39		
		Total De 0 a 30				98	5.642.976.700,00	2.358.268.677,00	14.391.808,05	18.244.759,49	1.736.425,65	0,00	12.819,28	34.385.812,47	2.378.262.681,42
	Etapa cobro persuasivo	31 a 90	BI	3	15.758.900,00	4.463.496,70	1.609.149,55	104.305,69	5.071,03	0,00	32.048,50	1.750.574,77	4.604.921,92		
			VH	14	693.640.898,00	266.799.569,82	3.461.556,06	4.585.836,35	562.596,29	0,00	114.380,75	8.724.369,45	272.062.383,21		
		Total 31 a 90				17	709.399.798,00	271.263.066,52	5.070.705,61	4.690.142,04	567.667,32	0,00	146.429,25	10.474.944,22	276.667.305,13
	Etapa de cobro prejurídico y jurídico	91 a 180	BI	13	100.086.384,00	58.014.407,25	9.423.581,76	1.909.609,55	96.560,15	0,00	416.999,72	11.846.751,18	60.437.576,67		
			VH	2	62.090.000,00	16.628.916,83	3.542.901,94	334.489,59	22.047,99	0,00	137.379,77	4.036.819,29	17.122.834,18		
			VI	13	821.961.032,00	439.290.895,88	5.949.993,98	13.403.118,22	1.311.627,63	0,00	346.776,58	21.011.516,41	454.352.418,31		
		Total 91 a 180				28	984.137.416,00	513.934.219,96	18.916.477,68	15.647.217,36	1.430.235,77	0,00	901.156,07	36.895.086,88	531.912.829,16
		181 a 360	BI	8	57.476.826,00	27.998.411,41	20.615.287,30	1.638.856,29	86.939,38	0,00	2.152.641,79	24.493.724,76	31.876.848,87		
			VI	1	74.747.475,00	59.762.854,46	1.769.172,22	6.534.485,30	464.474,42	0,00	275.906,81	9.044.038,75	67.037.720,99		
		Total 181 a 360				9	132.224.301,00	87.761.265,87	22.384.459,52	8.173.341,59	551.413,80	0,00	2.428.548,60	33.537.763,51	98.914.569,86
		Mayor a 360	BI	6	34.187.946,00	15.235.002,28	17.445.324,66	1.136.610,76	69.513,79	0,00	3.986.782,68	22.638.231,89	20.427.909,51		
			CA	1	12.400.000,00	3.873.806,52	3.873.806,52	118.186,54	10.047,88	0,00	2.690.092,58	6.692.133,52	6.692.133,52		
			VI	44	1.238.422.427,74	836.707.030,44	1.005.512.533,40	1.093.915.559,28	57.893.881,14	10.423.164,97	1.082.674.797,47	3.250.419.936,26	3.081.614.433,30		
		Total Mayor a 360				51	1.285.010.373,74	855.815.839,24	1.026.831.664,58	1.095.170.356,58	57.973.442,81	10.423.164,97	1.089.351.672,73	3.279.750.301,67	3.108.734.476,33
SALDO CARTERA MOROSA					203	8.753.748.588,74	4.087.043.068,59	1.087.595.115,44	1.141.925.817,06	62.259.185,35	10.423.164,97	1.092.840.625,93	3.395.043.908,75	6.394.491.861,90	
SALDO CARTERA MES DE JUNIO 2019					2046	101.056.798.895,74	55.017.547.494,74	1.087.595.115,44	1.141.925.817,06	62.259.185,35	10.423.164,97	1.092.840.625,93	3.395.043.908,75	6.394.491.861,90	

NOTA N°. 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$10.778.669.895,82, corresponde a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Entidad; según se describe en el siguiente cuadro:

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Terrenos	4.283.440.000	4.273.440.000
Edificaciones	7.813.810.000	7.813.810.000
Bienes muebles en bodega	6.518.530	2.128.506
Redes, Líneas y Cables	203.201.112	203.201.112
Maquinaria y Equipo	153.206.451	155.362.451
Equipo Médico y Científico	238.461.362	256.417.900
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	235.189.824	234.123.404
Equipo de Comunicación	727.254.308	846.282.375
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	20.630.540	20.630.540
Depreciación Acumulada	-2.979.462.839	-2.831.299.540
TOTALES	10.702.249.288	10.974.097.114

NOTA N°. 6 - OTROS ACTIVOS

A continuación, se detallan los rubros que componen los otros activos:

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	222.852.035	29.514.578
Anticipos y avances entregados	0	0
Recursos entregados en admón.	8.493.906.377	6.816.567.918
TOTALES	8.716.758.412	6.846.082.496

Bienes y servicios pagados por anticipado: El saldo a 30 de junio de 2019 por la suma de \$222.852.035 corresponde a las pólizas adquiridas dentro de la vigencia las cuales son objeto de amortización.

Recursos entregados en Administración: El saldo a 30 de junio de 2019 por la suma de \$8.493.906.377; corresponde a los recursos que posee el Fondo de Bienestar Social de la CGR administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

NOTA N°. 7- CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Adquisición de Bienes y Servicios	0	0
Subvenciones por pagar	3.358.390	636.397
Transferencias por pagar	0	54.464.005
Recursos a favor de terceros	1.812.286	16.553.378
Descuentos de nómina	33.197.932	31.226.303
Retención en la fuente	26.516.901	38.498.527
Otras cuentas por pagar	246.497	0
TOTALES	65.132.006	142.650.574

Adquisición de bienes y servicios: Corresponde a la causación de cuentas por pagar por concepto de los bienes y servicios recibidos a satisfacción, en desarrollo del funcionamiento administrativo y objeto misional del FBSCGR.

Subvenciones por pagar: Corresponde a la causación de los recursos por pagar en la prestación de servicios a los funcionarios de la CGR y del FBSCGR por concepto de los programas de educación y salud.

Transferencias por pagar: Corresponde a la causación de los recursos por pagar por los conceptos de apoyos educativos a los funcionarios de la CGR y del FBSCGR.

Recursos a favor de terceros: Corresponde a los mayores abonos a cartera.

Descuentos de Nómina: Corresponde a los recursos que se descuentan de la nómina y pendientes de pago por conceptos de libranzas y demás descuentos pendientes de consignar.

Retención en la fuente: Corresponde a los recursos pendientes de pago por concepto de retención en la fuente a título de renta y de iva.

NOTA N°. 8- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$2.843.378.567 corresponde a las prestaciones laborales pendientes de pagar a los funcionarios del Fondo de Bienestar Social, al cierre de la vigencia, así como se describe a continuación:

CONCEPTO	Junio 2019	Junio 2018
Beneficios a empleados a corto plazo	1.880.994.425	1.469.059.778
Nomina por pagar	0	0
Cesantías	948.466.398	665.804.488
Intereses a las cesantías	55.543.340	118.021.351
Vacaciones	321.059.330	272.512.599
Prima de vacaciones	229.332.099	194.658.909
Prima de Servicios	12.722.159	0
Prima de navidad	186.342.627	97.811.696
Bonificaciones	127.528.472	120.234.835
Otros beneficios a corto plazo	0	0
Beneficios a empleados a largo plazo	962.384.142	844.982.283
TOTALES	2.843.378.567	2.314.042.061

NOTA N°. 9- PROVISIONES

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Provisión para contingencias	165.723.244	622.568.780
TOTALES	165.723.244	622.568.780

Provisión para contingencias: El saldo a 30 de junio de 2019, corresponde a la causación de la provisión de los litigios en contra de la Entidad, valor que se calcula con base en la probabilidad de incurrir en costos de acuerdo a los fallos proferidos en cada instancia de los procesos administrativos y contractuales.

PROCESOS QUE NO SE PROVISIONAN:

PROCESO	CC	TERCERO	SALDO A 30 JUNIO	OBSERVACIONES
25000234200020150088900	51772705	BLANCA VICTORIA MUNEVAR MARTINEZ	103.347.115	Con recurso de apelación del demandante al despacho (Contra fallo que impone responsabilidad disciplinaria)
11001333502220140031700	52973010	MARIA MARCELA MADERA NAVARRO	85.563.131	Con recurso de apelación interpuesto por la parte demandante vencida en primera instancia (Contra declaratoria insubsistencia provisional)
11001334306520100000000	860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO	251.664.301	Con apelación de auto que resuelve sobre excepciones, interpone Seguros del Estado (Pago de póliza por incumplimiento contrato CONSONAL) declara nulidad sobre prescripción, sobre Resoluciones 296 y 448 de 2011

44001333300120100000000	12.721.857	CIRO ALFONSO JIMENEZ	9.026.264	Con apelación de auto que resuelve sobre excepciones, interpone FBSCGR (Indemnización moratoria pago cesantías)
11001333571820140006100	79.390.515	JULIO MARTIN GOMEZ GOMEZ	93.917.620	Con apelación de auto que resuelve sobre excepciones (Contra fallo que impone responsabilidad disciplinaria)verificado al despacho desde del 17 de abril de 2017
44001334000320100000000	40.923.341	SARA ELENA TORO AGUILAR	8.848.982	Con fecha audiencia de pruebas (Indemnización moratoria pago cesantías) Se asistió audiencia de pruebas el día 9 de julio y el juez decreto alegatos para presentados dentro diez días siguientes ya presentaron
11001333502820100000000	51.652.200	MABEL CLAUDIA EMPERATRIZ BAUTISTA ZAMBRANO	121.812.355	Con apertura de etapa probatoria (Nivelación salarial - diferencia),se asistió a la audiencia de pruebas y los testigos no asistieron el día 27 de junio del 2019 y la reprogramaron para el 11 de septiembre para continuar con la audiencia a las 9:30

NOTA N°. 10 – OTROS PASIVOS

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Ingresos recibidos por anticipado	17.427.788	16.505.737
TOTAL	17.427.788	16.505.737

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado, por concepto de servicios educativos, valores que se amortizan a medida que transcurre su periodo de reconocimiento.

NOTA N°. 11 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Capital Fiscal	111.275.037.481	111.265.037.481
Utilidad o Pérdida del ejercicio	1.453.172.170	(157.837.631)
Utilidad y Pérdida del ejercicio anteriores	(35.601.592.629)	(34.152.107.271)
Impactos por la transición al Nuevo Marco	0	(341.181.646)
TOTAL	77.126.617.021	76.655.353.166

Capital fiscal: Corresponde a los recursos entregados por la Nación desde la creación del FBS, la variación los traslados de las utilidades de ejercicios anteriores, las actualizaciones y ajustes por depreciaciones y amortizaciones.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Al cierre del periodo junio 30 de 2019 surge una utilidad por la suma de \$1.453.172.170.

INGRESOS

NOTA N°. 12- VENTA DE SERVICIOS

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$195.972.901 corresponden al recaudo de las matrículas y pensiones del Colegio, a la prestación de servicios en el centro médico a los funcionarios de la CGR y FBSCGR y prestación de servicio en el gimnasio.

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Servicios Educativos	162.042.138	213.389.420
Servicios de Salud	39.838.600	37.547.500
Otros Servicios	6.431.200	8.194.000
Devoluciones	(12.339.037)	0
TOTAL	195.972.901	259.130.920

NOTA N°. 13- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

El saldo a 30 de junio de 2019 por la suma de \$697.938.123, corresponde a los ingresos recibidos para cubrir los pagos realizados a los funcionarios de la Contraloría General de la República y del Fondo de Bienestar Social de la CGR, por concepto de apoyos educativos.

NOTA N°. 14- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$25.479.616.774 representa los recursos situados por el Ministerio de Hacienda para cumplir con el pago y distribución de las Cesantías parciales y definitivas de los funcionarios de la CGR y FBSCGR, de los gastos de funcionamiento de personal y gastos generales y las demás actividades de cometido estatal.

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Fondos recibidos	25.479.616.774	24.325.947.657
TOTAL	25.479.616.774	24.325.947.657

NOTA N°. 15- OTROS INGRESOS

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Financieros	31.087.074	39.400.297
Diversos	379.042.968	494.128.311
TOTAL	410.130.042	533.528.608

Financieros: El saldo a 30 de junio de 2019 por \$31.087.074 corresponde a intereses corrientes recibidos por rendimientos financieros y comisiones de las cuentas de ahorro y corriente propiedad del FBSCGR y por rendimientos causados por los fondos de la CUN, de acuerdo a conciliación recibida del Tesoro Nacional.

Diversos: El saldo a 30 de junio de 2019 por \$379.042.968 corresponde a recuperaciones por seguros en las pólizas de deudores y a los aprovechamientos por los valores reintegrados por incapacidades.

GASTOS

NOTA N°. 16- ADMINISTRACION Y OPERACION

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$4.650.407.640. corresponde a los pagos de carácter administrativo para el normal funcionamiento de la Entidad y a erogaciones como la nómina del centro médico y colegio que se contabilizaba por gastos de operación al no poderse establecer parametrización por centros de costos se debe contabilizar como gastos de administración. Son los que a continuación se detallan:

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Sueldos y Salarios	2.232.082.095	2.022.027.137
Contribuciones Efectivas	446.158.000	415.753.800
Aportes Sobre la Nomina	86.677.600	80.857.300
Prestaciones sociales	1.048.880.798	1.125.553.818
Gastos de personal diversos	16.280.782	157.332.601
Generales	770.079.462	608.283.433
Impuestos, contribuciones y tasas	50.248.902	6.876.077
TOTAL	4.650.407.640	4.416.684.166

NOTA N°. 17- DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Deterioro de activos intangibles	93.978.671	54.721.875
Depreciación de propiedad, planta y equipo	152.902.988	169.956.697
Provisión litigios y demandas	17.316.035	18.133.213
TOTAL	264.197.694	242.811.785

NOTA N°. 18- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Subvención por programas	961.846.250	2.036.311.576
TOTAL	961.846.250	2.036.311.576

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$961.846.250, corresponde a las erogaciones por concepto de apoyos educativos y apoyos de transporte otorgados a los funcionarios de la CGR y del FBSCGR.

NOTA N°. 19 OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Operaciones de enlace	6.964.388	40.265.166
Operaciones sin flujo de efectivo	21.763.806.827	20.637.667.716
TOTAL	21.770.771.215	20.677.932.882

El saldo a 30 de junio de 2019 por \$21.770.771.215, corresponde al desembolso por concepto de cesantías parciales y definitivas de los funcionarios de la Contraloría General de la República.

NOTA N°. 20- OTROS GASTOS

DETALLE	Junio 2019	Junio 2018
Financieros y Comisiones	3.579.581	19.251.058
Diversos	0	5.645.812
Devoluciones y rebajas y descuentos	0	99.000
TOTAL	3.579.581	24.995.870

Comisiones: El saldo a 30 de junio de 2019 por \$3.579.581 corresponde a comisiones y demás gastos causados por servicios bancarios.



ROSA HELENA CALDERON ROJAS
Contadora
T.P 90.216-T