



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 junio de 2021 - 30 de junio de 2020
 (Cifras en Pesos)



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	CORRIENTE		970,816,933,016	1,080,563,623,727		CORRIENTE		29,720,092,008	33,992,870,442
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	100,234,309,852	44,117,163,031	24	Cuentas Por Pagar	(9)	7,799,284,484	14,339,145,787
1105	Caja		42,605,097	73,969,737	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		1,652,107,330	8,146,955,634
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		99,791,704,755	43,095,705,418	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,097,598,428	1,004,066,143
1132	Efectivo De Uso Restringido		400,000,000	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		2,872,751,458	2,413,304,420
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2,161,961,076	2,481,237,228
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	2,719,217,893	2,751,320,229	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	0
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		384,154,820	401,659,556	2460	Créditos Judiciales		0	0
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,335,063,073	2,349,660,673	2490	Otras Cuentas Por Pagar		14,866,192	293,582,362
13	Cuentas por Cobrar	(3)	103,182,660,428	346,663,128,864	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	21,877,587,732	19,610,504,863
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		256,267,448	98,270,472	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		21,108,317,090	19,024,970,632
1312	Aportes Sobre La Nómina		518,052	242,225,904,107	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		769,270,642	585,534,231
1337	Transferencias Por Cobrar		97,751,694,469	99,350,717,598	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	43,219,792
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		5,174,180,459	4,988,236,687	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	43,219,792
14	Prestamos por Cobrar	(4)	37,604,063	75,226,006		NO CORRIENTE		137,168,258,199	140,179,500,572
1415	Préstamos Concedidos		37,604,063	75,226,006	27	Provisiones	(11)	137,160,703,599	140,171,945,972
15	Inventarios	(5)	20,000,953,347	27,607,630,888	2701	Litigios Y Demandas		137,160,703,599	140,171,945,972
1510	Mercancías En Existencia		13,196,530,533	14,003,797,522	2790	Provisiones Diversas		0	0
1514	Materiales Y Suministros		137,085,948	7,803,314,763					
1530	En Poder De Terceros		7,132,696,224	6,995,080,697					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-465,359,358	-1,194,562,094					
19	Otros Activos	(8)	744,642,187,433	659,349,154,709	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
1908	Recursos Entregados En Administración		743,823,228,479	658,814,616,713	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
1909	Depósitos Entregados En Garantía		818,958,954	534,537,996					
	NO CORRIENTE		1,303,068,426,280	1,243,769,493,149		PASIVO		166,888,350,207	174,172,371,014
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,106,997,009,089	2,150,160,745,862
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		375,099,232	342,414,350	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,106,997,009,089	2,150,160,745,862
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-375,099,232	-342,414,350	3105	Capital Fiscal		2,017,323,717,545	1,783,902,717,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	8,841,157,909	9,512,922,500	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		2,850,376,886	41,949,044,483
1312	Aportes Sobre La Nómina		4,662,467	619,587,977	3110	Resultados Del Ejercicio		86,822,914,658	324,308,993,834
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	0					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda		39,808,534,923	40,938,009,117					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-30,972,039,481	-32,044,674,594					
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		362,714,352	385,061,532					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-362,714,352	-385,061,532					



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



El futuro es de todos
Gobierno de Colombia

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de junio de 2021 - 30 de junio de 2020
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,199,764,495,889	1,203,723,025,722					
1605	Terrenos		543,170,495,490	546,605,267,596					
1615	Construcciones En Curso		31,136,871,978	31,069,623,934					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,557,803,356	1,513,287,645					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		176,895,675	0					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		78,253,551,020	75,651,304,278					
1640	Edificaciones		572,143,760,281	563,491,933,791					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,818,532,854	7,993,707,897					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,429,126,999	2,342,999,150					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		17,520,394,950	14,480,190,441					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		641,732,962	839,137,832					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,655	209,139,654					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-56,467,414,709	-40,429,594,422					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-123,511,665	-341,089,117					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	11,748,017,178	10,789,874,928					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		11,748,017,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	82,714,755,304	19,743,669,999					
1926	Derechos En Fideicomiso		78,672,068,822	16,057,961,827					
1970	Activos Intangibles		4,049,157,400	3,687,027,435					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-6,470,918	-1,319,263					
	TOTAL ACTIVO		2,273,885,359,296	2,324,333,116,876		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,273,885,359,296	2,324,333,116,876
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	1,420,142,358,829	226,109,138,194	91	Pasivos Contingentes			
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		1,370,242,966,971	176,313,386,906	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	(16)	599,292,317,206	562,275,519,908
8190	Otros Activos Contingentes		49,899,391,858	49,795,751,288	9190	Otros Pasivos Contingentes		596,688,510,722	560,737,655,158
83	Deudoras De Control	(15)	160,398,384,897	140,416,446,776	93	Acreedoras De Control	(17)	2,603,806,484	1,537,864,750
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		35,855,159,063	43,525,474,424
8315	Bienes Y Derechos Retirados		112,107,997,479	96,766,068,641	9306	Bienes Recibidos En Custodia		112,050,605	112,050,605
8347	Bienes Entregados A Terceros		48,019,369,147	43,378,235,311	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		234,036,693	1,457,373,407
8361	Responsabilidades En Proceso		269,897,824	272,142,824	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		5,603,227,111	5,770,972,938
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		1,120,447	0	99	Acreedoras Por Contra (Db)		29,905,844,654	36,185,077,474
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,580,540,743,726	-366,525,584,970	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-635,147,476,269	-605,800,994,332
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-1,420,142,358,829	-226,109,138,194	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-599,292,317,206	-562,275,519,908
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-160,398,384,897	-140,416,446,776				-35,855,159,063	-43,525,474,424

LILIANA PULIDO VILLAMIL
C.C. 52.152.974
Directora General (E)

ANDRÉS VERGARA BAILLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

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



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




El futuro
es de todos

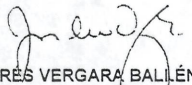
Gobierno
de Colombia


Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS

De Enero 1 a Junio 30 de 2021 - Enero 1 a Junio 30 de 2020
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			3,230,525,252,894	3,568,429,660,459
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,097,291,492,761	1,269,014,523,011
44	Transferencias	(19)	62,060,436,336	42,952,023,741
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,060,229,183,452	2,239,617,467,363
48	Otros Ingresos	(21)	10,944,140,345	16,845,646,344
GASTOS OPERACIONALES			3,229,719,389,532	3,281,295,865,593
51	De Administración Y Operación	(22)	281,796,059,312	274,597,078,124
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	58,806,748,000	36,083,787,759
55	Gasto Público Social	(24)	2,808,579,627,642	2,928,388,045,373
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	80,536,954,578	42,226,954,337
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			805,863,362	287,133,794,866
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			89,402,502,859	40,723,428,622
48	Otros Ingresos	(21)	89,402,502,859	40,723,428,622
GASTOS NO OPERACIONALES			3,385,451,563	3,548,239,654
58	Otros Gastos	(26)	3,385,451,563	3,548,239,654
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			86,017,051,296	37,175,188,968
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			86,822,914,658	324,308,983,834


LILIANA PULIDO VILLAMIL
C.C. 52.152.974
Directora General (E)


ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero


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



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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Junio 30 de 2021 - Enero 1 a Junio 30 de 2020
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		3,230,525,252,894	3,568,429,660,459
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,097,291,492,761	1,269,014,523,011
4110	No Tributarios		825,855,083	497,785,985
4114	Aportes Sobre la Nómina		1,096,465,637,678	1,268,516,737,026
44	Transferencias	(19)	62,060,436,336	42,952,023,741
4428	Otras Transferencias		62,060,436,336	42,952,023,741
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,060,229,183,452	2,239,617,467,363
4705	Fondos Recibidos		2,059,934,739,808	2,239,334,468,605
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		294,443,644	282,998,758
48	Otros Ingresos	(21)	10,944,140,345	16,845,646,344
4802	Financieros		9,299,649,037	16,130,241,787
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		1,644,491,308	715,404,557
	GASTOS OPERACIONALES		3,229,719,389,532	3,281,295,865,593
51	De Administración Y Operación	(22)	281,796,059,312	274,597,078,124
5101	Sueldos Y Salarios		149,070,170,601	172,994,195,066
5103	Contribuciones Efectivas		34,086,732,872	28,400,535,469
5104	Aportes Sobre La Nómina		2,718,989,840	2,678,609,100
5107	Prestaciones Sociales		41,143,330,986	16,358,801,195
5108	Gastos De Personal Diversos		360,600,721	698,731,533
5111	Generales		50,821,413,921	49,112,603,300
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		3,594,820,371	4,353,602,461
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	58,806,748,000	36,083,787,759
5346	Deterioro De Inversiones		32,364,883	0
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0	124,095
5350	Deterioro De Inventarios		67,022,375	0
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		8,147,498,948	7,909,902,434
5366	Amortización De Activos Intangibles		3,327,552	953,684
5368	Provisión Litigios Y Demandas		50,556,534,242	28,172,807,546
55	Gasto Público Social	(24)	2,808,579,627,642	2,928,388,045,373
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		2,808,579,627,642	2,928,388,045,373
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	80,536,954,578	42,226,954,337
5720	Operaciones de Enlace		80,536,954,578	42,226,954,337
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		805,863,362	287,133,794,866
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		89,402,502,859	40,723,428,622
48	Otros Ingresos	(21)	89,402,502,859	40,723,428,622
4808	Ingresos Diversos		89,402,502,859	40,723,428,622
	GASTOS NO OPERACIONALES		3,385,451,563	3,548,239,654
58	Otros Gastos	(26)	3,385,451,563	3,548,239,654
5804	Financieros		1,603,152,924	728,771,695
5890	Gastos Diversos		1,288,056,284	2,490,129,367
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		494,242,355	329,338,592
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		86,017,051,296	37,175,188,968
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		86,822,914,658	324,308,983,834

LILIANA PULIDO VILLAMIL
C.C. 52.152.974
Directora General (E)

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

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



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



El futuro
es de todos

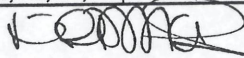
Gobierno
de Colombia


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

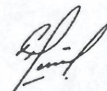
De Enero 1 a Junio 30 de 2021 - Enero 1 a Junio 30 de 2020

(Cifras en Pesos)

Cuenta	3105	3109	3110	3145	Total
	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	
Saldo a 1-Ene -2021	1,947,323,717,545	-98,699,651,212	191,303,986,994	0	2,039,928,053,327
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,947,323,717,545	-98,699,651,212	191,303,986,994	0	2,039,928,053,327
Ganancias por revalorización de Propiedades					0
Donaciones - Vocaciones Hereditarias					0
Ganancia / Perdida por revaluación de Inversiones					0
Traslado Depreciación y Amortización					0
Traslado Resultado del ejercicio		191,303,986,994	-191,303,986,994		0
Diferencias de conversión		0		0	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior		-19,753,958,896			-19,753,958,896
Excedente Financiero - CONPES	70,000,000,000	-70,000,000,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	70,000,000,000	101,550,028,098	-191,303,986,994	0	-19,753,958,896
Ganancia Neta del Periodo			86,822,914,658		86,822,914,658
Saldo a 30-Jun-2021	2,017,323,717,545	2,850,376,886	86,822,914,658	0	2,106,997,009,089
Saldo a 1-Ene-2020	1,783,902,717,545	34,896,035,339	3,621,274,425	0	1,822,420,027,309
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,783,902,717,545	34,896,035,339	3,621,274,425	0	1,822,420,027,309
Corrección de errores de un periodo contable anterior		3,431,734,719			3,431,734,719
Diferencia de conversión		0		0	0
Traslado Resultado del ejercicio		3,621,274,425	-3,621,274,425	0	0
Excedente Financiero - CONPES					0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	7,053,009,144	-3,621,274,425	0	3,431,734,719
Ganancia Neta del Periodo			324,308,983,834		324,308,983,834
Saldo a 30-Jun-2020	1,783,902,717,545	41,949,044,483	324,308,983,834	0	2,150,160,745,862


 LILIANA PULIDO VILLAMIL
 C.C. 52.152.974
 Directora General (E)


 ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero


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



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 junio de 2021 - 30 de junio de 2020
 (Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	CORRIENTE		<u>970,816,933,016</u>	<u>1,080,563,623,727</u>		CORRIENTE		<u>29,720,092,008</u>	<u>33,992,870,442</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	100,234,309,852	44,117,163,031	24	Cuentas por Pagar	(9)	7,799,284,484	14,339,145,787
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,719,217,893	2,751,320,229	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	21,877,587,732	19,610,504,863
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	103,182,660,428	346,663,128,864	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	43,219,792
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	37,604,063	75,226,006					
15	Inventarios	(5)	20,000,953,347	27,607,630,888					
19	Otros Activos	(8)	744,642,187,433	659,349,154,709					
	NO CORRIENTE		<u>1,303,068,426,280</u>	<u>1,243,769,493,149</u>		NO CORRIENTE		<u>137,168,258,199</u>	<u>140,179,500,572</u>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(11)	137,160,703,599	140,171,945,972
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	8,841,157,909	9,512,922,500	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,199,764,495,889	1,203,723,025,722					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	11,748,017,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	82,714,755,304	19,743,669,999					
	TOTAL ACTIVO		<u>2,273,885,359,296</u>	<u>2,324,333,116,876</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,273,885,359,296</u>	<u>2,324,333,116,876</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>	<u>0</u>
81	Activos Contingentes	(14)	1,420,142,358,829	226,109,138,194	91	Pasivos Contingentes	(16)	599,292,317,206	562,275,519,908
83	Deudoras De Control	(15)	160,398,384,897	140,416,446,776	93	Acreedoras De Control	(17)	35,855,159,063	43,525,474,424
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,580,540,743,726	-366,525,584,970	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-635,147,476,269	-605,800,994,332

LILIANA PULIDO VILLAMIL
 C.C. 52.152.974
 Directora General (E)

ANDRÉS VERGARA BAILÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

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



ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Dic - 20	Jun - 20	Jun - 21
ACTIVO CORRIENTE		597,536,450	758,289,634	839,841,428	1,299,036,981	1,815,718,345	1,604,276,559	1,148,264,595	745,903,555	903,540,116	992,160,470	1,080,563,624	970,816,933
PASIVO CORRIENTE		158,204,879	310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091	206,124,243	87,516,252	33,992,870	29,720,092
ACTIVO TOTAL		1,326,631,345	1,561,370,035	1,643,524,930	2,274,132,914	2,935,823,542	2,782,048,084	2,552,099,374	1,999,513,013	2,156,687,540	2,272,586,579	2,324,333,117	2,273,885,359
PASIVO TOTAL		198,888,717	354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995	334,267,513	232,658,526	174,172,371	166,888,350
INGRESOS OPERACIONALES -Sin Contraprestación		2,745,100,226	3,075,121,680	2,315,262,255	4,976,587,233	5,578,124,384	5,163,301,925	5,651,308,207	5,870,461,207	6,519,692,237	6,983,116,600	3,568,429,660	3,230,525,253
EXCEDENTE OPERACIONAL		-136,552,233	-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655	-59,658,785	135,275,454	287,133,795	805,863
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		267,042,207	281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343	3,621,274	191,303,987	324,308,984	86,822,915
INDICES													
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3.78	2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	4.38	11.34	31.79	32.67
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		6.67	4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	6.45	9.77	13.35	13.63
CAPITAL DE TRABAJO NETO (Activo Corriente - Pasivo Corriente)		439,331,571	447,536,865	627,503,357	1,167,736,130	1,677,094,569	1,404,056,584	1,017,780,641	691,343,464	697,415,873	904,644,219	1,046,570,753	941,096,841
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.05	-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.01	0.02	0.08	0.0002
MARGEN DE RENTABILIDAD NETA (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.10	0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.07	0.001	0.027	0.09	0.03

MARGEN DE SOLVENCIA

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones de pago a corto plazo, mediante la conversión de activos en dinero, para el mes de junio de 2021 el Instituto cuenta con \$32.67 (para junio de 2020 fue de \$31.79) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de junio de 2021 obedece a la disminución del Activo Corriente por \$109,746,691, que corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$46,383,484 (de \$542,145,735 en el mes de junio de 2020 a \$588,529,219 a junio de 2021) y a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, lo cual genero un menor valor de CXC de (\$242,225,904).

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos. Para el mes de junio de 2021, el Instituto cuenta con \$13.63 por cada peso que adeuda (para junio de 2020 fue de \$13.35). La variación de este indicador para el mes de junio 2021, obedece a la disminución del margen de solvencia y el incremento de Otros activos por valor de \$85,293,033, variación reflejada principalmente en el incremento de los derechos en feicomiso por valor de \$62,614,107.

CAPITAL DE TRABAJO NETO


Permite determinar con cuantos recursos cuenta el ICBF para operar si se pagan los pasivos a corto plazo, en el ultimo año el Capital de Trabajo disminuyó en \$105,473,912 (de \$1,046,570,753, en el mes de junio de 2020 a \$941,096,841 a junio de 2021), la variación corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$46,383,484, a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, lo que a junio genero una disminución en las cuentas por cobrar de aportes sobre la nómina por \$242,225,904 miles, a la disminución de las cuentas por pagar por \$-6,539,861 mientras que la cuenta de beneficios a empleados a corto plazo aumentó en \$2,267,083 en el año 2021.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de junio de 2021 el margen fue de -0.0002 (para junio de 2020 el margen fue de 0.08). Este margen disminuyó debido a que con corte a junio de 2021, los ingresos fiscales disminuyeron en \$-171,723,030 (por la aplicación del concepto de la CGN sobre la causación PILA), los ingresos interinstitucionales disminuyeron en \$-179,388,284, mientras que el Gasto Publico Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presentó una disminución de \$-119,808,418.

MARGEN DE RENTABILIDAD NETA

Representa el porcentaje de los ingresos totales y mide el beneficio neto obtenido en la actividad del ICBF por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de junio de 2021 el margen fue de 0.03 (para junio de 2020 el margen fue de 0.09). Este margen disminuyó debido a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y porque en el año 2021 se registro en la cuenta de Recuperaciones un mayor valor a la vigencia anterior por la suma de \$47,744,645 (a junio de 2020 por un valor de \$40,032,980 y a junio de 2021 por un valor de \$87,777,624).


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