

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2024 - 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	Septiembre de 2024	Junio de 2024	Código	PASIVO	Nota	Septiembre de 2024	Junio de 2024
	CORRIENTE		1.794.496.528.363	1.597.240.124.714		CORRIENTE		107.028.201.564	82.433.526.236
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	33.898.182.148	62.594.540.160	24	Cuentas por Pagar	(9)	15.822.107.224	14.224.388.191
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	8.514.963.599	8.431.554.617	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	90.525.177.248	67.528.220.953
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	19.543.517.265	16.014.712.681	29	Otros Pasivos	(12)	680.917.092	680.917.092
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	8.785.787	8.785.787					
15	Inventarios	(5)	31.286.234.867	27.356.183.549		NO CORRIENTE		159.417.047.618	167.823.885.159
19	Otros Activos	(8)	1.701.244.844.697	1.482.834.347.920	27	Provisiones	(11)	159.417.047.618	167.823.885.159
	NO CORRIENTE		1.308.717.732.670	1.314.481.556.807	29	Otros Pasivos	(12)	0	0
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PASIVO		266.445.249.182	250.257.411.395
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	15.793.545.614	14.203.425.162					
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0		PATRIMONIO		2.836.769.011.851	2.661.464.270.126
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1.203.618.709.891	1.208.699.471.893					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	2.819.199.578	2.819.199.578	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2.836.769.011.851	2.661.464.270.126
19	Otros Activos	(8)	86.486.277.587	88.759.460.174		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.103.214.261.033	2.911.721.681.521
	TOTAL ACTIVO		3.103.214.261.033	2.911.721.681.521					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	987.738.514.696	960.285.709.583	91	Pasivos Contingentes	(16)	326.390.531.104	328.486.307.744
83	Deudoras De Control	(15)	402.396.981.469	392.094.809.101	93	Acreedoras De Control	(17)	206.004.548.756	193.580.375.722
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1.390.135.496.165	-1.352.380.518.684	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-532.395.079.860	-522.066.683.466

ASTRID ELIANA CACERES CARDENAS
C.C. 63.481.642
Directora General

OSCAR JAVIER MANRIQUE LADINO
C.C. 79.784.511
Director Financiero

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ
C.C. 52.049.204
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 103.217-T

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2024 - 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	Septiembre/2024	Junio de 2024	Código	PASIVO	Nota	Septiembre/2024	Junio de 2024
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1.203.618.709.891	1.208.699.471.893					
1605	Terrenos		617.070.362.052	620.240.398.130					
1615	Construcciones En Curso		2.682.919.582	2.682.919.582					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1.324.518.241	1.920.491.828					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		44.830.693	44.830.693					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		74.142.835.093	74.330.795.246					
1640	Edificaciones		574.692.038.347	572.138.876.399					
1655	Maquinaria Y Equipo		11.902.793.739	11.492.626.767					
1660	Equipo Médico Y Científico		182.117.043	182.117.043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		3.020.358.216	3.020.358.216					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		21.292.135.380	21.293.466.873					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		673.989.891	705.059.337					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		304.701.657	304.701.657					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115.000.000	115.000.000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-99.539.587.701	-95.648.241.662					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-4.290.302.342	-4.123.928.216					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	2.819.199.578	2.819.199.578					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		2.819.199.578	2.819.199.578					
19	Otros Activos	(8)	86.486.277.587	88.759.460.174					
1926	Derechos En Fideicomiso		79.103.771.382	81.358.872.428					
1970	Activos Intangibles		7.612.179.884	7.612.179.884					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-22.987.3.679	-211.592.138					
1986	Activos Diferidos		0	0					
	TOTAL ACTIVO		3.103.214.261.033	2.911.721.681.521		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.103.214.261.033	2.911.721.681.521
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	987.738.514.696	960.285.709.583	91	Pasivos Contingentes	(16)	326.390.531.104	328.486.307.744
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		929.439.725.953	902.298.121.904	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		321.913.255.204	324.009.031.844
8190	Otros Activos Contingentes		58.298.788.743	57.987.587.679	9190	Otros Pasivos Contingentes		4.477.275.900	4.477.275.900
83	Deudoras De Control	(15)	402.396.981.469	392.094.809.101	93	Acreedoras De Control	(17)	206.004.548.756	193.580.375.722
8306	Bienes Entregados En Custodia		24.127.267	24.032.511	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112.050.605	112.050.605
8315	Bienes Y Derechos Retirados		138.144.991.572	138.897.675.663	9306	Bienes Recibidos En Custodia		229.994.335	231.973.899
8347	Bienes Entregados A Terceros		79.942.996.033	82.326.434.755	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		6.703.379.583	6.703.379.584
8355	Ejecución De Proyectos De Inversión		152.113.203.206	139.424.965.753	9355	Ejecución De Proyectos De Inversión		155.232.269.917	142.886.237.503
8361	Responsabilidades En Proceso		4.212.562.002	2.885.343.027	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		43.726.854.316	43.646.734.131
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		27.959.201.389	28.536.357.392	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-532.395.079.860	-522.066.683.466
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1.390.135.496.165	-1.352.380.518.684	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-326.390.531.104	-328.486.307.744
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-987.738.514.696	-960.285.709.583	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-206.004.548.756	-193.580.375.722
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-402.396.981.469	-392.094.809.101					

ASPRID ELIANA CACERES CARDENAS

C.C. 63.481.642
Directora General

OSCAR JAVIER MANRIQUE LADINO
C.C. 79.784.511
Director Financiero

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ
C.C. 52.049.204
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 103.217-T

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2024 - 30 de junio de 2024
(Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	Septiembre/2024	Junio de 2024	Código	PASIVO	Nota	Septiembre/2024	Junio de 2024
	CORRIENTE		1.794.496.528.363	1.597.240.124.714		CORRIENTE		107.028.201.564	82.433.526.236
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	33.898.182.148	62.594.540.160	24	Cuentas Por Pagar	(9)	15.822.107.224	14.224.388.191
1105	Caja		336.800.226	330.549.038	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		787.176.128	81.313.731
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		31.551.015.761	61.709.491.122	2407	Recursos A Favor De Terceros		1.360.379.573	1.230.938.856
1132	Efectivo De Uso Restringido		1.855.866.161	400.000.000	2424	Descuentos De Nomina		4.888.885.336	5.138.622.073
1133	Equivalentes al efectivo		154.500.000	154.500.000	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2.514.416.111	4.094.471.313
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	8.514.963.599	8.431.554.617	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	14.715.393
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		6.449.010.771	6.365.601.789	2460	Créditos Judiciales		6.174.032.444	3.595.975.496
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2.065.952.828	2.065.952.828	2490	Otras Cuentas Por Pagar		97.217.632	68.351.329
13	Cuentas por Cobrar	(3)	19.543.517.265	16.014.712.681	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	90.525.177.248	67.528.220.953
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1.978.050.255	159.140.047	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		89.939.933.199	66.931.276.904
1312	Aportes Sobre La Nómina		82.466.979	58.112.358	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		585.244.049	596.944.049
1337	Transferencias Por Cobrar		13.475.331.544	10.878.474.127					
1338	Sentencias, Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad		329.737.619	345.796.279	29	Otros Pasivos	(12)	680.917.092	680.917.092
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		3.677.930.868	4.573.189.870	2901	Avances y Anticipos Recibidos		638.479.300	638.479.300
14	Préstamos por Cobrar	(4)	8.785.787	8.785.787	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		42.437.792	42.437.792
1415	Préstamos Concedidos		8.785.787	8.785.787		NO CORRIENTE		159.417.047.618	167.823.885.159
15	Inventarios	(5)	31.286.234.867	27.356.183.549					
1510	Mercancías En Existencia		19.633.260.338	17.880.827.553	27	Provisiones	(11)	159.417.047.618	167.823.885.159
1514	Materiales Y Suministros		10.160.696	10.160.696	2701	Litigios Y Demandas		159.417.047.618	167.823.885.159
1530	En Poder De Terceros		12.742.229.820	10.574.529.499	2790	Provisiones Diversas		0	0
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1.099.415.987	-1.109.334.199					
19	Otros Activos	(8)	1.701.244.844.697	1.482.834.347.920					
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		14.099.596	119.936.689	29	Otros Pasivos	(12)	0	0
1906	Avances Y Anticipos Entregados		293.056	17.426.889	2902	Recursos Recibidos En Administración		0	0
1907	Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones		1.767.440.526	1.767.440.526					
1908	Recursos Entregados En Administración		1.699.457.651.757	1.480.924.731.965		PASIVO		266.445.249.182	250.257.411.395
1909	Depósitos Entregados En Garantía		5.359.762	4.811.851		PATRIMONIO		2.836.769.011.851	2.661.464.270.126
	NO CORRIENTE		1.308.717.732.670	1.314.481.556.807	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2.836.769.011.851	2.661.464.270.126
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0	3105	Capital Fiscal		3.189.304.744.097	3.189.304.744.097
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		360.405.525	360.405.525	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		-795.953.705.404	-796.194.719.391
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-360.405.525	-360.405.525	3110	Resultados Del Ejercicio		443.443.490.097	268.379.762.359
13	Cuentas por Cobrar	(3)	15.793.545.614	14.203.425.162	3151	Ganancias O Pérdidas Por Beneficios Posempleo		-25.516.939	-25.516.939
1312	Aportes Sobre La Nómina		742.202.814	523.011.226					
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	0					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		32.479.559.131	32.416.668.644					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-17.428.216.331	-18.736.254.708					
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		260.836.261	260.836.268					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-260.836.261	-260.836.268					

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar

Cecilia De la Fuente de Lleras

Dirección Financiera

Grupo de Contabilidad

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1 a septiembre 30 de 2024 - enero 1 a septiembre 30 de 2023

(Cifras en Pesos)



Código	Cuentas	Nota	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		7.170.693.945.516	7.045.876.600.615
41	Ingresos Fiscales	(18)	2.590.482.718.379	2.344.611.253.116
44	Transferencias	(19)	120.041.782.129	143.031.845.451
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	4.319.513.148.979	4.392.320.087.286
48	Otros Ingresos	(21)	140.656.296.029	165.913.414.762
	GASTOS OPERACIONALES		6.775.676.383.841	6.469.188.221.523
51	De Administración Y Operación	(22)	1.005.030.006.884	811.790.631.296
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	54.928.106.050	50.193.601.797
55	Gasto Público Social	(24)	5.554.837.670.472	5.418.317.389.975
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	160.880.600.435	188.886.598.455
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		395.017.561.675	576.688.379.092
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		70.584.146.145	90.247.014.417
48	Otros Ingresos	(21)	70.584.146.145	90.247.014.417
	GASTOS NO OPERACIONALES		22.158.217.723	40.003.634.850
58	Otros Gastos	(26)	22.158.217.723	40.003.634.850
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		48.425.928.422	50.243.379.567
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		443.443.490.097	626.931.758.659



ASTRID ELIANA CACERES CARDENAS
C.C. 63.481.642
Directora General



OSCAR JAVIER MANRIQUE LADINO
C.C. 79.784.511
Director Financiero



ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ
C.C. 52.049.204
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 103.217-T

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



ESTADO DE RESULTADOS
De enero 1 a septiembre 30 de 2024 - enero 1 a septiembre 30 de 2023
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		7.170.693.945.516	7.045.876.600.615
41	Ingresos Fiscales	(18)	2.590.482.718.379	2.344.611.253.116
4110	No Tributarios		3.767.789.737	2.847.702.691
4114	Aportes Sobre la Nómina		2.586.765.140.372	2.341.783.532.758
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-50.211.730	-19.982.333
44	Transferencias	(19)	120.041.782.129	143.031.845.451
4428	Otras Transferencias		120.041.782.129	143.031.845.451
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	4.319.513.148.979	4.392.320.087.286
4705	Fondos Recibidos		4.318.416.478.908	4.391.213.166.427
4720	Operaciones de Enlace		8.441.767	18.213.971
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		1.088.228.304	1.088.706.888
48	Otros Ingresos	(21)	140.656.296.029	165.913.414.762
4802	Financieros		113.756.533.115	137.917.377.162
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		31.039.812	0
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		1.745.755.332	3.823.122.366
4831	Reversión De Provisiones		25.122.967.770	24.172.915.234
	GASTOS OPERACIONALES		6.775.676.383.841	6.469.188.221.523
51	De Administración Y Operación	(22)	1.005.030.006.884	811.790.631.296
5101	Sueldos Y Salarios		346.224.645.493	269.861.120.006
5103	Contribuciones Efectivas		82.846.922.528	61.762.958.071
5104	Aportes Sobre La Nómina		7.365.796.900	5.617.451.900
5107	Prestaciones Sociales		149.798.425.677	126.317.536.190
5108	Gastos De Personal Diversos		6.339.939.980	5.893.126.506
5111	Generales		407.936.543.678	338.750.252.865
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		4.517.732.628	3.588.185.758
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	54.928.106.050	50.193.601.797
5346	Deterioro De Inversiones		6.459.190	0
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		42.980.737	5.457.597.046
5350	Deterioro De Inventarios		846.668.078	0
5351	Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo		2.859.016.714	93.494.477
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		11.456.274.822	10.508.843.627
5366	Amortización De Activos Intangibles		54.244.624	54.244.624
5368	Provisión Litigios Y Demandas		39.662.461.885	34.079.422.023
55	Gasto Público Social	(24)	5.554.837.670.472	5.418.317.389.975
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		5.554.837.670.472	5.418.317.389.975
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	160.880.600.435	188.886.598.455
5720	Operaciones de Enlace		160.880.600.435	188.886.598.455
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		395.017.561.675	576.688.379.092
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		70.584.146.145	90.247.014.417
48	Otros Ingresos	(21)	70.584.146.145	90.247.014.417
4808	Ingresos Diversos		70.584.146.145	90.247.014.417
	GASTOS NO OPERACIONALES		22.158.217.723	40.003.634.850
58	Otros Gastos	(26)	22.158.217.723	40.003.634.850
5802	Comisiones		1.380.152.869	5.311.812
5803	Ajuste Por Diferencia En Cambio		171.437.563	0
5804	Financieros		7.796.850.630	2.695.852.794
5890	Gastos Diversos		9.953.084.491	18.613.663.896
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		2.856.692.170	18.688.806.348
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		48.425.928.422	50.243.379.567
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		443.443.490.097	626.931.758.659

ASTRID ELIANA CACERES CARDENAS

C.C. 63.481.642

Directora General

OSCAR JAVIER MANRIQUE-LADINO

C.C. 79.784.511

Director Financiero

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ

C.C. 52.049.204

Coordinadora Grupo de Contabilidad

T.P. No. 103.217-T

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar

Cecilia De la Fuente de Lleras

Dirección Financiera

Grupo de Contabilidad

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

a 30 de septiembre de 2024 - 30 de junio de 2024

(Cifras en Pesos)



Cuenta	3105	3109	3110	3151	Total
	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Ganancias O Perdidas Por Beneficios Posempleo	
Saldo a 30-Jun-2024	3.189.304.744.097	-796.194.719.391	268.379.762.359	-25.516.939	2.661.464.270.126
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	3.189.304.744.097	-796.194.719.391	268.379.762.359	-25.516.939	2.661.464.270.126
Traslado Resultado del ejercicio		0			0
Corrección de errores de un periodo contable anterior		241.013.987			241.013.987
Excedente Financiero - CONPES	0	0			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	241.013.987	0	0	241.013.987
Ganancia Neta del Periodo (Jul-Sep)			175.063.727.738		175.063.727.738
Saldo a 30-Sep-2024	3.189.304.744.097	-795.953.705.404	443.443.490.097	-25.516.939	2.836.769.011.851


ASTRID ELIANA CÁCERES CARDENAS
 C.C. 63.481.642
 Directora General


OSCAR JAVIER MANRIQUE LADINO
 C.C. 79.784.511
 Director Financiero


ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ
 C.C. 52.049.204
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 103.217-T

República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia de la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 (Cifras en Miles de Pesos)
 RESUMEN INDICADORES



ITEM	AÑO	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Dic - 20	Dic - 21	Dic - 22	Dic - 23	Jun - 24	Sep - 24
ACTIVO CORRIENTE		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	1.118.486.663	1.247.203.842	1.413.518.627	1.597.240.125	1.794.496.528
PASIVO CORRIENTE		212.338.071	131.300.851	138.623.776	200.219.975	130.483.954	54.560.091	206.124.243	87.516.252	114.117.492	87.277.601	180.391.418	82.433.526	107.028.202
ACTIVO TOTAL		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	2.403.553.763	2.483.414.000	2.734.528.630	2.911.721.682	3.103.214.261
PASIVO TOTAL		277.348.879	201.404.002	197.213.582	447.249.759	214.943.940	177.866.995	334.267.513	232.658.526	239.756.427	229.860.952	329.311.339	250.257.411	266.445.249
INGRESOS OPERACIONALES -Sin Contraprestación		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	7.150.904.620	8.083.783.036	1.901.754.056	7.045.876.601	7.170.693.946
EXCEDENTE OPERACIONAL		219.161.348	401.988.925	403.382.570	-486.381.001	-260.213.670	-458.246.655	-59.658.785	135.275.454	14.571.079	64.163.894	103.755.533	576.688.379	395.017.562
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		378.120.214	603.682.701	555.169.525	-405.207.350	-237.693.159	-413.852.343	3.621.274	191.303.987	131.731.032	113.070.599	133.726.289	626.931.759	443.443.490
INDICES														
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		3,96	9,89	13,10	8,01	8,80	13,67	4,38	11,34	9,80	14,29	7,84	19,38	16,77
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		5,93	11,29	14,89	6,22	11,87	11,24	6,45	9,77	10,02	10,80	8,30	11,63	11,65
CAPITAL DE TRABAJO NETO (Activo Corriente - Pasivo Corriente)		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	1.004.369.171	1.159.926.242	1.233.127.209	1.514.806.598	1.687.468.327
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		0,09	0,08	0,07	-0,09	-0,05	-0,08	-0,01	0,02	0,002	0,008	0,05	0,0818	0,055
MARGEN DE RENTABILIDAD NETA (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0,16	0,12	0,10	-0,08	-0,04	-0,07	0,001	0,027	0,018	0,014	0,070	0,089	0,062

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 septiembre de 2024 el Instituto cuenta con \$16,77 (para junio fue de \$19,38) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de septiembre de 2024 obedece al aumento del Pasivo Corriente por \$24.594.675, que corresponde principalmente la causación de prestaciones en el año por \$22.996.956, a la variación de los recursos de la CUN por \$188.863.570 (de \$1.232.634.621 en el mes de junio a \$1.421.498.191 a septiembre de 2024) y a la variación de Transferencias por cobrar a la SNR por \$2.596.857.

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos. Para el mes de septiembre de 2024, el Instituto cuenta con \$11,65 por cada peso que adeuda (para junio fue de \$11,63). La variación de este indicador, obedece principalmente a variación del margen de solvencia y al incremento de las provisiones por valor de \$-8.406.837.

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 aumentó en \$172.661.728 (de \$1.514.806.598 en el mes de junio a \$1.687.468.327 a septiembre de 2024), la variación corresponde principalmente a la variación de los recursos de la CUN por \$188.863.570, a la variación de Transferencias por cobrar a la SNR por \$2.596.857 y al incremento de Beneficios a los empleados por \$22.996.956.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de septiembre de 2024 el margen fue de 0.055 (para septiembre de 2023 el margen fue de 0.0818). Este margen disminuyó debido a que con corte a septiembre de 2024, los ingresos fiscales aumentaron en \$245.871.465, los ingresos interinstitucionales disminuyeron en \$-72.806.938, las transferencias aumentaron en \$6.713.096, mientras que el Gasto Publico Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presentó un incremento de \$136.520.280 y los Gastos de administración y operación reflejaron un incremento de \$193.219.376.

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 septiembre de 2024 el margen fue de 0.062 (para septiembre de 2023 el margen fue de 0.089). La variación de este margen se debió a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y porque en el año 2023 se han registrado Reintegros por menor valor \$-22.159.164 (a septiembre de 2023 por un valor de \$87.574.506 y a septiembre de 2024 por valor de \$65.415.342) y Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales por menor valor \$-15.832.144 (a septiembre de 2024 por un valor de \$2.856.662 y a septiembre de 2023 por un valor de \$18.688.806), las cuales corresponden principalmente a devolución de aportes a cooperativas.

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ
 C.C. 52.049.204
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 103.217-T