



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



Grupo de Contabilidad  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
a 31 de enero de 2021 - 31 de enero de 2020  
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	<b>CORRIENTE</b>		<b>954,443,412,799</b>	<b>993,874,217,607</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>50,106,059,696</b>	<b>139,275,802,447</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	( 5 )	49,104,874,665	45,059,038,287	24	Cuentas por Pagar	( 21 )	12,894,836,803	105,623,143,041
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	( 6 )	2,778,707,314	3,832,163,860	25	Beneficios A Los Empleados	( 22 )	37,168,003,101	33,481,362,414
13	Cuentas Por Cobrar	( 7 )	102,831,866,552	275,955,943,520	29	Otros Pasivos	( 24 )	43,219,792	181,286,992
14	Prestamos Por Cobrar	( 8 )	59,266,994	86,113,839					
15	Inventarios	( 9 )	20,291,519,515	20,065,876,032					
19	Otros Activos	( 16 )	779,377,177,759	648,875,082,269					
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,279,026,949,017</b>	<b>1,255,088,506,536</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>142,777,102,748</b>	<b>128,143,520,068</b>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	( 6 )	0	0	27	Provisiones	( 23 )	142,769,548,148	128,135,965,468
13	Cuentas Por Cobrar	( 7 )	6,802,222,390	8,451,676,945	29	Otros Pasivos	( 24 )	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	( 8 )	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	( 10 )	1,208,706,738,964	1,216,102,489,927					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	( 11 )	10,926,754,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	( 14 )	52,591,233,485	19,744,464,736					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,233,470,361,816</b>	<b>2,248,962,724,143</b>		<b>PASIVO</b>		<b>192,883,162,444</b>	<b>267,419,322,515</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,040,587,199,372</b>	<b>1,981,543,401,628</b>
81	Activos Contingentes	( 25 )	1,418,484,109,682	215,692,569,534	91	Pasivos Contingentes	( 25 )	588,234,009,129	584,342,771,425
83	Deudoras De Control	( 26 )	154,678,981,902	135,462,068,411	93	Acreedoras De Control	( 26 )	43,339,205,512	43,558,685,496
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,573,163,091,584	-351,154,637,945	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-641,573,214,641	-627,901,456,921
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,233,470,361,816</b>	<b>2,248,962,724,143</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ  
C.C. 31.539.836  
Directora General

ANDRÉS VERGARA/BALLÉN  
C.C. 79.785.405  
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 31 de enero de 2021 - 31 de enero 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
	<b>CORRIENTE</b>		<b>954,443,412,799</b>	<b>993,874,217,607</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>50,106,059,696</b>	<b>139,275,802,447</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	( 5 )	49,104,874,665	45,059,036,287	24	Cuentas Por Pagar	( 21 )	12,894,836,803	106,623,143,041
1105	Caja		419,857	419,857	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		7,823,342,042	89,527,247,325
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		48,181,420,472	44,111,130,554	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,271,372,980	831,802,851
1132	Efectivo De Uso Restringido		913,034,336	947,487,876	2424	Descuentos De Nómina		2,222,770,902	3,091,942,695
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbra		1,372,979,204	1,040,714,944
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	( 6 )	2,778,707,314	3,832,163,660	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	47,319,113
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		429,366,640	503,018,692	2460	Créditos Judiciales		0	65,123,106
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,349,340,674	3,329,144,968	2490	Otras Cuentas Por Pagar		104,371,675	1,018,993,007
13	Cuentas por Cobrar	( 7 )	102,831,866,552	275,955,943,520	25	Beneficios A Los Empleados	( 22 )	37,168,003,101	33,491,362,414
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,141,555,988	150,901,028	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		36,389,004,494	32,878,789,388
1312	Aportes Sobre La Nómina		308,198,763	177,435,852,361	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		788,988,607	612,573,018
1337	Transferencias Por Cobrar		86,843,700,685	93,431,063,718	28	Otros Pasivos	( 24 )	43,219,792	161,296,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,537,411,128	4,838,026,413	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	161,296,992
14	Préstamos por Cobrar	( 8 )	59,266,994	86,113,839		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>142,777,182,748</b>	<b>128,143,520,068</b>
1415	Préstamos Concedidos		59,266,994	86,113,839	27	Provisiones	( 23 )	142,769,548,148	128,135,965,468
15	Inventarios	( 9 )	20,291,618,515	20,065,876,032	2701	Litigios Y Demandas		142,769,548,148	128,135,965,468
1510	Mercancías En Existencia		13,360,058,482	7,933,688,119	2790	Provisiones Diversas		0	0
1514	Materiales Y Suministros		141,681,897	6,471,335,513					
1530	En Poder De Terceros		7,188,138,119	6,855,513,003					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-388,338,983	-1,194,660,603					
19	Otros Activos	( 16 )	779,377,177,759	648,875,082,269	28	Otros Pasivos	( 24 )	7,554,600	7,554,600
1908	Recursos Entregados En Administración		779,298,043,361	648,340,544,273	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
1909	Depósitos Entregados En Garantía		79,134,398	534,537,996		<b>PASIVO</b>		<b>192,863,162,444</b>	<b>267,419,322,515</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,279,026,949,017</b>	<b>1,285,088,506,536</b>		<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,040,587,199,372</b>	<b>1,981,543,401,628</b>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	( 6 )	0	0	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	( 27 )	2,040,587,199,372	1,981,543,401,628
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		342,734,349	342,414,350	3105	Capital Fiscal		1,947,323,717,545	1,783,902,717,545
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-342,734,349	-342,414,350	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		84,462,209,679	39,859,890,834
13	Cuentas por Cobrar	( 7 )	6,802,222,390	8,451,676,945	3110	Resultados Del Ejercicio		-1,218,728,152	157,880,793,249
1312	Aportes Sobre La Nómina		308,198,763	66,493,677					
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	83,409,281					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		39,084,668,240	40,966,549,616					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-32,801,842,813	-32,664,775,629					
14	Préstamos Por Cobrar	( 8 )	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		354,818,107	416,386,779					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-364,818,107	-416,386,778					



República de Colombia  
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar  
 Cecilia De la Fuente de Lleras  
 Dirección Financiera  
 Grupo de Contabilidad  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 a 31 de enero de 2021 - 31 de enero 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
16	<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>	<b>( 10 )</b>	<b>1,208,705,738,964</b>	<b>1,216,102,489,927</b>					
1605	Terrenos		545,684,667,238	544,719,682,575					
1615	Construcciones En Curso		33,515,830,967	31,069,623,934					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,844,983,384	2,442,051,703					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		76,423,308,539	84,176,618,050					
1640	Edificaciones		572,032,839,286	561,739,561,112					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,194,706,052	8,058,327,347					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,414,270,132	2,309,456,074					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		17,188,302,558	14,455,406,204					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		785,087,088	868,035,202					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hoteloría		209,138,654	209,139,654					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-49,740,020,322	-33,901,439,854					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-123,511,665	-341,089,117					
17	<b>Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales</b>	<b>( 11 )</b>	<b>10,926,754,178</b>	<b>10,789,874,928</b>					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,926,754,178	10,789,874,928					
18	<b>Otros Activos</b>	<b>( 14 )</b>	<b>52,591,233,485</b>	<b>19,744,464,736</b>					
1926	Derechos En Fideicomiso		48,883,578,043	16,057,981,827					
1970	Activos Intangibles		3,911,355,400	3,687,027,435					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-3,897,958	-524,526					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,233,470,361,816</b>	<b>2,248,962,724,143</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,233,470,361,816</b>	<b>2,248,962,724,143</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
81	<b>Activos Contingentes</b>	<b>( 25 )</b>	<b>1,418,484,109,682</b>	<b>215,692,569,534</b>	91	<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>( 25 )</b>	<b>598,234,099,129</b>	<b>584,342,771,425</b>
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		1,370,189,878,339	188,232,767,388	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		595,788,108,839	582,804,906,675
8190	Otros Activos Contingentes		48,294,431,343	47,459,802,146	9190	Otros Pasivos Contingentes		2,445,902,290	1,537,864,750
83	<b>Deudoras De Control</b>	<b>( 26 )</b>	<b>154,678,981,902</b>	<b>135,462,068,411</b>	93	<b>Acreedoras De Control</b>	<b>( 26 )</b>	<b>43,339,205,512</b>	<b>43,558,685,496</b>
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,605	112,050,605
8315	Bienes Y Derechos Retirados		108,587,476,103	93,298,506,104	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,438,850,322	1,490,584,479
8347	Bienes Entregados A Terceros		45,817,147,975	41,878,038,816	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,603,227,111	5,770,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		274,357,824	285,523,491	9390	Otras Cuentas Acreedoras De Control		36,185,077,474	36,185,077,474
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	0	99	<b>Acreedoras Por Contra (Db)</b>		<b>-641,573,214,641</b>	<b>-627,901,456,921</b>
89	<b>Deudoras Por Contra (Cr)</b>		<b>-1,673,163,091,584</b>	<b>-351,154,637,945</b>	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-598,234,099,129	-584,342,771,425
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-1,418,484,109,682	-215,692,569,534	8915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,339,205,512	-43,558,685,496
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-154,678,981,902	-135,462,068,411					

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ  
 C.C. 31.539.836  
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLEÑ  
 C.C. 79.785.405  
 Director Financiero

JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE  
 C.C. 7.633.818  
 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 Enero 31 de 2021 - Enero 1 a Enero 31 de 2020  
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	( 28 )	<b>238,097,926,977</b>	<b>382,892,901,785</b>
41	Ingresos Fiscales		34,443,717,139	184,670,838,649
44	Transferencias		8,186,228,149	11,883,585,184
47	Operaciones Interinstitucionales		193,949,550,669	183,767,848,755
48	Otros Ingresos		1,518,431,020	2,570,629,197
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	( 29 )	<b>251,621,480,485</b>	<b>230,997,448,178</b>
51	De Administración Y Operación		26,682,084,770	28,386,424,035
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		8,010,360,504	2,134,434,656
55	Gasto Público Social		213,962,353,443	194,497,061,214
57	Operaciones Interinstitucionales		2,966,681,768	5,979,528,273
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-13,523,553,508</b>	<b>151,895,453,607</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>12,341,471,416</b>	<b>6,227,608,846</b>
48	Otros Ingresos	( 28 )	12,341,471,416	6,227,608,846
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>36,646,060</b>	<b>442,269,204</b>
58	Otros Gastos	( 29 )	36,646,060	442,269,204
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>12,304,825,356</b>	<b>5,785,339,642</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-1,218,728,152</b>	<b>157,680,793,249</b>

LINA MARIA ARBELÁEZ ARBELÁEZ  
C.C. 31.539.836  
Directora General

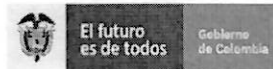
ANDRÉS VERGAÑA BALLÉN  
C.C. 79.795.405  
Director Financiero

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

Esc




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




ESTADO DE RESULTADOS  
 De Enero 1 a Enero 31 de 2021 - Enero 1 a Enero 31 de 2020  
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	(28)	<u>238,097,926,977</u>	<u>382,892,901,785</u>
41	Ingresos Fiscales		<u>34,443,717,139</u>	<u>184,670,838,649</u>
4110	No Tributarios		171,749,825	256,248,556
4114	Aportes Sobre la Nómina		34,271,967,314	184,414,590,093
44	Transferencias		<u>8,186,228,149</u>	<u>11,883,585,184</u>
4428	Otras Transferencias		8,186,228,149	11,883,585,184
47	Operaciones Interinstitucionales		<u>193,949,550,669</u>	<u>183,767,848,755</u>
4705	Fondos Recibidos		193,766,472,644	183,684,791,019
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		183,078,025	83,057,736
48	Otros Ingresos		<u>1,518,431,020</u>	<u>2,570,629,197</u>
4802	Financieros		1,505,747,600	2,506,749,431
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		12,683,420	63,879,766
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(29)	<u>251,621,480,485</u>	<u>230,997,448,178</u>
51	De Administración Y Operación		<u>26,682,084,770</u>	<u>28,386,424,035</u>
5101	Sueldos Y Salarios		21,932,013,983	20,837,231,744
5103	Contribuciones Efectivas		0	6,005,892
5104	Aportes Sobre La Nómina		0	397,800
5107	Prestaciones Sociales		1,741,363,537	3,875,051,613
5108	Gastos De Personal Diversos		6,829,508	84,719,225
5111	Generales		2,698,234,409	3,174,499,420
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		<u>303,643,333</u>	<u>408,518,341</u>
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		<u>8,010,360,504</u>	<u>2,134,434,656</u>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0	124,095
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		1,332,654,082	1,317,110,248
5366	Amortización De Activos Intangibles		554,592	158,947
5368	Provisión Litigios Y Demandas		<u>6,677,151,830</u>	<u>817,041,366</u>
55	Gasto Público Social		<u>213,962,353,443</u>	<u>194,497,061,214</u>
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		213,962,353,443	194,497,061,214
57	Operaciones Interinstitucionales		<u>2,966,681,768</u>	<u>5,979,528,273</u>
5720	Operaciones de Enlace		2,966,681,768	5,979,528,273
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>-13,523,553,508</u>	<u>151,895,453,607</u>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	(28)	<u>12,341,471,416</u>	<u>6,227,608,846</u>
48	Otros Ingresos		<u>12,341,471,416</u>	<u>6,227,608,846</u>
4808	Ingresos Diversos		12,341,471,416	6,227,608,846
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	(29)	<u>36,646,060</u>	<u>442,269,204</u>
58	Otros Gastos		<u>36,646,060</u>	<u>442,269,204</u>
5804	Financieros		14,321,561	63,198,231
5890	Gastos Diversos		22,324,499	364,585,464
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		0	14,485,509
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<u>12,304,825,356</u>	<u>5,785,339,642</u>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u>-1,218,728,152</u>	<u>157,680,793,249</u>

  
 LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ  
 C.C. 31.539.836  
 Directora General

  
 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

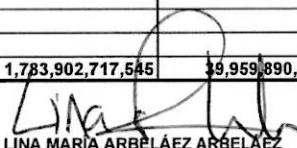
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

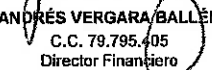
De Enero 1 a Enero 31 de 2021 - Enero 1 a Enero 31 de 2020


(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 / Pérdida 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		1,877,874,197			1,877,874,197
Excedente Financiero - CONPES	0	0			0
<b>Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero</b>	<b>0</b>	<b>193,181,861,191</b>	<b>-191,303,986,994</b>	<b>0</b>	<b>1,877,874,197</b>
<b>Ganancia Neta del Periodo</b>			<b>-1,218,728,152</b>		<b>-1,218,728,152</b>
Saldo a 31-Ene-2021	1,947,323,717,545	94,482,209,979	-1,218,728,152	0	2,040,587,199,372

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		1,442,581,070			1,442,581,070
Diferencia de conversión		0		0	0
Traslado Resultado del ejercicio		3,621,274,425	-3,621,274,425	0	0
Excedente Financiero - CONPES					0
<b>Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero</b>	<b>0</b>	<b>5,063,855,495</b>	<b>-3,621,274,425</b>	<b>0</b>	<b>1,442,581,070</b>
<b>Ganancia Neta del Periodo</b>			<b>157,680,793,249</b>		<b>157,680,793,249</b>
Saldo a 31-Ene-2020	1,783,902,717,545	39,959,890,834	157,680,793,249	0	1,981,543,401,628

  
 LINA MARIA ARBELÁEZ ARBELÁEZ  
 C.C. 31.539.836  
 Directora General

  
 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



ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Dic - 20	Ene - 20	Ene - 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	993,874,218	954,443,413
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	139,275,802	50,106,060
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	2,248,962,724	2,233,470,362
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	267,419,323	192,883,162
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	382,892,902	238,097,927
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	151,895,454	-13,523,554
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	157,680,793	-1,218,728
<b>INDICES</b>													
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	7.14	19.05
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	8.41	11.58
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	854,598,415	904,337,353
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	0.40	-0.06
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	0.41	-0.01

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 enero de 2021 el Instituto cuenta con \$19.05 (para enero de 2020 fue de \$7.14) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de enero de 2021 obedece principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$135,971,257 (de \$531,671,663 en el mes de enero de 2020 a \$667,642,920 a enero de 2021) y a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA.

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos. Para el mes de enero de 2021, el Instituto cuenta con \$11.58 por cada peso que adeuda (para enero de 2020 fue de \$8.41). La variación de este indicador para el mes, obedece al incremento en el margen de solvencia y por la variación Otros activos \$32,846,769, saldo reflejados a enero de 2021 principalmente en fiducia mercantil por \$32,442,823.

CAPITAL DE TRABAJO NETO


Permite determinar con cuantos recursos cuenta el ICBF para operar si se pagan los pasivos a corto plazo, en el último año el Capital de Trabajo aumentó en \$49,738,938 (de \$854,598,415 en el mes de enero de 2020 a \$904,337,353 a enero de 2021), la variación corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$135,971,257, a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, lo que genero una disminución en las cuentas por cobrar de aportes sobre la nómina por \$177,127 millones, a la disminución de las cuentas por pagar por \$92,728,306.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de enero de 2021 el margen fue de -0.06 (para enero de 2020 el margen fue de -0.40). Este margen disminuyó debido a que con corte a enero de 2021 los ingresos fiscales disminuyeron en \$150,227,122 debido a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, los ingresos interinstitucionales aumentaron en \$10,161,702, mientras que el Gasto Publico Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presento un incremento de \$19,465,292.

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 enero de 2021 el margen fue de -0.01 (para enero de 2020 el margen fue de 0.41). Este margen disminuyó debido a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y porque en el año 2021 se registro un mayor valor en la cuenta de otros ingresos recuperaciones (a enero de 2021 se registraron \$12,272,852 mientras que a enero de 2020 su saldo era de \$6,161,043) las regionales que reflejan los saldos más representativos son GFSDG por \$5,014,091 y Caquetá por \$3,425,920.

  
**JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE**  
 C.C. 7.533,618  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. No. 16.980-T