




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 28 de febrero de 2021 - 28 de febrero de 2020
 (Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	CORRIENTE		1,015,309,715,845	1,026,530,016,158		CORRIENTE		44,174,939,920	134,801,198,209
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(5)	73,552,473,600	22,220,062,488	24	Cuentas por Pagar	(21)	9,221,188,519	101,296,929,403
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(6)	2,770,638,370	3,835,035,884	25	Beneficios A Los Empleados	(22)	34,910,521,609	33,342,971,814
13	Cuentas Por Cobrar	(7)	114,237,498,318	285,054,672,096	29	Otros Pasivos	(24)	43,219,792	161,296,992
14	Prestamos Por Cobrar	(8)	62,158,772	81,505,889					
15	Inventarios	(9)	20,162,302,516	20,781,261,540					
19	Otros Activos	(16)	804,524,646,269	694,557,458,261					
	NO CORRIENTE		1,275,233,455,438	1,253,686,960,205		NO CORRIENTE		143,322,678,695	131,888,201,756
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(6)	0	0	27	Provisiones	(23)	143,315,124,095	131,880,647,156
13	Cuentas Por Cobrar	(7)	7,416,127,096	9,102,174,397	29	Otros Pasivos	(24)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(8)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(10)	1,204,162,093,271	1,214,050,605,092					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(11)	10,926,754,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(14)	52,728,480,893	19,744,305,788					
	TOTAL ACTIVO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(25)	1,406,851,852,696	216,620,490,939	91	Pasivos Contingentes	(25)	585,266,054,125	552,090,841,852
83	Deudoras De Control	(26)	154,820,211,961	137,670,629,978	83	Acreedoras De Control	(26)	45,351,620,068	43,527,430,786
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,561,672,064,657	-354,291,120,917	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-630,617,674,193	-595,618,272,638

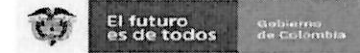

 LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General


 ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
 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 28 de febrero de 2021 - 28 de febrero de 2020
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	CORRIENTE		1,015,309,715,845	1,026,530,016,158		CORRIENTE		44,174,939,920	134,801,198,209
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(6)	73,552,473,800	22,220,082,488	24	Cuentas Por Pagar	(21)	9,221,198,519	101,296,929,403
1105	Caja		418,857	13,209,457	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		4,235,578,534	95,440,912,703
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		72,752,038,919	21,259,385,155	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,093,664,593	903,306,052
1132	Efectivo De Uso Restringido		800,016,824	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		2,395,140,783	3,158,516,244
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,291,442,179	1,305,955,501
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(6)	2,770,638,370	3,835,035,884	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		102,348,335	88,951,700
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		421,297,886	505,890,916	2460	Créditos Judiciales		0	65,123,106
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,349,340,674	3,329,144,968	2480	Otras Cuentas Por Pagar		103,025,085	333,164,097
13	Cuentas por Cobrar	(7)	114,237,496,318	285,054,672,096	25	Beneficios A Los Empleados	(22)	34,916,521,809	33,342,971,814
1311	Contribuciones Tasa E Ingresos No Tributarios		931,100,726	152,647,582	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		34,117,301,480	32,735,104,012
1312	Aportes Sobre La Nómina		8,530,853	183,550,052,952	2514	Beneficios Poremplo - Pensiones		793,220,149	607,867,802
1337	Transferencias Por Cobrar		108,834,828,868	86,444,721,667	29	Otros Pasivos	(24)	43,219,792	161,296,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,663,036,071	4,907,249,895	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	161,296,992
14	Préstamos por Cobrar	(8)	62,158,772	81,505,889		NO CORRIENTE		143,322,678,685	131,888,201,756
1415	Préstamos Concedidos		62,158,772	81,505,889	27	Provisiones	(23)	143,315,124,085	131,880,647,156
15	Inventarios	(9)	20,162,302,516	20,781,261,540	2701	Litigios Y Demandas		143,315,124,085	131,880,647,156
1510	Mercancías En Existencia		13,230,839,482	8,803,536,819	2780	Provisiones Diversas		0	0
1514	Materiales Y Suministros		141,681,898	8,243,955,089					
1530	En Poder De Terceros		7,168,138,119	8,928,331,926	28	Otros Pasivos	(24)	7,554,600	7,554,600
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-388,336,983	-1,194,562,094	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
19	Otros Activos	(16)	804,524,646,269	694,557,458,261		PASIVO		187,497,618,615	266,689,399,965
1908	Recursos Entregados En Administración		804,445,511,871	694,022,920,265		PATRIMONIO		2,103,045,552,668	2,013,527,576,398
1909	Depósitos Entregados En Garantía		79,134,398	534,537,996	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(27)	2,103,045,552,668	2,013,527,576,398
	NO CORRIENTE		1,275,233,455,438	1,253,686,960,205	3105	Capital Fiscal		1,847,323,717,545	1,783,902,717,545
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(6)	0	0	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		91,806,552,653	40,763,142,074
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		342,734,349	342,414,350	3110	Resultados Del Ejercicio		64,115,282,470	188,861,716,779
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-342,734,349	-342,414,350					
13	Cuentas por Cobrar	(7)	7,416,127,096	9,102,174,397					
1312	Aportes Sobre La Nómina		76,777,874	637,038,289					
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	83,409,281					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda		39,225,353,835	40,599,721,239					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-31,858,004,413	-32,217,894,412					
14	Préstamos Por Cobrar	(8)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		384,739,448	409,025,951					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-384,739,448	-409,025,951					



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Casilla De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 28 de febrero de 2021 - 28 de febrero 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	Propiedades, Planta Y Equipo	(10)	1,204,162,093,271	1,214,050,605,092					
1605	Terrenos		543,658,077,490	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	1,688,750,722					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		75,922,273,539	84,218,088,947					
1640	Edificaciones		571,335,764,034	561,739,561,112					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,184,706,052	8,026,234,462					
1680	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1685	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,414,270,132	2,328,881,868					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		17,168,302,558	14,448,018,193					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		785,087,098	868,035,202					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelera		209,139,854	209,139,655					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-51,059,847,015	-35,219,428,504					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-123,511,865	-341,089,117					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(11)	10,926,754,178	10,789,874,928					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,926,754,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(14)	52,728,480,893	19,744,305,788					
1926	Derechos En Fideicomiso		46,683,576,043	16,057,961,827					
1970	Activos Intangibles		4,049,157,400	3,687,027,435					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-4,252,550	-883,474					
	TOTAL ACTIVO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,290,543,171,283	2,280,216,976,363
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(25)	1,406,851,852,696	216,620,490,939	81	Pasivos Contingentes	(25)	585,266,054,125	552,090,841,852
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		1,358,407,002,512	180,084,484,205	8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		582,682,247,641	550,552,977,102
8190	Otros Activos Contingentes		48,444,850,184	47,536,006,734	8190	Otros Pasivos Contingentes		2,603,808,484	1,537,864,750
83	Deudoras De Control	(26)	154,820,211,961	137,670,629,978	83	Acreeedoras De Control	(26)	45,351,620,068	43,527,430,786
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	8301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,805	112,050,605
8315	Bienes Y Derechos Retirados		107,926,759,185	84,820,110,757	8306	Bienes Recibidos En Custodia		226,545,878	1,459,329,769
8347	Bienes Entregados A Terceros		46,623,554,952	42,475,507,679	8308	Recusos Administrados En Nombre De Terceros		5,603,227,111	5,770,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		268,897,824	275,011,542	8380	Otras cuentas Acreedoras De Control		39,409,796,474	36,185,077,474
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	0	99	Acreeedoras Por Contra (Db)		-630,617,674,193	-595,618,272,638
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,561,672,064,657	-354,291,120,917	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-585,286,054,125	-552,090,841,852
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-1,406,851,852,696	-216,620,490,939	9915	Acreeedoras De Control Por Contra (Db)		-45,351,620,068	-43,527,430,786
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-154,820,211,961	-137,670,629,978					

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLEN
 C.C. 78.785.405
 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





El futuro
es de todos


Gobierno
de Colombia

ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 de 2020
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020	
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			(28)	680,281,530,809	746,300,922,396
41	Ingresos Fiscales		235,993,433,440	376,373,895,909	
44	Transferencias		20,287,566,064	23,900,512,381	
47	Operaciones Interinstitucionales		420,481,691,871	338,964,976,528	
48	Otros Ingresos		3,518,839,434	7,061,537,578	
GASTOS OPERACIONALES			(29)	636,261,069,972	570,878,778,307
51	De Administración Y Operación		68,914,106,982	72,779,031,769	
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		10,548,296,585	13,212,051,101	
55	Gasto Público Social		547,655,326,431	467,502,180,190	
57	Operaciones interinstitucionales		9,143,339,974	17,385,515,247	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			44,020,460,837	175,422,144,089	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			20,822,039,926	14,673,899,571	
48	Otros Ingresos	(28)	20,822,039,926	14,673,899,571	
GASTOS NO OPERACIONALES			727,218,293	1,234,326,881	
58	Otros Gastos	(29)	727,218,293	1,234,326,881	
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			20,094,821,633	13,439,572,690	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			64,115,282,470	188,861,716,779	


LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
C.C. 31.539.836
Directora General


ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.465
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 RESULTADOS
 De Enero 1 a Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 de 2020
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	(28)	680,281,530,809	746,300,922,396
41	Ingresos Fiscales		235,993,433,440	376,373,895,909
4110	No Tributarios		389,355,882	331,614,459
4114	Aportes Sobre la Nómina		235,604,077,558	376,042,281,450
44	Transferencias		20,287,566,064	23,900,512,381
4428	Otras Transferencias		20,287,566,064	23,900,512,381
47	Operaciones InterInstitucionales		420,481,691,871	338,964,976,528
4705	Fondos Recibidos		420,298,612,605	338,865,407,875
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		183,079,266	99,568,653
48	Otros Ingresos		3,518,839,434	7,061,537,578
4802	Financieros		2,790,338,152	6,543,417,258
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		728,501,282	518,120,320
	GASTOS OPERACIONALES	(29)	636,261,069,972	570,878,778,307
51	De Administración Y Operación		68,914,106,982	72,779,031,769
5101	Sueldos Y Salarios		47,565,994,269	44,837,313,556
5103	Contribuciones Efectivas		6,713,572,302	6,331,008,312
5104	Aportes Sobre La Nómina		477,721,200	454,844,600
5107	Prestaciones Sociales		4,271,148,497	6,210,530,091
5108	Gastos De Personal Diversos		117,428,537	484,591,260
5111	Generales		8,549,937,688	12,703,398,746
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		1,218,304,489	1,757,345,204
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		10,548,296,585	13,212,051,101
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0	124,095
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		2,665,204,516	2,635,099,898
5366	Amortización De Activos Intangibles		1,109,184	317,895
5368	Provisión Litigios Y Demandas		7,881,982,885	10,576,509,213
55	Gasto Público Social		547,655,326,431	467,502,180,190
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		547,655,326,431	467,502,180,190
57	Operaciones Interinstitucionales		9,143,339,974	17,385,515,247
5720	Operaciones de Enlace		9,143,339,974	17,385,515,247
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		44,020,460,837	175,422,144,089
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	(28)	20,822,039,926	14,673,899,571
48	Otros Ingresos		20,822,039,926	14,673,899,571
4808	Ingresos Diversos		20,822,039,926	14,673,899,571
	GASTOS NO OPERACIONALES	(29)	727,218,293	1,234,326,881
58	Otros Gastos		727,218,293	1,234,326,881
5804	Financieros		690,200,476	484,126,324
5890	Gastos Diversos		30,459,618	657,104,019
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		6,558,199	93,096,538
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		20,094,821,633	13,439,572,690
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		64,115,282,470	188,861,716,779

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 Febrero 28 de 2021 - Enero 1 a Febrero 28 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		-997,783,129			-997,783,129
Excedente Financiero - CONPES	0	0			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	190,306,203,865	-191,303,986,994	0	-997,783,129
Ganancia Neta del Periodo			64,115,282,470		64,115,282,470
Saldo a 28-Feb-2021	1,947,323,717,545	91,606,552,653	64,115,282,470	0	2,103,045,552,668

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		2,245,832,310			2,245,832,310
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	5,867,106,735	-3,621,274,425	0	2,245,832,310
Ganancia Neta del Periodo			188,861,716,779		188,861,716,779
Saldo a 28-Feb-2020	1,783,902,717,545	40,763,142,074	188,861,716,779	0	2,013,527,576,398

ANDRÉS VERGARA BALBÓN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General

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	Feb - 20	Feb - 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	1,026,530,016	1,015,309,716
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	134,801,198	44,174,940
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	2,280,216,976	2,290,543,171
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	266,689,400	187,497,619
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	746,300,922	680,281,531
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	175,422,144	44,020,461
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	188,861,717	64,115,282
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	7.62	22.98
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	8.55	12.22
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	891,728,818	971,134,776
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	0.24	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	0.25	0.09

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 febrero de 2021 el Instituto cuenta con \$22.98 (para febrero de 2020 fue de \$7.62) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de febrero de 2021 obedece al incremento del Activo Corriente por \$11,220,300, que corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$115,436,349 (de \$577,354,039 en el mes de febrero de 2020 a \$692,790,388 a febrero 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 febrero de 2021, el Instituto cuenta con \$12.22 por cada peso que adeuda (para febrero de 2020 fue de \$8.55). La variación de este indicador para el mes de febrero de 2021, obedece al incremento en el margen de solvencia y por la variación. Otros activos \$32,625,607, saldo reflejados a febrero de 2021 principalmente en fiducia mercantil por \$48,683,576.

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 \$79,405,958 (de \$891,728,818 en el mes de febrero de 2020 a \$971,134,776 a febrero de 2021), la variación corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$115,436,349, 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 a nivel nacional por \$183.550 millones, a la disminución de las cuentas por pagar por \$92,075,731.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de febrero de 2021 el margen fue de 0.06 (para febrero de 2020 el margen fue de -0.24). Este margen disminuyó debido a que con corte a febrero de 2021 los ingresos fiscales disminuyeron en \$-140,380,462 mientras que los ingresos interinstitucionales aumentaron en \$81,516,715 y el Gasto Publico Social presentó un incremento de \$80,153,146.

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 febrero de 2021 el margen fue de 0.09 (para febrero de 2020 el margen fue de 0.25). Este margen disminuyó debido a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y el incremento de otros ingresos reflejado principalmente en el incremento de recuperaciones por \$6,185,235.


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