



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



GOBIERNO DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2022 - 30 de septiembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021
	CORRIENTE		1,059,326,156,884	1,087,703,716,437		CORRIENTE		74,256,932,561	47,600,479,138
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	35,467,178,588	92,111,755,154	24	Cuentas por Pagar	(9)	12,511,144,103	8,357,254,973
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,379,023,074	2,729,501,091	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	61,703,350,666	39,200,004,373
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	28,654,586,557	110,633,006,672	29	Otros Pasivos	(12)	42,437,792	43,219,792
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	28,050,938	32,985,648					
15	Inventarios	(5)	24,566,026,450	19,884,727,146					
19	Otros Activos	(8)	968,231,291,277	862,311,740,726					
	NO CORRIENTE		1,267,462,691,749	1,298,839,378,348		NO CORRIENTE		141,100,770,234	129,731,034,741
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(11)	141,093,215,634	129,723,480,141
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	6,732,712,511	8,634,016,873	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,180,080,857,931	1,214,963,643,827					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	11,748,017,178	11,748,017,178					
19	Otros Activos	(8)	68,901,104,129	63,493,700,470					
	TOTAL ACTIVO		2,326,788,848,633	2,386,543,094,785		PASIVO		215,357,702,795	177,331,513,879
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		PATRIMONIO		2,111,431,145,838	2,209,211,580,906
81	Activos Contingentes	(14)	953,714,969,190	1,402,595,016,078	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,111,431,145,838	2,209,211,580,906
83	Deudoras De Control	(15)	254,303,200,719	163,877,810,734					
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,208,018,169,909	-1,566,472,826,812		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,326,788,848,633	2,386,543,094,785
						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
					91	Pasivos Contingentes	(16)	358,801,197,330	600,986,057,547
					93	Acreedoras De Control	(17)	103,556,286,789	36,027,788,659
					99	Acreedoras Por Contra (Db)		-462,357,484,119	-637,013,846,206

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
C.C. 79.280.471
Director Financiero

CONCEPCION BARACALDO ALDANA
C.C. 35.401.118
Directora General

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMIREZ
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



GOBIERNO DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2022 - 30 de septiembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021
	CORRIENTE		1,059,326,156,884	1,087,703,716,437		CORRIENTE		74,256,932,561	47,600,479,138
11	Effectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	35,467,178,588	92,111,755,154	24	Cuentas Por Pagar	(9)	12,511,144,103	8,357,254,973
1105	Caja		24,854,897	42,605,097	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		93,153,272	1,065,639,289
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		35,442,323,691	91,669,150,057	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,834,320,567	1,199,310,415
1132	Efectivo De Uso Restringido		0	400,000,000	2424	Descuentos De Nomina		5,970,892,413	4,598,125,766
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2,065,358,916	1,421,649,513
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	2,379,023,074	2,729,501,091	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		178,947	0
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		307,940,337	394,438,018	2460	Créditos Judiciales		2,341,856,630	0
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,071,082,737	2,335,063,073	2490	Otras Cuentas Por Pagar		205,383,358	72,529,990
13	Cuentas por Cobrar	(3)	28,654,586,557	110,633,006,672	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	61,703,350,666	39,200,004,373
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		252,157,279	35,382,633	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		61,062,244,728	38,445,367,189
1312	Aportes Sobre La Nómina		445,111	1,531,424	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		641,105,938	754,637,184
1337	Transferencias Por Cobrar		24,272,711,110	104,489,765,176	29	Otros Pasivos	(12)	42,437,792	43,219,792
1338	Sentencias, Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad		38,297,415	38,283,834	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		42,437,792	43,219,792
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,090,975,642	6,068,043,605		NO CORRIENTE		141,100,770,234	129,731,034,741
14	Préstamos por Cobrar	(4)	28,050,938	32,985,648	27	Provisiones	(11)	141,093,215,634	129,723,480,141
1415	Préstamos Concedidos		28,050,938	32,985,648	2701	Litigios Y Demandas		141,093,215,634	129,723,480,141
15	Inventarios	(5)	24,566,026,450	19,884,727,146	2790	Provisiones Diversas		0	0
1510	Mercancías En Existencia		15,012,051,953	13,042,150,533					
1514	Materiales Y Suministros		3,351,535	137,085,947					
1530	En Poder De Terceros		10,531,328,079	7,136,535,224					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-980,705,117	-431,044,558					
19	Otros Activos	(8)	968,231,291,277	862,311,740,726	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		2,142,555,588	65,592,000	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	361,311,415					
1908	Recursos Entregados En Administración		966,046,185,285	861,065,878,357					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		42,550,404	818,958,954					
	NO CORRIENTE		1,267,462,691,749	1,298,839,378,348		PASIVO		215,357,702,795	177,331,513,879
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,111,431,145,838	2,209,211,580,906
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		355,275,616	375,099,232	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,111,431,145,838	2,209,211,580,906
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-355,275,616	-375,099,232	3105	Capital Fiscal		2,396,168,152,545	2,017,323,717,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	6,732,712,511	8,634,016,873	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		-243,124,030,503	620,950,864
1312	Aportes Sobre La Nómina		4,005,994	13,782,819	3110	Resultados Del Ejercicio		-41,652,749,527	191,266,912,497
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	0	3151	Ganancias O Perdas Por Beneficios Posempleo		39,773,323	0
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		26,748,966,425	38,271,144,423					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-20,020,259,908	-29,650,910,369					
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		316,679,044	331,312,741					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-316,679,044	-331,312,741					



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



GOBIERNO DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre de 2022 - 30 de septiembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,180,080,857,931	1,214,963,643,827					
1605	Terrenos		550,228,727,606	543,170,495,490					
1615	Construcciones En Curso		15,780,094,577	36,675,281,242					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,147,217,048	1,372,133,872					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		83,839,925	11,191,306					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		82,500,349,372	92,571,012,730					
1640	Edificaciones		574,494,134,036	571,217,382,746					
1655	Maquinaria Y Equipo		10,076,905,573	9,123,631,387					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		3,012,852,691	2,482,450,271					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		17,328,398,566	17,478,504,599					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		724,262,394	807,437,331					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		287,376,656	287,376,656					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-75,329,632,317	-60,406,859,181					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-550,785,239	-123,511,665					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	11,748,017,178	11,748,017,178					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		11,748,017,178	11,748,017,178					
19	Otros Activos	(8)	68,901,104,129	63,493,700,470					
1926	Derechos En Fideicomiso		63,056,098,259	58,797,757,836					
1970	Activos Intangibles		5,930,027,220	4,708,637,819					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-85,021,350	-12,695,185					
	TOTAL ACTIVO		2,326,788,848,633	2,386,543,094,785		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,326,788,848,633	2,386,543,094,785
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	953,714,969,190	1,402,595,016,078	91	Pasivos Contingentes	(16)	368,801,197,330	600,986,057,547
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		897,835,036,294	1,352,419,985,486	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		355,122,661,164	598,212,729,025
8190	Otros Activos Contingentes		55,879,932,896	50,175,030,592	9190	Otros Pasivos Contingentes		3,678,536,166	2,773,326,522
83	Deudoras De Control	(15)	254,303,200,719	163,877,810,734	93	Acreedoras De Control	(17)	103,556,286,789	36,027,788,659
8306	Bienes Entregados En Custodia		2,036,751,234	0	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,605	112,050,605
8315	Bienes Y Derechos Retirados		115,847,510,844	113,681,061,300	9306	Bienes Recibidos En Custodia		182,226,452	203,837,189
8347	Bienes Entregados A Terceros		58,661,981,140	49,925,731,163	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,391,594,403	5,806,056,211
8355	Ejecución De Proyectos De Inversión		68,130,046,053	0	9355	Ejecución De Proyectos De Inversión		67,998,981,914	0
8361	Responsabilidades En Proceso		279,516,157	269,897,824	9390	Otras cuentas Acreedoras De Control		29,871,433,415	29,905,844,654
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		9,347,395,291	1,120,447	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-462,357,484,119	-637,013,846,206
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,208,018,169,909	-1,566,472,826,812	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-358,801,197,330	-600,986,057,547
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-953,714,969,190	-1,402,595,016,078	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-103,556,286,789	-36,027,788,659
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-254,303,200,719	-163,877,810,734					

Concepción Baracalbo Aldana
CONCEPCIÓN BARACALBO ALDANA
C.C. 35.401.118
Directora General

Nelson Enrique Molano Rozo
NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
C.C. 79.280.471
Director Financiero

Alba Patricia Castellanos Ramírez
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




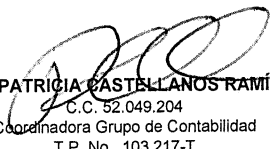
GOBIERNO DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
De enero 1 a septiembre 30 de 2022 - enero 1 a septiembre 30 de 2021
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			5,789,142,803,655	5,082,439,311,529
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,091,211,097,609	1,799,034,130,248
44	Transferencias	(19)	108,896,242,569	98,223,922,508
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,538,500,353,723	3,166,808,509,835
48	Otros Ingresos	(21)	50,535,109,754	18,372,748,938
GASTOS OPERACIONALES			5,885,734,801,673	5,004,501,061,404
51	De Administración Y Operación	(22)	717,380,461,200	542,024,600,050
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	66,614,625,660	72,778,462,919
54	Transferencias y Subvenciones	(29)	1,403,013,966	0
55	Gasto Público Social	(24)	4,941,416,932,500	4,275,819,183,349
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	158,919,768,347	113,878,815,086
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			-96,591,998,018	77,938,250,125
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			90,079,742,282	119,574,663,782
48	Otros Ingresos	(21)	90,079,742,282	119,574,663,782
GASTOS NO OPERACIONALES			35,140,493,791	6,246,001,410
58	Otros Gastos	(26)	35,140,493,791	6,246,001,410
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			54,939,248,491	113,328,662,372
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-41,652,749,527	191,266,912,497


CONCEPCIÓN BARACALDO ALDANA
C.C. 35.401.118
Directora General


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
C.C. 79.280.471
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



GOBIERNO DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
De enero 1 a septiembre 30 de 2022 - enero 1 a septiembre 30 de 2021
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		5,789,142,803,655	5,082,439,311,529
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,091,211,097,609	1,799,034,130,248
4110	No Tributarios		7,975,122,776	876,873,205
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,083,697,658,981	1,798,169,328,643
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-461,684,148	-12,071,600
44	Transferencias	(19)	108,896,242,569	98,223,922,508
4428	Otras Transferencias		108,896,242,569	98,223,922,508
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,538,500,353,723	3,166,808,509,835
4705	Fondos Recibidos		3,537,542,949,081	3,166,162,673,449
4720	Operaciones de Enlace		2,494,810	1,005,703
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		954,909,832	644,830,683
48	Otros Ingresos	(21)	50,535,109,754	18,372,748,938
4802	Financieros		46,571,625,621	15,375,726,908
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,021,209	0
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		3,919,462,924	2,997,022,030
	GASTOS OPERACIONALES		5,885,734,801,673	5,004,501,061,404
51	De Administración Y Operación	(22)	717,380,461,200	542,024,600,050
5101	Sueldos Y Salarios		238,754,294,007	224,062,111,011
5103	Contribuciones Efectivas		66,348,361,455	55,760,916,969
5104	Aportes Sobre La Nómina		5,461,397,900	4,925,226,540
5107	Prestaciones Sociales		111,948,956,195	82,140,218,462
5108	Gastos De Personal Diversos		5,494,113,645	2,314,267,500
5111	Generales		286,071,486,526	169,160,278,088
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		3,301,851,472	3,661,581,480
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	66,614,625,660	72,778,462,919
5346	Deterioro De Inversiones		4,160	32,364,883
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		1,623,208	0
5350	Deterioro De Inventarios		23,740,500	0
5351	Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo		56,074,875	0
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		12,499,477,937	12,192,251,883
5366	Amortización De Activos Intangibles		54,244,624	9,551,819
5368	Provisión Litigios Y Demandas		53,979,460,356	60,544,294,334
54	Transferencias y Subvenciones		1,403,013,966	0
5423	Otras Transferencias		1,403,013,966	0
55	Gasto Público Social	(24)	4,941,416,932,500	4,275,819,183,349
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		4,941,416,932,500	4,275,819,183,349
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	158,919,768,347	113,878,815,086
5720	Operaciones de Enlace		158,919,768,347	113,878,815,086
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-96,591,998,018	77,938,250,125
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		90,079,742,282	119,574,663,782
48	Otros Ingresos	(21)	90,079,742,282	119,574,663,782
4808	Ingresos Diversos		90,079,742,282	119,574,663,782
	GASTOS NO OPERACIONALES		35,140,493,791	6,246,001,410
58	Otros Gastos	(26)	35,140,493,791	6,246,001,410
5802	Comisiones		918,308,435	4,573,120
5803	Ajuste Por Diferencia En Cambio		17,822,258	0
5804	Financieros		4,254,130,979	2,403,367,610
5890	Gastos Diversos		10,135,629,295	2,614,335,140
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		19,814,602,824	1,223,725,540
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		54,939,248,491	113,328,662,372
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-41,652,749,527	191,266,912,497

CONCEPCION BARACALDO ALDANA

C.C. 35.401.118
Directora General

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
C.C. 9.280.411
Director Financiero

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMIREZ
C.C. 92.049.204
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

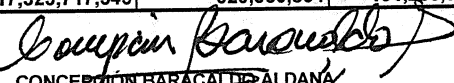


GOBIERNO DE COLOMBIA


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a 30 de septiembre de 2022 - 30 de septiembre de 2021
(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 1-Ene -2022	2,252,759,127,545	-220,732,596,005	131,731,031,817	39,773,323	2,163,797,336,680
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	2,252,759,127,545	-220,732,596,005	131,731,031,817	39,773,323	2,163,797,336,680
Traslado Resultado del ejercicio		131,731,031,817	-131,731,031,817		0
Diferencias de conversión		0			0
Corrección de errores de un periodo contable anterior	150,435,000	-10,863,876,315			-10,713,441,315
Excedente Financiero - CONPES	143,258,590,000	-143,258,590,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	143,409,025,000	-22,391,434,498	-131,731,031,817	0	-10,713,441,315
Ganancia Neta del Periodo			-41,652,749,527		-41,652,749,527
Saldo a 30-Sep-2022	2,396,168,152,545	-243,124,030,503	-41,652,749,527	39,773,323	2,111,431,145,838

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
Corrección de errores de un periodo contable anterior		-21,983,384,918			-21,983,384,918
Diferencia de conversión		0		0	0
Traslado Resultado del ejercicio		191,303,986,994	-191,303,986,994	0	0
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	99,320,602,076	-191,303,986,994	0	-21,983,384,918
Ganancia Neta del Periodo			191,266,912,497		191,266,912,497
Saldo a 30-Sep-2021	2,017,323,717,545	620,950,864	191,266,912,497	0	2,209,211,580,906


CONCEPCIÓN BARACALDO ALDANA
C.C. 95.401.118
Directora General


NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO
C.C. 78.280.471
Director Financiero


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



ITEM	AÑO	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Dic - 20	Dic - 21	Sep - 21	Sep - 22
ACTIVO CORRIENTE		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	1,118,486,663	1,087,703,716	1,059,326,157
PASIVO CORRIENTE		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	114,117,492	47,600,479	74,256,933
ACTIVO TOTAL		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	2,403,553,763	2,386,543,095	2,326,788,849
PASIVO TOTAL		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	239,756,427	177,331,514	215,357,703
INGRESOS OPERACIONALES -Sin Contraprestación		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	7,150,904,620	5,082,439,312	5,789,142,804
EXCEDENTE OPERACIONAL		-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	14,571,079	77,938,250	-96,591,998
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		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	131,731,032	191,266,912	-41,652,750
INDICES													
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	4.38	11.34	9.80	22.85	14.27
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	6.45	9.77	10.02	13.46	10.80
CAPITAL DE TRABAJO NETO (Activo Corriente - Pasivo Corriente)		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	1,004,369,171	1,040,103,237	985,069,224
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.01	0.02	0.002	0.0153	-0.017
MARGEN DE RENTABILIDAD NETA (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.07	0.001	0.027	0.018	0.038	-0.007

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 2022 el Instituto cuenta con \$14.27 (para septiembre de 2021 fue de \$22.85) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de septiembre de 2022 obedece al incremento del Pasivo Corriente por \$26,656,453, que corresponde principalmente al incremento de los Beneficios a los Empleados por \$22,503,347 (de \$39,200,004 en el mes de septiembre de 2021 a \$61,703,351 a septiembre de 2022) por causación de prestaciones en el año 2022, a la variación de los recursos de la CUN por \$42,064,379 (de \$729,194,357 en el mes de septiembre de 2021 a \$771,258,736 a septiembre de 2022) y a la disminución de Transferencias por cobrar a la SNR por \$-80,217,054 (de \$104,489,765 en el mes de septiembre de 2021 a \$24,272,711 a septiembre de 2022).

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 2022, el Instituto cuenta con \$10.8 por cada peso que adeuda (para septiembre de 2021 fue de \$13.46). La variación de este indicador, obedece a la disminución del margen de solvencia, la disminución de Propiedades, Planta y Equipo por valor de \$-34,882,786 generados por la legalización de convenios con FINDETER y Otros activos por valor de \$5,407,404, variación reflejada principalmente en los derechos en feicomiso por valor de \$4,258,340.

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 disminuyó en \$-55,034,013 (de \$1,040,103,237 en el mes de septiembre de 2021 a \$985,069,224 a septiembre de 2022), la variación corresponde principalmente a la variación de los recursos de la CUN por \$42,064,379, a la disminución de Transferencias por cobrar a la SNR por \$-80,217,054 y al incremento de los Beneficios a los Empleados por \$22,503,347.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de septiembre de 2022 el margen fue de -0.017 (para septiembre de 2021 el margen fue de 0.0153). Este margen disminuyó debido a que con corte a septiembre de 2022, los ingresos fiscales aumentaron en \$292,176,967, los ingresos interinstitucionales aumentaron en \$371,691,844, las transferencias aumentaron en \$2,839,025, mientras que el Gasto Público Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presentó un incremento de \$665,597,749 y los Gastos de administración y operación reflejaron un incremento de \$175,355,861.

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 2022 el margen fue de -0.007 (para septiembre de 2021 el margen fue de 0.038). La variación de este margen se debió a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y porque en el año 2022 se han registrado recuperaciones por menor valor \$-28,355,562 (a septiembre de 2021 por un valor de \$117,704,155 y a septiembre de 2022 por un valor de \$89,348,593) y Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales por mayor valor \$18,592,726 (a septiembre de 2021 por un valor de \$1,221,876 y a septiembre de 2022 por un valor de \$19,814,603), las cuales corresponden principalmente a devolución de aportes a cooperativas.


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