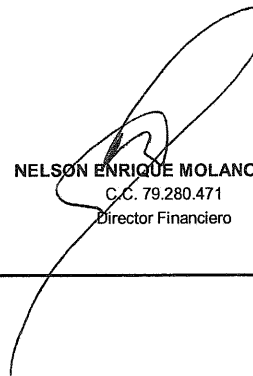



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
a 31 de diciembre de 2023 - 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

| Código | ACTIVO  | Nota      | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 | Código | PASIVO                             | Nota   | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 |
|--------|---|-----------|--------------------------|--------------------------|--------|------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                |           | <u>1.413.518.626.844</u> | <u>1.247.203.842.360</u> |        | <b>CORRIENTE</b>                   |        | <u>180.391.417.978</u>   | <u>87.277.600.696</u>    |
| 11     | Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo             | ( 5 )     | 108.868.909.051          | 73.033.693.073           | 24     | Cuentas por Pagar                  | ( 21 ) | 132.683.765.281          | 51.019.114.125           |
| 12     | Inversiones E Instrumentos Derivados            | ( 6 )     | 8.463.386.841            | 2.409.201.527            | 25     | Beneficios A Los Empleados         | ( 22 ) | 47.665.214.905           | 36.216.048.779           |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                              | ( 7 )     | 219.349.082.787          | 195.699.658.921          | 29     | Otros Pasivos                      | ( 24 ) | 42.437.792               | 42.437.792               |
| 14     | Prestamos Por Cobrar                            | ( 8 )     | 8.785.787                | 15.912.650               |        |                                    |        |                          |                          |
| 15     | Inventarios                                     | ( 9 )     | 34.362.435.283           | 24.644.507.556           |        |                                    |        |                          |                          |
| 19     | Otros Activos                                   | ( 16 )    | 1.042.496.027.095        | 951.400.868.633          |        |                                    |        |                          |                          |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                             |           | <u>1.321.010.003.532</u> | <u>1.236.210.157.634</u> |        | <b>NO CORRIENTE</b>                |        | <u>148.919.920.735</u>   | <u>142.583.351.225</u>   |
| 12     | Inversiones E Instrumentos Derivados            | ( 6 )     | 0                        | 0                        | 27     | Provisiones                        | ( 23 ) | 148.919.920.735          | 142.575.796.625          |
| 13     | Cuentas Por Cobrar                              | ( 7 )     | 10.968.055.624           | 6.606.618.031            | 29     | Otros Pasivos                      | ( 24 ) | 0                        | 7.554.600                |
| 14     | Prestamos Por Cobrar                            | ( 8 )     | 0                        | 0                        |        |                                    |        |                          |                          |
| 16     | Propiedades, Planta Y Equipo                    | ( 10 )    | 1.219.341.903.954        | 1.145.141.328.102        |        |                                    |        |                          |                          |
| 17     | Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales | ( 11 )    | 2.819.199.578            | 11.748.017.178           |        |                                    |        |                          |                          |
| 19     | Otros Activos                                   | ( 14/16 ) | 87.880.844.376           | 72.714.194.323           |        |                                    |        |                          |                          |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |           | <u>2.734.528.630.376</u> | <u>2.483.413.999.994</u> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |        | <u>2.734.528.630.376</u> | <u>2.483.413.999.994</u> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                |           | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |        | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| 81     | Activos Contingentes                            | ( 25 )    | 959.489.661.626          | 951.520.877.108          | 91     | Pasivos Contingentes               | ( 25 ) | 358.579.868.478          | 344.567.215.699          |
| 83     | Deudoras De Control                             | ( 26 )    | 330.160.495.222          | 295.323.035.512          | 93     | Acreedoras De Control              | ( 26 ) | 147.329.061.330          | 97.974.489.387           |
| 89     | Deudoras Por Contra (Cr)                        |           | -1.289.640.156.848       | -1.246.843.912.620       | 99     | Acreedoras Por Contra (Db)         |        | -505.908.929.808         | -442.541.705.086         |

  
ADRIANA VELASQUEZ LASPRILLA  
C.C. 52.968.998

Subdirectora General Encargada de las funciones del empleo de Director 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



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
a 31 de diciembre de 2023 - 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

| Código | ACTIVO   | Nota          | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 | Código | PASIVO   | Nota          | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 |
|--------|--|---------------|--------------------------|--------------------------|--------|--|---------------|--------------------------|--------------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>   |               | <b>1.413.518.626.844</b> | <b>1.247.203.842.360</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                               |               | <b>180.391.417.978</b>   | <b>87.277.600.696</b>    |
| 11     | <b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>   | <b>( 5 )</b>  | <b>108.858.909.051</b>   | <b>73.033.693.073</b>    | 24     | <b>Cuentas Por Pagar</b>                       | <b>( 21 )</b> | <b>132.683.765.281</b>   | <b>51.019.114.125</b>    |
| 1105   | Caja   |               | 296.158.887              | 419.857                  | 2401   | Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales   |               | 113.372.775.320          | 41.822.194.937           |
| 1110   | Depósitos en Instituciones Financieras   |               | 108.560.286.901          | 73.033.273.216           | 2407   | Recursos A Favor De Terceros                   |               | 3.205.987.484            | 2.678.078.608            |
| 1132   | Efectivo De Uso Restringido  |               | 2.463.263                | 0                        | 2424   | Descuentos De Nómina                           |               | 1.261.565.612            | 1.014.374.009            |
| 1133   | Equivalentes al efectivo   |               | 0                        | 0                        | 2436   | Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre    |               | 4.594.488.778            | 4.449.080.383            |
| 12     | <b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>  | <b>( 6 )</b>  | <b>8.453.386.841</b>     | <b>2.409.201.527</b>     | 2440   | Impuestos, Contribuciones Y Tasas              |               | 222.080                  | 21.957                   |
| 1221   | Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado |               | 6.381.406.657            | 338.118.790              | 2460   | Créditos Judiciales                            |               | 7.000.391.678            | 524.312.191              |
| 1224   | Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo   |               | 2.071.980.184            | 2.071.082.737            | 2490   | Otras Cuentas Por Pagar                        |               | 3.248.334.329            | 531.052.040              |
| 13     | <b>Cuentas por Cobrar</b>  | <b>( 7 )</b>  | <b>219.349.082.787</b>   | <b>195.699.658.921</b>   | 25     | <b>Beneficios A Los Empleados</b>              | <b>( 22 )</b> | <b>47.665.214.905</b>    | <b>36.216.048.779</b>    |
| 1311   | Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios   |               | 1.650.119.067            | 333.098.968              | 2511   | Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo       |               | 47.016.375.421           | 35.567.209.295           |
| 1312   | Aportes Sobre La Nómina  |               | 196.658.161.486          | 174.223.564.798          | 2514   | Beneficios Posempleo - Pensiones               |               | 648.839.484              | 648.839.484              |
| 1337   | Transferencias Por Cobrar  |               | 15.492.047.673           | 18.440.239.327           |        |  |               |                          |                          |
| 1338   | Sentencias, Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales A Favor De La Entidad                       |               | 311.301.415              | 213.507.848              |        |  |               |                          |                          |
| 1384   | Otras Cuentas Por Cobrar   |               | 5.237.453.146            | 2.489.247.980            | 29     | <b>Otros Pasivos</b>                           | <b>( 24 )</b> | <b>42.437.792</b>        | <b>42.437.792</b>        |
| 14     | <b>Prestamos por Cobrar</b>  | <b>( 8 )</b>  | <b>8.785.787</b>         | <b>15.912.650</b>        | 2910   | Ingresos Recibidos Por Anticipado              |               | 42.437.792               | 42.437.792               |
| 1415   | Préstamos Concedidos   |               | 8.785.787                | 15.912.650               |        |  |               |                          |                          |
| 15     | <b>Inventarios</b>   | <b>( 9 )</b>  | <b>34.352.435.283</b>    | <b>24.644.507.556</b>    |        | <b>NO CORRIENTE</b>                            |               | <b>148.919.920.735</b>   | <b>142.583.351.225</b>   |
| 1510   | Mercancías En Existencia   |               | 24.809.080.919           | 15.112.340.953           | 27     | <b>Provisiones</b>                             | <b>( 23 )</b> | <b>148.919.920.735</b>   | <b>142.575.796.625</b>   |
| 1514   | Materiales Y Suministros   |               | 0                        | 2.203.080                | 2701   | Litigios Y Demandas                            |               | 148.919.920.735          | 142.575.796.625          |
| 1530   | En Poder De Terceros   |               | 10.588.631.242           | 10.548.163.514           | 2790   | Provisiones Diversas                           |               | 0                        | 0                        |
| 1580   | Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)  |               | -1.045.276.878           | -1.018.199.991           |        |  |               |                          |                          |
| 19     | <b>Otros Activos</b>   | <b>( 16 )</b> | <b>1.042.498.027.095</b> | <b>951.400.868.633</b>   |        |  |               |                          |                          |
| 1905   | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado  |               | 4.763.608.710            | 2.251.216.129            |        |  |               |                          |                          |
| 1906   | Avances Y Anticipos Entregados   |               | 0                        | 0                        |        |  |               |                          |                          |
| 1908   | Recursos Entregados En Administración  |               | 1.037.731.213.585        | 949.111.882.124          |        |  |               |                          |                          |
| 1909   | Depósitos Entregados En Garantía   |               | 1.204.800                | 37.770.380               |        |  |               |                          |                          |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>  |               | <b>1.321.010.003.532</b> | <b>1.236.210.157.634</b> | 29     | <b>Otros Pasivos</b>                           | <b>( 24 )</b> | <b>0</b>                 | <b>7.554.600</b>         |
| 12     | <b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>  | <b>( 6 )</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | 2902   | Recursos Recibidos En Administración           |               | 0                        | 7.554.600                |
| 1224   | Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo   |               | 354.378.170              | 355.275.616              |        |  |               |                          |                          |
| 1280   | Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)  |               | -354.378.170             | -355.275.616             |        |  |               |                          |                          |
| 13     | <b>Cuentas por Cobrar</b>  | <b>( 7 )</b>  | <b>10.968.055.624</b>    | <b>6.606.618.031</b>     |        | <b>PASIVO</b>                                  |               | <b>329.311.338.713</b>   | <b>229.860.951.921</b>   |
| 1312   | Aportes Sobre La Nómina  |               | 1.065.735.420            | 314.721.400              |        | <b>PATRIMONIO</b>                              |               | <b>2.405.217.291.663</b> | <b>2.253.553.048.073</b> |
| 1384   | Otras Cuentas Por Cobrar   |               | 0                        | 0                        |        |  |               |                          |                          |
| 1385   | Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo  |               | 29.582.535.581           | 28.255.524.673           | 31     | <b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b> | <b>( 27 )</b> | <b>2.405.217.291.663</b> | <b>2.253.553.048.073</b> |
| 1386   | Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)   |               | -19.680.215.377          | -21.963.628.042          | 3105   | Capital Fiscal                                 |               | 2.665.008.841.885        | 2.396.017.717.545        |
| 14     | <b>Prestamos Por Cobrar</b>  | <b>( 8 )</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | 3109   | Resultados De Ejercicios Anteriores            |               | -406.403.680.397         | -255.547.726.982         |
| 1415   | Préstamos Concedidos   |               | 260.836.268              | 316.679.044              | 3110   | Resultados Del Ejercicio                       |               | 146.662.242.549          | 113.070.599.485          |
| 1480   | Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)   |               | -260.836.268             | -316.679.044             | 3151   | Ganancias O Perdidas Por Beneficios Posempleo  |               | -50.112.374              | 12.458.025               |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
a 31 de diciembre de 2023 - 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

| Código | ACTIVO   | Nota   | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 | Código | PASIVO   | Nota   | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 |
|--------|--|--------|--------------------------|--------------------------|--------|--|--------|--------------------------|--------------------------|
| 16     | Propiedades, Planta Y Equipo                                 | ( 10 ) | 1.219.341.903.954        | 1.145.141.328.102        |        |  |        |                          |                          |
| 1605   | Terrenos   |        | 620.707.414.961          | 545.855.241.006          |        |  |        |                          |                          |
| 1615   | Construcciones En Curso                                      |        | 2.682.919.582            | 2.682.919.582            |        |  |        |                          |                          |
| 1635   | Bienes Muebles En Bodega                                     |        | 1.638.911.317            | 1.468.216.290            |        |  |        |                          |                          |
| 1636   | Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento                |        | 44.830.693               | 83.839.925               |        |  |        |                          |                          |
| 1637   | Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados                   |        | 73.937.412.094           | 69.311.430.454           |        |  |        |                          |                          |
| 1640   | Edificaciones  |        | 572.393.134.170          | 566.725.587.321          |        |  |        |                          |                          |
| 1655   | Maquinaria Y Equipo  |        | 11.492.626.767           | 10.125.151.527           |        |  |        |                          |                          |
| 1660   | Equipo Médico Y Científico                                   |        | 182.117.043              | 182.117.043              |        |  |        |                          |                          |
| 1665   | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                         |        | 3.020.358.216            | 2.976.401.639            |        |  |        |                          |                          |
| 1670   | Equipos De Comunicación Y Computación                        |        | 22.144.348.091           | 20.609.606.442           |        |  |        |                          |                          |
| 1675   | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación                  |        | 705.059.337              | 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)  |        | -88.734.814.226          | -75.493.194.627          |        |  |        |                          |                          |
| 1695   | Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)     |        | -1.292.315.748           | -510.749.494             |        |  |        |                          |                          |
| 17     | Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales              | ( 11 ) | 2.819.199.578            | 11.748.017.178           |        |  |        |                          |                          |
| 1715   | Bienes Históricos Y Culturales                               |        | 2.819.199.578            | 11.748.017.178           |        |  |        |                          |                          |
| 19     | Otros Activos  |        | 87.888.844.376           | 72.714.194.323           |        |  |        |                          |                          |
| 1926   | Derechos En Fideicomiso                                      | ( 16 ) | 80.444.093.548           | 65.205.117.330           |        |  |        |                          |                          |
| 1970   | Activos Intangibles  | ( 14 ) | 7.612.179.884            | 7.612.179.884            |        |  |        |                          |                          |
| 1975   | Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)           |        | -175.429.056             | -103.102.891             |        |  |        |                          |                          |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>  |        | <b>2.734.528.630.376</b> | <b>2.483.413.999.994</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                             |        | <b>2.734.528.630.376</b> | <b>2.483.413.999.994</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     | Activos Contingentes   | ( 25 ) | 959.489.661.626          | 951.520.877.108          | 91     | Pasivos Contingentes   | ( 25 ) | 358.579.868.478          | 344.567.215.699          |
| 8120   | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos |        | 903.908.866.206          | 893.583.723.981          | 9120   | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos |        | 354.102.592.578          | 340.118.589.079          |
| 8190   | Otros Activos Contingentes                                   |        | 55.578.795.420           | 57.937.153.127           | 9190   | Otros Pasivos Contingentes                                   |        | 4.477.275.900            | 4.448.626.620            |
| 83     | Deudoras De Control  | ( 26 ) | 330.150.495.222          | 295.323.035.512          | 93     | Acreedoras De Control  | ( 26 ) | 147.329.061.330          | 97.974.489.387           |
| 8306   | Bienes Entregados En Custodia                                |        | 34.205.283               | 2.161.728.161            | 9301   | Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía                      |        | 112.050.605              | 112.050.605              |
| 8315   | Bienes Y Derechos Retirados                                  |        | 124.740.442.923          | 120.391.767.349          | 9306   | Bienes Recibidos En Custodia                                 |        | 229.816.901              | 178.070.436              |
| 8347   | Bienes Entregados A Terceros                                 |        | 78.055.403.972           | 60.586.356.050           | 9308   | Recursos Administrados En Nombre De Terceros                 |        | 6.712.944.737            | 5.037.396.303            |
| 8355   | Ejecución De Proyectos De Inversión                          |        | 96.470.720.390           | 84.449.830.431           | 9355   | Ejecución De Proyectos De Inversión                          |        | 100.022.040.874          | 84.259.393.349           |
| 8361   | Responsabilidades En Proceso                                 |        | 2.885.877.062            | 278.671.157              | 9390   | Otras cuentas Acreedoras de Control                          |        | 40.252.208.213           | 8.387.578.694            |
| 8390   | Otras Cuentas Deudoras De Control                            |        | 27.963.845.592           | 27.454.682.364           | 99     | Acreedoras Por Contra (Db)                                   |        | -505.908.929.808         | -442.541.705.086         |
| 89     | Deudoras Por Contra (Cr)                                     |        | -1.289.640.156.848       | -1.246.843.912.620       | 9905   | Pasivos Contingentes Por Contra (Db)                         |        | -358.579.868.478         | -344.567.215.699         |
| 8905   | Activos Contingentes Por Contra (Cr)                         |        | -959.489.661.626         | -951.520.877.108         | 9915   | Acreedoras De Control Por Contra (Db)                        |        | -147.329.061.330         | -97.974.489.387          |
| 8915   | Deudoras De Control Por Contra (Cr)                          |        | -330.150.495.222         | -295.323.035.512         |        |  |        |                          |                          |

*Adriana Velásquez Lasprilla*  
ADRIANA VELÁSQUEZ LASPRILLA  
C.C. 52.968.998

Subdirectora General Encargada de las funciones del empleo de Director 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

| Código                                    | Cuentas   | Nota          | AÑO 2023               | AÑO 2022                 |                          |
|---|---|---------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>             |   |               |                        |                          |                          |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>      |   |               | <b>( 28 )</b>          | <b>9.072.834.549.231</b> | <b>8.083.783.035.807</b> |
| 41  | Ingresos Fiscales                                       |               | 3.533.969.409.816      | 3.127.097.066.396        |                          |
| 44  | Transferencias  |               | 160.078.637.568        | 165.082.234.533          |                          |
| 47  | Operaciones Interinstitucionales                        |               | 5.143.695.613.773      | 4.713.101.485.167        |                          |
| 48  | Otros Ingresos  |               | 235.090.888.074        | 78.502.249.711           |                          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>               |   |               | <b>( 29 )</b>          | <b>8.964.794.990.141</b> | <b>8.019.619.142.269</b> |
| 51  | De Administración Y Operación                           |               | 1.235.716.520.420      | 1.045.569.678.106        |                          |
| 53  | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones |               | 61.158.179.694         | 83.430.407.931           |                          |
| 54  | Transferencias y Subvenciones                           |               | 0                      | 11.594.151.126           |                          |
| 55  | Gasto Público Social                                    |               | 7.433.839.204.185      | 6.653.321.828.687        |                          |
| 57  | Operaciones interinstitucionales                        |               | 234.081.085.842        | 225.703.076.419          |                          |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>    |   |               | <b>108.039.559.090</b> | <b>64.163.893.538</b>    |                          |
| <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>      |   |               | <b>99.890.965.081</b>  | <b>114.730.086.942</b>   |                          |
| 48  | Otros Ingresos  | <b>( 28 )</b> | 99.890.965.081         | 114.730.086.942          |                          |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>            |   |               | <b>61.268.281.622</b>  | <b>65.823.380.995</b>    |                          |
| 58  | Otros Gastos  | <b>( 29 )</b> | 61.268.281.622         | 65.823.380.995           |                          |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b> |   |               | <b>38.622.683.459</b>  | <b>48.906.705.947</b>    |                          |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>  |   |               | <b>146.662.242.549</b> | <b>113.070.599.485</b>   |                          |

*Adriana Velazquez*  
ADRIANA VELASQUEZ LASPRILLA  
C.C. 52.968.998

Subdirectora General Encargada de las funciones del empleo de Director General

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

*Alba Patricia Castellanos Ramirez*  
ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ  
C.C. 52.049.204  
Coordinadora Grupo de Contabilidad  
T.P. No. 103.217-T

**ESTADO DE RESULTADOS**  
De enero 1 a diciembre 31 de 2023 - enero 1 a diciembre 31 de 2022  
(Cifras en Pesos)

| Código | Cuentas  | Nota   | AÑO 2023                 | AÑO 2022                 |
|--------|--|--------|--------------------------|--------------------------|
|        | <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                  |        |                          |                          |
|        | <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>                           | ( 28 ) | <b>9.072.834.549.231</b> | <b>8.083.783.035.807</b> |
| 41     | <b>Ingresos Fiscales</b>                                       |        | <b>3.533.969.409.816</b> | <b>3.127.097.066.396</b> |
| 4110   | No Tributarios   |        | 4.874.110.724            | 8.263.734.583            |
| 4114   | Aportes Sobre la Nómina  |        | 3.529.161.408.625        | 3.119.305.470.461        |
| 4195   | Devoluciones y Descuentos (DB)                                 |        | -66.109.533              | -472.138.648             |
| 44     | <b>Transferencias</b>  |        | <b>160.078.637.568</b>   | <b>165.082.234.533</b>   |
| 4428   | Otras Transferencias   |        | 160.078.637.568          | 165.082.234.533          |
| 47     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                        |        | <b>5.143.695.613.773</b> | <b>4.713.101.485.167</b> |
| 4705   | Fondos Recibidos   |        | 5.142.116.244.731        | 4.711.408.302.108        |
| 4720   | Operaciones de Enlace  |        | 18.213.971               | 3.455.043                |
| 4722   | Operaciones sin Flujo de Efectivo                              |        | 1.561.155.071            | 1.689.728.016            |
| 48     | <b>Otros Ingresos</b>  |        | <b>235.090.888.074</b>   | <b>78.502.249.711</b>    |
| 4802   | Financieros  |        | 194.884.863.000          | 73.979.886.024           |
| 4806   | Ajuste Por Diferencia En Cambio                                |        | 0                        | 44.021.209               |
| 4830   | Reversión Del Deterioro Del Valor                              |        | 5.222.405.443            | 4.478.342.478            |
| 4831   | Reversión De Provisiones                                       |        | 34.983.619.631           | 0                        |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | ( 29 ) | <b>8.964.794.990.141</b> | <b>8.019.619.142.269</b> |
| 51     | <b>De Administración Y Operación</b>                           |        | <b>1.235.716.520.420</b> | <b>1.045.569.678.106</b> |
| 5101   | Sueldos Y Salarios   |        | 361.853.569.889          | 327.500.083.682          |
| 5103   | Contribuciones Efectivas                                       |        | 100.737.390.239          | 96.312.426.702           |
| 5104   | Aportes Sobre La Nómina  |        | 8.820.299.700            | 8.016.542.600            |
| 5107   | Prestaciones Sociales  |        | 183.199.071.989          | 149.714.641.309          |
| 5108   | Gastos De Personal Diversos                                    |        | 25.649.534.493           | 10.013.143.133           |
| 5111   | Generales  |        | 534.646.136.564          | 434.246.853.459          |
| 5120   | Impuestos, Contribuciones Y Tasas                              |        | 20.810.517.546           | 19.765.987.221           |
| 53     | <b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b> |        | <b>61.158.179.694</b>    | <b>83.430.407.931</b>    |
| 5346   | Deterioro De Inversiones                                       |        | 0                        | 4.160                    |
| 5347   | Deterioro de Cuentas por Cobrar                                |        | 3.568.989.044            | 2.521.664.331            |
| 5349   | Deterioro De Préstamos Por Cobrar                              |        | 0                        | 1.623.208                |
| 5350   | Deterioro De Inventarios                                       |        | 95.990.477               | 23.740.500               |
| 5351   | Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo                      |        | 776.930.812              | 56.074.874               |
| 5360   | Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo                   |        | 14.380.298.877           | 16.284.487.851           |
| 5366   | Amortización De Activos Intangibles                            |        | 72.326.165               | 72.326.165               |
| 5368   | Provisión Litigios Y Demandas                                  |        | 42.263.644.319           | 64.470.486.842           |
| 54     | <b>Transferencias y Subvenciones</b>                           |        | <b>0</b>                 | <b>11.594.151.126</b>    |
| 5423   | Otras Transferencias   |        | 0                        | 11.594.151.126           |
| 55     | <b>Gasto Público Social</b>                                    |        | <b>7.433.839.204.185</b> | <b>6.653.321.828.687</b> |
| 5507   | Desarrollo Comunitario y Bienestar Social                      |        | 7.433.839.204.185        | 6.653.321.828.687        |
| 57     | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                        |        | <b>234.081.085.842</b>   | <b>225.703.076.419</b>   |
| 5720   | Operaciones de Enlace  |        | 234.081.085.842          | 225.703.076.419          |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                         |        | <b>108.039.559.090</b>   | <b>64.163.893.538</b>    |
|        | <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>                           |        | <b>99.890.965.081</b>    | <b>114.730.086.942</b>   |
| 48     | <b>Otros Ingresos</b>  | ( 28 ) | <b>99.890.965.081</b>    | <b>114.730.086.942</b>   |
| 4808   | Ingresos Diversos  |        | 99.890.965.081           | 114.730.086.942          |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 |        | <b>61.268.281.622</b>    | <b>65.823.380.995</b>    |
| 58     | <b>Otros Gastos</b>  | ( 29 ) | <b>61.268.281.622</b>    | <b>65.823.380.995</b>    |
| 5802   | Comisiones   |        | 22.169.437               | 2.072.018.179            |
| 5803   | Ajuste Por Diferencia En Cambio                                |        | 12.241.427               | 17.822.258               |
| 5804   | Financieros  |        | 3.014.405.059            | 4.375.376.577            |
| 5890   | Gastos Diversos  |        | 25.685.697.856           | 34.729.238.803           |
| 5893   | Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales                    |        | 32.533.767.843           | 24.628.925.178           |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>                      |        | <b>38.622.683.459</b>    | <b>48.906.705.947</b>    |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       |        | <b>146.662.242.549</b>   | <b>113.070.599.485</b>   |

ADRIANA VELASQUEZ LASPRILLA

C.C. 52.968.998

Subdirectora General Encargada de las funciones del empleo de Director General

NELSON ENRIQUE MOLANO ROZO

C.C. 29.280.471

Director Financiero

ALBA PATRICIA CASTELLANOS RAMÍREZ

C.C. 52.049.204

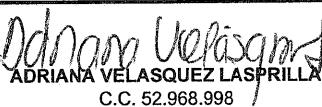
Coordinadora Grupo de Contabilidad

T.P. No. 103.217-T

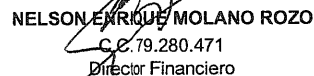
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
a 31 de diciembre de 2023 - 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)

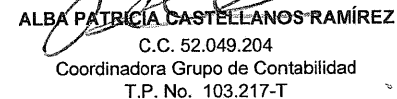
| Cuenta   | 3105              | 3109                                | 3110                     | 3151  | Total             |
|--|-------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|-------------------|
|  | Capital Fiscal    | Resultados De Ejercicios Anteriores | Resultados Del Ejercicio | Ganancias O Perdidas Por Beneficios Posempleo |                   |
| Saldo a 31-Dic -2022   | 2.396.017.717.545 | -255.547.726.982                    | 113.070.599.485          | 12.458.025                                    | 2.253.553.048.073 |
| Cambio en Políticas Contables  |                   |                                     |                          |   | 0                 |
| Saldo Reexpresado  | 2.396.017.717.545 | -255.547.726.982                    | 113.070.599.485          | 12.458.025                                    | 2.253.553.048.073 |
| Traslado Resultado del ejercicio   |                   | 113.070.599.485                     | -113.070.599.485         |   | 0                 |
| Diferencia en Calculo Actuarial  |                   |                                     |                          | -62.570.399                                   | -62.570.399       |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior                            |                   | 5.064.571.440                       |                          |   | 5.064.571.440     |
| Excedente Financiero - CONPES  | 268.991.124.340   | -268.991.124.340                    |                          |   | 0                 |
| Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero | 268.991.124.340   | -150.855.953.415                    | -113.070.599.485         | -62.570.399                                   | 5.002.001.041     |
| Ganancia Neta del Periodo  |                   |                                     | 146.662.242.549          |   | 146.662.242.549   |
| Saldo a 31-Dic-2023  | 2.665.008.841.885 | -406.403.680.397                    | 146.662.242.549          | -50.112.374                                   | 2.405.217.291.663 |

|  |                   |                  |                  |             |                   |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Saldo a 31-Dic-2021  | 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 |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior                            |                   | -23.287.572.794  |                  |             | -23.287.572.794   |
| Diferencia en Calculo Actuarial  |                   | 0                |                  | -27.315.298 | -27.315.298       |
| Traslado Resultado del ejercicio   |                   | 131.731.031.817  | -131.731.031.817 | 0           | 0                 |
| Excedente Financiero - CONPES  | 143.258.590.000   | -143.258.590.000 |                  |             | 0                 |
| Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero | 143.258.590.000   | -34.815.130.977  | -131.731.031.817 | -27.315.298 | -23.314.888.092   |
| Ganancia Neta del Periodo  |                   |                  | 113.070.599.485  |             | 113.070.599.485   |
| Saldo a 31-Dic-2022  | 2.396.017.717.545 | -255.547.726.982 | 113.070.599.485  | 12.458.025  | 2.253.553.048.073 |

  
ADRIANA VELASQUEZ LASPRILLA  
C.C. 52.968.998

Subdirectora General Encargada de las funciones del empleo de Director 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

| ITEM   | AÑO | Dic - 12      | Dic - 13      | Dic - 14      | Dic - 15      | Dic - 16      | Dic - 17      | Dic - 18      | Dic - 19      | Dic - 20      | Dic - 21      | Dic - 22      | Dic - 23      |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 1.247.203.842 | 1.413.518.627 |
| 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   | 87.277.601    | 180.391.418   |
| 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 | 2.483.414.000 | 2.734.528.630 |
| 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   | 229.860.952   | 329.311.339   |
| 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 | 8.083.783.036 | 9.072.834.549 |
| 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    | 64.163.894    | 108.039.559   |
| 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   | 113.070.599   | 146.662.243   |
| <b>INDICES</b>   |     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |
| MARGEN DE SOLVENCIA<br>(Activo Corriente / Pasivo Corriente)         |     | 2,44          | 3,96          | 9,89          | 13,10         | 8,01          | 8,80          | 13,67         | 4,38          | 11,34         | 9,80          | 14,29         | 7,84          |
| 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         | 10,80         | 8,30          |
| CAPITAL DE TRABAJO NETO<br>(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 | 1.159.926.242 | 1.233.127.209 |
| 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         | 0,0079        | 0,012         |
| 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         | 0,014         | 0,016         |

**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 diciembre de 2023 el Instituto cuenta con \$7.84 (para diciembre de 2022 fue de \$14.29) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de diciembre de 2023 obedece al incremento del Pasivo Corriente por \$93,113,817, que corresponde principalmente al incremento de las Cuentas por Pagar por \$81,664,651 por causación de obligaciones en el año 2023, a la variación de los recursos de la CUN por \$91,555,230 (de \$833,155,144 en el mes de diciembre de 2022 a \$924,710,374 a diciembre de 2023) y a la disminución de Transferencias por cobrar a la SNR por \$-2,948,192.

**RAZON DE SOLIDEZ**

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos. Para el mes de diciembre de 2023, el Instituto cuenta con \$8.3 por cada peso que adeuda (para diciembre de 2022 fue de \$10.8). La variación de este indicador, obedece al incremento del margen de solvencia, la disminución de Propiedades, Planta y Equipo por valor de \$74,200,576 generados por la baja de construcciones en terreno de terceros y bienes invadidos, en la legalización de convenios con FINDETER y Otros activos por valor de \$15,166,650, variación reflejada principalmente en la disminución de los derechos en feicomiso por valor de \$15,238,976.

**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 \$73,200,967 (de \$1,159,926,242 en el mes de diciembre de 2022 a \$1,233,127,209 a diciembre de 2023), la variación corresponde principalmente a la variación de los recursos de la CUN por \$91,555,230, a la disminución de Transferencias por cobrar a la SNR por \$-2,948,192 y al incremento de los Beneficios a los Empleados por \$11,449,166.

**MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL**

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de diciembre de 2023 el margen fue de 0.012 (para diciembre de 2022 el margen fue de 0.0079). Este margen aumentó debido a que con corte a diciembre de 2023, los ingresos fiscales aumentaron en \$406,872,343, los ingresos interinstitucionales aumentaron en \$430,594,129, las transferencias aumentaron en \$3,769,492, mientras que el Gasto Público Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presentó un incremento de \$780,517,375 y los Gastos de administración y operación reflejaron un incremento de \$190,146,842.

**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 diciembre de 2023 el margen fue de 0.016 (para diciembre de 2022 el margen fue de 0.014). 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 \$93,895,944 mientras que en el año 2022 las recuperaciones ascendieron a \$111,401,896 y Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales por mayor valor \$7,904,843 (a diciembre de 2022 por un valor de \$24,628,925 y a diciembre de 2023 por un valor de \$32,533,768), 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