



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de mayo de 2021 - 31 de mayo 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
	CORRIENTE		989,170,743,573	1,046,324,899,950		CORRIENTE		33,320,902,803	36,417,568,115
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	87,121,638,736	68,039,504,335	24	Cuentas por Pagar	(9)	7,020,368,380	13,691,037,528
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,711,997,619	3,727,856,209	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	26,257,314,631	22,565,233,595
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	106,567,378,608	286,214,413,522	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	161,296,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	41,880,244	79,871,313					
15	Inventarios	(5)	20,068,422,229	27,421,171,266					
19	Otros Activos	(8)	772,659,426,137	660,842,083,305					
	NO CORRIENTE		1,305,147,975,898	1,245,115,449,696		NO CORRIENTE		137,420,007,962	139,878,846,733
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(11)	137,412,453,362	139,871,292,133
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	8,758,680,464	9,524,148,923	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,201,976,553,560	1,205,057,596,899					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,926,754,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	83,485,987,696	19,743,828,946					
	TOTAL ACTIVO		2,294,318,719,471	2,291,440,349,646		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,294,318,719,471	2,291,440,349,646
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	1,407,261,182,313	226,117,556,325	91	Pasivos Contingentes	(16)	587,490,968,691	569,070,385,911
83	Deudoras De Control	(15)	159,141,467,144	139,933,800,913	93	Acreedoras De Control	(17)	35,855,802,702	43,525,474,424
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,566,402,649,457	-366,051,357,238	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-623,346,771,393	-612,595,860,335

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
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de mayo de 2021 - 31 de mayo 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
	CORRIENTE		989,170,743,573	1,046,324,899,950		CORRIENTE		33,320,902,803	36,417,568,115
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	87,121,638,736	68,039,504,335	24	Cuentas Por Pagar	(9)	7,020,368,380	13,691,037,528
1105	Caja		41,805,097	73,969,737	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		1,736,370,017	8,677,220,239
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		86,679,833,639	67,018,046,722	2407	Recursos A Favor De Terceros		986,419,440	1,119,395,628
1132	Efectivo De Uso Restringido		400,000,000	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		2,597,579,641	1,664,460,299
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,559,936,715	1,936,582,553
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	2,711,997,619	3,727,856,209	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		8,934,820	59,000
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		376,934,546	398,711,241	2460	Créditos Judiciales		0	0
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,335,063,073	3,329,144,968	2490	Otras Cuentas Por Pagar		131,127,747	293,319,809
13	Cuentas por Cobrar	(3)	106,567,378,608	286,214,413,522	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	26,257,314,631	22,565,233,595
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		394,786,480	68,622,845	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		25,478,631,444	21,971,482,562
1312	Aportes Sobre La Nómina		464,912	187,587,467,310	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		778,683,187	593,751,033
1337	Transferencias Por Cobrar		101,021,449,659	93,733,926,672	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	161,296,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		5,150,677,557	4,824,396,695	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	161,296,992
14	Préstamos por Cobrar	(4)	41,880,244	79,871,313		NO CORRIENTE		137,420,007,962	139,878,846,733
1415	Préstamos Concedidos		41,880,244	79,871,313	27	Provisiones	(11)	137,412,453,362	139,871,292,133
15	Inventarios	(5)	20,068,422,229	27,421,171,266	2701	Litigios Y Demandas		137,412,453,362	139,871,292,133
1510	Mercancías En Existencia		13,196,530,533	13,998,542,522	2790	Provisiones Diversas		0	0
1514	Materiales Y Suministros		141,552,935	7,622,110,142					
1530	En Poder De Terceros		7,195,698,119	6,995,080,696	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-465,359,358	-1,194,562,094	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
19	Otros Activos	(8)	772,659,426,137	660,842,083,305		PASIVO		170,740,910,765	176,296,414,848
1908	Recursos Entregados En Administración		771,840,467,183	660,307,545,309		PATRIMONIO		2,123,577,808,706	2,115,143,934,798
1909	Depósitos Entregados En Garantía		818,958,954	534,537,996	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,123,577,808,706	2,115,143,934,798
	NO CORRIENTE		1,305,147,975,898	1,245,115,449,696	3105	Capital Fiscal		2,017,323,717,545	1,783,902,717,545
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		2,967,139,369	42,512,984,372
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		375,099,232	342,414,350	3110	Resultados Del Ejercicio		103,286,951,792	288,728,232,881
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-375,099,232	-342,414,350					
13	Cuentas por Cobrar	(3)	8,758,680,464	9,524,148,923					
1312	Aportes Sobre La Nómina		4,184,209	623,580,677					
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	0					
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		40,164,914,175	41,002,269,659					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-31,410,417,920	-32,101,701,413					
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		363,184,241	406,032,430					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-363,184,241	-406,032,430					



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de mayo de 2021 - 31 de mayo 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	(6)	1,201,976,553,560	1,205,057,596,899					
1605	Terrenos		543,170,495,490	545,765,488,715					
1615	Construcciones En Curso		33,768,830,870	31,069,623,934					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,977,806,905	1,514,765,772					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		76,400,920,308	77,594,736,727					
1640	Edificaciones		572,143,760,281	562,352,907,140					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,463,133,167	8,026,234,462					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,429,126,999	2,328,861,868					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		17,506,633,123	14,480,190,442					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		805,882,950	847,239,350					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,656	209,139,654					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-55,072,781,567	-39,087,619,091					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-123,511,665	-341,089,117					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,926,754,178	10,789,874,928					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,926,754,178	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	83,485,987,696	19,743,828,946					
1926	Derechos En Fideicomiso		79,442,746,622	16,057,961,827					
1970	Activos Intangibles		4,049,157,400	3,687,027,435					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-5,916,326	-1,160,316					
	TOTAL ACTIVO		2,294,318,719,471	2,291,440,349,646		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,294,318,719,471	2,291,440,349,646
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	1,407,261,182,313	226,117,556,325	91	Pasivos Contingentes	(16)	587,490,968,691	569,070,385,911
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		1,358,345,035,499	176,667,013,768	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		584,887,162,207	567,532,521,161
8190	Otros Activos Contingentes		48,916,146,814	49,450,542,557	9190	Otros Pasivos Contingentes		2,603,806,484	1,537,864,750
83	Deudoras De Control	(15)	159,141,467,144	139,933,800,913	93	Acreedoras De Control	(17)	35,855,802,702	43,525,474,424
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,605	112,050,605
8315	Bienes Y Derechos Retirados		111,418,546,718	96,666,684,494	9306	Bienes Recibidos En Custodia		234,680,332	1,457,373,407
8347	Bienes Entregados A Terceros		47,453,022,602	42,994,973,595	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,603,227,111	5,770,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		269,897,824	272,142,824	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		29,905,814,654	36,185,077,474
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	0	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-623,346,771,393	-612,595,860,335
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-1,566,402,649,457	-366,051,357,238	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-587,490,968,691	-569,070,385,911
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-1,407,261,182,313	-226,117,556,325	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-35,855,802,702	-43,525,474,424
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-159,141,467,144	-139,933,800,913					

LINA MARIA ARBELAEZ ARBELAEZ

C.C. 31.539.836
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLEÉN
C.C. 79.795.415
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 Mayo 31 de 2021 - Enero 1 a Mayo 31 de 2020
(Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			2,568,311,091,542	2,625,896,219,925
41	Ingresos Fiscales	(18)	876,363,432,108	1,003,718,419,429
44	Transferencias	(19)	51,619,895,658	37,276,113,415
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	1,631,794,474,466	1,570,126,630,941
48	Otros Ingresos	(21)	8,533,289,310	14,775,056,140
GASTOS OPERACIONALES			2,533,026,091,264	2,364,853,365,949
51	De Administración Y Operación	(22)	203,101,956,128	207,442,236,626
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	41,394,103,090	32,027,998,090
55	Gasto Público Social	(24)	2,224,610,113,237	2,088,173,416,149
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	63,919,918,809	37,209,715,084
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			35,285,000,278	261,042,853,976
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			70,605,710,724	29,491,133,388
48	Otros Ingresos	(21)	70,605,710,724	29,491,133,388
GASTOS NO OPERACIONALES			2,603,759,210	1,805,754,483
58	Otros Gastos	(26)	2,603,759,210	1,805,754,483
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			68,001,951,514	27,685,378,905
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			103,286,951,792	288,728,232,881

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
C.C. 31.539.836
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.797.405
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 RESULTADOS
 De Enero 1 a Mayo 31 de 2021 - Enero 1 a Mayo 31 de 2020
 (Cifras en Pesos)

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2021	AÑO 2020
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		2,568,311,091,542	2,625,896,219,925
41	Ingresos Fiscales	(18)	876,363,432,108	1,003,718,419,429
4110	No Tributarios		822,390,440	447,296,251
4114	Aportes Sobre la Nómina		875,541,041,668	1,003,271,123,178
44	Transferencias	(19)	51,619,895,658	37,276,113,415
4428	Otras Transferencias		51,619,895,658	37,276,113,415
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	1,631,794,474,466	1,570,126,630,941
4705	Fondos Recibidos		1,631,537,345,601	1,569,849,489,323
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		257,128,865	277,141,618
48	Otros Ingresos	(21)	8,533,289,310	14,775,056,140
4802	Financieros		7,327,646,330	14,137,649,299
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		1,205,642,980	637,406,841
	GASTOS OPERACIONALES		2,533,026,091,264	2,364,853,365,949
51	De Administración Y Operación	(22)	203,101,956,128	207,442,236,626
5101	Sueldos Y Salarios		124,500,092,953	122,710,220,221
5103	Contribuciones Efectivas		27,155,023,328	23,553,441,327
5104	Aportes Sobre La Nómina		2,113,921,140	2,026,917,300
5107	Prestaciones Sociales		12,029,975,527	13,810,754,650
5108	Gastos De Personal Diversos		275,420,547	682,194,685
5111	Generales		33,719,724,271	40,568,637,745
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		3,307,798,362	4,090,070,698
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	41,394,103,090	32,027,998,090
5346	Deterioro De Inversiones		32,364,883	0
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0	124,095
5350	Deterioro De Inventarios		67,022,375	0
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		6,701,840,621	6,567,927,102
5366	Amortización De Activos Intangibles		2,772,960	794,737
5368	Provisión Litigios Y Demandas		34,590,102,251	25,459,152,156
55	Gasto Público Social	(24)	2,224,610,113,237	2,088,173,416,149
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		2,224,610,113,237	2,088,173,416,149
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	63,919,918,809	37,209,715,084
5720	Operaciones de Enlace		63,919,918,809	37,209,715,084
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		35,285,000,278	261,042,853,976
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		70,605,710,724	29,491,133,388
48	Otros Ingresos	(21)	70,605,710,724	29,491,133,388
4808	Ingresos Diversos		70,605,710,724	29,491,133,388
	GASTOS NO OPERACIONALES		2,603,759,210	1,805,754,483
58	Otros Gastos	(26)	2,603,759,210	1,805,754,483
5804	Financieros		1,204,397,312	618,931,813
5890	Gastos Diversos		1,098,608,059	895,304,449
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		300,753,839	291,518,221
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		68,001,951,514	27,685,378,905
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		103,286,951,792	288,728,232,881

ELENA 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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Grupo de Contabilidad

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Cifras en Pesos)

Cuenta	3105	3109	3110	3145	Total
	Capital Fiscal	Resultados De Ejercicios Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	
Saldo a 1-Ene -2021	1,947,323,717,545	-98,699,651,212	191,303,986,994	0	2,039,928,053,327
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,947,323,717,545	-98,699,651,212	191,303,986,994	0	2,039,928,053,327
Ganancias por revalorización de Propiedades					0
Donaciones - Vocaciones Hereditarias					0
Ganancia / Pérdida por revaluación de Inversiones					0
Traslado Depreciación y Amortización					0
Traslado Resultado del ejercicio		191,303,986,994	-191,303,986,994		0
Diferencias de conversión		0		0	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior		-19,637,196,413			-19,637,196,413
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	101,666,790,581	-191,303,986,994	0	-19,637,196,413
Ganancia Neta del Periodo			103,286,951,792		103,286,951,792
Saldo a 31-May-2021	2,017,323,717,545	2,967,139,369	103,286,951,792	0	2,123,577,808,706

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		3,995,674,608			3,995,674,608
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	7,616,949,033	-3,621,274,425	0	3,995,674,608
Ganancia Neta del Periodo			288,728,232,881		288,728,232,881
Saldo a 31-May-2020	1,783,902,717,545	12,512,984,372	288,728,232,881	0	2,115,143,934,798

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

Mayo / 2021



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



El futuro es de todos Gobierno de Colombia

ITEM	AÑO	Dic - 11	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Dic - 20	May - 20	May - 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	1,046,324,900	989,170,744
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	36,417,568	33,320,903
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	2,291,440,350	2,294,318,719
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	176,296,415	170,740,911
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	2,625,896,220	2,568,311,092
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	261,042,854	35,285,000
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	288,728,233	103,286,952
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	28.73	29.69
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	13.00	13.44
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	1,009,907,332	955,849,841
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	0.10	0.014
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	0.11	0.04

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 mayo de 2021 el Instituto cuenta con \$29.69 (para mayo de 2020 fue de \$28.73) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de mayo de 2021 obedece a la disminución del Activo Corriente por \$57,154,156, que corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$83,478,527 (de \$543,638,664 en el mes de mayo de 2020 a \$627,117,191 a mayo de 2021) y a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, lo cual genero un menor valor de CXC de (\$187,587,467).

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos. Para el mes de mayo de 2021, el Instituto cuenta con \$13.44 por cada peso que adeuda (para mayo de 2020 fue de \$13.00). La variación de este indicador para el mes de mayo 2021, obedece a la disminución del margen de solvencia y el incremento de Otros activos por valor de \$63,742,159, variación reflejada principalmente en el incremento de los derechos en feicomiso por valor de \$63,384,785.

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 \$54,057,491 (de \$1,009,907,332, en el mes de mayo de 2020 a \$955,849,841 a mayo de 2021), la variación corresponde principalmente al incremento de los recursos de la CUN por \$57,154,156, a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la causación de los aportes parafiscales - PILA, lo que a mayo genero una disminución en las cuentas por cobrar de aportes sobre la nómina por \$187,587,467 miles, a la disminución de las cuentas por pagar por \$-6,670,669 mientras que la cuenta de beneficios a empleados a corto plazo aumentó en \$3,692,081 en el año 2021.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de mayo de 2021 el margen fue de -0.014 (para mayo de 2020 el margen fue de 0.10). Este margen disminuyó debido a que con corte a mayo de 2021, los ingresos fiscales disminuyeron en \$-127,354,987 (por la aplicación del concepto de la CGN sobre la causación PILA), los ingresos interinstitucionales disminuyeron en \$-61,667,844, mientras que el Gasto Publico Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios presentó un incremento de \$136,436,697.

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 mayo de 2021 el margen fue de 0.04 (para mayo de 2020 el margen fue de 0.11). Este margen disminuyó debido a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional y porque en el año 2021 se registro en la cuenta de Recuperaciones un mayor valor a la vigencia anterior por la suma de \$39,997,789 (a mayo de 2020 por un valor de \$29,001,466 y a mayo de 2021 por un valor de \$68,999,255).


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