



República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos.
Gobierno
de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
11	CORRIENTE		933,564,199,434	970,999,630,871	24	CORRIENTE		43,973,994,368	15,464,636,949
12	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	33,375,863,210	33,565,600,345	25	Cuentas por Pagar	(9)	6,861,995,998	11,578,712,882
13	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,748,915,158	3,922,984,396	29	Beneficios A Los Empleados	(10)	36,468,778,578	3,725,409,075
14	Cuentas Por Cobrar	(3)	101,632,722,868	290,817,370,526		Otros Pasivos	(12)	43,219,792	160,514,992
15	Prestamos Por Cobrar	(4)	71,704,306	111,519,052					
16	Inventarios	(5)	20,722,751,870	17,486,188,383					
19	Otros Activos	(8)	775,012,242,022	625,095,966,169					
	NO CORRIENTE		1,250,071,040,966	1,245,307,772,929	27	NO CORRIENTE		149,442,730,747	115,510,173,068
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	29	Provisiones	(11)	149,435,176,147	115,502,618,468
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	8,452,483,338	8,898,002,187		Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0		PASIVO		192,816,725,115	130,974,810,017
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,194,574,763,697	1,225,619,895,814		PATRIMONIO		1,990,816,515,285	2,085,332,593,783
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928		Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,990,816,515,285	2,085,332,593,783
19	Otros Activos	(8)	36,253,919,003	0	31				
	TOTAL ACTIVO		2,183,635,240,400	2,216,307,403,800		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,183,635,240,400	2,216,307,403,800
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	222,745,100,403	195,614,441,314	91	Pasivos Contingentes	(16)	593,056,632,318	669,692,921,938
83	Deudoras De Control	(15)	149,865,366,910	119,581,741,205	93	Acreedoras De Control	(17)	43,340,770,366	44,589,037,558
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-372,610,467,313	-315,196,182,519	98	Acreedoras Por Contra (Db)		-636,399,402,684	-714,281,559,796

ANDRÉS VERGARA BAULÉN
C.C. 79,795,405
Director Financiero

LINA MARIA ARBELAÉZ ARBELAÉZ
C.C. 31,539,836
Directora General

JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
C.C. 7,593,618
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 30 de septiembre
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
CORRIENTE									
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1)	933,564,199,434	970,999,630,871	CORRIENTE				
1105	Caja		33,375,863,210	33,565,600,345	24	Cuentas Por Pagar	(9)	43,373,994,366	15,464,636,549
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		57,556,737	54,631,341	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		6,861,995,998	11,578,712,882
1132	Efectivo De Uso Restringido		32,371,015,597	32,563,481,128	2407	Recursos A Favor De Terceros	(10)	1,522,317,873	1,522,317,873
1133	Equivalentes al efectivo		947,487,876	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		1,165,518,780	462,650,746
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2,546,561,880	3,150,847,991
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		2,748,315,158	3,922,984,396	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		1,494,473,837	1,416,518,481
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		399,254,485	462,172,821	2460	Créditos Judiciales		0	0
13	Cuentas por Cobrar	(3)	2,349,660,673	3,460,811,575	2490	Otras Cuentas Por Pagar		113,123,618	195,692,546
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		101,632,722,868	290,817,370,526	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	36,468,778,578	3,725,409,075
1312	Aportes Sobre La Nomina		104,338,065	1,081,562,542	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		35,897,361,118	3,022,451,335
1337	Transferencias Por Cobrar		44,734,396	184,940,689,820	2514	Beneficios Pospempleado - Pensiones		571,417,460	702,957,740
1364	Otras Cuentas Por Cobrar		96,830,346,295	97,612,687,868	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	160,514,992
14	Préstamos por Cobrar	(4)	4,653,304,112	7,182,250,296	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	160,514,992
1415	Préstamos Concedidos		71,704,306	111,519,052	NO CORRIENTE				
15	Inventarios	(5)	71,704,306	111,519,052	27	Provisiones	(11)	149,435,176,147	115,502,618,460
1510	Merchandías En Existencia		20,722,751,870	17,486,188,383	2701	Litigios Y Demandas		149,435,176,147	106,136,714,558
1514	Materiales Y Suministros		14,062,503,522	8,031,570,664	2790	Provisiones Diversas		0	9,365,903,910
1530	En Poder De Terceros		141,661,894	4,149,191,370	OTROS PASIVOS				
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (C)		7,056,616,196	6,456,316,504	2902	Recursos Recibidos En Administración	(12)	7,554,600	7,554,600
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (C)		-538,029,742	-1,150,890,235	PASIVO				
19	Otros Activos	(8)	775,012,242,022	625,095,968,169	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,990,818,515,285	2,005,332,593,783
1905	Bienes Y Servicios Pagados por Anticipado		0	0	3105	Capital Fiscal		1,783,902,717,545	1,605,050,717,545
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	0	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		50,107,701,430	213,851,004,374
1908	Recursos Entregados En Administración		774,477,704,026	624,538,353,747	3110	Resultados Del Ejercicio		156,808,096,310	266,430,871,864
1909	Depósitos Entregados En Garantía		534,537,996	557,614,422	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	0
NO CORRIENTE									
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	1,250,071,040,966	1,245,307,772,929	PATRIMONIO				
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		0	0	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,990,818,515,285	2,005,332,593,783
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (C)		342,414,350	219,661,066	3105	Capital Fiscal		1,783,902,717,545	1,605,050,717,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	-342,414,350	-219,661,066	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		50,107,701,430	213,851,004,374
1312	Aportes Sobre La Nomina		0	0	3110	Resultados Del Ejercicio		156,808,096,310	266,430,871,864
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	180,401,328	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	0
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda		39,879,284,001	40,499,168,796	PATRIMONIO				
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (C)		-31,428,800,663	-31,863,328,347	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	1,990,818,515,285	2,005,332,593,783
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	0	3105	Capital Fiscal		1,783,902,717,545	1,605,050,717,545
1415	Préstamos Concedidos		367,194,997	434,568,714	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		50,107,701,430	213,851,004,374
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (C)		-367,194,997	-434,568,714	3110	Resultados Del Ejercicio		156,808,096,310	266,430,871,864



República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos
Gobierno
de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
16	Propiedades, Planta y Equipo	(6)	1,194,574,763,697	1,225,619,895,814	91	Pasivos Contingentes	(16)	593,058,632,318	669,692,921,938
1605	Terenos		546,506,999,836	542,369,805,776	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		591,005,085,758	668,395,183,398
1615	Construcciones En Curso		24,554,395,673	34,611,272,452	9190	Otros Pasivos Contingentes		2,053,546,560	1,297,738,540
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,513,287,645	3,247,011,575	93	Acreedoras De Control	(17)	43,340,770,366	44,589,037,656
1636	Propiedades, Planta y Equipo En Mantenimiento		0	0	9301	Bienes y Derechos Recibidos En Garantía		113,286,605	112,402,972
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		77,137,713,532	84,661,606,072	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,439,179,176	1,732,821,524
1640	Edificaciones		563,402,038,042	563,715,961,030	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,603,227,111	5,771,972,938
1655	Maquinaria Y Equipo		8,033,680,735	8,088,614,699	9390	Otras cuentas acreedoras de control		36,185,077,474	36,971,840,424
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-436,398,402,684	-714,281,959,786
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,338,028,111	2,259,346,338	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,340,770,366	-669,892,921,938
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		14,480,190,441	14,357,044,406					-44,589,037,656
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		800,412,522	868,035,202					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hostería		209,139,654	115,000,000					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	-29,013,160,235					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-44,357,151,420	-71,998,199					
1695	Deletorio Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-341,089,117						
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	36,253,919,003	0					
1928	Derechos En Fideicomiso		32,538,387,673	0					
1970	Activos Intangibles		3,720,347,435	0					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-1,796,105	0					
	TOTAL ACTIVO		2,183,635,240,400	2,216,307,403,800					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0					
81	Activos Contingentes	(14)	222,745,100,403	195,614,441,314	91	Pasivos Contingentes	(16)	593,058,632,318	669,692,921,938
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		174,360,042,276	145,130,809,043	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		591,005,085,758	668,395,183,398
8190	Otros Activos Contingentes		48,385,058,127	50,483,632,271	9190	Otros Pasivos Contingentes		2,053,546,560	1,297,738,540
83	Deudoras De Control	(15)	149,865,366,910	119,581,741,205	93	Acreedoras De Control	(17)	43,340,770,366	44,589,037,656
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	9301	Bienes y Derechos Recibidos En Garantía		113,286,605	112,402,972
8315	Bienes y Derechos Retirados		105,029,113,724	82,381,470,865	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,439,179,176	1,732,821,524
8347	Bienes Entregados A Terceros		44,560,935,617	36,913,962,136	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,603,227,111	5,771,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		275,317,569	286,308,214	9390	Otras cuentas acreedoras de control		36,185,077,474	36,971,840,424
8390	Otros Cuentas Deudoras De Control		0	0	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-436,398,402,684	-714,281,959,786
8805	Deudoras Por Contra (Cr)		-372,610,467,313	-315,186,182,519	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,340,770,366	-669,892,921,938
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-222,745,100,403	-195,614,441,314					
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-149,865,366,910	-119,581,741,205					

ANDRÉS VERGARA BALLEN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

LINA MARIA ARBELAEZ ARBELAEZ
C.C. 31.539.836
Directora General

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



Código	Cuentas	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES				
41	Ingresos Fiscales	(18)	4,828,700,009,007	4,947,845,632,769
44	Transferencias	(19)	1,691,125,461,133	1,809,013,324,837
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,043,754,169,712	3,033,491,801,409
48	Otros Ingresos	(21)	25,028,192,603	28,098,289,298
GASTOS OPERACIONALES			4,716,553,184,305	4,749,845,451,561
51	De Administración Y Operación	(22)	439,402,235,578	432,740,629,654
53	Detenido, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	52,101,783,530	76,159,241,540
55	Gasto Público Social	(24)	4,152,513,854,684	4,185,050,207,219
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	72,535,310,513	55,895,373,148
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			112,146,824,702	198,000,181,208
INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	Otros Ingresos	(21)	51,528,969,598	77,736,152,487
GASTOS NO OPERACIONALES			6,867,697,990	9,305,461,831
58	Otros Gastos	(26)	6,867,697,990	9,305,461,831
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			44,661,271,608	68,430,690,656
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			156,808,096,310	266,430,871,864

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

ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
C.C. 79.795.405
Director Financiero

LINA MARIA ARBELAEZ ARBELAEZ
C.C. 31.539.836
Directora General

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
41	Ingresos Fiscales	(18)	4,828,700,009,007	4,947,845,632,769
4110	No Tributarios		1,690,125,461,133	1,809,013,324,837
4114	Aportes Sobre la Nómina		830,900,539	1,001,911,515
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		1,690,294,720,294	1,808,644,244,672
44	Transferencias	(19)	-159,700	-632,831,350
4428	Otras Transferencias		68,792,185,559	77,242,217,225
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	68,792,185,559	77,242,217,225
4705	Fondos Recibidos		3,043,754,169,712	3,033,491,801,409
4720	Operaciones de Enlace		3,043,393,625,988	3,033,217,312,845
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		360,543,724	272,800,429
48	Otros Ingresos	(21)	25,028,192,603	28,098,289,298
4802	Financieros		22,909,547,791	20,959,278,129
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		0	44,351
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		2,118,644,812	7,138,966,818
51	GASTOS OPERACIONALES	(22)	4,716,553,184,305	4,749,845,451,561
5101	De Administración Y Operación		439,402,235,578	432,740,629,654
5103	Sueldos Y Salarios		220,527,629,940	208,281,147,100
5104	Contribuciones Efectivas		49,460,526,804	50,015,314,520
5107	Aportes Sobre la Nómina		4,820,631,700	4,414,129,000
5108	Prescripciones Sociales		81,363,467,427	49,256,190,844
5111	Gastos De Personal Diversos		792,961,898	1,344,285,430
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		77,508,508,980	114,316,295,580
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	52,101,783,530	76,159,241,540
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		111,091,531	3,313,386
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		0	123,102,421
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		11,847,312,209	11,890,752,204
5366	Amortización De Activos Intangibles		1,430,527	0
5368	Provisión Litigios Y Demandas		40,141,949,263	64,142,073,529
55	Gasto Público Social	(24)	4,152,513,854,684	4,185,050,207,219
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		4,152,513,854,684	4,185,050,207,219
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	72,535,310,513	55,895,373,148
5720	Operaciones de Enlace		72,535,310,513	55,895,373,148
48	INGRESOS NO OPERACIONALES	(21)	51,528,969,598	77,736,152,487
4808	Otros Ingresos		51,528,969,598	77,736,152,487
58	GASTOS NO OPERACIONALES	(26)	6,867,697,990	9,305,461,831
5804	Otros Gastos		6,867,697,990	9,305,461,831
5890	Financieros		1,916,057,802	5,506,110,782
5893	Gastos Diversos		4,483,742,077	3,044,905,944
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		467,898,111	754,445,105
5893	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		44,661,271,608	68,430,690,656
5893	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		156,808,096,310	266,430,871,864

Director Financiero
C.C. 79.785.405
ANDRÉS VERGARA BALLEEN

Directora General
C.C. 31.539.836
LINA MARÍA ARBELÁEZ

Coordinador Grupo de Contabilidad
C.C. 7.533.618
JAIRÓ HERNÁNDO CARDONA AGUIRRE

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos
Gobierno
de Colombia

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 31-Dic -2019	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
Ganancias por revalorización de Propiedades					0
Donaciones - Vocaciones Hereditarias					0
Ganancia / Périda por revaluación de Inversiones					0
Traslado Depreciación y Amortización					0
Traslado Resultado del ejercicio		3,621,274,425	-3,621,274,425		0
Diferencias de conversión		0		0	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior - 2020		11,590,391,666			11,590,391,666
Excedente Financiero - CONPES					0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	15,211,666,091	-3,621,274,425	0	11,590,391,666
Ganancia Neta del Periodo			156,808,096,310		156,808,096,310
Saldo a 30-Sep-2020	1,783,902,717,545	50,107,701,430	156,808,096,310	0	1,990,818,515,285

Saldo a 31-Dic-2018	1,555,050,717,545	-85,515,470,989	-413,852,342,844	765,963,114,840	1,821,646,018,552
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,555,050,717,545	-85,515,470,989	-413,852,342,844	765,963,114,840	1,821,646,018,552
Corrección de errores de un periodo contable anterior		-2,744,296,633			-2,744,296,633
Diferencia de conversión		765,963,114,840		-765,963,114,840	0
Traslado Resultado del ejercicio		-413,852,342,844	413,852,342,844		0
Excedente Financiero - CONPES	50,000,000,000	-50,000,000,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	50,000,000,000	299,366,475,363	413,852,342,844	-765,963,114,840	-2,744,296,633
Ganancia Neta del Periodo			266,430,871,864		266,430,871,864
Saldo a 30-Sep-2019	1,605,050,717,545	213,851,004,374	266,430,871,864	0	2,085,332,593,783

LINA MARIA ARBELAEZ ARBELAEZ
C.C. 31.539.836
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

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



ITEM	AÑO	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Sep - 19	Sep - 20
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	970.999.631	933.564.199
PASIVO CORRIENTE		310.762.769	212.338.071	131.300.851	136.623.776	200.219.975	130.483.954	54.560.091	206.124.243	15.464.637	43.373.994
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	2.163.307.404	2.183.635.240
PASIVO TOTAL		354.631.982	277.348.879	201.404.002	197.213.682	447.249.759	214.943.940	177.866.995	334.267.513	130.974.810	192.816.725
INGRESOS OPERACIONALES		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	4.947.845.633	4.828.700.009
EXCEDENTE OPERACIONAL		-667.336.038	219.161.348	401.988.925	403.382.570	-486.381.001	-260.213.670	-458.246.655	-59.658.785	198.000.181	112.146.825
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		281.328.994	378.120.214	603.692.701	555.169.525	-405.207.350	-237.693.159	-413.852.343	3.621.274	266.430.872	156.808.096
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	4.38	62.79	21.52
RAZON DE SOLIDEZ (Act. Total / Pas. Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	6.45	16.92	11.32
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	955.534.994	880.190.205
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación / Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.01	0.04	0.02
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	0.05	0.03

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 2020 el Instituto cuenta con \$21.52 (para septiembre de 2019 fue de \$82.79) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de septiembre de 2020 obedece a la disminución del Activo Corriente, principalmente en el grupo de Cuentas por cobrar por la aplicación del concepto de la CGN respecto a la no causación de los aportes parafiscales - PILA para periodos intermedios, lo que generó una disminución en la cuenta de \$185.000 millones. Incremento en Otros activos por \$149.916.274, (cuyas variaciones más relevantes se presentan en los recursos entregados en administración al ICETEX por \$99.489.939 de convenios para el desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios), mientras que los pasivos corrientes presentan un incremento de \$27.909.357, que corresponden principalmente a las variaciones de los beneficios a los empleados a corto plazo por \$32.743.370 generado por la causación de vacaciones y prima de vacaciones durante el año 2020.

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 2020, el Instituto cuenta con \$11.32 por cada peso que adeuda (para septiembre de 2019 fue de \$16.92). La variación de este indicador para el mes de septiembre 2020, obedece a la disminución en el margen de solvencia y por la variación de los grupos de Propiedades, Planta y Equipo \$-31.045.132 (las variaciones más representativas corresponden a la clasificación de construcciones en curso \$-7.523.893 y depreciación \$-15.343.991). Otros activos \$36.253.919, saldo reflejados a septiembre de 2020 principalmente en fiducia mercantil por \$32.535.368 y el incremento de los Pasivos no corrientes por \$33.992.558 que se refleja en la variación del grupo de Provisiones.

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 \$-65.344.789 (de \$955.534.994 en el mes de septiembre de 2019 a \$890.190.205 a septiembre de 2020). La variación corresponde principalmente a la aplicación del concepto de la CGN respecto a la no causación de los aportes parafiscales - PILA para periodos intermedios, lo que generó una disminución en las cuentas por cobrar de \$185.000 millones, los recursos entregados en administración al ICETEX por \$99.489.939 de convenios para el desarrollo de la primera infancia y la capacitación a madres y padres comunitarios, el incremento de los recursos de la CUN por \$61.298.803.935, mientras que el pasivo refleja un incremento en los beneficios a los empleados a corto plazo por \$32.743.370 generado por la causación de vacaciones y prima de vacaciones durante el año 2020.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de septiembre de 2020 el margen fue de 0.02 (para septiembre de 2019 el margen fue de 0.04). Este margen se disminuyó debido a que con corte a septiembre de 2020 se registraron menos ingresos fiscales por \$-117.867.864, hecho generado por la aplicación del concepto de la CGN referente a no causar los ingresos de los aportes parafiscales - PILA para periodos intermedios y menos Gasto Público Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios con respecto a 2019 por \$-32.536.355.

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 2020 el margen fue de 0.03 (para septiembre de 2019 el margen fue de 0.05). Este margen disminuyó debido a la variación del Margen de Rentabilidad Operacional, y porque en el año 2019 se registró en la cuenta otros ingresos la reversión de la provisión de una Sentencia a favor del ICBF (Regional Risaralda) por \$35.325.085.