



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 junio
 (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		<u>1,080,563,623,727</u>	<u>998,427,762,773</u>		CORRIENTE		<u>33,992,870,442</u>	<u>36,776,254,379</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	44,117,163,031	58,598,203,066	24	Cuentas por Pagar	(9)	14,339,145,787	20,470,844,909
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	2,751,320,229	3,912,973,812	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	19,610,504,863	16,144,894,478
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	346,663,128,864	311,912,478,122	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	75,226,006	237,494,792					
15	Inventarios	(5)	27,607,630,888	16,099,451,195					
19	Otros Activos	(8)	659,349,154,709	607,667,161,786					
	NO CORRIENTE		<u>1,243,769,493,149</u>	<u>1,279,974,878,812</u>		NO CORRIENTE		<u>140,179,500,572</u>	<u>101,038,359,845</u>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(11)	140,171,945,972	101,030,805,245
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	9,512,922,500	7,091,734,806	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,203,723,025,722	1,262,093,269,078					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	19,743,669,999	0					
	TOTAL ACTIVO		<u>2,324,333,116,876</u>	<u>2,278,402,641,585</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,324,333,116,876</u>	<u>2,278,402,641,585</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>0</u>	<u>0</u>
81	Activos Contingentes	(14)	226,109,138,194	198,254,985,135	91	Pasivos Contingentes	(16)	562,275,519,908	666,750,049,978
83	Deudoras De Control	(15)	140,416,446,776	113,956,959,978	93	Acreedoras De Control	(17)	43,525,474,424	8,670,634,572
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-366,525,584,970	-312,211,945,113	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-605,800,994,332	-675,420,684,550

Lina María Arbeláez Arbeláez

LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General

Andrés Vergara Ballén
 ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

Jairo Hernando Cardona Aguirre
 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 30 de junio
 (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		1,080,563,623,727	998,427,762,773		CORRIENTE		33,992,870,442	36,776,254,379
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	44,117,163,031	58,598,203,066	24	Cuentas Por Pagar	(9)	14,339,145,787	20,470,844,909
1105	Caja		73,969,737	101,447,602	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		8,146,955,634	3,468,156,470
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		43,095,705,418	57,549,267,588	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,004,066,143	12,057,660,992
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		2,413,304,420	2,448,441,006
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		2,481,237,228	1,919,242,552
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	2,751,320,229	3,912,973,812	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	0
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		401,659,556	452,162,237	2460	Créditos Judiciales		0	0
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		2,349,660,673	3,460,811,575	2490	Otras Cuentas Por Pagar		293,582,362	577,343,887
13	Cuentas por Cobrar	(3)	346,663,128,864	311,912,478,122	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	19,610,504,863	16,144,894,478
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		98,270,472	1,355,997,330	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		19,024,970,632	15,428,174,364
1312	Aportes Sobre La Nómina		242,225,904,107	217,501,018,539	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		585,534,231	716,720,114
1337	Transferencias Por Cobrar		99,350,717,598	85,621,825,738	29	Otros Pasivos	(12)	43,219,792	160,514,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,988,236,687	7,433,636,515	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		43,219,792	160,514,992
14	Préstamos por Cobrar	(4)	75,226,006	237,494,792		NO CORRIENTE		140,179,500,572	101,038,359,845
1415	Préstamos Concedidos		75,226,006	237,494,792	27	Provisiones	(11)	140,171,945,972	101,030,805,245
15	Inventarios	(5)	27,607,630,888	16,099,451,195	2701	Litigios Y Demandas		140,171,945,972	91,664,901,335
1510	Mercancías En Existencia		14,003,797,522	7,018,953,346	2790	Provisiones Diversas		0	9,365,903,910
1514	Materiales Y Suministros		7,803,314,763	3,702,365,056					
1530	En Poder De Terceros		6,995,080,697	6,697,716,539					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,194,562,094	-1,319,583,746					
19	Otros Activos	(8)	659,349,154,709	607,667,161,786	29	Otros Pasivos	(12)	7,554,600	7,554,600
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	0	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,554,600
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	0					
1908	Recursos Entregados En Administración		658,814,616,713	607,010,076,518					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		534,537,996	657,085,268					
	NO CORRIENTE		1,243,769,493,149	1,279,974,878,812		PASIVO		174,172,371,014	137,814,614,224
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,150,160,745,862	2,140,588,027,361
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		342,414,350	219,661,066	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,150,160,745,862	2,140,588,027,361
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-342,414,350	-219,661,066	3105	Capital Fiscal		1,783,902,717,545	1,555,050,717,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	9,512,922,500	7,091,734,806	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		41,949,044,483	263,947,609,697
1312	Aportes Sobre La Nómina		619,587,977	160,105,695	3110	Resultados Del Ejercicio		324,308,983,834	321,589,700,119
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		0	81,733,551	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	0
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudó		40,938,009,117	41,545,122,770					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-32,044,674,594	-34,695,227,210					
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		385,061,532	348,714,691					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-385,061,532	-348,714,691					



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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a 30 de junio
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,203,723,025,722	1,262,093,269,078					
1605	Terrenos		546,605,267,596	552,983,325,481					
1615	Construcciones En Curso		31,069,623,934	32,158,851,803					
1635	Bienes Muebles En Bodega		1,513,287,645	3,409,671,688					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		0	93,055,750					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		75,651,304,278	136,579,879,689					
1640	Edificaciones		563,491,933,791	536,165,385,859					
1655	Maquinaria Y Equipo		7,993,707,897	8,076,673,207					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,342,999,150	2,221,123,126					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		14,480,190,441	14,289,066,780					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		839,137,832	738,281,102					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,654	209,139,654					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-40,429,594,422	-25,056,303,905					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-341,089,117	-71,998,199					
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)	19,743,669,999	0					
1926	Derechos En Fideicomiso		16,057,961,827	0					
1970	Activos Intangibles		3,687,027,435	0					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-1,319,263	0					
	TOTAL ACTIVO		2,324,333,116,876	2,278,402,641,585		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,324,333,116,876	2,278,402,641,585
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	226,109,138,194	198,254,985,135	91	Pasivos Contingentes	(16)	562,275,519,908	666,750,049,978
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		176,313,386,906	143,528,508,771	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		560,737,655,158	665,452,311,438
8190	Otros Activos Contingentes		49,795,751,288	54,726,476,364	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,537,864,750	1,297,738,540
83	Deudoras De Control	(15)	140,416,446,776	113,956,959,978	93	Acreedoras De Control	(17)	43,525,474,424	8,670,634,572
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	0	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,605	112,402,972
8315	Bienes Y Derechos Retirados		96,766,068,641	82,643,871,704	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,457,373,407	1,694,948,736
8347	Bienes Entregados A Terceros		43,378,235,311	31,017,105,620	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,770,972,938	5,771,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		272,142,824	293,096,595	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		36,185,077,474	1,091,309,926
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	2,886,059	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-605,800,994,332	-675,420,684,550
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-366,525,584,970	-312,211,945,113	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-562,275,519,908	-666,750,049,978
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-226,109,138,194	-198,254,985,135	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,525,474,424	-8,670,634,572
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-140,416,446,776	-113,956,959,978					

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 RESULTADOS
De Enero 1 a Junio 30
(Cifras en Pesos)





El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES			3,568,429,660,459	3,193,017,356,928
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,269,014,523,011	1,180,490,486,487
44	Transferencias	(19)	42,952,023,741	83,586,292,341
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,239,617,467,363	1,909,219,020,494
48	Otros Ingresos	(21)	16,845,646,344	19,721,557,606
GASTOS OPERACIONALES			3,281,295,865,593	2,926,471,748,161
51	De Administración Y Operación	(22)	274,597,078,124	286,660,477,736
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	36,083,787,759	43,888,953,910
55	Gasto Público Social	(24)	2,928,388,045,373	2,579,090,290,300
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	42,226,954,337	16,832,026,215
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			287,133,794,866	266,545,608,767
INGRESOS NO OPERACIONALES			40,723,428,622	61,792,175,206
48	Otros Ingresos	(21)	40,723,428,622	61,792,175,206
GASTOS NO OPERACIONALES			3,548,239,654	6,748,083,854
58	Otros Gastos	(26)	3,548,239,654	6,748,083,854
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			37,175,188,968	55,044,091,352
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			324,308,983,834	321,589,700,119


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 RESULTADOS
 De Enero 1 a Junio 30
 (Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos


Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		3,568,429,660,459	3,193,017,356,928
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,269,014,523,011	1,180,490,486,487
4110	No Tributarios		497,785,985	903,111,776
4114	Aportes Sobre la Nómina		1,268,516,737,026	1,180,161,926,476
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		0	-574,551,765
44	Transferencias	(19)	42,952,023,741	83,586,292,341
4428	Otras Transferencias		42,952,023,741	83,586,292,341
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,239,617,467,363	1,909,219,020,494
4705	Fondos Recibidos		2,239,334,468,605	1,909,208,942,227
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		282,998,758	10,078,267
48	Otros Ingresos	(21)	16,845,646,344	19,721,557,606
4802	Financieros		16,130,241,787	15,524,172,705
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		0	44,351
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		715,404,557	4,197,340,550
	GASTOS OPERACIONALES		3,281,295,865,593	2,926,471,748,161
51	De Administración Y Operación	(22)	274,597,078,124	286,660,477,736
5101	Sueldos Y Salarios		172,994,195,066	133,561,300,604
5103	Contribuciones Efectivas		28,400,535,469	30,234,181,384
5104	Aportes Sobre La Nómina		2,678,609,100	2,418,730,900
5107	Prestaciones Sociales		16,358,801,195	37,502,129,584
5108	Gastos De Personal Diversos		698,731,533	555,923,401
5111	Generales		49,112,603,300	78,244,529,815
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		4,353,602,461	4,143,682,048
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	36,083,787,759	43,888,953,910
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		124,095	3,313,386
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		7,909,902,434	7,915,148,394
5366	Amortización De Activos Intangibles		953,684	0
5368	Provisión Litigios Y Demandas		28,172,807,546	35,970,492,130
55	Gasto Público Social	(24)	2,928,388,045,373	2,579,090,290,300
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		2,928,388,045,373	2,579,090,290,300
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	42,226,954,337	16,832,026,215
5720	Operaciones de Enlace		42,226,954,337	16,832,026,215
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		287,133,794,866	266,545,608,767
	INGRESOS NO OPERACIONALES		40,723,428,622	61,792,175,206
48	Otros Ingresos	(21)	40,723,428,622	61,792,175,206
4808	Ingresos Diversos		40,723,428,622	61,792,175,206
	GASTOS NO OPERACIONALES		3,548,239,654	6,748,083,854
58	Otros Gastos	(26)	3,548,239,654	6,748,083,854
5804	Financieros		728,771,695	4,422,659,278
5890	Gastos Diversos		2,490,129,367	1,945,458,576
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		329,338,592	379,966,000
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		37,175,188,968	55,044,091,352
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		324,308,983,834	321,589,700,119


 LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ

C.C. 31.539.836
 Directora General

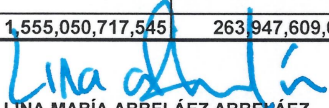

 ANDRÉS VERGARA BALLEÑ
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero



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




Grupo de Contabilidad
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(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 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 / Perdida 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		3,431,734,719			3,431,734,719
Excedente Financiero - CONPES					0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	7,053,009,144	-3,621,274,425	0	3,431,734,719
Ganancia Neta del Periodo			324,308,983,834		324,308,983,834
Saldo a 30-Jun-2020	1,783,902,717,545	41,949,044,483	324,308,983,834	0	2,150,160,745,862
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		-2,647,691,310			-2,647,691,310
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	0
Excedente Financiero - CONPES					0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	349,463,080,686	413,852,342,844	-765,963,114,840	-2,647,691,310
Ganancia Neta del Periodo			321,589,700,119		321,589,700,119
Saldo a 30-Jun-2019	1,555,050,717,545	263,947,609,697	321,589,700,119	0	2,140,588,027,361


LINA MARÍA ARBELÁEZ ARBELÁEZ
 C.C. 31.539.836
 Directora General


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


ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero



ITEM	AÑO	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 19	Jun - 19	Jun - 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	998,427,763	1,080,563,624
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	36,776,254	33,992,870
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	2,278,402,642	2,324,333,117
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	137,814,614	174,172,371
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	3,193,017,357	3,568,429,660
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	266,545,609	287,133,795
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	321,589,700	324,308,984
INDICES											
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	4.38	27.15	31.79
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	6.45	16.53	13.35
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	961,651,508	1,046,570,753
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.01	0.08	0.08
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	0.10	0.09

MARGEN DE SOLVENCIA

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones de pago a corto plazo, mediante la conversión de activos en dinero, para el mes de junio de 2020 el Instituto cuenta con \$31.79 (para junio de 2019 fue de \$27.15) por cada peso que adeuda a corto plazo. La variación de este indicador para el mes de junio de 2020 obedece al aumento del Activo Corriente, principalmente en el grupo de Otros activos por \$51.681.993 (cuyas variaciones más relevante se presenta 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 una disminución de \$ - 2.783.384, que corresponden principalmente a las variaciones de las cuentas por pagar por \$ - 6.131.699 y beneficios a los empleados a corto plazo por \$3.465.610 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 junio de 2020, el Instituto cuenta con \$13.35 por cada peso que adeuda (para junio de 2019 fue de \$16.53). La variación de este indicador para el mes de junio 2020, obedece al incremento en el margen de solvencia y por la disminución de los Activos no corrientes por \$-36.205.386, en los grupos de Propiedades, Planta y Equipo \$-58.370.243 (las variaciones más representativas corresponden a la clasificación de bienes no explotados por \$ -60.928.575, edificaciones \$27.326.548 y depreciación \$ -15.373.291). Otros activos \$19.743.670 (saldos reflejados a junio de 2020 fiducia mercantil -FINDETER \$16.057.962, licencias y software \$3.685.708) y el incremento de los Pasivos no corrientes por \$39.141.141 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 aumentó en \$84.919.245 (de \$961.651.508 en el mes de junio de 2019 a \$1.046.570.753 a junio de 2020), la variación corresponde principalmente 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 el pasivo refleja una disminución en las cuentas por pagar por \$ - 6.131.699 y un incremento en los beneficios a los empleados a corto plazo por \$3.465.610 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 junio de 2020 el margen fue de 0.08 (para junio de 2019 el margen fue de 0.08). Este margen es igual debido a que con corte a junio de 2020 se registraron más ingresos por Operaciones Interinstitucionales por \$330.398.447 y más Gasto Publico Social por gastos generales y asignación de bienes y servicios con respecto a 2019 por \$349.297.755.

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 junio de 2020 el margen fue de 0.09 (para junio de 2019 el margen fue de 0.10). Esta disminución se genera por la variación del Margen de rentabilidad operacional y porque en el año 2019 se registro en la cuenta otros ingresos la reversión de la provisión de una Sentencia a favor del ICBF (Regional Risaralda) por \$35.325.085.

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