



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 noviembre
 (Cifras en Pesos)



El futuro es de todos
 Gobierno de Colombia

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		1,007,119,804,694	924,057,378,585		CORRIENTE		12,410,370,570	26,952,572,190
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	70,405,053,290	29,825,284,774	24	Cuentas por Pagar	(9)	10,310,924,153	26,091,324,542
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	3,946,846,601	2,564,756,609	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	1,938,931,425	695,810,955
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	341,662,648,416	361,566,727,033	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	165,436,693
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	108,168,657	69,817,059					
15	Inventarios	(5)	18,685,917,666	21,632,358,206					
19	Otros Activos	(8)	572,311,170,064	508,398,434,904					
	NO CORRIENTE		1,245,019,144,978	1,263,412,870,174		NO CORRIENTE		133,157,233,905	117,618,613,919
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(12)	133,149,679,305	117,611,052,393
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	11,054,317,246	11,694,229,859	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	7,561,526
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	656,645,999					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,223,156,005,303	1,240,272,119,388					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	18,947,501	0					
	TOTAL ACTIVO		2,252,138,949,672	2,187,470,248,759		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,252,138,949,672	2,187,470,248,759
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	196,075,473,956	192,819,430,355	91	Pasivos Contingentes	(16)	554,109,379,806	624,568,434,905
83	Deudoras De Control	(15)	127,911,783,457	98,843,368,864	93	Acreedoras De Control	(17)	43,622,573,991	5,934,748,927
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-323,987,257,413	-291,662,799,219	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-597,731,953,797	-630,503,183,832

ANDRES VERGARA BALLEEN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

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 noviembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		1,007,119,804,694	924,057,376,585		CORRIENTE		12,410,370,570	26,952,572,190
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	70,405,053,290	29,825,284,774	24	Cuentas Por Pagar	(9)	10,310,924,153	26,091,324,542
1105	Caja		51,619,341	59,450,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		4,628,368,908	11,204,955,406
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		69,405,946,073	27,091,987,457	2407	Recursos A Favor De Terceros		479,246,449	1,253,140,860
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		3,226,645,847	2,485,395,801
1133	Equivalentes al efectivo		0	1,726,358,649	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,600,515,275	1,401,480,024
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	3,946,846,601	2,564,756,609	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	545,400
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		483,976,542	123,934,957	2460	Créditos Judiciales		130,161,751	9,499,293,276
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,462,870,059	2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		245,985,923	246,513,775
13	Cuentas por Cobrar	(3)	341,662,648,416	361,566,727,033	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	1,938,931,425	695,810,955
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,177,735,781	1,320,797,066	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		1,249,871,846	1,282,356
1312	Aportes Sobre La Nómina		244,002,686,010	233,585,585,309	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		689,059,579	694,528,599
1337	Transferencias Por Cobrar		88,713,148,829	118,294,214,572	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	165,436,693
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		7,769,077,796	8,366,130,086	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992	165,436,693
14	Préstamos por Cobrar	(4)	108,168,657	69,817,059		NO CORRIENTE		133,157,233,905	117,618,613,919
1415	Préstamos Concedidos		108,168,657	69,817,059	27	Provisiones	(12)	133,149,679,305	117,611,052,393
15	Inventarios	(5)	18,685,917,666	21,632,358,206	2701	Litigios Y Demandas		123,776,831,381	117,501,052,393
1510	Mercancías En Existencia		7,893,642,970	10,434,809,853	2790	Provisiones Diversas		9,372,847,924	110,000,000
1514	Materiales Y Suministros		4,717,269,199	6,291,036,540					
1530	En Poder De Terceros		7,054,611,338	4,906,511,813					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-979,605,841	0					
19	Otros Activos	(8)	572,311,170,064	508,398,434,904	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	7,561,526
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	2,320,500	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	7,561,526
1906	Avances Y Anticipos Entregados		355,990	2,245,000					
1908	Recursos Entregados En Administración		571,776,236,078	507,744,316,086					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		534,577,996	649,553,318					
	NO CORRIENTE		1,245,019,144,978	1,263,412,870,174		PASIVO		145,567,604,475	144,571,186,109
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,106,571,345,197	2,042,899,062,650
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		219,661,066	115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,106,571,345,197	2,042,899,062,650
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-219,661,066	-115,134,891	3105	Capital Fiscal		1,605,050,717,545	1,445,565,917,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	11,054,317,246	11,694,229,859	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		210,830,944,546	17,429,539,886
1312	Aportes Sobre La Nómina		74,481,377	103,441,807	3110	Resultados Del Ejercicio		290,689,683,106	-186,059,509,621
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		81,670,838	952,810,090	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	765,963,114,840
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		40,919,490,599	47,851,710,706					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-30,021,325,568	-37,213,732,744					
14	Préstamos Por Cobrar	(4)	0	656,645,999					
1415	Préstamos Concedidos		419,839,337	1,359,158,239					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-419,839,337	-702,512,240					



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 noviembre
 (Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,223,156,005,303	1,240,272,119,388					
1605	Terrenos		543,691,392,827	550,672,451,231					
1615	Construcciones En Curso		31,902,461,836	36,208,009,320					
1635	Bienes Muebles En Bodega		3,252,663,261	4,027,460,356					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		0	11,500,194					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		81,976,397,323	71,528,603,591					
1640	Edificaciones		567,965,380,536	569,059,670,874					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,069,975,569	7,822,117,440					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,309,456,074	2,101,367,886					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		14,357,044,406	13,616,325,150					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		868,035,202	697,896,058					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,654	90,530,191					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-31,671,060,229	-15,860,929,946					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-71,998,199	0					
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)	18,947,501	0					
1926	Derechos En Fideicomiso		0	0					
1970	Activos Intangibles		19,154,133	0					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-206,632	0					
	TOTAL ACTIVO		2,252,138,949,672	2,187,470,248,759		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,252,138,949,672	2,187,470,248,759
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	196,075,473,956	192,819,430,355	91	Pasivos Contingentes	(16)	554,109,379,806	624,568,434,905
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		147,500,895,503	134,453,921,898	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		552,595,715,756	624,568,434,905
8190	Otros Activos Contingentes		48,574,578,453	58,365,508,457	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,513,664,050	0
83	Deudoras De Control	(15)	127,911,783,457	98,843,368,864	93	Acreedoras De Control	(17)	43,622,573,991	5,934,748,927
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	334,900,849	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,050,605	112,402,972
8315	Bienes Y Derechos Retirados		87,081,015,606	78,961,304,021	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,553,472,974	135,521,029
8347	Bienes Entregados A Terceros		40,545,479,637	19,248,579,591	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,771,972,938	5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		285,288,214	298,584,403	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		36,185,077,474	0
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	0	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-597,731,953,797	-630,503,183,832
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-323,987,257,413	-291,662,799,219	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-554,109,379,806	-624,568,434,905
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-196,075,473,956	-192,819,430,355	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,622,573,991	-5,934,748,927
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-127,911,783,457	-98,843,368,864					

ANDRÉS VERGARA BALLEN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

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



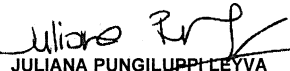
República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Noviembre 30
(Cifras en Pesos)

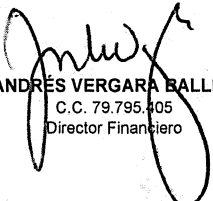



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES			6,029,628,495,099	5,594,683,940,689
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,284,945,359,386	2,228,099,859,558
44	Transferencias	(19)	95,716,911,401	90,586,044,396
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,611,537,067,362	3,225,572,373,676
48	Otros Ingresos	(21)	37,429,156,950	50,425,663,059
GASTOS OPERACIONALES			5,804,236,829,287	5,824,911,712,570
51	De Administración Y Operación	(22)	540,846,933,521	508,228,276,473
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	90,282,113,093	63,405,684,194
55	Gasto Público Social	(24)	5,089,900,054,766	5,205,995,728,144
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	83,207,727,907	47,282,023,759
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			225,391,665,812	-230,227,771,881
INGRESOS NO OPERACIONALES			77,969,312,019	51,119,257,891
48	Otros Ingresos	(21)	77,969,312,019	51,119,257,891
GASTOS NO OPERACIONALES			12,671,294,725	6,950,995,631
58	Otros Gastos	(26)	12,671,294,725	6,950,995,631
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			65,298,017,294	44,168,262,260
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			290,689,683,106	-186,059,509,621


JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
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

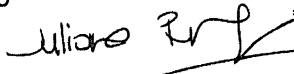


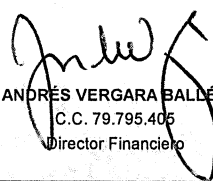
República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Noviembre 30
(Cifras en Pesos)




El futuro
es de todos
Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		6,029,628,495,099	5,594,683,940,689
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,284,945,359,386	2,228,099,859,558
4110	No Tributarios		2,296,772,727	3,301,293,569
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,283,311,418,234	2,225,377,975,681
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-662,831,575	-579,409,692
44	Transferencias	(19)	95,716,911,401	90,586,044,396
4428	Otras Transferencias		95,716,911,401	90,586,044,396
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,611,537,067,362	3,225,572,373,676
4705	Fondos Recibidos		3,611,054,181,636	3,225,571,020,149
4720	Operaciones de Enlace		1,688,135	0
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		481,197,591	1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	37,429,156,950	50,425,663,059
4802	Financieros		28,257,559,767	45,589,918,789
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,351	112,850,601
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		9,171,552,832	4,722,893,669
	GASTOS OPERACIONALES		5,804,236,829,287	5,824,911,712,570
51	De Administración Y Operación	(22)	540,846,933,521	508,228,276,473
5101	Sueldos Y Salarios		254,828,686,126	240,187,055,492
5103	Contribuciones Efectivas		63,206,741,033	61,509,372,025
5104	Aportes Sobre La Nómina		5,469,608,600	5,413,643,600
5107	Prestaciones Sociales		63,314,491,464	77,578,486,264
5108	Gastos De Personal Diversos		2,190,130,365	6,954,290,082
5111	Generales		146,354,907,264	111,727,754,420
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		5,482,368,669	4,857,674,590
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	90,282,113,093	63,405,684,194
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		3,313,386	2,622,034
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		123,102,421	167,867,859
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		14,553,561,492	14,410,977,445
5366	Amortización De Activos Intangibles		206,632	0
5368	Provisión Litigios Y Demandas		75,601,929,162	48,824,216,856
55	Gasto Público Social	(24)	5,089,900,054,766	5,205,995,728,144
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		5,089,900,054,766	5,205,995,728,144
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	83,207,727,907	47,282,023,759
5720	Operaciones de Enlace		83,207,727,907	47,282,023,759
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		225,391,665,812	-230,227,771,881
	INGRESOS NO OPERACIONALES		77,969,312,019	51,119,257,891
48	Otros Ingresos	(21)	77,969,312,019	51,119,257,891
4808	Ingresos Diversos		77,969,312,019	51,119,257,891
	GASTOS NO OPERACIONALES		12,671,294,725	6,950,995,631
58	Otros Gastos	(26)	12,671,294,725	6,950,995,631
5804	Financieros		7,263,719,265	3,545,984,631
5890	Gastos Diversos		4,512,230,451	2,344,618,370
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		895,345,009	1,060,392,630
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		65,298,017,294	44,168,262,260
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		290,689,683,106	-186,059,509,621


JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
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




El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia


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 -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
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		-413,852,342,844	413,852,342,844		0
Diferencias de conversión		765,963,114,840		-765,963,114,840	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior - 2019		-5,764,356,461			-5,764,356,461
Excedente Financiero - CONPES 3953 Adición	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	296,346,415,535	413,852,342,844	-765,963,114,840	-5,764,356,461
Ganancia Neta del Periodo			290,689,683,106		290,689,683,106
Saldo a 30-Nov-2019	1,605,050,717,545	210,830,944,546	290,689,683,106	0	2,106,571,345,197

Saldo a 1-Ene-2018	1,445,565,917,545	0	0	765,963,114,840	2,211,529,032,385
Cambio en Políticas Contables					0
Saldo Reexpresado	1,445,565,917,545	0	0	765,963,114,840	2,211,529,032,385
Corrección de errores de un periodo contable anterior		17,429,539,886		0	17,429,539,886
Excedente Financiero - CONPES 3912	608,452,000,000				608,452,000,000
Excedente Financiero - CONPES 3912	-608,452,000,000				-608,452,000,000
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	17,429,539,886	0	0	17,429,539,886
Ganancia Neta del Periodo			-186,059,509,621		-186,059,509,621
Saldo a 30-Nov-2018	1,445,565,917,545	17,429,539,886	-186,059,509,621	765,963,114,840	2,042,899,062,650


 ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero


 JULIANA PUNGILUPPTLEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General


 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	Nov - 18	Nov - 19
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	924,057,379	1,007,119,805
PASIVO CORRIENTE		310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091	26,952,572	12,410,371
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	2,187,470,249	2,252,138,950
PASIVO TOTAL		354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995	144,571,186	145,567,604
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	5,594,683,941	6,029,628,495
EXCEDENTE OPERACIONAL		-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655	-230,227,772	225,391,666
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343	-186,059,510	290,689,683
INDICES										
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	34.28	81.15
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	15.13	15.47
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	897,104,806	994,709,434
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.04	0.04
MARGEN DE RENTABILIDAD NETA (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.07	-0.03	0.05

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 noviembre de 2019 el Instituto cuenta con \$81.15 (para noviembre de 2018 fue de \$34.28) por cada peso que adeuda a corto plazo. Los Activos Corrientes más representativos corresponden a los recursos del ICBF que administra el DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN por \$538.532.269.238 el 53.47% (su saldo aumentó en el último año en \$71.141.634.781) y el valor de los Aportes Sobre la Nómina por \$244.002.686.010 el 24.23% del Activo Corriente.

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de noviembre de 2019 el Instituto cuenta con \$15.47 por cada peso que adeuda (para noviembre de 2018 fue de \$15.13). La variación más significativa se refleja en el Activo Corriente, cuya cuenta más representativa corresponde a los recursos entregados en administración al DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN, los cuales han aumentado en el último año en \$71.141.634.781 (De \$467.390.634.457 en noviembre de 2018 a \$538.532.269.238 a noviembre de 2019).

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 \$97.604.628 miles (de \$897.104.806 miles en el mes de noviembre de 2018 a \$994.709.434 miles a noviembre de 2019), debido principalmente a la utilización de mayores recursos del saldo en la CUN por la incorporación del Excedente Financiero autorizado por el DNP, por valor de \$608.452 millones; esto implica que a mayor incorporación de excedentes financieros para financiar el presupuesto, el ICBF requerirá desahorrar cada vez más su saldo en la CUN, así mismo la caída en el recaudo de recursos propios provenientes de parafiscales, a causa de la entrada en vigor de artículos en la Ley de Financiamiento y en la Ley del PND, que han sido interpretados por las cooperativas como una exención al pago del parafiscal, este hecho a ocasionado que con corte a noviembre de 2019 se hayan recaudado cerca de \$48.129 millones menos de la meta esperada.

MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL

Representa el porcentaje de los ingresos operacionales del Instituto que se obtuvo como excedente operativo. Mide el beneficio operativo obtenido en la actividad por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de noviembre de 2019 el margen fue de 0.04 (para noviembre de 2018 el margen fue de - 0.04). A noviembre de 2019 se han registrado Ingresos Interinstitucionales por \$385.964.693.686 más que en 2018 (de \$3.225.572.373.676 en 2018 a \$3.611.537.067.362 en 2019) y se han ejecutado \$116.095.673.378 menos de Gasto Publico Social respecto a 2018 (De \$5.205.995.728.144 en 2018 a \$5.089.900.054.766 en 2019).

MARGEN DE RENTABILIDAD NETA

Representa el porcentaje de los ingresos operacionales reflejados como excedente del ejercicio. Mide el beneficio neto obtenido en la actividad del ICBF por cada unidad monetaria de ingreso, para el mes de noviembre de 2019 el margen fue de 0.05 (para noviembre de 2018 el margen fue de - 0.03). Este índice se vera afectado en el año 2019, por el valor asignado como Excedente Financiero por el DNP e incorpora al presupuesto de ingresos como Recursos de Capital del ICBF, por \$159.484.800.000 (en el año 2018 se incorporaron \$608.452.000.000) y el menor recaudo percibido de las cooperativas por la entrada en vigor de artículos en la Ley de Financiamiento y en la Ley del PND por \$48.129 millones.


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