



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 septiembre
 (Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		970,999,630,871	1,056,434,010,968		CORRIENTE		15,464,636,949	33,532,384,696
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	33,565,600,345	154,400,583,327	24	Cuentas por Pagar	(9)	11,578,712,882	30,811,052,383
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	3,922,984,396	2,575,204,092	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	3,725,409,075	2,560,817,321
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	290,817,370,526	279,233,664,081	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	111,519,052	59,660,275					
15	Inventarios	(5)	17,486,188,383	23,333,693,124					
19	Otros Activos	(8)	625,095,968,169	596,831,206,069					
	NO CORRIENTE		1,245,307,772,929	1,263,906,424,561		NO CORRIENTE		115,510,173,068	116,246,314,181
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(12)	115,502,618,468	116,232,043,675
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	8,898,002,187	11,358,035,298	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	14,270,506
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	546,308,494					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,225,619,895,814	1,241,212,205,841					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	0	0					
	TOTAL ACTIVO		2,216,307,403,800	2,320,340,435,529		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,216,307,403,800	2,320,340,435,529
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	195,614,441,314	192,725,939,700	91	Pasivos Contingentes	(16)	669,692,921,938	614,796,467,286
83	Deudoras De Control	(15)	119,581,741,205	94,856,119,769	93	Acreedoras De Control	(17)	44,589,037,858	5,897,960,765
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-315,196,182,519	-287,582,059,469	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-714,281,959,796	-620,694,428,051

ANDRÉS VERGARA BAILLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JULIANA PUNGILUPPI LEIVA
 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

891



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)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		970,999,630,871	1,056,434,010,968		CORRIENTE		15,464,636,949	33,532,384,696
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	33,565,600,345	154,400,583,327	24	Cuentas Por Pagar	(9)	11,578,712,882	30,811,052,383
1105	Caja		54,631,341	63,924,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		6,353,003,118	15,944,745,533
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		32,563,481,128	151,809,580,596	2407	Recursos A Favor De Terceros		462,650,746	1,237,483,519
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	913,569,891	2424	Descuentos De Nomina		3,150,847,991	2,462,414,730
1133	Equivalentes al efectivo		0	1,613,508,048	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,416,518,481	1,311,401,269
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	3,922,984,396	2,575,204,092	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	29,329,587
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		462,172,821	134,382,440	2460	Créditos Judiciales		0	9,607,960,364
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,460,811,575	2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		195,692,546	217,717,381
13	Cuentas por Cobrar	(3)	290,817,370,526	279,233,664,081	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	3,725,409,075	2,560,817,321
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,081,562,542	1,043,822,993	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		3,022,451,335	1,857,632,102
1312	Aportes Sobre La Nómina		184,940,889,820	167,405,338,189	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		702,957,740	703,185,219
1337	Transferencias Por Cobrar		97,612,667,868	102,004,621,304	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	160,514,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		7,182,250,296	8,779,881,595	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992	160,514,992
14	Prestamos por Cobrar	(4)	111,519,052	59,660,275		NO CORRIENTE		115,510,173,068	116,246,314,181
1415	Préstamos Concedidos		111,519,052	59,660,275	27	Provisiones	(12)	115,502,618,468	116,232,043,675
15	Inventarios	(5)	17,486,188,383	23,333,693,124	2701	Litigios Y Demandas		106,136,714,558	116,122,043,675
1510	Mercancias En Existencia		8,031,570,664	11,336,593,494	2790	Provisiones Diversas		9,365,903,910	110,000,000
1514	Materiales Y Suministros		4,149,191,370	7,229,325,648					
1530	En Poder De Terceros		6,456,316,584	4,767,773,982					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,150,890,235	0					
19	Otros Activos	(8)	625,095,968,169	596,831,206,069	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	14,270,506
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	0	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	14,270,506
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	0					
1908	Recursos Entregados En Administración		624,538,353,747	596,180,752,022					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		557,614,422	650,454,047					
	NO CORRIENTE		1,245,307,772,929	1,263,906,424,561		PASIVO		130,974,810,017	149,778,698,877
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,085,332,593,783	2,170,561,736,652
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		219,661,066	115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,085,332,593,783	2,170,561,736,652
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)	8,898,002,187	11,358,035,298	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		213,851,004,374	17,258,492,330
1312	Aportes Sobre La Nómina		180,401,328	98,689,004	3110	Resultados Del Ejercicio		266,430,871,864	-58,225,788,063
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		81,760,410	1,052,461,757	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	765,963,114,840
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		40,499,168,796	48,181,404,328					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-31,863,328,347	-37,974,519,791					
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	546,308,494					
1415	Préstamos Concedidos		434,568,714	1,391,004,019					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-434,568,714	-844,695,525					



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)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,225,619,895,814	1,241,212,205,841					
1605	Terrenos		542,389,905,776	549,886,476,910					
1615	Construcciones En Curso		34,611,272,452	36,641,937,914					
1635	Bienes Muebles En Bodega		3,247,011,575	4,278,078,588					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		0	95,690,668					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		84,661,606,072	72,470,913,142					
1640	Edificaciones		563,715,961,030	566,834,334,968					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,088,614,699	7,515,444,996					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,259,346,338	2,101,367,886					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		14,357,044,406	13,627,825,344					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		868,035,202	602,205,389					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,655	90,530,192					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-29,013,160,235	-13,229,717,199					
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)	0	0					
1926	Derechos En Fideicomiso		0	0					
1970	Activos Intangibles		0	0					
	TOTAL ACTIVO		2,216,307,403,800	2,320,340,435,529		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,216,307,403,800	2,320,340,435,529
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	195,614,441,314	192,725,939,700	91	Pasivos Contingentes	(16)	669,692,921,938	614,796,467,286
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		145,130,809,043	132,774,577,483	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		668,395,183,398	614,796,467,286
8190	Otros Activos Contingentes		50,483,632,271	59,951,362,217	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,297,738,540	0
83	Deudoras De Control	(15)	119,581,741,205	94,856,119,769	93	Acreedoras De Control	(17)	44,589,037,858	5,897,960,765
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	351,836,383	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,402,972	119,037,447
8315	Bienes Y Derechos Retirados		82,381,470,855	77,180,283,236	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,732,821,524	92,098,392
8347	Bienes Entregados A Terceros		36,913,962,136	15,897,896,854	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,771,972,938	5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		286,308,214	1,421,547,886	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		36,971,840,424	0
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	4,555,410	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-714,281,959,796	-620,694,428,051
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-315,196,182,519	-287,582,059,469	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-669,692,921,938	-614,796,467,286
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-195,614,441,314	-192,725,939,700	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-44,589,037,858	-5,897,960,765
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-119,581,741,205	-94,856,119,769					

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JULIANA PUNGLUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

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



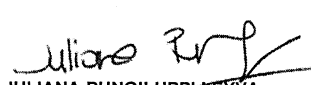
República de Colombia
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
Cecilia De la Fuente de Lleras
Dirección Financiera
Grupo de Contabilidad
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero 1 a Septiembre 30
(Cifras en Pesos)

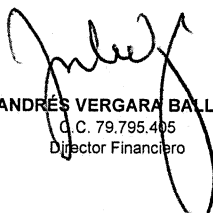



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES			4,947,845,632,769	4,662,113,217,777
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,809,013,324,837	1,751,304,517,981
44	Transferencias	(19)	77,242,217,225	70,557,398,568
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,033,491,801,409	2,822,901,922,120
48	Otros Ingresos	(21)	28,098,289,298	17,349,379,108
GASTOS OPERACIONALES			4,749,845,451,561	4,757,459,429,194
51	De Administración Y Operación	(22)	432,740,629,654	415,053,159,101
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	76,159,241,540	57,725,706,521
55	Gasto Público Social	(24)	4,185,050,207,219	4,246,282,209,509
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	55,895,373,148	38,398,354,063
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			198,000,181,208	-95,346,211,417
INGRESOS NO OPERACIONALES			77,736,152,487	42,991,422,504
48	Otros Ingresos	(21)	77,736,152,487	42,991,422,504
GASTOS NO OPERACIONALES			9,305,461,831	5,870,999,150
58	Otros Gastos	(26)	9,305,461,831	5,870,999,150
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			68,430,690,656	37,120,423,354
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			266,430,871,864	-58,225,788,063


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 Septiembre 30
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos
Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		4,947,845,632,769	4,662,113,217,777
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,809,013,324,837	1,751,304,517,981
4110	No Tributarios		1,001,911,515	2,777,292,925
4114	Aportes Sobre la Nómina		1,808,644,244,672	1,749,088,798,048
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-632,831,350	-561,572,992
44	Transferencias	(19)	77,242,217,225	70,557,398,568
4428	Otras Transferencias		77,242,217,225	70,557,398,568
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,033,491,801,409	2,822,901,922,120
4705	Fondos Recibidos		3,033,217,312,845	2,822,900,568,593
4720	Operaciones de Enlace		1,688,135	0
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		272,800,429	1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	28,098,289,298	17,349,379,108
4802	Financieros		20,959,278,129	13,550,103,005
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,351	0
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		7,138,966,818	3,799,276,103
	GASTOS OPERACIONALES		4,749,845,451,561	4,757,459,429,194
51	De Administración Y Operación	(22)	432,740,629,654	415,053,159,101
5101	Sueldos Y Salarios		208,281,147,100	196,251,639,319
5103	Contribuciones Efectivas		50,015,314,520	49,035,786,670
5104	Aportes Sobre La Nómina		4,414,129,000	4,356,631,400
5107	Prestaciones Sociales		49,256,190,844	63,668,773,592
5108	Gastos De Personal Diversos		1,344,285,430	4,942,964,975
5111	Generales		114,316,295,580	92,290,672,480
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		5,113,267,180	4,506,690,665
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	76,159,241,540	57,725,706,521
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		3,313,386	1,554,795
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		123,102,421	141,963,393
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		11,890,752,204	11,776,033,315
5368	Provisión Litigios Y Demandas		64,142,073,529	45,806,155,018
55	Gasto Público Social	(24)	4,185,050,207,219	4,246,282,209,509
5504	Vivienda		0	0
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		4,185,050,207,219	4,246,282,209,509
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	55,895,373,148	38,398,354,063
5720	Operaciones de Enlace		55,895,373,148	38,398,354,063
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		198,000,181,208	-95,346,211,417
	INGRESOS NO OPERACIONALES		77,736,152,487	42,991,422,504
48	Otros Ingresos	(21)	77,736,152,487	42,991,422,504
4808	Ingresos Diversos		77,736,152,487	42,991,422,504
	GASTOS NO OPERACIONALES		9,305,461,831	5,870,999,150
58	Otros Gastos	(26)	9,305,461,831	5,870,999,150
5804	Financieros		5,506,110,782	2,826,372,927
5890	Gastos Diversos		3,044,905,944	2,274,949,414
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		754,445,105	769,676,809
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		68,430,690,656	37,120,423,354
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		266,430,871,864	-58,225,788,063

JULIANA PUNGLUPPI 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



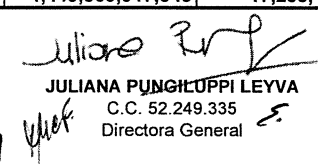
República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad





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		-2,744,296,633			-2,744,296,633
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	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
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		17,258,492,330		0	17,258,492,330
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	17,258,492,330	0	0	17,258,492,330
Ganancia Neta del Periodo			-58,225,788,063		-58,225,788,063
Saldo a 30-Sep-2018	1,445,565,917,545	17,258,492,330	-58,225,788,063	765,963,114,840	2,170,561,736,652


JULIANA PUNGILOPPI 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


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	Sep - 18	Sep - 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	1,056,434,011	970,999,631
PASIVO CORRIENTE		310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091	33,532,385	15,464,637
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	2,320,340,436	2,216,307,404
PASIVO TOTAL		354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995	149,778,699	130,974,810
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	4,662,113,218	4,947,845,633
EXCEDENTE OPERACIONAL		-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655	-95,346,211	198,000,181
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343	-58,225,788	266,430,872
INDICES										
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	31.50	62.79
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	15.49	16.92
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	1,022,901,626	955,534,994
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	-0.02	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	-0.01	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 septiembre de 2019 el Instituto cuenta con \$62.79 (para septiembre de 2018 fue de \$31.50) por cada peso que adeuda a corto plazo. Los Activos Corrientes más representativo corresponde a los recursos del ICBF que administra el DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN por \$587.049.334.311 el 60.45% (su saldo aumentó en el último año en \$38.604.571.281) y el valor de los Aportes Sobre la Nómina por \$184.940.889.820 el 19.05% 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 septiembre de 2019 el Instituto cuenta con \$16.92 por cada peso que adeuda (para septiembre de 2018 fue de \$15.49). 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 \$38.604.571.281 (De \$548.444.763.031 en septiembre de 2018 a \$587.049.334.311 a septiembre de 2019).

CAPITAL DE TRABAJO NETO

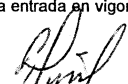
Permite determinar con cuantos recursos cuenta el ICBF para operar si se pagan los pasivos a corto plazo, en el último año el Capital de Trabajo a disminuido en \$67.366.632 miles (de \$1.022.901.626 miles en el mes de septiembre de 2018 a \$945.534.994 miles a septiembre de 2019), debido principalmente 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 30 de septiembre de 2019 se hayan recaudado cerca de \$31.800 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 septiembre el margen fue de 0.04 (para septiembre de 2018 el margen fue de - 0.02). A septiembre de 2019 se han registrado Ingresos Interinstitucionales por \$210.589.879.289 más que en 2018 (de \$2.822.901.922.120 en 2018 a \$3.033.491.801.409 en 2019) y se han ejecutado \$61.232.002.290 menos de Gasto Publico Social respecto a 2018 (De \$4.246.282.209.509 en 2018 a \$4.185.050.207.219 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 septiembre de 2019 el margen fue de 0.05 (para septiembre de 2018 el margen fue de - 0.01). 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 \$31.800 millones.


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