



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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Grupo de Contabilidad
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 31 de diciembre
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		903,540,116,404	745,903,554,846		CORRIENTE		206,124,243,200	54,560,090,585
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(5)	80,688,907,468	114,827,461,912	24	Cuentas por Pagar	(21)	173,844,918,010	25,082,427,167
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(6)	3,828,497,725	3,441,957,472	25	Beneficios A Los Empleados	(22)	32,118,028,198	29,317,148,426
13	Cuentas Por Cobrar	(7)	256,622,405,231	239,387,315,113	29	Otros Pasivos	(24)	161,296,992	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(8)	89,926,311	304,843,830					
15	Inventarios	(9)	20,052,881,751	20,638,477,039					
19	Otros Activos	(16)	542,257,497,918	367,303,499,480					
	NO CORRIENTE		1,253,147,424,092	1,253,609,458,568		NO CORRIENTE		128,143,269,987	123,306,904,277
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(6)	0	0	27	Provisiones	(23)	128,135,715,387	123,299,349,677
13	Cuentas Por Cobrar	(7)	8,434,647,681	6,789,242,297	29	Otros Pasivos	(24)	7,554,600	7,554,600
14	Prestamos Por Cobrar	(8)	0	0					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(10)	1,214,178,277,800	1,236,030,341,343					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(11)	10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(14)	19,744,623,683	0					
	TOTAL ACTIVO		2,156,687,540,496	1,999,513,013,414		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,156,687,540,496	1,999,513,013,414
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(25)	194,776,646,788	191,316,603,887	91	Pasivos Contingentes	(25)	567,513,184,773	625,679,275,412
83	Deudoras De Control	(26)	133,337,632,719	103,415,280,697	93	Acreedoras De Control	(26)	43,583,290,526	7,683,504,681
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-328,114,279,507	-294,731,884,584	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-611,096,475,299	-633,362,780,093

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
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 31 de diciembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		903,540,116,404	745,903,554,846		CORRIENTE		206,124,243,200	54,560,090,585
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(5)	80,688,907,468	114,827,461,912	24	Cuentas Por Pagar	(21)	173,844,918,010	25,082,427,167
1105	Caja		419,857	299,951,925	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		166,527,931,869	20,007,153,737
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		79,740,999,735	113,580,022,111	2407	Recursos A Favor De Terceros		1,611,931,308	1,241,505,501
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	947,487,876	2424	Descuentos De Nomina		403,899,262	330,275,271
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		4,101,807,981	2,358,793,611
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(6)	3,828,497,725	3,441,957,472	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	100,100
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		499,352,757	123,934,957	2460	Créditos Judiciales		0	0
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,329,144,968	3,318,022,515	2490	Otras Cuentas Por Pagar		1,199,347,590	1,144,598,947
13	Cuentas por Cobrar	(7)	256,622,405,231	239,387,315,113	25	Beneficios A Los Empleados	(22)	32,118,028,198	29,317,148,426
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		187,951,420	947,423,490	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		31,501,066,165	28,567,352,084
1312	Aportes Sobre La Nómina		166,610,202,740	157,106,105,063	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		616,962,033	749,796,342
1337	Transferencias Por Cobrar		84,920,144,556	69,126,907,464	29	Otros Pasivos	(24)	161,296,992	160,514,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		4,904,106,515	12,206,879,096	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		161,296,992	160,514,992
14	Préstamos por Cobrar	(8)	89,926,311	304,843,830		NO CORRIENTE		128,143,269,987	123,306,904,277
1415	Préstamos Concedidos		89,926,311	304,843,830	27	Provisiones	(23)	128,135,715,387	123,299,349,677
15	Inventarios	(9)	20,052,881,751	20,638,477,039	2701	Litigios Y Demandas		128,135,715,387	113,823,445,767
1510	Mercancías En Existencia		7,933,688,119	11,264,680,867	2790	Provisiones Diversas		0	9,475,903,910
1514	Materiales Y Suministros		6,460,805,715	5,616,983,276					
1530	En Poder De Terceros		6,853,048,520	5,076,804,143					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,194,660,603	-1,319,991,247					
19	Otros Activos	(16)	542,257,497,918	367,303,499,480	29	Otros Pasivos	(24)	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		541,722,959,922	366,660,573,972					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		534,537,996	642,925,508					
	NO CORRIENTE		1,253,147,424,092	1,253,609,458,568		PASIVO		334,267,513,187	177,866,994,862
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(6)	0	0		PATRIMONIO		1,822,420,027,309	1,821,646,018,552
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		342,414,350	219,661,066	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(27)	1,822,420,027,309	1,821,646,018,552
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	(7)	8,434,647,681	6,789,242,297	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		34,896,035,339	-85,515,470,989
1312	Aportes Sobre La Nómina		109,028,377	111,210,183	3110	Resultados Del Ejercicio		3,621,274,425	-413,852,342,844
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		83,409,281	73,499,670	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	765,963,114,840
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		40,970,674,580	47,434,325,959					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-32,728,464,537	-40,829,793,515					
14	Préstamos Por Cobrar	(8)	0	0					
1415	Préstamos Concedidos		416,453,542	388,010,413					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-416,453,542	-388,010,413					

6074



República de Colombia
 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
 Cecilia De la Fuente de Lleras
 Dirección Financiera
 Grupo de Contabilidad
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de diciembre
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(10)	1,214,178,277,800	1,236,030,341,343					
1605	Terrenos		542,353,072,827	411,285,843,671					
1615	Construcciones En Curso		31,069,623,934	33,092,042,451					
1635	Bienes Muebles En Bodega		2,523,810,126	4,394,303,212					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		0	11,500,194					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		84,176,618,050	327,121,737,431					
1640	Edificaciones		560,881,451,860	452,667,366,715					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,058,327,347	7,946,946,202					
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	13,645,855,424					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		868,035,202	697,896,059					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,654	155,894,841					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-32,584,329,606	-17,180,896,783					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-341,089,117	-206,633,003					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(11)	10,789,874,928	10,789,874,928					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(14)	19,744,623,683	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)		-365,579	0					
	TOTAL ACTIVO		2,156,687,540,496	1,999,513,013,414		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,156,687,540,496	1,999,513,013,414
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(25)	194,776,646,788	191,316,603,887	91	Pasivos Contingentes	(25)	567,513,184,773	625,679,275,412
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		147,231,965,663	134,725,925,512	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		565,975,320,023	625,679,275,412
8190	Otros Activos Contingentes		47,544,681,125	56,590,678,375	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,537,864,750	0
83	Deudoras De Control	(26)	133,337,632,719	103,415,280,697	93	Acreedoras De Control	(26)	43,583,290,526	7,683,504,681
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		91,308,304,488	79,891,520,612	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,515,189,509	1,799,128,771
8347	Bienes Entregados A Terceros		41,745,303,740	23,219,764,446	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,770,972,938	5,771,972,938
8361	Responsabilidades En Proceso		284,024,491	301,109,580	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		36,185,077,474	0
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	2,886,059	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-611,096,475,299	-633,362,780,093
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-328,114,279,507	-294,731,884,584	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-567,513,184,773	-625,679,275,412
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-194,776,646,788	-191,316,603,887	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-43,583,290,526	-7,683,504,681
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-133,337,632,719	-103,415,280,697					

JULIANA PUNGILUPPTLEYVA
 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 Diciembre 31
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES				
		(28)	<u>6,519,692,237,044</u>	<u>5,870,461,206,953</u>
41	Ingresos Fiscales		2,503,829,471,758	2,406,633,396,364
44	Transferencias		106,864,861,396	101,306,419,286
47	Operaciones Interinstitucionales		3,857,288,762,030	3,301,153,723,618
48	Otros Ingresos		51,709,141,860	61,367,667,685
GASTOS OPERACIONALES				
		(29)	<u>6,579,351,021,802</u>	<u>6,328,707,862,227</u>
51	De Administración Y Operación		696,952,024,483	631,561,033,795
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		104,579,578,677	74,317,942,749
55	Gasto Público Social		5,677,629,932,504	5,513,356,290,758
57	Operaciones interinstitucionales		100,189,486,138	109,472,594,925
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			<u>-59,658,784,758</u>	<u>-458,246,655,274</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			<u>79,318,078,701</u>	<u>54,609,019,497</u>
48	Otros Ingresos	(28)	79,318,078,701	54,609,019,497
GASTOS NO OPERACIONALES			<u>16,038,019,518</u>	<u>10,214,707,067</u>
58	Otros Gastos	(29)	16,038,019,518	10,214,707,067
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			<u>63,280,059,183</u>	<u>44,394,312,430</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			<u>3,621,274,425</u>	<u>-413,852,342,844</u>

JULIANA PUNGLUPPI LEYVA

C.C. 52.249.335

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



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 Diciembre 31
 (Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	(28)	6,519,692,237,044	5,870,461,206,953
41	Ingresos Fiscales		2,503,829,471,758	2,406,633,396,364
4110	No Tributarios		2,640,011,017	3,322,255,537
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,501,859,342,230	2,403,899,117,840
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-669,881,489	-587,977,013
44	Transferencias		106,864,861,396	101,306,419,286
4428	Otras Transferencias		106,864,861,396	101,306,419,286
47	Operaciones Interinstitucionales		3,857,288,762,030	3,301,153,723,618
4705	Fondos Recibidos		3,856,793,277,428	3,301,152,370,091
4720	Operaciones de Enlace		1,688,135	0
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		493,796,467	1,353,527
48	Otros Ingresos		51,709,141,860	61,367,667,685
4802	Financieros		37,647,865,533	54,183,188,885
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,351	20,523,828
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		14,061,231,976	7,163,954,972
	GASTOS OPERACIONALES	(29)	6,579,351,021,802	6,328,707,862,227
51	De Administración Y Operación		696,952,024,483	631,561,033,795
5101	Sueldos Y Salarios		276,987,849,229	265,580,219,181
5103	Contribuciones Efectivas		77,996,748,820	73,762,303,018
5104	Aportes Sobre La Nómina		6,805,097,700	6,477,212,800
5107	Prestaciones Sociales		141,262,529,714	141,823,806,119
5108	Gastos De Personal Diversos		4,299,827,114	13,212,508,304
5111	Generales		174,659,755,619	114,566,117,503
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		14,940,216,287	16,138,866,870
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		104,579,578,677	74,317,942,749
5346	Deterioro De Inversiones		123,752,432	104,526,175
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		5,328,105,758	5,649,566,108
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		142,748,049	253,970,990
5350	Deterioro De Inventarios		256,089,465	1,319,991,247
5351	Deterioro De Propiedades, Planta Y Equipo		269,090,918	206,633,003
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		15,595,215,146	15,758,371,660
5366	Amortización De Activos Intangibles		365,579	0
5368	Provisión Litigios Y Demandas		82,864,211,330	51,024,883,566
55	Gasto Público Social		5,677,629,932,504	5,513,356,290,758
5504	Vivienda		72,143,100	0
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		5,677,557,789,404	5,513,356,290,758
57	Operaciones Interinstitucionales		100,189,486,138	109,472,594,925
5720	Operaciones de Enlace		100,189,486,138	109,472,594,925
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-59,658,784,758	-458,246,655,274
	INGRESOS NO OPERACIONALES	(28)	79,318,078,701	54,609,019,497
48	Otros Ingresos		79,318,078,701	54,609,019,497
4808	Ingresos Diversos		79,318,078,701	54,609,019,497
	GASTOS NO OPERACIONALES		16,038,019,518	10,214,707,067
58	Otros Gastos	(29)	16,038,019,518	10,214,707,067
5803	Ajuste Por Diferencia En Cambio		0	145,429,913
5804	Financieros		10,458,764,551	4,814,976,471
5890	Gastos Diversos		4,677,114,762	2,472,638,462
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		902,140,205	2,781,662,221
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		63,280,059,183	44,394,312,430
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		3,621,274,425	-413,852,342,844

Juliana Pungiluppi Leyva

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

Andrés Vergara Ballén
 ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 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



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 -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		-2,847,265,668			-2,847,265,668
Excedente Financiero - CONPES 3953 Adición	50,000,000,000	-50,000,000,000			0
Excedente Financiero - CONPES 3979	178,852,000,000	-178,852,000,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	228,852,000,000	120,411,506,328	413,852,342,844	-765,963,114,840	-2,847,265,668
Ganancia Neta del Periodo			3,621,274,425		3,621,274,425
Saldo a 31-Dic-2019	1,783,902,717,545	34,896,035,339	3,621,274,425	0	1,822,420,027,309

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		23,969,329,011		0	23,969,329,011
Excedente Financiero - CONPES 3912	608,452,000,000				608,452,000,000
Excedente Financiero - CONPES 3912	-608,452,000,000				-608,452,000,000
Excedente Financiero - CONPES 3953	109,484,800,000	-109,484,800,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	109,484,800,000	-85,515,470,989	0	0	23,969,329,011
Ganancia Neta del Periodo			-413,852,342,844		-413,852,342,844
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

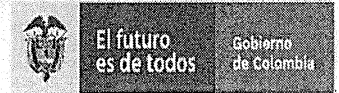
JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.495
Director Financiero

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



ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36, artículo 34, de la ley 734 de 2002, así como las Resoluciones 760 de 2016 y 182 de 2017, conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedidas por la Contaduría General de la Nación, los estados financieros del cierre de la vigencia 2019, se encuentran publicados en el sitio web del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar <http://www.icbf.gov.co/gestion-transparencia/transparencia/presupuesto/estados-financieros> y en la cartelera Sede de la Dirección General avenida carrera 68 no. 64c – 75, Primer piso por 30 días.

La presente acta se firma en la ciudad de Bogotá el día 15 de febrero de 2020.

JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
Contador General ICBF
T. P. 16.980 – T



ESTADOS CONTABLES

En ejercicio de las facultades legales que le confiere el artículo 11 de la Ley 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 706 de 2016 expedida por la -CGN

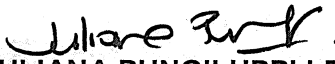
Se certifica:

Que los saldos que reflejan los Estados Contables del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF- a 31 de diciembre de 2019 y 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, extraídos del Sistema oficial de registro SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la UAE- Contaduría General de la Nación – CGN.

Que, en los estados contables básicos del ICBF al 31 de diciembre de 2019, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por SIIF Nación a 31 de diciembre de 2019.

Este documento está soportado con las certificaciones de los Directores Regionales, Coordinadores Financieros y/o Coordinadores de Gestión de Recursos, Contadores, Coordinador Grupo Financiero Sede de la Dirección General, donde consta que las cifras registradas en los saldos y movimientos por PCI que revelan la realidad de la situación financiera, económica, social y ambiental de cada una de las PCI Regional y del GFSDG del ICBF.

Se expide en la ciudad de Bogotá D.C a los quince (15) días del mes de febrero de 2020.


JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
Directora General ICBF


JAIRO HERNANDO CARDONA AGUIRRE
Contador General ICBF
T. P. 16.980 – T



ITEM	AÑO	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Dic - 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	903.540.116
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
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
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
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
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
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
INDICES									
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2,44	3,96	9,89	13,10	8,01	8,80	13,67	4,38
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4,40	5,93	11,29	14,89	6,22	11,87	11,24	6,45
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
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0,21	0,09	0,08	0,07	-0,09	-0,05	-0,08	-0,01
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

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 diciembre de 2019 el Instituto cuenta con \$4.38 (para diciembre de 2018 fue de \$13.67) por cada peso que adeuda a corto plazo. Su disminución más representativa se debe a la causación de las cuentas por pagar bajo el principio del devengo de los bienes y servicios que entraron a 31 de diciembre del 2019, no obstante el Ministerio de Hacienda no contaba con PAC suficiente. Para mostrar la realidad financiera, por tanto debió realizarse por parte del ICBF carga manual por la suma de \$ 108,408 millones, esto según concepto No. 201912320000123501 de fecha 24-09-2019 de la CGN. Los Activos Corrientes más representativos corresponden a los recursos del ICBF que administra el DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN por \$425.054.078.610 correspondientes al 47.04% (su saldo aumentó en el último año en \$98.982.143.717) y el valor de los Aportes Sobre la Nómina por \$166.610.202.740 que equivalen al 18.44% 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 diciembre de 2019, el Instituto cuenta con \$6.45 por cada peso que adeuda (para diciembre de 2018 fue de \$11.24), su disminución más representativa se debe a la causación de las cuentas por pagar bajo el principio del devengo de los bienes y servicios que entraron a 31 de diciembre del 2019, no obstante el Ministerio de Hacienda no contaba con PAC suficiente. Para mostrar la realidad financiera, por tanto debió realizarse por parte del ICBF carga manual por la suma de \$ 108,408 millones, esto según concepto No. 201912320000123501 de fecha 24-09-2019 de la CGN. La variación más significativa se reflejó 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 \$98.982.143.717 (De \$326.071.934.893 en diciembre de 2018 a \$425.054.078.610 a diciembre de 2019).

CAPITAL DE TRABAJO NETO

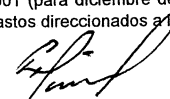
Permite determinar con cuantos recursos cuenta el ICBF para operar si se pagan los pasivos a corto plazo, en el último año el Capital de Trabajo aumentó en \$6.072.409 miles (de \$691.343.464 miles en el mes de diciembre de 2018 a \$697.415.873 miles a diciembre de 2019), hecho que guarda estabilidad con respecto al año anterior.

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 diciembre el margen fue de -0.01 (para diciembre de 2018 el margen fue de -0.08). Se considera una buena condición puesto que operativamente los ingresos más los excedentes cubrieron casi en su totalidad los gastos operativos del ICBF.

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 diciembre de 2019 el margen fue de 0.001 (para diciembre de 2018 el margen fue de -0.07). Este aumento obedece a la buena relación de ingresos operativos y financieros versus los gastos direccionados a la misión del ICBF.


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