



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 julio
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	CORRIENTE		987,902,745,426	1,342,297,682,765		CORRIENTE		21,380,379,794	34,724,990,214
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	49,969,341,985	30,820,922,554	24	Cuentas Por Pagar	(9)	11,969,363,477	30,047,748,206
1105	Caja		97,131,341	62,316,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		5,955,203,577	15,385,383,774
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		48,924,722,768	29,732,035,871	2407	Recursos A Favor De Terceros		922,947,124	743,131,928
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	1,026,569,891	2424	Descuentos De Nomina		3,089,099,173	3,153,880,422
1133	Equivalentes al efectivo		0	0	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,411,550,819	1,171,657,176
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	3,923,786,043	2,579,850,194	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	24,200
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		462,974,468	139,028,542	2460	Créditos Judiciales		0	9,367,231,080
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,460,811,575	2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		590,562,784	226,439,626
13	Cuentas por Cobrar	(3)	275,165,418,182	270,154,812,877	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	9,250,501,325	4,516,727,016
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,448,216,013	167,651,700	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		8,538,665,999	3,804,103,935
1312	Aportes Sobre La Nómina		195,978,479,875	186,752,199,573	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		711,835,326	712,623,081
1337	Transferencias Por Cobrar		70,371,054,540	79,472,264,935	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	160,514,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		7,367,667,754	3,762,696,669	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992	160,514,992
14	Prestamos por Cobrar	(4)	124,335,188	63,116,244		NO CORRIENTE		110,666,695,304	110,734,754,314
1415	Préstamos Concedidos		124,335,188	63,116,244	27	Provisiones	(12)	110,659,140,704	110,717,645,808
15	Inventarios	(5)	17,053,142,418	22,067,236,310	2701	Litigios Y Demandas		101,293,236,794	75,289,871,281
1510	Mercancías En Existencia		7,796,621,364	11,336,499,347	2790	Provisiones Diversas		9,365,903,910	35,427,774,527
1514	Materiales Y Suministros		3,869,523,275	7,696,265,723					
1530	En Poder De Terceros		6,697,716,539	3,034,471,240					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,310,718,760	0					
19	Otros Activos	(8)	641,666,721,610	1,016,611,744,586	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	17,108,506
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	930,515	2902	Recursos Recibidos En Administración		7,554,600	17,108,506
1906	Avances Y Anticipos Entregados		0	0					
1908	Recursos Entregados En Administración		641,032,672,768	1,016,073,360,024					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		634,048,842	537,454,047					
	NO CORRIENTE		1,276,987,123,518	1,266,286,769,289		PASIVO		132,047,075,098	145,459,744,528
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	(2)	0	0		PATRIMONIO		2,132,842,793,846	2,463,124,707,526
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		219,661,066	115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(13)	2,132,842,793,846	2,463,124,707,526
1280	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		-219,661,066	-115,134,891	3105	Capital Fiscal		1,555,050,717,545	1,970,219,917,545
13	Cuentas por Cobrar	(3)	7,068,899,828	11,468,777,114	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		263,573,514,538	-508,509,532,504
1312	Aportes Sobre La Nómina		126,310,278	307,380,200	3110	Resultados Del Ejercicio		314,218,561,763	235,450,472,621
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		81,733,551	1,489,012,459	3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación		0	765,963,849,864
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		40,602,680,016	48,499,585,079					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-33,741,824,017	-38,827,200,624					
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	694,927,100					
1415	Préstamos Concedidos		459,538,832	1,419,553,655					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-459,538,832	-724,626,555					

718



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 julio
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	<u>1,259,128,348,762</u>	<u>1,243,333,190,147</u>					
1605	Terrenos		561,676,332,461	546,599,688,971					
1615	Construcciones En Curso		32,158,851,803	36,535,810,749					
1635	Bienes Muebles En Bodega		3,350,677,680	2,770,308,609					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		93,055,750	95,690,668					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		115,094,607,976	77,746,555,385					
1640	Edificaciones		547,314,436,990	564,835,511,769					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,076,673,207	7,184,973,575					
1660	Equipo Médico Y Científico		182,117,043	182,117,043					
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		2,259,346,338	2,370,883,751					
1670	Equipos De Comunicación Y Computación		14,305,018,058	13,762,141,341					
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		738,281,102	602,205,389					
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		209,139,654	143,775,004					
1681	Bienes De Arte Y Cultura		115,000,000	115,000,000					
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-26,373,191,101	-9,460,784,733					
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-71,998,199	-150,687,374					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	<u>10,789,874,928</u>	<u>10,789,874,928</u>					
1715	Bienes Históricos Y Culturales		10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	<u>0</u>	<u>0</u>					
1926	Derechos En Fideicomiso		0	0					
1970	Activos Intangibles		0	0					
	TOTAL ACTIVO		<u>2,264,889,868,944</u>	<u>2,608,584,452,054</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,264,889,868,944</u>	<u>2,608,584,452,054</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
81	Activos Contingentes	(14)	<u>195,157,799,921</u>	<u>189,446,109,865</u>	91	Pasivos Contingentes	(16)	<u>653,793,444,093</u>	<u>598,732,294,115</u>
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		145,011,996,426	131,402,260,359	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		652,495,705,553	598,732,294,115
8190	Otros Activos Contingentes		50,145,803,495	58,043,849,506	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,297,738,540	0
83	Deudoras De Control	(15)	<u>115,668,305,078</u>	<u>94,205,858,744</u>	93	Acreedoras De Control	(17)	<u>8,820,783,350</u>	<u>5,893,294,619</u>
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	346,592,980	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,402,972	119,037,447
8315	Bienes Y Derechos Retirados		82,690,249,237	76,091,927,779	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,726,436,547	87,432,246
8347	Bienes Entregados A Terceros		32,682,073,187	13,377,838,383	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,771,972,938	5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		293,096,595	4,375,127,099	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		1,209,970,893	0
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		2,886,059	14,372,503	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-662,614,227,443	-604,625,588,734
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-310,826,104,999	-283,651,968,609	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-653,793,444,093	-598,732,294,115
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-195,157,799,921	-188,498,924,170	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-8,820,783,350	-5,893,294,619
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-115,668,305,078	-95,153,044,439					

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General

IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
C.C. 35.252.653
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 147.249-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 julio
 (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		<u>987,902,745,426</u>	<u>1,342,297,682,765</u>		CORRIENTE		<u>21,380,379,794</u>	<u>34,724,990,214</u>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	49,969,341,985	30,820,922,554	24	Cuentas por Pagar	(9)	11,969,363,477	30,047,748,206
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	3,923,786,043	2,579,850,194	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	9,250,501,325	4,516,727,016
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	275,165,418,182	270,154,812,877	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	124,335,188	63,116,244					
15	Inventarios	(5)	17,053,142,418	22,067,236,310					
19	Otros Activos	(8)	641,666,721,610	1,016,611,744,586					
	NO CORRIENTE		<u>1,276,987,123,518</u>	<u>1,266,286,769,289</u>		NO CORRIENTE		<u>110,666,695,304</u>	<u>110,734,754,314</u>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(12)	110,659,140,704	110,717,645,808
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	7,068,899,828	11,468,777,114	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	17,108,506
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	694,927,100					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,259,128,348,762	1,243,333,190,147					
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		<u>2,264,889,868,944</u>	<u>2,608,584,452,054</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,264,889,868,944</u>	<u>2,608,584,452,054</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)	195,157,799,921	189,446,109,865	91	Pasivos Contingentes	(16)	653,793,444,093	598,732,294,115
83	Deudoras De Control	(15)	115,668,305,078	94,205,858,744	93	Acreedoras De Control	(17)	8,820,783,350	5,893,294,619
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-310,826,104,999	-283,651,968,609	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-662,614,227,443	-604,625,588,734

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero

JULIANA PUNGI LUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General

IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
 C.C. 35.252.653
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 147.249-T



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




El futuro
es de todos

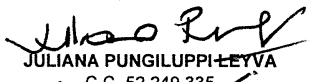
Gobierno
de Colombia

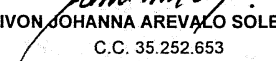
Grupo de Contabilidad
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Cifras en Pesos)

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 / Pérdida 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		-3,021,786,469			-3,021,786,469
Excedente Financiero					0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	0	349,088,985,527	413,852,342,844	-765,963,114,840	-3,021,786,469
Ganancia Neta del Periodo			314,218,561,763		314,218,561,763
Saldo a 31-Jul-2019	1,555,050,717,545	263,573,514,538	314,218,561,763	0	2,132,842,793,846

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		16,144,467,496		735,024	16,145,202,520
Excedente Financiero	524,654,000,000	-524,654,000,000			0
Pérdidas y Ganancias netas no reconocidas en el estado de rendimiento financiero	524,654,000,000	-508,509,532,504	0	735,024	16,145,202,520
Ganancia Neta del Periodo			235,450,472,621		235,450,472,621
Saldo a 31-Jul-2018	1,970,219,917,545	-508,509,532,504	235,450,472,621	765,963,849,864	2,463,124,707,526


 ANDRÉS VERGARA BALLÉN
 C.C. 79.795.405
 Director Financiero


 JULIANA PUNGILUPPI LEYVA
 C.C. 52.249.335
 Directora General


 IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
 C.C. 35.252.653
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 147.249-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 Julio 31
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		4,077,668,776,417	3,800,555,100,592
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,417,300,595,926	1,385,903,643,261
4110	No Tributarios		917,226,435	1,794,596,113
4114	Aportes Sobre la Nómina		1,417,010,192,941	1,384,589,181,449
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-626,823,450	-480,134,301
44	Transferencias	(19)	83,613,881,680	44,562,606,042
4428	Otras Transferencias		83,613,881,680	44,562,606,042
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,553,034,546,700	2,357,768,261,898
4705	Fondos Recibidos		2,552,916,323,519	2,357,766,908,371
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		118,223,181	1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	23,719,752,111	12,320,589,391
4802	Financieros		18,558,654,314	9,382,277,271
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,351	0
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		5,161,053,446	2,938,312,120
	GASTOS OPERACIONALES		3,818,849,044,846	3,589,388,311,858
51	De Administración Y Operación	(22)	336,633,514,246	322,565,080,845
5101	Sueldos Y Salarios		162,223,503,354	152,450,826,589
5103	Contribuciones Efectivas		37,262,411,843	36,429,746,746
5104	Aportes Sobre La Nómina		3,379,042,900	3,319,136,300
5107	Prestaciones Sociales		40,669,860,586	49,403,958,683
5108	Gastos De Personal Diversos		771,608,485	4,297,689,488
5111	Generales		88,039,286,765	72,824,214,628
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		4,287,800,313	3,839,508,411
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	54,992,002,174	46,453,327,736
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		3,313,386	636,338
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		113,343,746	0
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		9,243,678,526	8,002,689,240
5368	Provisión Litigios Y Demandas		45,631,666,516	38,450,002,158
55	Gasto Público Social	(24)	3,372,779,019,367	3,187,326,349,379
5504	Vivienda		0	238,314,690
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		3,372,779,019,367	3,187,088,034,689
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	54,444,509,059	33,043,553,898
5720	Operaciones de Enlace		54,444,509,059	33,043,553,898
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		258,819,731,571	211,166,788,734
	INGRESOS NO OPERACIONALES		63,712,830,300	28,430,907,550
48	Otros Ingresos	(21)	63,712,830,300	28,430,907,550
4808	Ingresos Diversos		63,712,830,300	28,430,907,550
	GASTOS NO OPERACIONALES		8,314,000,108	4,147,223,663
58	Otros Gastos	(26)	8,314,000,108	4,147,223,663
5804	Financieros		5,111,363,274	1,986,022,474
5890	Gastos Diversos		2,822,670,834	1,709,669,695
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		379,966,000	451,531,494
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		55,398,830,192	24,283,683,887
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		314,218,561,763	235,450,472,621

JULIANA PUNGILUPPLEEVA
C.C. 52.249.335
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.405
Director Financiero

IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
C.C. 35.252.653
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 147.249-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 Julio 31
(Cifras en Pesos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES			4,077,668,776,417	3,800,555,100,592
41	Ingresos Fiscales	(18)	1,417,300,595,926	1,385,903,643,261
44	Transferencias	(19)	83,613,881,680	44,562,606,042
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	2,553,034,546,700	2,357,768,261,898
48	Otros Ingresos	(21)	23,719,752,111	12,320,589,391
GASTOS OPERACIONALES			3,818,849,044,846	3,589,388,311,858
51	De Administración Y Operación	(22)	336,633,514,246	322,565,080,845
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	54,992,002,174	46,453,327,736
55	Gasto Público Social	(24)	3,372,779,019,367	3,187,326,349,379
57	Operaciones interinstitucionales	(25)	54,444,509,059	33,043,553,898
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			258,819,731,571	211,166,788,734
INGRESOS NO OPERACIONALES			63,712,830,300	28,430,907,550
48	Otros Ingresos	(21)	63,712,830,300	28,430,907,550
GASTOS NO OPERACIONALES			8,314,000,108	4,147,223,663
58	Otros Gastos	(26)	8,314,000,108	4,147,223,663
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			55,398,830,192	24,283,683,887
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			314,218,561,763	235,450,472,621

Juliana Pungilupptleyva
JULIANA PUNGILUPPTLEYVA
C.C. 52.249.335
Directora General

Andrés Vergara Ballén
ANDRÉS VERGARA BALLÉN
C.C. 79.795.495
Director Financiero

Ivon Johanna Arevalo Soledad
IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
C.C. 35.252.653
Coordinadora Grupo de Contabilidad
T.P. No. 147.249-T



ITEM	AÑO	Dic - 12	Dic - 13	Dic - 14	Dic - 15	Dic - 16	Dic - 17	Dic - 18	Jul - 18	Jul - 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	1,342,297,683	987,902,745
PASIVO CORRIENTE		310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091	34,724,990	21,380,380
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	2,608,584,452	2,264,889,869
PASIVO TOTAL		354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995	145,459,745	132,047,075
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	3,800,555,101	4,077,668,776
EXCEDENTE OPERACIONAL		-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655	211,166,789	258,819,732
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343	235,450,473	314,218,562
INDICES										
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	38.66	46.21
MARGEN DE RENTABILIDAD OPERACIONAL (Excedente Operación/ Ing. Opera)		-0.21	0.09	0.08	0.07	-0.09	-0.05	-0.08	0.06	0.063
MARGEN DE RENTABILIDAD NETA (Excedente del Ejerc./ Ing. Opera)		0.09	0.16	0.12	0.10	-0.08	-0.04	-0.07	0.06	0.08
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	17.93	17.15
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	1,307,572,693	966,522,366

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 julio de 2019 el Instituto cuenta con \$46.21 (para julio de 2018 fue de \$38.66) por cada peso que adeuda a corto plazo, el activo corriente más representativo corresponde a los recursos del ICBF que administra el DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN.

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 julio el margen fue de 0.063 (para julio de 2018 el margen fue de 0.06). A julio de 2019 se han registrado Ingresos Interinstitucionales por \$195.266.284.802 más que en 2018 (de \$2.357.768.261.898 en 2018 a \$2.553.034.546.700 en 2019) y se han ejecutado \$185.452.669.988 más de Gasto Publico Social respecto a 2018 (De \$3.187.326.349.379 en 2018 a \$3.372.779.019.367 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 julio de 2019 el margen fue de 0.08 (para julio de 2018 el margen fue de 0.06). Este indice 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).

RAZON DE SOLIDEZ

Es la capacidad que el ICBF tiene para atender sus obligaciones, con el respaldo de sus activos, para el mes de julio de 2019 el Instituto cuenta con \$17.15 por cada peso que adeuda (para julio de 2018 fue de \$17.93), el activo más representativo corresponde a los recursos entregados en administración al DTN en la Cuenta Única Nacional - CUN, los cuales han disminuido en el ultimo año en \$367.893.356.124 (De \$968.337.371.032 en julio de 2018 a \$600.444.014.908 a julio 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 ultimo año el Capital de Trabajo a disminuido en \$341.050.327, de \$1.307.572.692.551 en el mes de julio de 2018 a \$966.522.365.632 a julio 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 \$524.654.000.000; 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 y 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 31 de julio de 2019 se hayan recaudado cerca de \$25.000 millones menos de la meta esperada.

Johanna Arevalo Soledad
 IVON JOHANNA AREVALO SOLEDAD
 C.C. 35.252.653
 Coordinadora Grupo de Contabilidad
 T.P. No. 147.249-T