



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 octubre  
 (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
	<b>CORRIENTE</b>		<b>996,687,615,367</b>	<b>1,037,168,485,837</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>14,928,275,712</b>	<b>26,839,087,334</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(1)	67,864,447,326	46,387,471,709	24	Cuentas por Pagar	(9)	12,828,531,095	25,487,896,614
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	3,933,253,131	2,564,137,609	25	Beneficios A Los Empleados	(10)	1,939,229,625	1,190,675,728
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	300,908,316,883	295,801,823,938	29	Otros Pasivos	(11)	160,514,992	160,514,992
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	105,307,487	58,600,990					
15	Inventarios	(5)	17,398,924,458	22,196,612,313					
19	Otros Activos	(8)	606,477,366,082	670,159,839,278					
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,245,177,366,130</b>	<b>1,264,169,655,512</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>129,955,521,085</b>	<b>116,470,365,127</b>
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	(2)	0	0	27	Provisiones	(12)	129,947,966,485	116,456,094,621
13	Cuentas Por Cobrar	(3)	9,801,394,926	11,724,174,178	29	Otros Pasivos	(11)	7,554,600	14,270,506
14	Prestamos Por Cobrar	(4)	0	551,112,479					
16	Propiedades, Planta Y Equipo	(6)	1,224,566,989,827	1,241,104,493,927					
17	Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales	(7)	10,789,874,928	10,789,874,928					
19	Otros Activos	(8)	19,106,449	0					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,241,864,981,497</b>	<b>2,301,338,141,349</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,241,864,981,497</b>	<b>2,301,360,705,962</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>22,564,613</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
81	Activos Contingentes	(14)	194,980,782,291	192,375,741,379	91	Pasivos Contingentes	(16)	556,744,057,343	620,842,148,465
83	Deudoras De Control	(15)	125,612,090,027	95,714,958,533	93	Acreedoras De Control	(17)	44,598,784,473	5,910,416,583
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-320,592,872,318	-288,068,135,299	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-601,342,841,816	-626,752,565,048

**Nota:** La diferencia en los saldos de las Cuentas de Orden Deudoras a octubre de 2018, obedece a un ajuste hecho por la Dirección Regional Guajira mediante Comprobante Manual 654536, el día del cierre contable del sistema SIF Nación a las 8:53 p.m., el cual afectó una Cuenta de Orden Deudora de Control contra una cuenta del Pasivo Cuentas por Pagar, esto hace que la Ecuación Contable genere diferencias y las cuentas de Orden Deudoras también. Esta situación se colocó en conocimiento de la CGN mediante correo del día 21 de noviembre de 2018 con respuesta negativa a la solicitud por parte de la CGN por tal motivo quedo la nota aclaratoria.

  
**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



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 octubre  
 (Cifras en Pesos)



Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	<b>CORRIENTE</b>		<b>996,687,615,367</b>	<b>1,037,168,485,837</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>14,928,275,712</b>	<b>26,839,087,334</b>
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	( 1 )	67,864,447,326	46,387,471,709	24	Cuentas Por Pagar	( 9 )	12,828,531,095	25,487,896,614
1105	Caja		53,631,341	63,924,792	2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		7,095,033,675	9,989,476,265
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		66,863,328,109	43,703,172,579	2407	Recursos A Favor De Terceros		585,105,414	2,120,136,949
1132	Efectivo De Uso Restringido		947,487,876	913,569,891	2424	Descuentos De Nomina		3,235,769,623	2,397,518,553
1133	Equivalentes al efectivo		0	1,706,804,447	2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		1,710,955,570	1,161,670,827
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	( 2 )	3,933,253,131	2,564,137,609	2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	1,231,900
1221	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado (Valor Razonable) Con Cambios En El Resultado		472,441,556	123,315,957	2460	Créditos Judiciales		5,097,595	9,608,230,607
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		3,460,811,575	2,440,821,652	2490	Otras Cuentas Por Pagar		196,569,218	209,631,513
13	Cuentas por Cobrar	( 3 )	300,908,316,883	295,801,823,938	25	Beneficios A Los Empleados	( 10 )	1,939,229,625	1,190,675,728
1311	Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios		1,177,134,703	1,042,204,949	2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		1,249,871,846	491,818,819
1312	Aportes Sobre La Nómina		194,604,457,991	175,964,849,972	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones		689,357,779	698,856,909
1337	Transferencias Por Cobrar		97,765,620,511	110,372,091,758	29	Otros Pasivos	( 11 )	160,514,992	160,514,992
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		7,361,103,678	8,422,677,259	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado		160,514,992	160,514,992
14	Préstamos por Cobrar	( 4 )	105,307,487	58,600,990		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>129,955,521,085</b>	<b>116,470,365,127</b>
1415	Préstamos Concedidos		105,307,487	58,600,990	27	Provisiones	( 12 )	129,947,966,485	116,456,094,621
15	Inventarios	( 5 )	17,398,924,458	22,196,612,313	2701	Litigios Y Demandas		120,575,118,561	116,346,094,621
1510	Mercancías En Existencia		7,893,642,970	10,237,761,995	2790	Provisiones Diversas		9,372,847,924	110,000,000
1514	Materiales Y Suministros		4,129,327,071	7,181,539,606					
1530	En Poder De Terceros		6,502,744,584	4,777,310,712					
1580	Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr)		-1,126,790,167	0					
19	Otros Activos	( 8 )	606,477,366,082	670,159,839,278	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		605,919,751,660	669,509,385,231					
1909	Depósitos Entregados En Garantía		557,614,422	650,454,047					
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,245,177,366,130</b>	<b>1,264,169,655,512</b>		<b>PASIVO</b>		<b>144,883,796,797</b>	<b>143,309,452,461</b>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	( 2 )	0	0		<b>PATRIMONIO</b>		<b>2,096,981,184,700</b>	<b>2,158,051,253,501</b>
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo		219,661,066	115,134,891	31	Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	( 13 )	2,096,981,184,700	2,158,051,253,501
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 )	9,801,394,926	11,724,174,178	3109	Resultados De Ejercicios Anteriores		212,010,033,042	17,432,982,636
1312	Aportes Sobre La Nómina		105,418,042	80,404,993	3110	Resultados Del Ejercicio		279,920,434,113	-70,910,761,520
1384	Otras Cuentas Por Cobrar		81,671,552	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 Recauda		40,339,254,199	48,375,180,265					
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		-30,724,948,867	-37,783,872,837					
14	Préstamos Por Cobrar	( 4 )	0	551,112,479					
1415	Préstamos Concedidos		433,981,390	1,372,947,071					
1480	Deterioro Acumulado De Préstamos Por Cobrar (Cr)		-433,981,390	-821,834,592					

2



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 octubre  
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018	Código	PASIVO	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
16	Propiedades, Planta Y Equipo	( 6 )	1,224,566,989,827	1,241,104,493,927					
1605	Terrenos		544,009,652,827	549,886,476,910					
1615	Construcciones En Curso		31,902,461,836	35,908,009,320					
1635	Bienes Muebles En Bodega		3,306,087,281	4,123,487,398					
1636	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento		0	0					
1637	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		82,329,238,912	74,482,997,411					
1640	Edificaciones		567,319,520,536	566,834,334,969					
1655	Maquinaria Y Equipo		8,069,975,569	7,569,890,767					
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	13,627,825,344					
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)		-30,338,741,314	-14,515,439,370					
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 )	19,106,449	0					
1926	Derechos En Fideicomiso		0	0					
1970	Activos Intangibles		19,154,133	0					
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)		-47,684	0					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,241,864,981,497</b>	<b>2,301,338,141,349</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,241,864,981,497</b>	<b>2,301,360,705,962</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>22,564,613</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
81	Activos Contingentes	( 14 )	194,980,782,291	192,375,741,379	91	Pasivos Contingentes	( 16 )	556,744,057,343	620,842,148,465
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		145,955,928,575	134,545,871,940	9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		555,230,393,293	620,842,148,465
8190	Otros Activos Contingentes		49,024,853,716	57,829,869,439	9190	Otros Pasivos Contingentes		1,513,664,050	0
83	Deudoras De Control	( 15 )	125,612,090,027	95,714,958,533	93	Acreedoras De Control	( 17 )	44,598,784,473	5,910,416,583
8306	Bienes Entregados En Custodia		0	347,129,588	9301	Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		112,058,115	118,882,947
8315	Bienes Y Derechos Retirados		85,631,834,477	77,369,758,380	9306	Bienes Recibidos En Custodia		1,750,479,603	104,708,710
8347	Bienes Entregados A Terceros		39,694,967,336	17,693,695,320	9308	Recursos Administrados En Nombre De Terceros		5,771,972,938	5,686,824,926
8361	Responsabilidades En Proceso		285,288,214	299,819,835	9390	Otras cuentas Acreedoras de Control		36,964,273,817	0
8390	Otras Cuentas Deudoras De Control		0	4,555,410	99	Acreedoras Por Contra (Db)		-601,342,841,816	-626,752,565,048
89	Deudoras Por Contra (Cr)		-320,592,872,318	-288,068,135,299	9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-556,744,057,343	-620,842,148,465
8905	Activos Contingentes Por Contra (Cr)		-194,980,782,291	-192,375,741,379	9915	Acreedoras De Control Por Contra (Db)		-44,598,784,473	-5,910,416,583
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)		-125,612,090,027	-95,692,393,920					

Nota: La diferencia en los saldos de las Cuentas de Orden Deudoras a octubre de 2018, obedece a un ajuste hecho por la Dirección Regional Guajira mediante Comprobante Manual 654536, el día del cierre contable del sistema SIF Nación a las 8:53 p.m., el cual afectó una Cuenta de Orden Deudora de Control contra una cuenta del Pasivo Cuentas por Pagar, esto hace que la Ecuación Contable genere diferencias y las cuentas de Orden Deudoras también. Esta situación se colocó en conocimiento de la CGN mediante correo del día 21 de noviembre de 2018 con respuesta negativa a la solicitud por parte de la CGN por tal motivo quedo la nota aclaratoria.

ANDRÉS VERGARA BALLEÑ  
C.C. 79.795.405  
Director Financiero

JULIANA PUNGILUPPLEYVA  
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 Octubre 31  
(Cifras en Pesos)



El futuro  
es de todos

Gobierno  
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>5,627,684,951,851</b>	<b>5,141,502,999,330</b>
41	Ingresos Fiscales	( 18 )	2,031,575,707,439	1,959,545,632,296
44	Transferencias	( 19 )	86,392,825,125	81,381,156,660
47	Operaciones Interinstitucionales	( 20 )	3,474,709,863,371	3,061,464,164,374
48	Otros Ingresos	( 21 )	35,006,555,916	39,112,046,000
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>5,420,247,833,857</b>	<b>5,253,132,090,149</b>
51	De Administración Y Operación	( 22 )	487,850,717,679	459,387,204,571
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	( 23 )	97,965,741,095	60,492,007,739
55	Gasto Público Social	( 24 )	4,769,633,122,672	4,687,649,992,899
57	Operaciones interinstitucionales	( 25 )	64,798,252,411	45,602,884,940
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>207,437,117,994</b>	<b>-111,629,090,819</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>83,175,085,877</b>	<b>47,056,561,215</b>
48	Otros Ingresos	( 21 )	83,175,085,877	47,056,561,215
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>10,691,769,758</b>	<b>6,338,231,916</b>
58	Otros Gastos	( 26 )	10,691,769,758	6,338,231,916
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>72,483,316,119</b>	<b>40,718,329,299</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>279,920,434,113</b>	<b>-70,910,761,520</b>

JULIANA PUNGILUPPTLEYVA  
C.C. 52.249.335  
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN  
C.C. 79.795.445  
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 Octubre 31  
(Cifras en Pesos)



El futuro  
es de todos  
Gobierno  
de Colombia

Código	Cuentas	Nota	AÑO 2019	AÑO 2018
	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>5,627,684,951,851</b>	<b>5,141,502,999,330</b>
41	Ingresos Fiscales	(18)	2,031,575,707,439	1,959,545,632,296
4110	No Tributarios		2,150,854,513	2,940,381,724
4114	Aportes Sobre la Nómina		2,030,059,487,916	1,957,181,026,364
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)		-634,634,990	-575,775,792
44	Transferencias	(19)	86,392,825,125	81,381,156,660
4428	Otras Transferencias		86,392,825,125	81,381,156,660
47	Operaciones Interinstitucionales	(20)	3,474,709,863,371	3,061,464,164,374
4705	Fondos Recibidos		3,474,394,988,936	3,061,462,810,847
4720	Operaciones de Enlace		1,688,135	0
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		313,186,300	1,353,527
48	Otros Ingresos	(21)	35,006,555,916	39,112,046,000
4802	Financieros		26,704,291,690	35,005,965,612
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio		44,351	93,296,399
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor		8,302,219,875	4,012,783,989
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>5,420,247,833,857</b>	<b>5,253,132,090,149</b>
51	De Administración Y Operación	(22)	487,850,717,679	459,387,204,571
5101	Sueldos Y Salarios		231,185,599,312	218,034,337,855
5103	Contribuciones Efectivas		56,635,298,793	55,317,651,062
5104	Aportes Sobre La Nómina		4,955,022,900	4,908,323,300
5107	Prestaciones Sociales		56,344,634,324	69,701,148,822
5108	Gastos De Personal Diversos		1,710,348,857	5,943,801,515
5111	Generales		131,703,317,047	100,847,203,583
5120	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		5,316,496,446	4,634,738,434
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(23)	97,965,741,095	60,492,007,739
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		3,313,386	2,142,234
5349	Deterioro De Préstamos Por Cobrar		123,102,421	141,963,393
5360	Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		13,221,242,576	13,065,486,869
5366	Amortización De Activos Intangibles		47,684	0
5368	Provisión Litigios Y Demandas		84,618,035,028	47,282,415,243
55	Gasto Público Social	(24)	4,769,633,122,672	4,687,649,992,899
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		4,769,633,122,672	4,687,649,992,899
57	Operaciones Interinstitucionales	(25)	64,798,252,411	45,602,884,940
5720	Operaciones de Enlace		64,798,252,411	45,602,884,940
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>207,437,117,994</b>	<b>-111,629,090,819</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>83,175,085,877</b>	<b>47,056,561,215</b>
48	Otros Ingresos	(21)	83,175,085,877	47,056,561,215
4808	Ingresos Diversos		83,175,085,877	47,056,561,215
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>10,691,769,758</b>	<b>6,338,231,916</b>
58	Otros Gastos	(26)	10,691,769,758	6,338,231,916
5804	Financieros		6,689,527,813	3,035,377,512
5890	Gastos Diversos		3,216,458,116	2,292,169,985
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		785,783,829	1,010,684,419
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>72,483,316,119</b>	<b>40,718,329,299</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>279,920,434,113</b>	<b>-70,910,761,520</b>

JULIANA PUNGIUPPTLEYVA  
C.C. 52.249.335  
Directora General

ANDRÉS VERGARA BALLÉN  
C.C. 79.795.403  
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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Cifras en Pesos)



El futuro  
es de todos

Gobierno  
de Colombia

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		-4,585,267,965			-4,585,267,965
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	297,525,504,031	413,852,342,844	-765,963,114,840	-4,585,267,965
Ganancia Neta del Periodo			279,920,434,113		279,920,434,113
Saldo a 31-Oct-2019	1,605,050,717,545	212,010,033,042	279,920,434,113	0	2,096,981,184,700

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		17,432,982,636		0	17,432,982,636
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	17,432,982,636	0	0	17,432,982,636
Ganancia Neta del Periodo			-70,910,761,520		-70,910,761,520
Saldo a 31-Oct-2018	1,445,565,917,545	17,432,982,636	-70,910,761,520	765,963,114,840	2,158,051,253,501

**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. 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	Oct - 18	Oct - 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	1,037,168,486	996,687,615
PASIVO CORRIENTE		310,752,769	212,338,071	131,300,851	138,623,776	200,219,975	130,483,954	54,560,091	26,839,087	14,928,276
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	2,301,338,141	2,241,864,981
PASIVO TOTAL		354,631,382	277,348,879	201,404,002	197,213,582	447,249,759	214,943,940	177,866,995	143,309,452	144,883,797
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	5,141,502,999	5,627,684,952
EXCEDENTE OPERACIONAL		-657,336,038	219,161,348	401,988,925	403,382,570	-486,381,001	-260,213,670	-458,246,655	-111,629,091	207,437,118
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		281,328,994	378,120,214	603,682,701	555,169,525	-405,207,350	-237,693,159	-413,852,343	-70,910,762	279,920,434
<b>INDICES</b>										
MARGEN DE SOLVENCIA (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		2.44	3.96	9.89	13.10	8.01	8.80	13.67	38.64	66.77
RAZON DE SOLIDEZ (Act.Total / Pas.Total)		4.40	5.93	11.29	14.89	6.22	11.87	11.24	16.06	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	1,010,329,399	981,759,340
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 octubre de 2019 el Instituto cuenta con \$66.77 (para octubre de 2018 fue de \$38.64) 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 \$571.145.945.066 el 57.30% (su saldo disminuyó en el último año en \$57.958.708.461) y el valor de los Aportes Sobre la Nómina por \$194.604.457.991 el 19.53% 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 octubre de 2019 el Instituto cuenta con \$15.47 por cada peso que adeuda (para octubre de 2018 fue de \$16.06). 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 disminuido en el último año en \$57.958.708.461 (De \$629.104.653.527 en octubre de 2018 a \$571.145.945.066 a octubre 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 \$28.570.059 miles (de \$1.010.329.399 miles en el mes de octubre de 2018 a \$981.759.340 miles a octubre 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 ocasionado que con corte a octubre de 2019 se hayan recaudado cerca de \$42.745 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 octubre el margen fue de 0.04 (para octubre de 2018 el margen fue de - 0.02). A octubre de 2019 se han registrado Ingresos Interinstitucionales por \$413.245.698.997 más que en 2018 (de \$3.061.464.164.374 en 2018 a \$3.474.709.863.371 en 2019) y se han ejecutado \$81.983.129.773 más de Gasto Público Social respecto a 2018 (De \$4.687.649.992.899 en 2018 a \$4.769.633.122.672 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 octubre de 2019 el margen fue de 0.05 (para octubre de 2018 el margen fue de - 0.01). Este índice se ve 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 \$42.745 millones.

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