

INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
Estados Financieros Certificados por los años terminados
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020,
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2021.

A LA JUNTA DIRECTIVA DE INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.

A- Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los Estados Financieros de propósito general (Regulados por la Ley 1314 de 2009, y preparados de acuerdo con el nuevo marco regulatorio de la Contaduría General de la Nación determinado por la Resolución 414 de 2014, modificado por la Resolución 663 de 2015 y sus modificatorios compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018), según los criterios permitidos por la Resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, así como el Catálogo General de Cuentas definido por la Resolución 139 de 2015 y modificado por la Resolución 466 de 2016) del **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.** los cuales comprenden los estados financieros comparativos terminados para el año 2021 y 2020 (Estado de Situación financiera, Estado de Resultados Integral, de Cambios en el patrimonio neto y de Flujo de efectivo terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas).

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Anexo Técnico de la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios compilado en el Decreto 2420 de 2015, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público, junto con el Manual de Políticas Contables adoptado por el **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA E.S.E.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas

requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión sin Salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.**, a 31 de diciembre de 2021 y 2020 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Anexo Técnico de la Resolución 414 de 2014, y sus modificatorios compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Párrafo de Énfasis

- a. Como se menciona en la nota No. 10.3 – Construcciones en curso, este rubro a 31 de diciembre de 2021 asciende a \$4.222.558.673, de los cuales \$1.845.900.326, corresponde a elementos de Propiedad, planta y equipo que se encuentran en funcionamiento y que no han sido reclasificados al rubro correspondiente, según su categoría, y sobre los cuales no se ha reconocido el respectivo gasto por depreciación.
- b. Durante los años 2021 y 2020 se ha propagado en Colombia, y en el mundo el Coronavirus Covid-19, como una pandemia que afectó la salud de todas las personas; esta situación no afecta el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha del Instituto teniendo en cuenta el análisis de la administración descrito en la nota No. 3.5 – Aspectos Generales derivados de la emergencia del Covid -19.

Los Párrafos anteriores no modifican la opinión.

E- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva

Además; conceptúo que durante dicho período los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos.

Medidas de Control Interno

El **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.**, observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, el **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

La entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Otros asuntos legales

La entidad dio cumplimiento a lo dispuesto por la Circular Externa 202117000000055-5 de 2021, que modifica la Circular Externa No. 00009 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, que imparte instrucciones relativas al Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción masiva y reporte de información – SARLAFT.

G- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de la Junta Directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo definido en el Sistema de Gestión MIPG. Este modelo es de uso obligatorio para los organismos y entidades de orden nacional y territorial de la Rama Ejecutiva del Poder Público. En el caso de las entidades descentralizadas las entidades con capital público y privado.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable a las entidades de gobierno, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

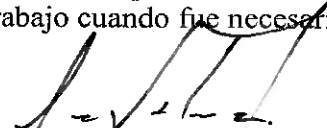
Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

H- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

I- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



HERNÁN MORA MARTÍNEZ

Revisor Fiscal

T.P -24.697 - T

Por delegación de KRESTON R.M. S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Bogotá D.C., 18 de febrero de 2022
DF- 0084-21



La salud
es de todos

Minsalud



Instituto Nacional
de Cancerología-ESE
Colombia
Por el control del cáncer

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL,
Y CONTADOR PÚBLICO DEL:
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
NIT: 899.999.092-7**

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

Hemos preparados los Estados Financieros individuales del **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.** al 31 de diciembre de 2021 y 2020, de cambios en la situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020; así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo.

Las cifras incluidas en los estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2021 y 2020.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (ley 603 de 2000).

Se firma en Bogotá a los siete (7) días del mes de febrero de 2022.

CAROLINA WIESNER CEBALLOS
CC 51.641.887
Directora General

ANA NANCY CAMELO VANEGAS
CC 51.986.234
Contadora
TP 43223-T



La salud
es de todos

Minsalud

INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



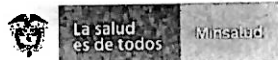
Instituto Nacional
de Cancerología-ESE
Colombia
Por el control del cáncer

	Nota	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	254.067.904.772 129.909.485.449	181.080.285.743 86.967.889.520
CAJA		1.734.813	1.566.505
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		129.907.750.636	86.966.323.015
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	295.900.307	295.900.307
ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		295.900.307	295.900.307
CUENTAS POR COBRAR	7	114.845.074.139	83.769.404.294
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3.143.532.378	1.578.875.387
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		105.175.533.993	84.902.979.690
ANTICIPOS		9.141.707.376	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		61.619.842	28.202.959
MEDICAMENTOS		13.954.841	13.269.272
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-2.691.274.291	-2.753.923.014
INVENTARIOS	9	8.589.063.506	9.505.168.890
MERCANCÍA EN EXISTENCIA		7.910.927.822	8.505.722.922
MATERIALES Y SUMINISTROS		678.135.684	999.445.968
OTROS ACTIVOS	16	428.381.371	541.922.731
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		428.381.371	541.922.731
ACTIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR COBRAR	7	207.392.431.884 40.488.476.589	223.060.551.537 42.632.412.635
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		113.895.418.087	142.527.444.552
PROVISIÓN DEUDORES DIFÍCIL COBRO		-73.406.941.498	-99.895.031.917
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	164.719.831.860	177.588.211.656
TERRENOS		10.783.325.000	10.783.325.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO		4.222.558.673	7.745.176.522
EDIFICACIONES		104.889.258.397	104.889.258.397
REDES LÍNEAS Y CABLES		81.530.316	81.530.316
MAQUINARIA Y EQUIPO		8.384.091.158	7.930.480.296
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO		126.446.982.597	125.138.244.388
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		2.740.047.774	2.783.112.124
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		9.632.978.226	9.990.017.961
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		57.719.723	166.930.903
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELES		143.238.060	153.316.980
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-102.661.898.064	-92.073.181.231
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	14	2.184.123.435	2.839.927.246
INTANGIBLES		9.558.465.945	9.354.265.556
AMORTIZ. ACUMULADA INTANGIBLES		-7.374.342.510	-6.514.338.310
TOTAL ACTIVO		461.460.336.656	404.140.837.279
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	42.938.615.197	48.443.027.903
ACTIVOS CONTINGENTES		2.477.935.639	2.477.935.639
DEUDORES DE CONTROL		40.460.679.558	45.965.092.265
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	-42.938.615.197	-48.443.027.903
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-2.477.935.639	-2.477.935.639
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-40.460.679.558	-45.965.092.265

CAROLINA WIESNER CEBALLOS
Director General

ANA NANCY CAMERO VANEGAS
Contadora
TP 43223-T

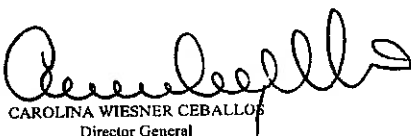
HERNÁN MORA MARTÍNEZ
KRESTON RM S.A.
Revisor Fiscal
TP 24697-T
(Ver opinión Adjunta DF-0084-21)

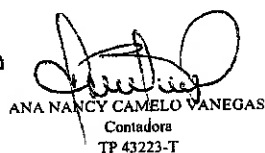


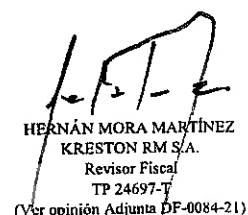
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



	Nota	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		25.037.083.678	34.267.212.146
CUENTAS POR PAGAR	21	18.748.720.285	23.598.821.022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7.260.800.870	6.607.329.781
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		391.456.619	287.447.969
DESCUENTOS DE NOMINA		1.779.006	11.053.354
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE		2.783.248.307	3.078.951.051
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.279.000	-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		23.296.104	24.100.926
SERVICIOS Y HONORARIOS		8.060.721.487	13.021.729.866
SERVICIOS PÚBLICOS		176.948.100	166.507.916
APORTES AL ICBF Y SENA		-	1.106.600
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		43.190.792	400.593.559
BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	3.884.789.301	3.985.644.695
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		3.884.789.301	3.985.644.695
OTROS PASIVOS	24	2.403.574.092	6.682.746.428
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		154.149.709	679.854.978
INGRESOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2.249.424.383	6.002.891.450
PASIVO NO CORRIENTE		6.317.660.065	5.620.400.350
PROVISIONES	23	4.214.620.065	3.550.191.097
LITIGIOS Y DEMANDAS		4.214.620.065	3.550.191.097
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22	189.000.000	156.169.253
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO		189.000.000	156.169.253
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24	1.914.040.000	1.914.040.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN COMODATO		1.914.040.000	1.914.040.000
TOTAL PASIVOS		31.354.743.743	39.887.612.496
PATRIMONIO	27	257.923.627.360	259.895.666.528
CAPITAL FISCAL		257.923.627.360	259.895.666.528
CAPITAL FISCAL		257.923.627.360	259.895.666.528
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		106.329.597.424	106.329.597.424
(Impacto por transición Normas Internacionales NICSP)		106.329.597.424	106.329.597.424
RESULTADOS DEL EJERCICIO		65.852.368.129	-1.972.039.169
RESULTADO DEL EJERCICIO		65.852.368.129	-1.972.039.169
TOTAL PATRIMONIO NETO		430.105.592.913	364.253.224.784
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		461.460.336.656	404.140.837.279
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	-32.479.978.744	-31.501.943.644
PASIVOS CONTINGENTES		-25.349.351.127	-22.841.579.737
ACREEDORAS CONTROL		-7.130.627.617	-8.660.363.907
ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	26	32.479.978.744	31.501.943.644
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		32.479.978.744	31.501.943.644


CAROLINA WIESNER CEBALLOS
Director General


ANA NANCY CAMELO VANEGAS
Contadora
TP 43223-T

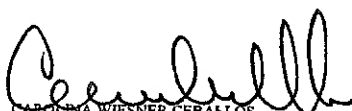

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
KRESTON RM S.A.
Revisor Fiscal
TP 24697-T
(Ver opinión Adjunta DF-0084-21)



INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	ACUMULADO A 31 DICIEMBRE 2021	ACUMULADO A 31 DICIEMBRE 2020
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28		
VENTA DE SERVICIOS		313.009.262.531	259.772.144.196
SERVICIOS DE SALUD	313.009.262.531		
TRANSFERENCIAS			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		50.350.481.593	49.022.592.405
SUBVENCIÓN POR DONACIONES	72.118.046		1.123.503.166
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	50.278.363.547		47.899.089.239
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		363.359.744.124	308.794.736.601
COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30	295.124.397.007	267.722.472.591
SERVICIOS DE SALUD	295.124.397.007		
UTILIDAD BRUTA		68.235.347.117	41.072.264.010
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	35.014.057.010	49.799.404.483
DE ADMINISTRACIÓN		10.974.864.057	10.774.674.935
SUELDOS Y SALARIOS	5.513.771.652		5.581.110.410
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	230.668.321		151.231.915
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.872.530.164		1.826.648.076
APORTES SOBRE LA NÓMINA	376.156.494		370.507.815
PRESTACIONES SOCIALES	2.432.856.841		2.261.136.245
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	548.880.585		584.040.473
GENERALES		18.596.181.567	18.161.119.017
GENERALES	17.566.970.184		17.194.525.993
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.029.211.383		966.593.024
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		5.443.011.386	20.863.610.532
DETERIORO PRESTAC. SERV. SALUD	810.639.853		16.835.017.485
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.099.209.074		3.088.393.067
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	868.733.491		940.199.980
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	664.428.968		-
UTILIDAD OPERACIONAL		33.221.290.107	-8.727.140.473
OTROS GASTOS DIVERSOS	29	10.968.317.373	7.291.484.183
FINANCIEROS	8.294.488		7.415.827
OTROS GASTOS DIVERSOS	10.960.022.885		7.284.068.357
OTROS INGRESOS	28	43.599.395.395	14.046.585.488
FINANCIEROS	3.371.840.714		3.128.140.684
INGRESOS DIVERSOS	40.227.554.681		10.918.444.804
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		65.852.368.129	-1.972.039.168
RESULTADO DEL PERIODO		65.852.368.129	-1.972.039.168


CAROLINA WIESNER CEBALLOS
Director General


ANA NANCY CAMELO VANEGAS
Contadora
TP 43223-T

VIGILADO Supersatuid


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
KRESTON RM S.A.
Revisor Fiscal
TP 24697-T
(Ver opinión adjunta DF-0084-21)



La salud
es de todos

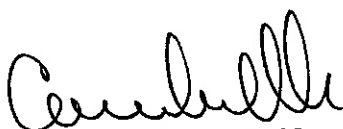
Minsalud

INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



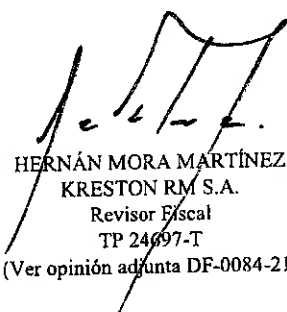
Instituto Nacional
de Cancerología-ESE
Colombia
Por el control del cáncer

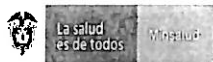
	Capital fiscal	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	259.895.666.528	-	-1.972.039.169	-	106.329.597.424	364.253.224.784
Resultado del periodo	-	-	-	65.852.368.129	-	65.852.368.129
Saldo al 31 de diciembre de 2021	259.895.666.528	-	-1.972.039.169	65.852.368.129	106.329.597.424	430.105.592.913


CAROLINA WIESNER CEBALLOS
Directora General


ANA NANCY CAMELO VANEGAS
Contadora
TP 43223-T

VIGILADO Supersalud 

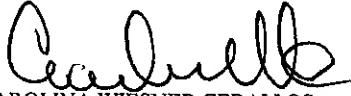

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
KRESTON RM S.A.
Revisor Fiscal
TP 24697-T
(Ver opinión adjunta DF-0084-21)



INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



	Año terminado el 31 de Diciembre	
	2021	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado neto del año	65.852.368.129	-1.972.039.168
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.588.716.835	8.442.824.462
Amortización de intangibles	860.004.200	773.995.773
Deterioro para deudores	-26.550.739.142	4.152.635.108
	<u>50.750.350.022</u>	<u>11.397.416.175</u>
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	-2.380.994.657	26.971.838.923
Inventarios	916.105.384	6.164.201.455
Otros Activos	113.541.360	-231.872.847
Cuentas por pagar	-4.850.100.736	-3.538.465.522
Beneficios a empleados	-68.024.648	151.607.817
Provisiones- Litigios	664.428.965	30.000.000
Otros pasivos	-4.279.172.335	-4.360.640.785
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	<u>-9.884.216.667</u>	<u>25.186.669.042</u>
Efectivo neto generado por las Actividades de operación	40.866.133.355	36.584.085.217
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	2.279.662.963	-24.448.649.174
Adquisiciones de intangibles	-204.200.389	-630.580.941
Aumento en inversiones	-	-27.019.158,10
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>2.075.462.574</u>	<u>-25.106.249.273</u>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	42.941.595.929	11.477.835.944
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	86.967.889.520	75.490.053.576
Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>129.909.485.449</u>	<u>86.967.889.520</u>


CAROLINA WIESNER CEBALLOS
Directora General


ANA NANCY CAMELO VANEGAS
Contadora
TP 43223-T


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
KRESTON RM S.A.
Revisor Fiscal
TP 24697-T
(Ver opinión adjunta DF-0084-21)

Instituto Nacional de Cancerología – E.S.E.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las revelaciones de los estados financieros de una empresa individual y atienden los criterios técnicos que deben observarse para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos por parte de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público contenidos en la Resolución 414 de 2014 actualizada por la Resolución 426 de 2019 que corresponde al Marco Normativo aplicable a este tipo de empresas; documentos expedidos con el fin de orientar las actividades relacionadas; también se incluye la Resolución 139 de 2015 que contiene el Catálogo General de Cuentas (CGC) que es utilizado por las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para efectos de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación; también incluye las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. adoptadas por nuestra entidad según la Resolución 0926 del 20 de Octubre de 2015, la cual se encuentra actualmente en revisión con el fin de ajustar aún más las políticas y los procedimientos internos de los diferentes procesos del Instituto.

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones:

El Instituto Nacional de Cancerología, es una Empresa Social del Estado, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de Protección Social, fue creada por la ley 81 de 1928, su última reestructuración se realizó mediante el Decreto 5017 del 28 de diciembre de 2009.

De conformidad con el Artículo 194 de la Ley 100 de 1993, es una entidad pública descentralizada de orden nacional de naturaleza especial con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. A partir del Decreto 1287 del 22 de junio de 1994 del Ministerio de la Protección Social, se denomina INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO, ubicado en la calle 1 No. 9-85 en la ciudad de Bogotá; y puede establecer coordinaciones en otras ciudades del país, siempre y cuando ello contribuya al cumplimiento de su objeto, en términos de eficiencia, economía, transparencia y eficacia institucional. A la fecha del cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021; la entidad tiene como domicilio único la ciudad de Bogotá.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

De conformidad con lo establecido el artículo 1 del Decreto 5017 de 2009, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., tiene como objeto asesorar y asistir al Ministerio de la Protección Social a las instituciones prestadoras de servicios de salud en el área oncológica

que lo requieran y a las demás que se determinen en el orden nacional y territorial, en el diseño, formulación y evaluación de las políticas, planes, programas y proyectos de investigación, docencia, vigilancia epidemiológica, prevención y atención de las enfermedades neoplásicas y relacionadas.

La entidad cuenta con políticas institucionales en cumplimiento de su objeto a saber:

- Políticas de desarrollo misional:
 - ✓ Salud Pública; Realizamos el control del riesgo, detección temprana, seguimiento a servicios oncológicos y vigilancia epidemiológica sobre el control del cáncer.
 - ✓ Investigación; Generamos conocimiento para el control del cáncer.
 - ✓ Atención; Brindamos atención multidisciplinaria y damos soporte al paciente.
 - ✓ Docencia; Formamos y capacitamos el talento humano para el control del cáncer.
- Políticas de fortalecimiento institucional:
 - ✓ Calidad; Realizamos medición y mejoramiento continuo de los procesos institucionales.
 - ✓ Ambiental; Mantenemos un ambiente humanizado y seguro en el desarrollo sostenible.
 - ✓ Gestión de la Tecnología; Realizamos evaluación, análisis de costos y cumplimiento de estándares de seguridad.
 - ✓ Talento Humano; Atraemos, retenemos y desarrollamos el talento humano, generando sentido de pertenencia con base en principios y valores.

A la fecha de cierre del ejercicio terminado a 31 de diciembre del año 2021, la entidad no presenta limitaciones y/o deficiencias operativas o administrativas que impacten el desarrollo normal de los procesos o la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro del Público regulada en la Resolución 414 de 2014 modificada por la Resolución 426 de 2019. dicho Marco Normativo hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera individual, el estado de resultados integral individual, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo, y las notas a los estados financieros para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2021 comparativo con periodo contable 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., el día 24 de marzo de 2022, a partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1.4 Forma de organización y/o cobertura:

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., preparó la información contenida en los estados financieros al cierre de la vigencia 2021, como una unidad contable central, para su posterior presentación a los órganos de administración y vigilancia para su revisión, evaluación y aprobación de estos; así como el reporte a los entes de control para los fines pertinentes.

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación contenidas en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público expedido por la Contaduría General de la Nación, en las Resoluciones 414 de 2014, y 426 de 2019, así como las contenidas en el Manual de Políticas Contables del Instituto.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

La administración del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

El nivel de materialidad utilizado para la preparación de los estados financieros corresponde, a las omisiones o inexactitudes de partidas que puedan influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera:

Cuando la entidad realice transacciones en moneda extranjera, conversión de estados financieros de negocios en el extranjero o conversión de sus estados financieros a una moneda de presentación distinta a la moneda funcional, aplicará los criterios de la moneda funcional que para efectos de estos estados financieros es el peso colombiano.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable:

Son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implique ajuste:

Son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes: la resolución de un litigio judicial que confirme que el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., tenía una obligación presente al final del periodo contable; la recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido; la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas; la determinación de la participación en las ganancias o en el pago de incentivos a los empleados que la empresa deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste:

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación.

Algunos de los eventos ocurridos después del periodo contable que indican condiciones surgidas después del periodo que no implican ajuste y que serán objeto de revelación debido a su materialidad son los siguientes: la reducción en el valor de mercado de las inversiones; el inicio de un proceso de combinación de negocios o la disposición de una controlada; otras disposiciones de activos o la expropiación de activos por parte del gobierno; las compras significativas de activos; la ocurrencia de siniestros; el anuncio o comienzo de reestructuraciones; la decisión de la liquidación o cese de actividades de la empresa; las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio; las diferencias en las tasas o leyes fiscales, aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios.

NOTA 3 – JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. “INC” hace estimaciones y asunciones que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente año fiscal. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de Dirección del “INC” y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias. “INC” también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables.

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, selecciona y aplica en sus políticas contable juicios para el reconocimiento de un hecho económico, lo cual conlleva a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documenta en cada política definida, en el manual de políticas contables de la entidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, y las obligaciones por garantías concedidas.

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información contable. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros si el cambio afecta a todos ellos. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

Cuando el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., adopte un cambio en una estimación contable, revelará:

- a) la naturaleza del cambio
- b) el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros.

c) la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

3.3. Correcciones contables

3.3.1. Procedimiento para corrección de errores: Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., corregirá los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva reexpresando la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se reexpresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, el cual podría ser el inicio del propio periodo corriente, de forma que, en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca.

Cuando por la corrección de un error, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la empresa corregirá el error de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que sean inmateriales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su reexpresión retroactiva.

El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores sea material o no material, no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

De acuerdo con la Norma de Presentación de Estados Financieros, cuando el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Cuando el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., efectúe una corrección de errores revelará:

- a) la naturaleza del error de periodos anteriores;
- b) el valor del ajuste para cada periodo anterior presentado (si es posible);

- c) el valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información; y
- d) una justificación de las razones por las cuales no se realizó una reexpresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

3.3.2. Durante la vigencia 2021, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., no realizó ninguna corrección a los estados financieros; sin embargo, es importante revelar que durante la vigencia 2020 se realizó la corrección de un error material en la cuenta 1615010102 denominada construcciones en curso, que pertenece al rubro de Propiedad Planta y Equipo; lo anterior dado que los estados financieros se presentan de manera comparativa vigencia 2021-2020.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las actividades de “INC” la exponen a variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo, riesgo de valor razonable por tasa de interés, riesgo de flujo de caja por tasas de interés y riesgo de precio) riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Además de lo anterior “INC” están expuestas a riesgos operacionales y legales.

De acuerdo con las normas establecidas por la Contaduría general de la Nación, el proceso de gestión de riesgos de “INC” se enmarca en los lineamientos diseñados por la Alta Dirección, congruentes con las directrices generales de gestión y administración aprobados por la Junta Directiva.

La Junta Directiva es la instancia responsable de la aprobación de los riesgos de cada entidad, así como de las políticas de riesgo, garantizando la adecuada organización, monitoreo y seguimiento de las diferentes líneas de negocio en las que desarrolla su actividad. Esta responsabilidad incluye la fijación de límites para la toma de riesgos en dichas actividades y el adoptar las medidas organizacionales necesarias para limitar los riesgos inherentes al negocio. La Junta Directiva también tiene facultades de aprobar los procedimientos a seguir en caso de sobrepasar los límites o de enfrentar cambios fuertes e inesperados en el mercado. Así mismo este organismo tiene la responsabilidad de analizar y evaluar los tipos de reportes gerenciales y contables tanto internos como externos.

Los siguientes son los órganos e instancias de vigilancia y control de “INC”:

- La Contraloría General de la República, ejerce control fiscal, de conformidad con las normas vigentes.
- La Superintendencia Nacional de Salud, ejerce la vigilancia, inspección y control de la prestación de los servicios de salud, su infraestructura y servicios afines en sus medios, modos y nodos dentro de la cadena logística del transporte,

- La Contaduría General de la Nación, ejerce la autoridad nacional en materia contable.
- La Superintendencia de Industria y Comercio, ejerce la autoridad en la salvaguarda los derechos de los consumidores, protege la libre y sana competencia, actúa como autoridad nacional de la propiedad industrial y defiende los derechos fundamentales relacionados con la correcta administración de datos personales.
- La Oficina de Control Interno del “INC”, desempeña sus funciones en el marco de la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios.

3.4.1. Riesgos de mercado:

El riesgo de mercado de “INC” se mide a través de los diferentes análisis que se realizan basados en técnicas reconocidas para la administración del riesgo del sector, con el objetivo de controlar los niveles de pérdida a los que se puede encontrar expuesto el “INC” en sus inversiones de activos financieros por la volatilidad en los mercados en los que puede participar.

La Alta Dirección y Junta Directiva “INC”, participan activamente en la gestión y control de riesgos, mediante el análisis de un protocolo de reportes establecido y la conducción de diversos Comités, que de manera integral efectúan seguimiento tanto técnico como fundamental a las diferentes variables que influyen en el mercado a nivel interno y externo, con el fin de dar soporte a las decisiones estratégicas.

3.4.2. Riesgo de liquidez:

El riesgo de liquidez está relacionado con la imposibilidad de cumplir con las obligaciones adquiridas con los clientes y contrapartes en cualquier momento, moneda y lugar, para lo cual el “INC” revisa diariamente sus recursos disponibles.

Como parte del análisis de riesgo de liquidez, “INC” mide, los niveles de endeudamiento, la estructura del activo y del pasivo, el grado de liquidez de los activos, la disponibilidad de líneas de financiamiento y la efectividad general de la gestión de activos y pasivos.

Diariamente se monitorean la disponibilidad de recursos no solo para cumplir con los requerimientos de pagos, si aplica, sino para prever y/o anticipar los posibles cambios en el perfil de riesgo de liquidez de la entidad y poder tomar las decisiones estratégicas según el caso.

3.4.3. Riesgo legal

La Asesoría Jurídica soporta la labor de gestión del riesgo legal en las operaciones efectuadas por “INC”. En particular, define y establece los procedimientos necesarios para controlar

adecuadamente el riesgo legal de las operaciones, contratos etc., velando que éstas cumplan con las normas legales, que se encuentren documentadas y analiza y redacta los contratos que soportan las operaciones realizadas por las diferentes unidades de operación.

En lo relacionado con situaciones jurídicas vinculadas con “INC” se debe señalar que, en los casos requeridos, las respectivas contingencias se encuentran debidamente provisionadas.

En lo que respecta a derechos de autor, “INC” utiliza únicamente software o licencias adquiridos legalmente y no permite que en sus equipos se usen programas diferentes a los aprobados oficialmente.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Hay que reseñar que el año 2021 se continua con el impacto por la pandemia del Covid-19, el cual está generando efectos adversos a nivel social y empresarial que no tienen precedentes recientes en la actividad económica mundial.

La expansión global del Covid-19 ha perturbado el orden económico, social y ecológico del planeta y del país, de manera que al impacto producido por la pandemia se han sumado hechos económicos no esperados; la Organización Mundial de la Salud – OMS ha reiterado que, si bien los expertos coinciden en señalar que, aunque la pandemia puede controlarse, el coronavirus continuará circulando, por lo que el comportamiento social, económico y fiscal tendrá que cambiar durante un largo periodo.

El efecto de la pandemia por Covid-19, durante la vigencia 2021 no incidió en la facturación por venta de servicios de salud y de otros conceptos de venta de bienes y servicios en el 2021, ya que los ingresos y el recaudo del Instituto presentaron un incremento equivalente al 15%.

En el 2021 la tasa de interés de intermediación del Banco de la República, paso de 1,75% al inicio del año a un 3.0% al cierre de la vigencia, lo cual afectó considerablemente la tasa de remuneración que reconocen los bancos por las colocaciones.

NOTA 4 – RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. para la elaboración y presentación de los estados financieros, las cuales se implementan en la entidad mediante la Resolución 926 de octubre de 2016.

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. considere pertinente un

cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.”

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

La información contenida en el estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

Los flujos de efectivo comprenden las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

El efectivo y los equivalentes de efectivo del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., pueden incluir:

- Efectivo en caja principal
- Efectivo en caja menor
- Depósitos en instituciones financieras cuenta corriente
- Depósitos en instituciones financieras cuenta de ahorro
- Certificados de depósito de ahorro a término
- Depósitos simples
- Otros depósitos en instituciones financieras
- Fondos administración de liquidez
- Efectivo de uso restringido
- Otros equivalentes al efectivo

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo; por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y debe tener un riesgo muy bajo de alteraciones en su valor.

Adicionalmente, los sobregiros bancarios exigibles en cualquier momento por el banco que formen parte integrante de la gestión del efectivo del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. se incluirán como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Por otra parte, para que un recurso sea considerado como un equivalente en efectivo, no sólo debe ser fácilmente convertible y tener un vencimiento a corto plazo, sino que también debe

ser considerado por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., medio para la cancelación de pasivos y no como una inversión o para cualquier otro propósito.

De acuerdo con esto no todas las inversiones a corto plazo que respondan a la definición de equivalentes de efectivo deben ser tratados como tales.

Nota 1: El término "fácilmente convertible" implica que una inversión (equivalente de efectivo) podría ser convertida en efectivo en un período muy corto, sin previo aviso y sin incurrir en una penalización importante en la conversión.

De acuerdo con esto el efectivo depositado en una cuenta bancaria por un período no especificado, pero que sólo puede ser retirado por notificación previa, debe ser cuidadosamente evaluado para determinar si cumple con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo, considerando factores tales como la existencia de restricciones para el retiro, el plazo de preaviso, el riesgo de un cambio significativo en el valor durante ese período y la intención de uso de los recursos que tiene el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., en tal caso se considerará como efectivo de uso restringido; entendiéndose como efectivo de uso restringido aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo legal o económico, o porque tiene una destinación específica, el cual se debe presentar dentro del Estado de situación financiera de forma separada como corriente o no corriente de acuerdo con la fecha en que se considere desaparecerá la restricción.

Nota 2: El plazo de vencimiento de tres meses se considera únicamente al momento de adquisición de la inversión. Cualquier inversión comprada con un plazo de vencimiento de más de tres meses sin opción de amortización anticipada, no será equivalente al efectivo, y tampoco lo serán después de la compra cuando su plazo de vencimiento restante, medido a partir de una fecha de balance posterior, sea de tres meses o menos.

Otra información para revelar

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., revelará la siguiente información:

- Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.
- Una conciliación de los importes del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera, sin embargo, no se requerirá que el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera.
- Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.

- Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo.
- Un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior.

➤ **Inversiones de administración de liquidez:**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Clasificación

Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., y los flujos contractuales del instrumento.

La política de gestión del Instituto está enfocada en mantener los títulos hasta el vencimiento de estos, por lo cual los instrumentos de deuda del Instituto se clasificarán en la categoría de costo amortizado.

Los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto se clasificarán en la categoría de valor razonable, en tanto sea factible esta medición conforme a lo definido en el Marco Conceptual; de lo contrario, se clasificarán en la categoría de costo.

Medición inicial

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso

o como gasto, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

El tratamiento contable de los costos de transacción dependerá del modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros. Los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan del comportamiento del mercado, con independencia de su clasificación en la categoría de valor razonable o costo, afectarán directamente el resultado como gasto. Por su parte, los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan de los flujos contractuales del instrumento o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, con independencia de su clasificación en la categoría de costo amortizado, valor razonable o costo, se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Se entiende como un costo incremental aquel en el que no se habría incurrido si el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., no hubiera adquirido dicha inversión. Los costos de transacción incluyen, por ejemplo, honorarios y comisiones pagadas a asesores, comisionistas e intermediarios y demás tarifas establecidas por los entes reguladores y bolsas de valores originadas en la adquisición del instrumento.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como un ingreso.

Los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados utilizando la tasa de interés efectiva original de la inversión, es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento

inicial. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado y tampoco excederán el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

➤ **Cuentas por cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o,
- b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Medición posterior

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro por parte del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento, a) la tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o b) la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

➤ Inventarios

Se reconocen como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., reconoce un inventario los activos adquiridos, producidos y cuando tienen el control sobre el mismo y espera que este proporcione beneficios económicos futuros cuyo flujo sea probable y se puedan medir con fiabilidad. Además, sobre estos elementos el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., mantiene el riesgo y las ventajas inherentes a su propiedad.

Los inventarios deben ser eliminados del estado de situación financiera cuando son vendidos o consumidos en la prestación del servicio, en ese momento se reconoce el costo de ventas en el estado de resultado integral, de manera simultánea con el ingreso reconocido por la

venta. Además, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., debe retirar de sus activos los inventarios cuando no existe expectativa de beneficio futuro (por ejemplo: obsolescencia, vencimiento) o reconocer el correspondiente deterioro para ajustarlos al valor neto realizable o costo de reposición según corresponda.

Medición inicial

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación de este.

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. en su medición inicial mide sus inventarios a costo de adquisición.

Costo de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios incluirá:

- a) El precio de compra.
- b) Los aranceles y otros impuestos no recuperables.
- c) El transporte.
- d) El almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo el proceso de transformación productiva).
- e) Otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió o consumió en la prestación del servicio. Cuando el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. adquiera inventarios con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo del inventario y se reconocerá como un gasto por concepto de intereses, durante el periodo de financiación.

Costo de transformación

Los costos de transformación estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la elaboración de bienes y la prestación de servicios.

El costo de transformación de los bienes estará determinado por el valor de los inventarios utilizados y de los cargos asociados con la transformación de las materias primas en productos terminados. También harán parte del costo, las depreciaciones y amortizaciones de activos directamente relacionados con la elaboración de bienes.

No se incluirán en los costos de transformación, y por ende se reconocerán como gastos del periodo, los siguientes: las cantidades anormales de desperdicio de materiales, de mano de obra o de otros costos de transformación; los costos de almacenamiento, a menos que sean necesarios para el proceso de fabricación; los costos indirectos de administración que no hayan contribuido a la condición y ubicación actuales de los inventarios; y los costos de disposición.

Cuando el proceso de producción dé lugar a la fabricación simultánea de más de un producto y los costos de transformación de cada tipo de producto no sean identificables por separado, se distribuirá entre los productos, el costo total en que se haya incurrido hasta el punto de separación, utilizando bases uniformes y racionales. La distribución podrá basarse en el valor de mercado de cada producto, ya sea como producción en curso, o como producto terminado.

Cuando el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. produzca bienes, acumulará las erogaciones y cargos relacionados con la producción de estos en las cuentas de costos de transformación. El costo de los bienes producidos para la venta se trasladará al inventario de productos terminados o al inventario de productos en proceso, según corresponda.

Costos de prestación de servicios

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., medirá los costos de prestación de servicios por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Para el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente.

Sistema de inventario y fórmulas del cálculo del costo

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de costo promedio.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Por su parte, las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la producción de inventarios se medirán al menor entre el costo y el valor de reposición. El valor neto de realización y el valor de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro de este. Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor de este, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor del deterioro que se revierta se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

El ajuste del inventario se calculará para cada partida. Sin embargo, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., podrá agrupar partidas similares o relacionadas. En todo caso el ajuste no se realizará para partidas que reflejen clasificaciones completas de los inventarios como ajustes sobre la totalidad de las materias primas o los productos terminados.

Reconocimiento como costo de ventas

Cuando los inventarios se comercialicen, el valor de estos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados.

➤ Propiedades, planta y equipo

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir al instituto, y la partida tiene un costo o valor que puede medirse con fiabilidad.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Los terrenos y edificios son activos separables y El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio.

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar; tales como costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo, costos de preparación del emplazamiento físico, costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior, costos de instalación y montaje; honorarios profesionales.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades planta y equipo y afectará la base de la depreciación.

No se reconocerán como parte del costo los siguientes conceptos:

- Los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner la propiedad en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la administración del Instituto).
- Las pérdidas de operación en las que se incurra antes de que la propiedad, planta y equipo logre el nivel planeado de ocupación.
- Las cantidades anormales de desperdicios, de mano de obra o de otros recursos en los que se incurra para la construcción o el desarrollo de esta.

Depreciación

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Instituto. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado de este.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante el método de depreciación de línea recta, el cual refleja el patrón de consumo y desgaste de los beneficios económicos futuros del activo; el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., establece el método de Línea Recta el cual se aplicará de manera uniforme en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón para la depreciación se debe aplicar la norma de políticas contables, cambios en estimaciones contables y corrección de errores.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros de este. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. Sin embargo, si se utilizan métodos de

depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

La depreciación de los activos de menor cuantía (elementos menores de 4 SMMLV), se realizará en el mismo año para que se adquieren o incorporan; la depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable.

Los Activos que no superen los 4 salarios mínimos mensuales legales vigentes, se registraran directamente como gasto.

Porcentajes de depreciación de activos materiales

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	Entre 5 y 10
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 15
Equipo médico y científico	Entre 5 y 20
Muebles, enseres y equipo de oficina	Entre 5 y 10
Equipo Transporte (Vehículos)	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación y computación	10

El criterio del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. para determinar la vida útil de estos activos fue la validación que hizo cada uno de los expertos en determinado grupo de activo, asignando la vida útil razonable de acuerdo con lo indicado en la norma y siguiendo los criterios técnicos de cada elemento.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Reconocimiento contable de la depreciación de los bienes de menor cuantía

Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorporan teniendo en cuenta la política adoptada por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. determinado por el numeral 4.1.1 del marco conceptual para la preparación y presentación

de información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, se refiere a la relevancia como, “la información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

Por su parte, la Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones al referirse en el punto 5. Políticas contables, cambios en estimaciones contables y corrección de errores, señala: Políticas Contables. Son los principios, bases, acuerdos, reglas, y procedimientos adoptados por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. para la elaboración y presentación de los estados financieros.

De acuerdo con lo indicado, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. deprecia los bienes de menor cuantía en el mismo año en que son adquiridos, siempre que el valor por el cual se adquieren no sea superior al equivalente a (4SMMLV) cuatro salarios mínimos mensuales legales vigentes para 2021 (\$3.634.104) y 2020 (\$3.511.212). El registro de la depreciación se efectúa en el momento de la adquisición o incorporación del activo.

Deterioro del valor de los activos

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Una unidad generadora de efectivo es el grupo identificable de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a favor de la empresa, las cuales son, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

Periodicidad en la comprobación del deterioro del valor

Como mínimo al final del periodo contable, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

➤ Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las

cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Clasificación

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Medición inicial

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago.
- b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

➤ Beneficios a empleados

De acuerdo con el marco Normativo de empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público Numeral 5 *Beneficios a los Empleados* para su reconocimiento contable todas las formas de contraprestación concedidas el Instituto

Nacional de Cancerología E.S.E. a cambio de los servicios prestados por los empleados son divididos en tres clases:

a) Beneficios de corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

b) Beneficios post-empleo

Son beneficios que la empresa paga a sus empleados al momento de su retiro o después de completar su periodo de empleo, diferentes de indemnizaciones. Dichos beneficios de acuerdo con las normas laborales colombianas corresponden a pensiones de jubilación que asume directamente el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., cesantías por pagar a empleados que continúen en régimen laboral anterior a la Ley 50.

El pasivo por los beneficios post-empleo es determinado con base en el valor presente de los pagos futuros estimados que se tienen que realizar a los empleados, calculado con base en estudios actuariales preparados por el método de unidad de crédito proyectada, utilizando para ello asunciones actuariales de tasas de mortalidad, incremento de salarios y rotación del personal, y tasas de interés determinadas con referencia a los rendimientos del mercado vigentes de bonos al final del periodo de emisiones del Gobierno Nacional u obligaciones empresariales de alta calidad.

Bajo el método de unidad de crédito proyectada los beneficios futuros que se pagarán a los empleados son asignados a cada periodo contable en que el empleado presta el servicio. Por lo tanto, el gasto correspondiente por estos beneficios registrados en el estado de resultados del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. incluye el costo del servicio presente asignado en el cálculo actuarial más el costo financiero del pasivo calculado. Variaciones en el pasivo por cambios en las asunciones actuariales son registradas en el otro resultado integral.

c) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son todos los beneficios a los empleados diferentes de los beneficios a los empleados a corto plazo y posteriores al periodo de empleo e indemnizaciones por cese. De acuerdo con las convenciones colectivas y reglamentos de la corporación y sus controladas dichos beneficios corresponden fundamentalmente a primas de antigüedad.

Los pasivos por beneficios de empleados a largo plazo son determinados de la misma forma que los beneficios post- empleo descritos en el literal b) anterior, con la única diferencia de que los cambios en el pasivo actuarial por cambios en las asunciones actuariales también son registrados en el estado de resultados.

➤ **Provisiones**

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El Instituto, reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de las provisiones constituidas por desmantelamiento, el ajuste afectará a) los resultados si el ajuste obedece al reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o b) el costo del activo si el ajuste corresponde a la revisión de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

➤ **Ingresos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., tal como se describe a continuación.

Prestación de servicios de salud

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el periodo contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la

transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se registran usando el método de la tasa de interés efectivo para todos los instrumentos financieros valorados a su costo amortizado. La tasa de interés efectivo es la tasa que descuenta exactamente los pagos o cobros en efectivo estimados durante la vida esperada del instrumento financiero, o un periodo más corto, cuando corresponda, al valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los ingresos por intereses se registran como ingresos financieros en la cuenta de resultados.

Subvenciones

De acuerdo con el Nuevo marco normativo, las subvenciones corresponden a los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Estos recursos pueden estar o no condicionados y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones pueden originarse por distintas vías, tales como: los préstamos condicionados con tasa de interés cero o con tasas inferiores a las del mercado, préstamos condonables o donaciones, las cuales pueden ser en efectivo y/o en especie.

Donaciones

Las donaciones son los recursos transferidos al Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., bien sea de carácter monetario o no monetario, por los cuales no realiza ninguna contraprestación o realiza una contraprestación simbólica.

4.9. LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD:

- Anexo N8 Préstamos por cobrar
- Anexo N11 Bienes de Uso Público, Históricos y culturales.
- Anexo N12 Recursos naturales No Renovables
- Anexo N13 Propiedades de Inversión
- Anexo N15 Activos biológicos
- Anexo N17 Arrendamientos
- Anexo N18 Costos de Financiación
- Anexo N19 Emisión y colocación de títulos de deuda
- Anexo N20 Préstamos por pagar

Anexo N31 Costos de transformación
Anexo N32 Acuerdos de concesión
Anexo N33 Admón. Rec_de Seg- Soc en pensiones
Anexo N34 Var tasa de cambio moneda extranjera
Anexo N35 Impuesto a las Ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes, depósitos de instituciones financieras y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 con la siguiente desagregación:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	129.909.485.449	86.967.889.520	42.941.595.929
1.1.05	Db	Caja	1.734.813	1.566.505	168.308
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	129.907.750.636	86.966.323.015	42.941.427.621

Al cierre de la vigencia 2021, las cuentas de ahorro y las cuentas corrientes del Instituto, que se encuentran en el Banco Popular y en Bancolombia; están debidamente conciliados.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	129.907.750.636	86.966.323.015	42.941.427.621	3.371.840.714	3,0%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	4.602.240.332	4.717.799.187	- 115.558.855	0	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	125.305.510.304	82.248.523.828	43.056.986.476	3.371.840.714	3,0%

5.2. Efectivo de uso restringido.

Al cierre de la vigencia 2021, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E. posee inversiones de administración de liquidez, con la participación en el negocio fiduciario Clic de la Clínica Nueva existente en la Fiduciaria Popular, al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	295.900.307	0	295.900.307	295.900.307	0	295.900.307	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	295.900.307	0	295.900.307	295.900.307	0	295.900.307	0

Fiduciaria Popular S.A., a la fecha no ha emitido certificado de la participación del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., como fideicomitente dentro del Patrimonio Autónomo con saldo al 31 de diciembre de 2021, sobre la participación del Instituto que posee 5 clic en propiedad equivalente al valor total de \$295.900.307; este valor corresponde a la certificación de la vigencia 2020.

A continuación, se detalla la inversión de liquidez:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2021			DETERIORO ACUMULADO			PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN		RIESGOS Y VENTAJAS							
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	% DETER.	PLAZO	VENCIMIENTO	RIESGOS ASUMIDOS							
											de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Dividendos	Otros(s)	Intereses
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	295.900.307	0	295.900.307	0	0	0										
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	295.900.307	0	295.900.307	0	0	0										
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo	295.900.307		295.900.307			0	> 12 mes	> 12 meses	0	0	0	0	0	0	0	0

Al 31 de diciembre de 2021, la inversión en Fiduciaria Popular S.A., no presentó ningún riesgo asociado a la misma, como tampoco ninguna limitación por pignoración.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020; representan los valores adeudados por terceros al Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., el recaudo de las cuentas por cobrar del servicio de salud, universidades, radiofármacos y laboratorios está a cargo de la Empresa Unión Temporal Gestores y Soluciones G&S, los valores diferentes a estos conceptos lo recauda el Instituto por medio de los supervisores de los contratos.

A continuación, se relaciona las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2021 y 2020:

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	114.845.074.140	40.488.476.589	155.333.550.728	83.769.404.294	42.632.412.635	126.401.816.929	28.931.733.799
1.3.17	Db	Prestación de servicios	3.143.532.378	0	3.143.532.378	1.578.875.387	0	1.578.875.387	1.564.656.992
1.3.19	Db	Servicios de salud	105.175.533.993	113.895.418.087	219.070.952.080	84.902.979.690	142.527.444.552	227.430.424.242	-8.359.472.162
1.3.28	Db	Avances y anticipos entregados	9.141.707.376	0	9.141.707.376	0	0	0	9.141.707.376
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	75.574.683	0	75.574.683	41.472.232	0	41.472.232	34.102.452
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.691.274.291	-73.406.941.498	-76.098.215.789	-2.753.923.014	-99.895.031.917	-102.648.954.931	26.550.739.142
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-2.691.274.291	-73.406.941.498	-76.098.215.789	-2.753.923.014	-99.895.031.917	-102.648.954.931	26.550.739.142

Clasificación de la cartera:

La siguiente tabla relaciona el detalle de la cartera con saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, clasificado por cartera corriente y no corriente y el respectivo deterioro aplicado a las sumas en cumplimiento de la política contable establecida por el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	105.175.533.993	113.895.418.087	219.070.952.080	102.598.677.317	(27.168.519.448)	75.430.157.869	3443%	143.640.794.212
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10.153.971.361	39.308.214.074	49.462.185.435	290.736.335	(6.140.128.333)	(5.849.392.004)	-1180%	55.311.577.439
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	32.867.382.345	-	32.867.382.345	836.805.274	(4.080.085.503)	(3.243.280.229)	-987%	36.110.662.574
1.3.19.03 Plan subsidiado de salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	16.447.829.058	42.883.608.919	59.331.437.977	423.870.766	(7.365.275.927)	(6.941.405.161)	-1170%	66.272.843.138
1.3.19.04 Plan subsidiado de salud (pbs) por eps - con facturación radicada	19.568.588.509	-	19.568.588.509	595.328.239	(2.429.202.102)	(1.833.873.864)	-917%	21.402.462.373
1.3.19.08 Servicios de salud por q's privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	497.789.048	3.227.659.591	3.725.448.639	7.464.773	(462.469.108)	(455.004.335)	-1221%	4.180.452.974
1.3.19.09 Servicios de salud por q's privadas - con facturación radicada	1.234.730.756	-	1.234.730.756	31.294.202	(153.276.796)	(121.982.594)	-988%	1.356.713.350
1.3.19.10 Servicios de salud por q's públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	-	-	-	0	0	0	0%	-
1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	68.853.388	119.823.357	188.676.745	5.464.883	(6.327.276)	(862.393)	-168%	51.832.162
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	899.386.534	-	899.386.534	13.584.088	(111.647.892)	(98.063.804)	-1090%	997.430.339
1.3.19.16 Servicios de salud por particulares	829.508.309	-	829.508.309	24.090.822	(76.500.328)	(52.409.506)	-632%	881.917.815
1.3.19.21 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	705.827.121	27.469.228.879	28.175.056.000	17.183.354	(3.497.590.296)	(3.480.406.941)	-1235%	31.655.462.941
1.3.19.22 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	6.779.590.551	-	6.779.590.551	158.304.219	(841.603.655)	(683.299.436)	-1008%	7.462.889.987
1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	15.259.783.789	880.883.467	16.140.667.256	100.194.550.363	(2.004.422.226)	98.190.128.137	60811%	82.043.470.881

Se presenta a continuación la tabla en la cual se indica según la política contable del Instituto los porcentajes aplicados a la cartera según la edad de esta, de acuerdo con la Resolución 926 de 2015 con la cual se adopta el Manual de Políticas Contables del Instituto.

Edad	de 0 a 30 días	de 31 a 60 días	de 60 a 90 días	de 91 a 180 días	de 181 a 360 días	de 361 a más
%	2%	2%	2%	4%	10%	80%

Adicional a la cartera que se provisiona, se relaciona a continuación el valor de las cuentas por cobrar que por su naturaleza no son objeto de la aplicación de deterioro:

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	15.321.403.631	0	15.321.403.631	0	0	0	0
1.3.05 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	-	0	-	0	0	0	0
1.3.11 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	-	0	-	0	0	0	0
1.3.12 Aportes sobre la nómina	0	-	0	-	0	0	0	0
1.3.13 Rentas para fiscales	0	-	0	-	0	0	0	0
1.3.19.90 Reconocimientos	0	15.259.783.789	0	15.259.783.789	0	0	0	0
1.3.84.12 Descuentos No Autorizados	0	-	0	-	0	0	0	0
1.3.84.90 Prestación de servicios	0	61.619.842	0	61.619.842	0	0	0	0

La cuenta denominada reconocimientos es el valor más representativo por este concepto, y hace referencia al valor registrado con corte al 31 de diciembre de 2021 el cual corresponde al valor causado de los pacientes que se encuentran hospitalizados; no se reconoce deterioro ya que no es un valor definitivo dado que los pacientes por su condición continúan en tratamiento, por lo que el primer día calendario del mes inmediatamente siguiente para este caso 1 de enero de 2022, se reversa el registro contable realizado; lo anterior en cumplimiento del principio de devengo en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

A continuación, se relaciona tabla con el detalle de los principales deudores, de acuerdo con información suministrada por la empresa Unión Temporal Gestiones en Salud; aliado estratégico del Instituto que realiza el recaudo y gestión de cartera de la entidad.

En el cual se observa que durante la vigencia 2021, la ERP (entidad responsable de pago) con mayor facturación es Capital Salud EPS, de acuerdo con el convenio contrato por evento se facturó el valor de \$73.006 millones y por el convenio contrato PGP (pago global prospectivo) \$46.375 millones; con un recaudo de \$90.262 millones y \$35.779 millones respectivamente. Adicional a lo anterior se observa que Nueva EPS régimen contributivo es la entidad que al cierre de la vigencia registra el mayor valor de cartera con \$31.619 millones,

una facturación de \$43.208 millones y un recaudo de \$49.123 millones durante la vigencia 2021.



INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLGIA ESE
UNION TEMPORAL GESTORES EN SALUD - GRUPO CARTERA
TOP 20 PRINCIPALES DEUDORES

PRINCIPALES DEUDORES (MILLONES)											
PRINCIPALES DEUDORES Y PAGADORES											
COD	ENTIDAD	CARTERA ACUMULADA A DICIEMBRE 2021			FACTURACION ACUMULADO A DICIEMBRE 2021			RECAUDO ACUMULADO A DICIEMBRE 2021			INDICADOR
		VALOR	%	% Acum.	VALOR	%	% Acum.	VALOR	%	% Acum.	REC/FACT
20001377	NUEVA EPS S.A. CONT	31.619	16%	16%	43.208	14,0	14,0	49.123	16,2	16,2	114%
20000164	FAMISANAR E.P.S. CONTRIBUTIVO	17.984	9%	25%	28.126	9,1	23,1	23.860	7,9	24,0	85%
20001042	E.P.S. CONVIDA REGIMEN SUBSIDIADO	15.313	8%	32%	15.005	4,9	28,0	11.524	3,8	27,8	77%
20000903	CAPITAL SALUD EPS-S	13.554	7%	45%	73.006	23,7	52,9	90.262	29,7	59,0	124%
20000258	FONDO FINANCIERO DISTRITAL	12.002	6%	38%	3.787	1,2	29,2	4.462	1,5	29,3	118%
20001084	NUEVA EPS S.A. SUBSIDIADO	10.340	5%	50%	14.628	4,7	57,6	2.678	0,9	59,9	18%
20000122	COMPENSAR E.P.S.	9.326	5%	54%	9.524	3,1	60,7	8.745	2,9	62,7	92%
20000087	CAPRESOCA REGIMEN SUBSIDIADO	8.034	4%	58%	1.100	0,4	61,0	1.671	0,5	63,3	152%
20001316	MEDIMAS EPS	8.002	4%	62%	3.102	1,0	62,1	6.118	2,0	65,3	197%
20000173	GOBERNACION DE BOYACA	5.972	3%	65%	27	0,0	62,1	-	-	65,3	0%
20000252	SALUD TOTAL	3.654	2%	67%	7.767	2,5	64,6	7.986	2,6	67,9	103%
20001317	MEDIMAS EPS SAS SUBSIDIADO	2.936	1%	69%	1.021	0,3	64,9	4.326	1,4	69,4	424%
20000178	GOBERNACION DE LA GUAJIRA	2.829	1%	70%	793	0,3	65,2	-	-	69,4	0%
20001069	EPS FAMISANAR SUBSIDIADO	2.499	1%	71%	3.368	1,1	66,3	-	-	69,4	0%
20000725	CAPITAL SALUD SAS	2.344	1%	72%	46.375	15,0	81,3	35.779	11,77	81,1	77%
20000103	COLOMBIANA DE SALUD	2.340	1%	73%	-	0,0	81,3	-	-	81,1	0%
20000182	GOBERNACION DEL META	2.092	1%	75%	-	0,0	81,3	248	0,1	81,2	0%
20000920	ASOCIACION DE EXALUMNOS INC	1.963	1%	75%	2.316	0,8	82,0	1.406	0,5	81,7	61%
20000111	COMFAMILIAR HULA ARS	1.889	1%	76%	2.318	0,8	82,8	4.370	1,4	83,1	189%
20000256	SANTAS EPS	1.773	1%	77%	7.298	2,4	85,2	7.753	2,6	85,7	106%
	OTRAS ENTIDADES	45.989	23%	100%	45.821	14,8	100,0	43.564	14,3	100,0	95%
TOTAL		202.452	100%		308.588	100		303.875	100		98%

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios del Instituto están compuestos por dos grandes grupos que son medicamentos y materiales y suministros; estos inventarios se registran al costo y se utiliza el método de valuación de costo promedio, el saldo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	8.589.063.506	9.505.168.890	-916.105.384
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	7.910.927.822	8.505.722.922	-594.795.100
1.5.14	Db	Materiales y suministros	678.135.684	999.445.968	-321.310.284

En el comparativo de la vigencia 2021 y 2020, no se observa variaciones importantes en las cuentas de inventarios; sin embargo, es preciso aclarar que estas obedecen al movimiento regular del almacén.

El movimiento de los inventarios se presenta de la siguiente manera:

NOTA 9. INVENTARIOS
Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

	1.5.10	1.5.14	1.5
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-dic)	8.505.722.922	999.445.968	9.505.168.890
+ ENTRADAS (DB):	55.726.766.469	28.773.509.984	84.500.276.453
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o	55.726.439.219	28.773.509.984	84.499.949.203
+ Precio neto (valor de la transacción)	55.726.439.219	28.773.509.984	84.499.949.203
DONACIONES RECIBIDAS	327.250	0	327.250
+ Precio neto (valor de la transacción)	327.250	0	327.250
- SALIDAS (CR):	56.321.561.569	29.094.820.268	85.416.381.837
CONSUMO INSTITUCIONAL	56.321.561.569	29.094.820.268	85.416.381.837
+ Valor final del inventario consumido	56.321.561.569	29.094.820.268	85.416.381.837
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	7.910.927.822	678.135.684	8.589.063.506
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	7.910.927.822	678.135.684	8.589.063.506
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	7.910.927.822	678.135.684	8.589.063.506

Para la vigencia 2021, el valor de las donaciones hace referencia a los elementos de protección personal entregados al Instituto para los funcionarios del área asistencial y administrativa.

Al cierre del ejercicio 2021, no se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo del Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 están compuestas como se detalla a continuación:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	164.719.831.860	177.588.211.655	-12.868.379.796
1.6.05	Db	Terrenos	10.783.325.000	10.783.325.000	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	4.222.558.673	7.745.176.522	-3.522.617.849
1.6.40	Db	Edificaciones	104.889.258.397	104.889.258.397	0
1.6.50	Db	Redes líneas y cables	81.530.316	81.530.316	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	8.384.091.158	7.930.480.296	453.610.862
1.6.60	Db	Equipo médico científico	126.446.982.597	125.138.244.388	1.308.738.209
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo oficina	2.740.047.774	2.783.112.124	-43.064.350
1.6.70	Db	Equipo computación y comunicación	9.632.978.226	9.990.017.961	-357.039.735
1.6.75	Db	Equipo transporte tracción y elevación	57.719.723	166.930.903	-109.211.180
1.6.80	Db	Equipo comedor cocina y despensa	143.238.060	153.316.980	-10.078.920
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-102.661.898.064	-92.073.181.231	-10.588.716.832
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-20.999.310.548	-19.093.413.685	-1.905.896.863
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-30.734.343	-25.964.076	-4.770.267
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2.112.697.755	-1.685.780.411	-426.917.344
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-69.955.468.910	-62.397.278.518	-7.558.190.392
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.438.867.617	-2.446.966.436	8.098.819
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computación	-6.943.218.354	-6.136.079.792	-807.138.562
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo transporte tracción y elevación	-57.719.723	-166.930.903	109.211.180
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo comedor cocina y despensa	-123.880.812	-120.767.410	-3.113.402

La variación más representativa se evidencia en las construcciones en curso, rubro en el cual se registra los activos que se encuentran pendientes por capitalizar al cierre de cada ejercicio y que presenta una variación importante dada la capitalización durante el año 2021, de los activos que estaban en esta cuenta al cierre del año 2020; así mismo el equipo médico científico presenta una variación representativa por equipos adquiridos, para una mayor atención a los pacientes del Instituto en sus tratamientos; por lo que se relaciona en la siguiente tabla la compra de los equipos adquiridos por este rubro:

EQUIPOS ADQUIRIDOS	CANTIDAD	VLN UNITARIO	VLN TOTAL
GAMASONDA WPROBE ONCOVISION MOD FP0084	1	452.200.000	452.200.000
MICROSCOPIO OLYMPUS CON FLUORESCENCIA BX63	5	52.681.062	263.405.310
EQUIPO LECTOR DE TLD RADPRO CON MALETÍN RÍGI	1	200.813.456	200.813.456
CAMA ELÉCTRICA TIPO UCI MUBI MOD LINUX	7	25.090.530	175.633.708
CRIOSTATO THERMO SCIENTIFIC HM 525 NX UV	1	153.510.000	153.510.000
ULTRACONGELADOR HELMER IUF126	1	110.000.000	110.000.000
ULTRACONGELADOR HELMER IUF126	1	110.000.000	110.000.000
CENTRAL DE INCLUSIÓN THERMO SCIENTIFIC HISTOS	1	107.100.000	107.100.000
EQUIPO DE DOSIMETRÍA EN VIVO SUN NUCLEAR	1	84.257.950	84.257.950
CHILLER DE ENFRIAMIENTO DE AGUA MODULAR DE	1	60.050.494	60.050.494
BOLSA DE REPOSICIÓN EQUIPOS 2021	1	50.000.000	50.000.000
EQUIPOS VARIOS		243.758.733	243.758.733
TOTAL COMPRA DE EQUIPOS			2.010.729.651

Así mismo, se relaciona el movimiento de activos muebles del Instituto durante la vigencia 2021.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	7.930.480.296	9.990.017.961	166.930.903	125.138.244.388	2.783.112.124	153.316.980	146.162.102.652
+ ENTRADAS (DB):	389.039.125	14.014.420	-	2.010.729.651	12.583.461	-	2.426.366.657
Adquisiciones en compras	389.039.125	14.014.420	-	2.010.729.651	12.583.461	-	2.426.366.657
- SALIDAS (CR):	224.488.233	14.186.902	109.211.180	956.933.532	92.291.522	10.078.920	1.407.190.289
Baja en cuentas	-	14.186.902	109.211.180	956.933.532	92.291.522	10.078.920	1.182.702.056
Sustitución de componentes	224.488.233	-	-	-	-	-	224.488.233
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	8.095.031.188	9.989.845.479	57.719.723	126.192.040.507	2.703.404.063	143.238.060	147.181.279.020
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	289.059.970	356.867.253	-	254.942.090	36.643.711	-	223.778.518
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	289.059.970	-	-	254.942.090	36.643.711	-	580.645.771
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	356.867.253	-	-	-	-	356.867.253
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	8.384.091.158	9.692.978.226	57.719.723	126.446.982.597	2.740.047.774	143.238.060	147.405.057.538
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.112.698.056	6.943.218.355	57.719.723	69.955.468.910	2.438.867.617	123.880.812	81.384.091.849
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.685.780.411	6.136.079.792	166.930.903	64.049.704.079	2.446.966.436	120.767.410	74.606.225.031
+ Depreciación aplicada vigencia actual	426.917.645	807.138.563	109.211.180	5.905.764.831	8.098.819	244.648.222	6.777.862.818
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	6.271.393.102	2.689.759.871	-	56.491.513.687	301.180.157	267.118.872	66.020.965.689
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	25	72	100	55	89	86	55
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	6.271.393.102	2.689.759.871	-	56.491.513.687	301.180.157	267.118.872	66.020.965.689
+ En servicio	6.271.393.102	2.689.759.871	-	56.491.513.687	301.180.157	267.118.872	66.020.965.689

A continuación, se relaciona el movimiento de activos inmuebles del Instituto durante la vigencia 2021.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10.783.325.000	104.889.258.397	81.530.316	115.754.113.713
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	-	-	-	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Baja en cuentas	-	-	-	0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.783.325.000	104.889.258.397	81.530.316	115.754.113.713
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10.783.325.000	104.889.258.397	81.530.316	115.754.113.713
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	-20.999.310.548	-30.734.343	-21.030.044.892
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	-19.092.736.589	-25.964.076	-19.118.700.666
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	-1.906.573.959	-4.770.267	-1.911.344.226
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	10.783.325.000	125.888.568.946	112.264.659	136.784.158.605
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	-20	-38	-18
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	10.783.325.000	125.888.568.946	112.264.659	136.784.158.605
+ En servicio	10.783.325.000	125.888.568.946	112.264.659	136.784.158.605
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	-	0	0
- Gastos (pérdida)	-	-	-	0

10.3 Construcciones en curso

La cuenta de construcciones en curso contiene el valor de los proyectos que el Instituto desarrolla relacionados con la adquisición de activos y su puesta en marcha.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.222.558.673	0	4.222.558.673		
1.6.15.01	Edificaciones	4.222.558.673	0	4.222.558.673		
	Fortalecimiento tecnología biomédica	4.222.558.673		4.222.558.673	50	31/12/2022

Durante la vigencia 2021, se realizó un adecuado control de esta cuenta, a continuación, se detalla la conformación de los activos en curso al cierre del año 2021.

ELEMENTO PEP	VALOR	DETALLE
5.19010300-301/04.01.01	9.320.080	COMPRA DE EQUIPOS
C.11130310-006/02.03	365.119.895	CONTRATACIONES Y COMPRAS DE ACTIVOS
C.19010300-301/03.01.98	525.663.611	COMPRA DE EQUIPOS DOBLES
C.19010300-301/03.01.99	535.901.807	COMPRA DE EQUIPOS PARA LIQUIDAR
C.19010300-301/04.01.01	1.336.591.756	COMPRA DE EQUIPOS
C.19010300-301/05.01.01	269.822.033	COMPRA PARA MAQUINARIA Y EQUIPO
C.19010300-531/01.01.02	222.299.728	MAQUINARIA Y EQUIPO
C.19990300-101/01.02.02	73.538.666	REORDENAMIENTO Y REFORZAM ESTRUCTURAL AF
C.19990300-101/01.02.03	135.286.340	DOTACION LOGISTICA
C.19990300-101/04.01.04	14.565.600	DOTACION LOGISTICA
C.19990300-101/07.01	76.516.764	RECURSOS ADMINISTRADOS PARA VIGENCIA VF
C.19990300-201/06.01.01	278.996.002	OTROS ACTIVOS FIJOS
C.19990300-201/06.02.02	13.056.353	OTROS ACTIVOS FIJOS
C.19990300-207/03.01.03	70.338.146	COMPRA DE EQUIPOS
C.19990300-211/04.01.01	8.618.796	MAQUINARIA Y EQUIPO
C.41030617-245/02.01.01	981.769	ACTIVO FIJO EN CURSO
C.41030620-052/01.01.02	614.215	MATERIALES Y SUMINISTROS
C.41030620-078/01.01.04	285.327.111	MATERIALES Y SUMINISTROS
Total general	4.222.558.673	

A continuación, se presenta el resumen del saldo de la cuenta de construcciones en curso con el siguiente cuadro:

SALDO EN SAP VIGENCIAS ANTERIORES	\$	1.845.900.326
ALMACEN	\$	40.631.360,00
ELEMENTOS PEPS EN CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS EN CURSO (ACTIVOS PENDIENTES POR ENTREGA)	\$	2.336.026.987
TOTAL	\$	4.222.558.673
BALANCE DE PRUEBA SAP	\$	4.222.558.673
DIFERENCIA	\$	-

Al 31 de diciembre de 2021 se encuentra activos por capitalizar de vigencias anteriores por valor de \$1.845.900.326, por lo anterior el Instituto se encuentra en proceso de contratación de una firma para el respectivo avalúo técnico.

La depreciación se calcula con base en la política contable y las vidas útiles que se relacionan a continuación:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	15
	Equipos de comunicación y computación	10	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	5	20
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50	50
	Construcciones en curso	N/A	N/A
	Redes, líneas y cables	5	10

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los activos Intangibles del Instituto estaban compuestos, así:

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2.184.123.435	2.839.927.246	- 655.803.811
1.9.70	Db	Activos intangibles	9.558.465.945	9.354.265.556	204.200.389
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	- 7.374.342.510	- 6.514.338.310	- 860.004.200

Su movimiento se detalla a continuación:

NOTA Anexo	14. 14.1.	ACTIVOS INTANGIBLES DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	1.9.70.07	1.9.70.08	
			LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
		CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			
		SALDO INICIAL	4.862.480.815	4.491.784.741	9.354.265.556
		+ ENTRADAS (DB):	367.076.969	43.795.570	410.872.539
		Adquisiciones en compras	44.395.000	43.795.570	88.190.570
		Otras transacciones sin contraprestación	322.681.969		322.681.969
		Apertura de valor			0
		- SALIDAS (CR):	0	206.672.150	206.672.150
		Baja en cuentas	0	206.672.150	206.672.150
		= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.229.557.784	4.328.908.161	9.558.465.945
		SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	5.229.557.784	4.328.908.161	9.558.465.945
		- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	3.272.253.530	4.102.088.980	7.374.342.510
		Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	2.416.130.529	4.098.207.781	6.514.338.310
		+ Amortización aplicada vigencia actual	856.123.001	3.881.199	860.004.200
		- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0	0
		- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
		Saldo inicial del Deterioro acumulado			0
		+ Deterioro aplicado vigencia actual			0
		- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0
		= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.957.304.254	226.819.181	2.184.123.435
		% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	63	95	77
		% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

14.1.1. El movimiento de la cuenta licencias, hace referencia a la adquisición de estas con el siguiente detalle:

Activo fijo N°	Denominación del activo fijo	Valor Adquisición
8000000246	RED HAT SOFTWARE CTO 651-2020 - Renovación de la plataforma tecnológica del hardware que soporta el sistema de misión crítica SAP. Contratista TIVIT COLOMBIA TERCERIZACION DE PROCESOS SERVICIOS Y TECNOLOGIAS SAS-TIVIT DE COLOMBIA	144.681.338
8000000247	VMWARE SOFTWARE DE VIRTUALIZACIÓN CTO 651 -2020- - Renovación de la plataforma tecnológica del hardware que soporta el sistema de misión crítica SAP. Contratista TIVIT COLOMBIA TERCERIZACION DE PROCESOS SERVICIOS Y TECNOLOGIAS SAS-TIVIT DE COLOMBIA	111.299.547
8000000248	VEEAM BACKUP & REPLICATION ENTERPRISE CTO 651-2020- - Renovación de la plataforma tecnológica del hardware que soporta el sistema de misión crítica SAP. Contratista TIVIT COLOMBIA TERCERIZACION DE PROCESOS SERVICIOS Y TECNOLOGIAS SAS-TIVIT DE COLOMBIA	66.701.084
	Valor total	322.681.969

14.1.2. El movimiento de la cuenta de software esta dado por las adquisiciones con un valor de \$43.795.570 que corresponde a la licencia Software NVIVO para el grupo de investigaciones.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los otros activos del Instituto estaban compuestos por el valor del seguro todo riesgo que corresponde a las diferentes pólizas que tiene suscrito el Instituto con vigencia del 3 de septiembre de 2021 al 2 de mayo de 2022.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	428.381.371	0	428.381.371	541.922.731	0	541.922.731
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	428.381.371	0	428.381.371	541.922.731	0	541.922.731

A continuación, se realiza el desglose del rubro de seguros:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	428.381.371	0	428.381.371	541.922.731	0	541.922.731
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	428.381.371	0	428.381.371	541.922.731	0	541.922.731
	Db	Seguros	428.381.371	0	428.381.371	541.922.731	0	541.922.731

El detalle de las pólizas adquiridas por el Instituto se relaciona a continuación, por el valor total, los cuales a la fecha ya se han amortizado de acuerdo con la norma contable.

TIPO PÓLIZA	NUMERO PÓLIZA	VIG. DESDE	VIG. HASTA	VALOR
SEGURO INFIDELIDAD DE RIESGOS	1001553	3/09/2021	2/05/2022	9.271.567
PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL (PREVISORA)	1008727	3/09/2021	2/05/2022	7.590.114
PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL (PREVISORA)	1008728	3/09/2021	2/05/2022	76.608.287
PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL (PREVISORA)	1008729	3/09/2021	2/05/2022	235.717.808
PÓLIZA TRADICIONAL AUTOMÁTICA TODO RIESGO (PREVISORA)	1004280	3/09/2021	2/05/2022	196.840
PÓLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL (PREVISORA)	1006196	3/09/2021	2/05/2022	23.493.208
PÓLIZA DAÑOS MATERIALES COMBINADOS (PREVISORA)	1003604	3/09/2021	2/05/2022	331.710.159
PÓLIZA SEGURO AUTOMÓVILES (PREVISORA)	1011460	3/09/2021	2/05/2022	1.053.659
PÓLIZA TRADICIONAL AUTOMÁTICA DE MERCANCÍAS	1004281	3/09/2021	2/05/2022	681.968
SOAT	4129785	18/12/2021	18/12/2022	935.700
TOTAL PÓLIZAS DE SEPT 2021 A MAYO 2022				687.259.310

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar del Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponde a la siguiente composición:

Instituto Nacional de Cancerología E.S.E.
Estados financieros – 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

COMPOSICIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	18.748.720.285	0	18.748.720.285	23.598.821.023	0	23.598.821.023	4.850.100.737
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	7.260.800.870	0	7.260.800.870	6.607.329.781	0	6.607.329.781	-653.471.089
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar		0	0	0	0	0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar		0	0	0	0	0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	0	0	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	391.456.619	0	391.456.619	287.447.969	0	287.447.969	-104.008.650
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud		0	0	0	0	0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.779.006	0	1.779.006	11.053.354	0	11.053.354	9.274.348
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.783.248.307	0	2.783.248.307	3.078.951.051	0	3.078.951.051	295.702.744
2.4.40	Cr	Impuesto de Industria y Comercio	7.279.000	0	7.279.000		0		-7.279.000
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado	23.296.104	0	23.296.104	24.100.926	0	24.100.926	804.822
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	8.280.860.379	0	8.280.860.379	13.589.937.941	0	13.589.937.941	5.309.077.562

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7.260.800.870				0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios		7.260.800.870				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses	31/01/2022		
Nacionales	PJ	32	7.260.800.870	Menos de 3 meses	31/01/2022		

El detalle del rubro de adquisiciones de bienes y servicios nacionales se relaciona a continuación, y corresponde en el 99%, al valor de los cheques girados a 31 de diciembre de 2021, que no fueron cobrados por el proveedor del bien o servicio; los cuales se entregaron a partir de enero del 2022 en la tesorería del Instituto.

El valor más representativo de los cheques corresponde al valor de \$ 5.914.991.942, por pago del anticipo del contrato No.490 de 2021 celebrado con la empresa J Restrepo Equiphos SAS para la instalación, puesta en funcionamiento y comisionamiento del Acelerador Lineal Halcyon D. Mar Varían para el servicio de radioterapia del Instituto.

Instituto Nacional de Cancerología E.S.E.
Estados financieros – 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Acreeedor	Proveedor	Valor	Detalle
24000270	BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	26.508	PAGO CHEQUE BIOTRONITECH COLOMBIA OP 5237
24000141	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	41.094	PAGO EN CHEQUE JHONSON & JOHNSONSON DE COLOMBIA
24000349	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	193.349	PAGO EN CHEQUE ORGANIZACION TERPEL OP 5008
24003888	BIOMEDICA COLOMBIA S.A.S.	44.228.321	REVER CHEQUE 79021771 BIOMEDICA COLOMBIA SAS
24000832	FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA SA.	11.598.349	REVER CHEQUE 79021773 FRESENIUS MEDICAL CARE
24000112	MESSER COLOMBIA S.A	4.886.459	REVER CHEQUE 79021775 MESSER COLOMBIA SA
24000162	BIOTEC MEDICAL LTDA	7.107.126	REVER CHEQUE 79021778 BIOTEC MEDICAL LTDA
24000886	TERUMO BCT COLOMBIA S.A	46.606.441	REVER CHEQUE 79021784 TERUMO BCT COLOMBIA SA
24000240	L.M. INSTRUMENTS SA.	3.598.783	REVER CHEQUE 79021793 LM INSTRUMENTS S.A
24000260	BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA.	27.366.233	REVER CHEQUE 79021795 BOSTON CIENTIFIC COLOM TLDA
24000117	PRODUCTOS ROCHE S.A.	39.262.537	REVER CHEQUE 79021796 PRODUCTOS ROCHE SA
24005040	INVALUE HEALTH SOLUTION SAS	7.886.729	REVER CHEQUE 79021802 INVALUE HEALTH SOLUTION SAS
24000885	BAYER S.A.	42.647.937	REVER CHEQUE 79021812 BAYER SA
24005094	CARCO SA	5.000.000	REVER CHEQUE 79021816 CARCO SA
24000335	VITAL LTDA.	1.962.493	REVER CHEQUE 79021818 VITAL LTDA
24000120	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A	7.294.674	REVER CHEQUE 79021819 ABBOTT LABORATORIES DE COLOM
24000391	LOGISTICA PARA DISPOS. MEDICOS SAS	2.118.242	REVER CHEQUE 79021821 LOGISTICA DIPOS MEDICOS
24000186	MEDITEC S.A.	4.246.279	REVER CHEQUE 79021822 MEDITEC S.A
24000132	KAICA S A S	20.987.211	REVER CHEQUE 79021823 KAICA SAS
24000080	EQUIMED LIMITADA	1.564.839	REVER CHEQUE 79021829 EQUIMED LIMITADA
24002614	BIOQUIMICOS COLOMBIANOS LTDA	966.949	REVER CHEQUE 79021830 BIOQUIMICOS COLOMBIANOS LTDA
24000118	QUIRURGICOS LTDA	7.528.702	REVER CHEQUE 79021831 QUIRURGICOS LTDA
24000081	G Y G SUCESORES S A S	104.608.073	REVER CHEQUE 79021836 GYG SUCESORES SAS
24000274	J RESTREPO EQUIPHOS S.A.S	5.914.991.941	REVER CHEQUE 79021840 J RESTREPO EQUIPHOS SAS
24000130	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	220.262.142	REVER CHEQUE 79021844 BECTON DICKINSON DE COLOMBIA
24000090	TECNOSTENT S.A.	40.459.860	REVER CHEQUE 79021849 TECNOSTENT S.A.
24000220	ARC ANALISIS S.A.S.	127.091.601	REVER CHEQUE 79021850 ARC ANALISIS SAS
24000241	MACROSEARCH SAS	30.610.491	REVER CHEQUE 79021856 MACROSEARCH SAS
24000157	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S.A.S	32.802.473	REVER CHEQUE 79021859 ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS
24000199	ROCHEM BIOCARE COLOMBIA S.A.S	66.987.268	REVER CHEQUE 79021863 ROCHEM BIOCARE COLOMBIA SAS
24000220	ARC ANALISIS S.A.S.	5.486.617	REVER CHEQUE 79021869 ARC ANALISIS SAS
24001794	ADVANCED RADIO THERAPY CORPORATION S	74.375.000	REVER CHEQUE 79021860 ADVANCED RADIO THERAPY CORPOR
24000629	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NA	1.070.000	REVERSION CHEQUE 79021758 24000629 DIRECC IMPUES
24003568	ASOC DE RADIOLOGOS ONCOLOGOS DE COL	177.270.860	REVERSION CHEQUE 79021781 24003568 ASOC RADIOL
24005075	GAMMA DIAGNOSIS SAS	1.378.681	REVER CHEQUE 79021769 GAMA DIAGNOSIS
24000447	SANITAS SAS	8.948.702	REVERSION CHEQUE 79021767 24000447 SANITAS SAS
24003382	RANGEL AMADO MARCO ANTONIO	1.015.301	REVERSION CHEQUE 79021782 24003382 RANGEL AMADO
24005106	DISIN SA	13.634.377	REVERSION CHEQUE 79021788 24005106 DISIN SA
24001153	COMPANIA DE TAXIS VERDES S.A.	1.768.117	REVERSION CHEQUE 79021794 240001153 TAXIS VERDES
24001971	DRAEGER COLOMBIA S.A.	15.799.718	REVERSION CHEQUE 79021805 24001971 DRAEGER CBIA
24003748	JAG ESPECIALISTAS EN SALUD SAS	91.498.413	REVERSION CHEQUE 79021808 24003748 JAG ESPECIALI
24001710	ENLACE PUBLICITARIO EDITORES LTDA	2.054.792	REVERSION CHEQUE 79021845 24001710 ENLACE PUBLIC
24002833	METLIFE COLOMBIA SEGUROS DE VIDA S.	1.055.600	REVERSION CHEQUE 79021748 24002833 METLIFE COLOMB
24001198	AFC BBVA	1.180.500	REVERSION CHEQUE 79021751 24001198 AFC BBVA
24000727	BANCO DAVIVIENDA S.A.	4.490.300	REVERSION CHEQUE 79021753 24000727 DAVIVIENDA
24003610	BANCO ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A	1.500.000	REVERSION CHEQUE 79021754 24003610 BANCO ITAU
24001870	AFC BANCOLOMBIA	7.952.872	REVERSION CHEQUE 79021755 AFC BANCOLOMBIA
28000080	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	25.122.000	REVERSION CHEQUE 79021851 28000080 INC
20001431	LANDAZABAL PABON BERTHA	355.916	REVERSION CHEQUE 79021765 20001431 LANDAZABAL
	Total	7.260.890.870	

21.1.5 Recursos a favor de terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERÉS (%)
2.4.07			391.456.619				0,0
2.4.07.01			130.066.581				0,0
2.4.07.22			130.066.581				0,0
	Nacionales	PN	0	Seleccionar rango...			
	Nacionales	PJ	1	Menos de 3 meses	10/01/2022		
2.4.07.90			261.390.038				0,0
	Nacionales	PN	0	Menos de 3 meses	31/01/2022		
	Nacionales	PJ	1	Seleccionar rango...			

El valor de \$130.066.584 corresponde a la suma de \$26.512.277 por concepto de contribución de estampilla Prouniversidad; el valor de \$103.554.304 por concepto de contribución por contratos de obra, y el valor de \$261.390.038 por reintegrar en el mes de enero de 2022 al Tesoro Nacional por recursos nación no utilizados en la vigencia 2021.

21.1.7 Descuentos de Nómina

Como su nombre lo indica corresponde a los valores de seguridad social pendientes de pago al 31 de diciembre de 2021, que se pagarán en enero de 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIÓN ES	TASA DE INTERES (%)	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		1.779.006			0	0	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		830.000			0	0	
	Nacionales	PJ	2	830.000	Menos de 3 meses	31/01/2022	0	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		0			0	0	
	Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	31/01/2022	0	0
2.4.24.05	Cooperativas		532.339			0	0	
	Nacionales	PJ	2	532.339	Menos de 3 meses	31/01/2022	0	0
2.4.24.09	Descuentos no autorizados		416.667			0	0	
	Nacionales	PJ	1	416.667	Menos de 3 meses	31/01/2022	0	0

21.1.9 Impuestos, contribuciones y tasas

Corresponde al valor del impuesto de industria y comercio de la vigencia 2021, el cual se deja causado para pago el 8 de febrero de 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.9 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		7.279.000			0	0
2.4.40.04	Impuesto de industria y comercio		7.279.000			0	0
	Nacionales	PN	0	Menos de 3 meses		0	0
	Nacionales	PJ	1 7.279.000	Menos de 3 meses	8/02/2022	0	0

21.1.17 Otras cuentas por pagar de los diferentes proveedores de bienes y servicios.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
2.4.90							
2.4.90.90							
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			8.060.721.487				0
Otras cuentas por pagar			8.060.721.487				0
Nacionales	PN	9	16.974.886	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	62	8.023.746.601	Menos de 3 meses			

Corresponde a valores por pagar a prestadores de bienes y servicios, servicios públicos, aportes al SENA y ICBF y otras cuentas. Siendo el valor más representativo el rubro de servicios y honorarios por valor de \$8.060.721.487, representado en los cheques pendientes por cobrar que se detallan a continuación:

Acreedor	Proveedor	Valor	Detalle
20001306	GARZON PEÑA YESICA ALEXANDRA	331.246	PAGO LENGUAS EXTR.LES.0815 2019 DEV'GH 2401-2022
24004675	SOLINCON LTDA SOLUC'ING Y CONS	212.251.672	REVERSION CHEQUE 79021766 24004675 SOLINCON LTDA
24004527	RCO LOGISTICS GROUP INTERN SAS	5.300.877	REVERSION CHEQUE 79021785 24004527 RCO LOGISTICS
24004753	CENTRO INTERACTIVO DE CRM S.A	40.272.500	REVERSION CHEQUE 79021801 24004753 CRM
24004748	ALEMKO MEDICAL SAS	2.844.223	REVERSION CHEQUE 79021812 24004748 ALEMKO
24004754	MANATEE SAS	523.604	REVERSION CHEQUE 79021868 24004754 MANATEE SAS
24004560	CABALLERO CUBILLOS JUDITH	386.533	CABALLERO CUBILLOS JE 19-11-2020 FALLIGDMENTO
24004750	HEALTHCORP SAS	13.548.887	REVERSION CHEQUE 79021768 24004750 HEALTHCORP SAS
24003070	ASES RECLUTAMIENT COLOMBIA SAS	11.721.560	REVERSION CHEQUE 79021708 24003070 ASES RECLUTAM
24004585	BORRAEZ GAONA OSWALDO ALFONSO	355.914	REVERSION CHEQUE 79021762 24004585 BORRAEZ GAONA
24003356	KRESTON COLOMBIA O RM AUDITORES S.A	11.892.637	REVERSION CHEQUE 79021792 24003356 KRESTON
24004693	RADONCO SAS	29.376.946	REVERSION CHEQUE 79021806 24004693 RADONCO
24003273	GESTION DESARROLLO Y SOCIEDAD SAS	3.342.720	REVERSION CHEQUE 79021824 24003273 GESTION DES
24003420	GALAN GOMEZ JULIA IRMA LEONOR	25.429.779	REVERSION CHEQUE 79021838 24003420 GALAN JULIA
24004192	COINGLES SAS	3.090.000	PACT FIDEL 378 COINGLES CTO 000521 ADICION
30002414	NATALIA RIOS OSORIO	467.835	REVERSION CHEQUE 79021763 30002414 RIOS NATALIA
24003350	PIEDRAHITA URIBE HECTOR ORLANDO	499.756	REVERSION CHEQUE 79021776 24003350 PIEDRAHITA HECT
24005114	UNION TEMPORAL ARROWTHD PRINTD	53.898.500	REVERSION CHEQUE 79021809 U.T. ARROWTHD
24004225	A.S.Y.M.GAS NATURAL SAS	5.078.556	REVERSION CHEQUE 79021854 24004225 A.S.Y.M.GAS NA
24005048	COLBIOMEDICA SAS	521.771	REVERSION CHEQUE 79021872 24005048 COLBIOMEDIC
20001291	IVAN OCTAVIO ALVAR MACHADO	355.914	REVERSION CHEQUE 79021761 20001291 ALVAR IVAN
24004940	GRANADOS RUIZ DIANA CAROLINA	1.041.642	REVER CHEQUE 79021764 24004940 GRANADOS DIANA
24004136	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTIC	10.938.808	REVER CHEQUE 79021772 24004136 ORTHO-CLINICAL
24002506	ASOCIACION ONCOLOGOS DE COLOMBIA	31.690.880	REVER CHEQUE 79021780 24002506 ASOCI ONCOLO
24003863	GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S	208.847.475	REVER CHEQUE 79021768 24003863 GE HEALTHCARE
24005012	SERV DE TECNOL Y COMUNICA FENIX SAS	304.952	REVER CHEQUE 79021770 24005012 SERVIC TECNOL Y CO
24003660	EDM EQUIPOS Y DISPOS. MEDICOS SAS	48.535.335	REVER CHEQUE 79021774 24003660 EDM EQUIPOS
24000168	CMT COLOMBIA S.A.S	2.538.845	REVER CHEQUE 79021775 24000168 CMT COLOMBIA SAS
24002119	SET & GAD SAS	4.190.606	REVER CHEQUE 79021783 24002119 SET & GAD SAS
24004040	R&T DISTRIBUTIONS SAS	253.308.956	REVER CHEQUE 79021785 24004040 R&T
24001204	EMBO EXPRESS SAS	4.061.553	REVER CHEQUE 79021789 24001204 EMBO EXPRESS SAS
24000280	UNIVERSIDAD DE LA SABANA	5.889.552	REVER CHEQUE 79021791 24000280 UNIV. SABANA
24004930	BIOCELL SCIENCE SAS	17.731.116	REVER CHEQUE 79021799 24004930 BIOCELL SCIENCE SAS
24003847	CONSORTIA SAS	41.846.305	REVER CHEQUE 79021800 24003847 CONSORTIA SAS
24004132	STOCK PHARMACIA S.A.S	615.041.638	REVER CHEQUE 79021803 24004132 STOCK
24002361	SIPAS SA - SOCIEDAD INTERDISC	6.650.932	REVER CHEQUE 79021804 24002361 SIPAS
24002375	VCO S.A	300.754.673	REVER CHEQUE 79021807 24002375 VCO S.A
24004018	GOLD RH S.A.S	2.616.329.363	REVER CHEQUE 79021810 24004018 GOLD RH SAS
24003690	SERVICIO ASIS. TEC. INSTRUMENTAL SA	2.284.209	REVER CHEQUE 79021813 24003690 SERVICIO ASIS
24005126	FUNDACION CREAMOS COLOMBIA	25.389.378	REVER CHEQUE 79021814 24005126 FUNDA CREAMOS
24005082	SOUZA IMMIN SOLUT FOR PROJECT MAN	4.531.478	REVER CHEQUE 79021817 24005082 SOLZA I
24000334	TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	416.274.800	REVERSION CHEQUE 79021820 24000334 TECNICA ELECTRO
24003580	ISOMEDIX TECHNOOGY S.A.S	2.300.938	REVER CHEQUE 79021825 24003580 ISOMEDIX
24004456	CENTRO DE ATENCION E INYES MEDICA	2.831.391	REVER CHEQUE 79021826 24004456 CENTRO DE ATENCION
24005087	AMBROSIA EMPRESARIAL SAS	22.891.526	REVER CHEQUE 79021827 24005087 AMBROSIA
24001706	POWERSON SAS	13.544.975	REVER CHEQUE 79021828 24001706 POWERSON SAS
24004680	CONSORCIO BACSOM 320	27.646.090	REVER CHEQUE 79021832 24004680 CONSORCIO BACSOM 320
24004598	CONSORCIO BACSOM	5.246.704	REVER CHEQUE 79021833 24004598 CONSORCIO BACSOM
24001925	G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS	19.478.784	REVERSION CHEQUE 79021834 24001925 G&S CONGRESOS
24004641	GPS ELECTRONICS LTDA	4.686.748	REVERSION CHEQUE 79021835 24004641 GPS
24001838	COMPENSAR - SERVICIOS	181.947.133	REVER CHEQUE 79021837 24001838 COMPENSAR
24004316	SERV. MEDICOS YUNIS TURBAY Y CIA	214.664.801	REVER CHEQUE 79021839 24004316 SERV. MEDICOS YUNIS
24003305	SERV LIMPIEZA S.A.	121.816.458	REVER CHEQUE 79021841 24003305 SERV LIMPIEZA S.A
24003919	AVANTES INGENIERIA S.A.S	23.023.395	REVER CHEQUE 79021842 24003919 AVANTES I
24003365	NOVATECNICA S.A.S	11.673.885	REVER CHEQUE 79021843 24003365 NOVATECNICA SAS
24003595	SURGIVASC SAS	19.573.444	REVER CHEQUE 79021846 24003595 SURGIVASC SAS
24004287	EQUIPOS Y LABORA. DE COLOMBIA SAS	36.217.631	REVER CHEQUE 79021847 24004287 EQUIPOS Y LABORA.
24004018	GOLD RH S.A.S	3.549.332	REVER CHEQUE 79021848 24004018 GOLD RH SAS
24000115	MTSUBISHI ELEC. DE COL LTDA	4.812.233	REVER CHEQUE 79021852 24000115 MITSUBISHI
24004326	M & O INGENIERIA SAS	15.523.430	REVER CHEQUE 79021853 24004326 M&O INGENIERIA SAS
24004880	ALTACIVILES SAS	244.002.294	REVER CHEQUE 79021855 24004880 ALTACIVILES SAS
24001902	DILANER S.A	4.501.391	REVERSION CHEQUE 79021857 24001902 DILANER
24001986	UCIPHARMA S.A	185.633.242	REVERSION CHEQUE 79021858 24001986 UCIPHARMA SA
24003396	SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	1.701.960.152	REVERSION CHEQUE 79021861 24003396 SIEMENS HEALTH
24000340	SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA	64.747.160	REVERSION CHEQUE 79021862 24000340 SOFTWARE
24000378	FAJARDO CAMPOS JOSE	6.106.607	REVERSION CHEQUE 79021864 24000378 FAJARDO JOSE
24001986	UCIPHARMA S.A	34.805.276	REVERSION CHEQUE 79021865 24001986 UCIPHARMA SA
24004136	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTIC	920.764	REVERSION CHEQUE 79021866 24004136 ORTHO-CLINICA
24003595	SURGIVASC SAS	17.426.197	REVERSION CHEQUE 79021867 24003595 SURGIVASC SAS
24002699	BIO ANALISIS FARMACEUTICO SAS	22.077.560	REVERSION CHEQUE 79021870 24002699 BIONALISIS
24004935	ROCOL INTERNATIONAL SAS	4.778.708	REVERSION CHEQUE 79021787 24004935 Rocol
Total		8.060.721.487	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de los beneficios a los empleados de corto plazo es la siguiente:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.884.789.301	189.000.000	4.073.789.301	3.985.644.695	4.141.813.948
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.884.789.301	0	3.884.789.301	3.985.644.695	3.985.644.695
2.5.14	Cr	Beneficios posemplo - pensiones	0	189.000.000	189.000.000	0	156.169.253
2.5.15	Cr	Otros beneficios posemplo	0	0	0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posemplo	0	0	0	0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.884.789.301	189.000.000	4.073.789.301	3.985.644.695	4.141.813.948
(+) Beneficios		A corto plazo	3.884.789.301	0	3.884.789.301	3.985.644.695	3.985.644.695
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0	0	0	0	0
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0
(=) NETO		Posemplo	0	189.000.000	189.000.000	0	156.169.253

El rubro de beneficio a los empleados corresponde a las prestaciones sociales como se detalla a continuación:

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT		
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.884.789.301
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1.355.336.385
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	955.524.558
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	608.274.866
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	965.653.491
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0

Beneficios empleados: El registro contable de los beneficios a empleados se encuentra de acuerdo con la norma vigente sobre la materia así:

- Horas extras y festivo; bonificación por servicio y prima de servicio Decreto 1042 del 7 de junio de 1978.
- Vacaciones, prima de vacaciones, compensación de vacaciones, prima de navidad y cesantías Decreto 1045 del 7 de junio de 1978.
- Acuerdos Sindicales para empleados públicos: Resolución 0092 del 19 de febrero de 2014, y Resolución 865 del 18 de febrero de 2018.
- Convención Colectiva

22.4 Beneficios a los empleados a Largo Plazo: Corresponde a beneficios post-empleo y al monto que el Instituto cancela a dos exfuncionarias como pensión así: Aguilar de Garzón Ana Isabel y Parra de Melo María Angelica , a quienes mensualmente se otorga el beneficio económico de pensión de sobrevivientes por valor de 1SMMLV y ½ SMMLV respectivamente; en la actualidad dado el alto costo del cálculo actuarial y el número de exfuncionarios este se determina por el Instituto, con base en los valores a cancelar a los beneficiarios de estos pagos bajo la premisa de presentar los valores en los estados financieros, proyectados para dar cumplimiento a esta obligación.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.4 Beneficios posempleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				-	
PLAN DE ACTIVOS	-	-	189.000.000	189.000.000	-
Efectivo y equivalentes al efectivo				-	
Recursos entregados en administración				-	
Inversiones	0	0	0	0	
Encargos fiduciarios	0	0	0	0	
Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	
Propiedades de inversión	0	0	0	0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones	0	0	0	0	
Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado	0	0	189.000.000	189.000.000	
Derechos en fideicomiso	0	0	0	0	
Derechos por cobrar	0	0	0	0	
Otros activos	0	0	0	0	
* Concepto 1	0	0	0	0	
* Concepto 2	0	0	0	0	
* Concepto ...n	0	0	0	0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIO	0	0	-189.000.000	-189.000.000	-

NOTA 23. PROVISIONES

El movimiento de las provisiones del Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0	4.214.620.065	4.214.620.065	0	3.550.191.097	3.550.191.097	664.428.968
2.7.01	Cr	Litigios y demandas		4.214.620.065	4.214.620.065		3.550.191.097	3.550.191.097	664.428.968

Este valor corresponde a las pretensiones de los demandantes por los litigios del año 2015 y anteriores; ya que para los litigios de los años 2016 y siguientes son registrados en cuentas de orden hasta tanto se dé el fallo en primera instancia.

Durante la vigencia 2021, se realizó la clasificación de los procesos, de acuerdo a la probabilidad de pérdida del proceso determinada por la Oficina Jurídica del Instituto y según los lineamientos sobre la materia del Departamento Nacional de Planeación; de acuerdo a lo anterior se registra en cuenta de balance los procesos calificados con probabilidad de pérdida Alta es decir mayor al 50%, para los procesos con probabilidad media y baja es decir menor al 50% se registran en cuentas de orden.

Se presenta la siguiente tabla de acuerdo con el tipo de proceso jurídico:

NOTA		23.1.		PROVISIONES	
ANEXO		23.1.		LITIGIOS Y DEMANDAS	

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		3.520.191.097	694.428.968	0	0	0	0	4.214.620.065	
2.7.01.01	Civiles		0	0	0	0	0	0	0	
	Nacionales	PJ								Entre 3 y 5 años
2.7.01.03	Administrativas		3.507.406.876	568.567.750	0	0	0	0	4.075.974.626	
	Nacionales	PN	12	3.507.406.876	568.567.750				4.075.974.626	Entre 3 y 5 años
2.7.01.05	Laborales		12.784.221	125.861.218	0	0	0	0	138.645.439	
	Nacionales	PN	3	12.784.221	125.861.218				138.645.439	Entre 3 y 5 años

NOTA 24. OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos al Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2.403.574.092	1.914.040.000	4.317.614.092	6.682.746.428	1.914.040.000	8.596.786.428	-4.279.172.336
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	154.149.709	0	154.149.709	679.854.978	0	679.854.978	-525.705.269
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	2.249.424.383	0	2.249.424.383	6.002.891.450	0	6.002.891.450	-3.753.467.067
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0

24.1. Otros pasivos: corresponde al rubro de propiedad planta y equipo en comodato es la contrapartida de la cuenta de terrenos del lote del edificio de Consulta Externa, de propiedad del Distrito, por valor de \$1.914.040.000.

NOTA 24. OTROS PASIVOS 24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
	Cr	OTROS PASIVOS	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0	1.914.040.000	1.914.040.000	0
	Cr	Lote edificio consulta externa		1.914.040.000	1.914.040.000		1.914.040.000	1.914.040.000	0

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Durante la vigencia 2021, se realizó la clasificación de los procesos, de acuerdo con la probabilidad de pérdida del proceso determinada por la Oficina Jurídica del Instituto y según los lineamientos sobre la materia del Departamento Nacional de Planeación; con base en lo anterior se registra en cuenta de balance los procesos calificados con probabilidad de pérdida Alta es decir mayor al 50%, para los procesos con probabilidad media y baja es decir menor al 50% se registran en cuentas de orden.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.477.935.639	2.477.935.639	0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	800.000.000	800.000.000	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.677.935.639	1.677.935.639	0

Se presenta la siguiente tabla de acuerdo con el tipo de proceso jurídico.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.477.935.639	65		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	800.000.000	1		
8.1.20.03	Db	Penales	800.000.000	1	Bajo-medio	
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.677.935.639	64		
8.1.90.13	Db	Garantías				
8.1.90.14	Db	Intereses de mora				
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	1.677.935.639	64	Bajo-medio	

Se relaciona el valor en la cuenta de orden 9120, equivalente al valor registrado en la cuenta 8120.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	25.349.351.127	22.841.579.737	2.507.771.390
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	25.192.745.662	22.646.508.109	2.546.237.553
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	156.605.465	195.071.629	- 38.466.164

Se presenta detalle de la cuenta de orden que obedece al tipo proceso jurídico.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 25.2. PASIVOS CONTINGENTES
 Anexo. 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	25.349.351.127	65		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	25.192.745.662	5		
9.1.20.04	Db	Administrativos	25.192.745.662	5	media-baja	
9.1.90	Db	Otros pasivos contingentes	156.605.465	60		
9.1.90.02	Db	Garantías y avales otorgados	156.605.465	60	media-baja	

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

Se presenta a continuación el detalle de las cuentas de orden deudoras.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
 26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	42.938.615.197	45.965.092.265	-3.026.477.068
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.477.935.639		2.477.935.639
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	40.460.679.558	45.965.092.265	-5.504.412.707
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	5.610.921.783	5.610.921.783	0
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	34.702.883.553	40.212.296.260	-5.509.412.707
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	141.874.221	141.874.221	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	5.000.000	0	5.000.000
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-42.938.615.197	-48.443.027.903	5.504.412.707
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-2.477.935.639	-2.477.935.639	0
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	-40.460.679.558	-45.965.092.265	5.504.412.707

- El valor más representativo de las cuentas de orden deudoras corresponde al valor de la facturación glosada, por lo que se detalla a continuación.
- Durante la vigencia 2021 se continuó con la depuración de la cuenta de glosas y se evidencia el resultado del 98% del saldo de glosa contable de los años 2018, 2019 y 2020 depurada debidamente monitoreado por el comité de sostenibilidad en cumplimiento de indicar PDI del Instituto cuyo indicador es del 25% anual de glosa depurado del saldo a diciembre de 2018.
- Al cierre de la vigencia 2021 se presenta un menor valor en contabilidad con respecto a la glosa por contestar del grupo de facturación, lo cual ya se encuentra en proceso de cruce en el sistema SAP, con el apoyo de la consultoría de mesa de ayuda Neoris ya que no fue posible realizar el cruce respectivo por inconsistencia en el sistema.

A continuación, se presenta el valor del saldo de la cuenta de glosa comparativo, mes a mes durante el año 2021.

Instituto Nacional de Cancerología E.S.E.
Estados financieros – 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MES	GLOSAS ISH			GLOSAS FI	DIFERENCIA	% POR CONTESTAR	DEP DE AJUSTE
	ALOR ACEPTADO	NO ACEPTADO	PENDIENTE	CTA 8333*			
ENERO	12.335.283.691	303.969.181.220	36.247.160.093	45.017.867.640	8.770.707.547	81%	19%
FEBRERO	12.363.000.279	314.298.058.285	41.976.869.043	49.704.310.371	7.727.441.329	84%	16%
MARZO	12.398.721.392	333.643.570.971	32.857.181.294	40.646.170.382	7.788.989.088	81%	19%
ABRIL	12.420.757.411	342.506.425.607	37.722.783.696	45.747.802.029	8.025.018.333	82%	18%
MAYO	12.634.406.025	357.771.822.293	32.362.202.856	40.455.939.772	8.093.736.916	80%	20%
JUNIO	12.724.512.661	363.757.063.742	44.590.838.859	53.216.261.114	8.625.422.255	84%	16%
JULIO	12.759.354.427	393.195.681.971	34.968.104.458	44.692.641.723	9.724.537.265	78%	22%
AGOSTO	12.792.663.586	405.206.424.445	35.631.648.396	45.391.943.835	9.760.295.439	78%	22%
SEPTIEMBRE	13.025.589.041	416.940.522.265	36.289.483.299	46.206.116.684	9.916.633.385	79%	21%
OCTUBRE	13.045.569.936	429.721.726.817	35.321.106.240	45.283.836.680	9.962.730.440	78%	22%
NOVIEMBRE	13.103.259.052	434.998.187.056	38.242.189.145	50.570.195.486	12.328.006.342	76%	24%
DICIEMBRE	13.103.259.052	434.998.187.056	34.153.450.409	34.702.883.554	549.433.145	98%	2%

La contrapartida de la cuenta deudoras refleja el movimiento crédito del valor de la glosa.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	- 32.479.978.744	- 31.501.943.644	- 0
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	- 25.349.351.126	- 22.841.579.737	- 2.507.771.389
9.1.20	Db	Litigios y Demandas	- 25.349.351.126	- 22.841.579.737	-
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	- 7.130.627.617	- 8.660.363.907	1.529.736.290
9.3.02	Db	Bienes entregados en custodia	- 7.115.555.760	- 8.645.292.050	1.529.736.290
9.3.90	Db	Derechos de explotación o producción	- 15.071.857	- 15.071.857	-
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	32.479.978.744	31.501.943.644	978.035.099
9.9.05	Db	Bienes de uso público	25.192.745.662	22.646.508.109	2.546.237.553
9.9.15	Db	Bienes recibidos de terceros	7.287.233.082	8.855.435.536	- 1.568.202.454

NOTA 27. PATRIMONIO

El Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., se encuentra organizado como Empresa Social del Estado, en los términos de las disposiciones pertinentes de la Ley 100 de 1993, en concordancia con el Decreto 1287 del 22 de junio de 1994; es una Entidad descentralizada de orden nacional adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social y reestructurada mediante Decreto No. 5017 del 29 de diciembre de 2009. Su patrimonio es 100% público y pertenece a la Nación. Por lo que no tiene acciones de valor nominal dada la naturaleza de la entidad.

El capital fiscal está representado así:

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2.021	2.020	
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	430.105.592.913	364.253.224.784	65.852.368.130
3.2.08	Cr	Capital fiscal	257.923.627.360	259.895.666.528	-1.972.039.169
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	106.329.597.424	106.329.597.424	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	65.852.368.129	-1.972.039.169	67.824.407.298

A 31 de diciembre de 2021, el patrimonio del Instituto presentó un saldo de \$430.105.592.913 revelando un incremento de \$67.824.407.298.

El patrimonio está conformado en un 60% por el capital fiscal que registra un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$257.923.627.360 con una variación negativa del 1% con relación a la vigencia de 2020, equivalente a \$1.972.039.169 que corresponde al valor negativo del resultado de la vigencia 2020.

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores que corresponden al impacto por la transición a las NICSP por valor de \$106.329.597.424; y por el resultado del ejercicio que para la vigencia 2021 es positivo en cuantía de \$65.852.368.129 que corresponde al 15% del total del patrimonio al cierre del año 2021.

Lo anterior, está dado por el incremento de los ingresos operacionales por salud del 20% con respecto al año 2020 y del 15% de los ingresos operacionales incluyendo la subvención de la nación por la transferencia recibida a través del Ministerio de Salud y Protección Social, así como a la recuperación de cartera; teniendo en cuenta que al disminuir la cartera a largo plazo en \$28.632.026.465; se disminuyó la provisión de deudores por valor de \$26.552.203.318, teniendo en cuenta los porcentajes aplicados entre el 80% y el 100% de acuerdo con la política contable.

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos registrados en el Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se representan así:

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2.021	2.020	
4	Cr	INGRESOS	406.959.139.519	322.841.322.089	84.117.817.429
4.3	Cr	Venta de servicios	313.009.262.531	259.772.144.196	53.237.118.335
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	50.350.481.593	49.022.592.405	1.327.889.188
4.8	Cr	Otros ingresos	43.599.395.395	14.046.585.488	29.552.809.907

Los ingresos por servicios de salud se encuentran registrados de acuerdo con el plan de cuentas de la Resolución 195 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación.

Presentan una variación en el total de ingresos del 26%, con un aumento significativo en las unidades funcionales de hospitalización estancia general reconocimientos (pacientes hospitalizados registro según Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público NICSP) con el 62% con respecto al año 2020; los ingresos por patología con un incremento del 45%; rehabilitación y terapia con una variación del 68%; y docencia con el 126% (ingresos con contraprestación con las entidades universitarias). El valor más significativo se observa en el ingreso de cuotas de recuperación por las depuraciones realizadas en la cartera. Así mismo se observa una disminución del 18% en las unidades funcionales de apoyo diagnóstico y banco de sangre.

CUENTA CONTABLE	año 2021	año 2020	variación	
			\$	%
SERV. AMBULAT.-CONSULTA ESPECIALIZADA	11.256.804.076	10.314.503.769	942.300.307	9%
HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL	17.298.700.158	17.742.227.319	-443.527.161	-2%
HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL RECONOCIMIENTOS	15.259.783.789	9.405.822.412	5.853.961.377	62%
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO-QUIRÓFANOS	76.873.711.103	61.180.852.333	15.692.858.770	26%
APOYO DIAGNÓSTICO-LABORATORIO CLÍNICO	18.505.848.767	16.237.363.235	2.268.485.533	14%
APOYO DIAGNÓSTICO-IMAGENOLÓGIA	17.237.800.128	16.033.095.804	1.204.704.324	8%
APOYO DIAGNÓSTICO-ANATOMÍA PATOLÓGICA	12.084.156.367	8.343.270.460	3.740.885.906	45%
APOYO DIAGNÓSTICO-OTRAS UNID APOYO DIAGNOSTICO	5.108.220.303	6.260.626.635	-1.152.406.332	-18%
APOYO TERAPÉUTICO-REHABILITACIÓN Y TERAPIA	1.036.771.190	615.554.329	421.216.861	68%
APOYO TERAPÉUTICO-BANCO DE SANGRE	4.328.624.205	5.272.057.566	-943.433.361	-18%
APOYO TERAPÉUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	107.566.044.253	82.767.280.400	24.798.763.853	30%
APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS UNID APOYO TERAPEUTICO	5.260.316.456	5.013.097.704	247.218.752	5%
APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS QUIMOTERAPIA	4.351.448.177	4.453.405.090	-101.956.913	-2%
APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS RADIOTERAPIA	14.498.368.813	15.038.516.685	-540.147.872	-4%
SERV. CONEXOS A LA SALUD-SERV. DOCENTE	775.930.855	343.643.690	432.287.165	126%
SERV. CONEXOS A LA SALUD-INVESTIGACIÓN	43.673.157	43.203.528	469.629	1%
CUENTA CUOTA RECUPERACION	1.147.095.378	10.147.120	1.157.242.498	-11405%
DISPONIBILIDAD UCI COVID ADRES	375.965.356	717.770.358	-341.805.002	-48%
SERVICIOS DE SALUD	313.009.262.531	259.772.144.196	53.237.118.335	20%

28.1 Ingresos por Transferencias y Subvenciones

NOTA 28. INGRESOS
 Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	50.350.481.593	49.022.592.405	1.327.889.188
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50.350.481.593	49.022.592.405	1.327.889.188
4.4.30	Cr	Ingresos no Operacionales	50.350.481.593	49.022.592.405	1.327.889.188

Estos ingresos corresponden a las transferencias el Ministerio de Salud y Protección Social para gastos de funcionamiento por valor de \$50.054.814.237; rezago girado por el Ministerio

de Hacienda por valor de \$223.549.310 y donaciones de particulares por valor de \$72.118.046, recursos recibidos en efectivo, elementos de consumo entre otros.

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	43.599.395.395	14.046.585.488	29.552.809.907
4.8	Cr	Otros ingresos	43.599.395.395	14.046.585.488	29.552.809.907
4.8.02	Cr	Financieros	3.371.840.714	3.128.140.684	243.700.029
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	40.227.554.681	10.918.444.804	29.309.109.878

Estos ingresos corresponden a: los ingresos financieros generados por los rendimientos de cuentas de ahorro por valor de \$3.371.840.714.

Los ingresos diversos entre los más representativos están; el ingreso por recuperación de provisión de cartera por valor de \$26.552.203.318; el ingreso por recuperación de inventarios por un valor de \$8.379.325.299 y los ingresos por descuentos por pronto pago por valor de \$3.837.534.900.

NOTA 29. GASTOS

Los gastos registrados en el Instituto al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación:

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	45.982.374.384	57.090.888.666	- 11.108.514.282
5.1	Db	De administración y operación	29.571.045.625	28.935.793.951	635.251.674
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.443.011.386	20.863.610.532	- 15.420.599.146
5.8	Db	Otros gastos	10.968.317.373	7.291.484.183	3.676.833.190

Los diferentes componentes de los gastos de administración se encuentran relacionados a continuación:

Instituto Nacional de Cancerología E.S.E.
Estados financieros – 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 29. GASTOS
 COMPOSICIÓN
 Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	29.571.045.625	28.935.793.951	635.251.673	29.571.045.625	0
5.1	Db	De Administración y Operación	29.571.045.625	28.935.793.951	635.251.673	29.571.045.625	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5.513.771.652	5.581.110.410	-67.338.758	5.513.771.652	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	230.668.321	151.231.915	79.436.406	230.668.321	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.872.530.164	1.826.648.076	45.882.088	1.872.530.164	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	376.156.494	370.507.815	5.648.679	376.156.494	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.432.856.841	2.261.136.245	171.720.595	2.432.856.841	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	548.880.585	584.040.473	-35.159.888	548.880.585	0
5.1.11	Db	Generales	17.566.970.185	17.194.525.993	372.444.192	17.566.970.185	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.029.211.383	966.593.024	62.618.359	1.029.211.383	0

29.1.1. Gastos Generales a continuación se relaciona el detalle:

CUENTA	AÑO 2021		AÑO 2020		VARIACION	
					\$	%
MANTENIMIENTO SOFTWARE Y HARDWARE	5.431.048.654	30,9%	3.875.909.996	22,5%	1.555.138.659	40,1%
SERVICIO TERCERIZADO	4.686.922.143	26,7%	4.934.933.650	28,7%	-248.011.507	-5,0%
SERVICIOS OTROS SERVICIOS EN GENERAL	2.871.764.859	16,3%	2.910.683.522	16,9%	-38.918.663	-1,3%
SEGUROS GENERALES	1.060.654.023	6,0%	779.100.300	4,5%	281.553.723	36,1%
HONORARIOS	772.537.717	4,4%	1.434.881.250	8,3%	-662.343.533	-46,2%
MANTENIMIENTO PLANTA FISICA	595.065.835	3,4%	397.652.015	2,3%	197.413.820	49,6%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	395.773.503	2,3%	412.877.123	2,4%	-17.103.620	-4,1%
SERVICIOS DE ASEO	388.545.466	2,2%	407.674.424	2,4%	-19.128.958	-4,7%
ENERGIA	267.124.873	1,5%	210.940.055	1,2%	56.184.818	26,6%
SERVICIO DE RESTAURANTE	191.309.498	1,1%	156.389.017	0,9%	34.920.481	22,3%
TRANSPORTE	187.665.236	1,1%	189.710.044	1,1%	-2.044.808	-1,1%
ELEMENTOS DE PROTECCIÓN	129.418.673	0,7%	117.570.575	0,7%	11.848.099	10,1%
ACTIVOS MENOR CUANTIA	97.660.018	0,6%	643.159.186	3,7%	-545.499.168	-84,8%
BODEGAJE, ALMACENAMIENTO Y CUSTODIA	75.406.568	0,4%	15.976.720	0,1%	59.429.847	372,0%
ELEMENTOS DE ASEO	65.606.738	0,4%	51.677.418	0,3%	13.929.320	27,0%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	56.171.281	0,3%	67.615.994	0,4%	-11.444.713	-16,9%
SUMINISTROS PARA ALIMENTACION	51.899.381	0,3%	94.819.519	0,6%	-42.920.139	-45,3%
UTILES Y PAPELERIA	45.710.048	0,3%	27.464.129	0,2%	18.245.919	66,4%
SUMIN. ELEMENTOS DE FERRETERIA Y CONSTR	43.531.339	0,2%	64.951.786	0,4%	-21.420.447	-33,0%
ARRENDAMIENTO HOSTING WEB	42.408.504	0,2%	-	0,0%	42.408.504	100,0%
IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSCRIPCIONES Y	19.583.449	0,1%	82.234.454	0,5%	-62.651.005	-76,2%
TELEFONIA CELULAR	12.349.843	0,1%	15.701.362	0,1%	-3.351.519	-21,3%
TRANSPORTE E INCINERACION RESIDUOS HOSI	10.559.270	0,1%	6.905.324	0,0%	3.653.945	52,9%
MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	9.676.508	0,1%	7.554.120	0,0%	2.122.388	28,1%
TELEFONO	9.357.857	0,1%	4.023.263	0,0%	5.334.594	132,6%
MANTENIMIENTO VEHICULOS	8.707.737	0,0%	5.443.497	0,0%	3.264.240	60,0%
ARRENDAMIENTO MUEBLES Y ENSERES	8.255.249	0,0%	-	0,0%	8.255.249	100,0%
GASTOS LEGALES	6.922.519	0,04%	119.408.466	0,7%	-112.485.947	-94,2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	5.991.268	0,0%	88.274.885	0,5%	-82.283.618	-93,2%
PAPELERIA PREIMPRESA (IMPRESOS Y PUBLIC	5.559.176	0,0%	4.459.773	0,0%	1.099.403	24,7%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE SERVICIO	4.872.767	0,0%	36.379.583	0,2%	-31.506.816	-86,6%
CORREO	3.969.160	0,0%	14.633.882	0,1%	-10.664.722	-72,9%
SUMIN. GASOLINA	2.361.067	0,0%	4.755.963	0,0%	-2.394.896	-50,4%
AFILIACIONES Y MEMBRESIAS	1.095.778	0,0%	1.079.037	0,0%	16.741	1,6%
DEVOLUTIVOS DE CONTROL (OTROS ART. MAN	806.329	0,0%	345.639	0,0%	460.690	133,3%
ELEMENTOS DE CAFETERIA	391.223	0,0%	7.613.105	0,0%	-7.221.882	-94,9%
GAS NATURAL	286.629	0,0%	316.465	0,0%	-29.837	-9,4%
REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS	-	0,0%	609.350	0,0%	-609.350	-100,0%
TELEFONIA INTERNET DEDICADO	-	0,0%	801.099	0,0%	-801.099	-100,0%
TOTAL GENERALES	17.566.970.185	100%	17.194.525.993	100%	372.444.191	2,17%

De acuerdo con el análisis vertical de los gastos generales, el 78,3% de los mismos se encuentra en cuatro rubros a saber: mantenimiento software y hardware con el 30.9%, servicio tercerizado con el 26.7% que corresponde a los diferentes contratos que se tienen el Instituto con la empresa Gold RH S.A.S. encargada del suministro del personal de apoyo en las áreas administrativas y asistenciales; en este rubro se registra lo pertinente a la parte administrativa ya que la asistencial se encuentra en la cuenta de costo asistencial; otros servicios en general con el 16.3% y por ultimo honorarios con el 4.4%.

A continuación, se presenta el detalle del rubro de mantenimiento de software y hardware, en el cual se registra el servicio de las diferentes plataformas que se utiliza en el Instituto para el manejo de la información, así como los proveedores que prestan el servicio de soporte los cuales se relacionan:

PROVEEDORES DE SOPORTES DE SOFTWARE Y HARDWARE
ASES RECLUTAMIENT COLOMBIA SAS
CENTRO INTERACTIVO DE CRM S.A
CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY
COLOMB. SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF
CONSORTIA SAS
CSI BUSINESS SERVICES SAS
DATALAFT SAS
EMPRESA TELECOMUNICACIONES BOGOTAS
GMEDIA SAS
GPSTRATEGY SAS
MICROSITOS SAS
NEGOCIOS GENERALES DE SISTEMAS S.A.
NEORIS COLOMBIA S.A.S
OLIMPIA.IT SAS
PHILIPS COLOMBIANA S.A.S.
PROXEL COLOMBIA SAS
S&S IP SAS
SDEINFORMACIONITS SAS
SIGLO DATA SAS
SILVERY FROG SAS
TIVIT COLOMBIA SAS
TMS CORPORATION S A S
TRANSFIRIENDO S.A
UT_ BIPASS TELEFONIA NUBE

El valor de los contratos de los anteriores proveedores se distribuye entre el gasto la parte administrativa y el costo la parte asistencial.

El rubro de otros servicios generales está compuesto por los siguientes proveedores de servicios:

SERVICIOS OTROS SERVICIOS EN GENERAL	
PROVEEDOR	VALOR
ABKA COLOMBIA S A S	3.246.099
ALVAREZ SANABRIA CARLOS ALFONS	180.214.736
ANDES SERVICIOS DE CERTIFIC. DIGITA	3.852.501
COMPETENCIA PLUS	3.927.001
CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD	5.590.000
EVALUA SALUD IPS SAS	62.498.500
ORIENTAR SALUD LIMITADA	2.465.000
RAMIREZ GOMEZ YOLANDA	652.208
RANGEL AMADO MARCO ANTONIO	3.320.100
SHAMA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	2.099.160
SOVE CONTROL AMBIENTAL EU	5.580.624
UAE BOMBEROS BOGOTA D.C INSPECCION	74.200
UNION TEMPORAL GESTORES DE SALUD	2.461.489.392
WINDOWS CHANNEL COLOMBIA S.A	136.755.338
TOTAL	2.871.764.859

Por último, el valor del rubro de honorarios incluye el pago a los consultores de las diferentes áreas, con una disminución en este rubro en \$662.343.533, el cual está compuesto por proveedores como: asesores de la Dirección general del Instituto \$261.840.00; Kreston Colombia RM Auditores revisores fiscales por valor de \$161.932.000; Psicólogos Especializados contratistas de salud ocupacional por valor de \$99.953.300; Legismed por pago de costas proceso cobro coactivos por valor de \$85.263.604 y Quality Enterprice por servicio de auditoria de control interno de los diferentes procesos por valor de \$56.000.000 entre otros.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.443.011.386	20.863.610.532	-15.420.599.146
	Db	DETERIORO	810.639.853	16.835.017.485	-16.024.377.632
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	810.639.853	16.835.017.485	-16.024.377.632
		DEPRECIACIÓN	3.099.209.074	3.088.393.067	10.816.007
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	3.099.209.074	3.088.393.067	10.816.007
		AMORTIZACIÓN	868.733.491	940.199.980	-71.466.489
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0	0	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	868.733.491	940.199.980	-71.466.489
		PROVISIÓN	664.428.968	0	664.428.968
5.3.68	Db	De litigios y demandas	664.428.968	0	664.428.968

El cálculo del deterioro se registra con base en la vida útil, de la propiedad planta y equipo; para el caso de las cuentas por cobrar este se realiza con base en la política de cartera de acuerdo con la edad de esta.

29.2.1. Deterioro de cuentas por cobrar, se calcula con base en la política contable del Instituto y se detalla a continuación:

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
Anexo	29.2.1.	DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2021		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	810.639.853	810.639.853
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	810.639.853	810.639.853
5.3.47.09	Db	Servicios prestación de salud	0	810.639.853	810.639.853

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.7.	OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10.968.317.373	7.291.484.183	3.676.833.190
5.8.02	Db	COMISIONES	8.294.488	7.415.827	878.661
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	8.294.488	7.415.827	878.661
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	10.960.022.885	7.284.068.357	3.675.954.528
5.8.90.12	Db	Sentencias	173.005.350	30.000.000	143.005.350
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	203.546.344	41.801.145	161.745.199
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	241.538.454	240.238.477	1.299.977
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	1.070.000	356.000	714.000
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	10.340.862.737	6.971.672.734	3.369.190.003

El valor más representativo de este rubro es el registro de la reversión del ingreso por reconocimiento del mes de diciembre de 2021 por valor de \$9.405.822.412; lo anterior dado por el concepto de ingreso de los pacientes hospitalizados; según explicación detallada en la nota de ingresos.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Los costos del Instituto registrados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se componen así:

NOTA	30.	COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN
------	-----	---------------------------------

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	295.124.397.007	267.722.472.591	27.401.924.415
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	295.124.397.007	267.722.472.591	27.401.924.415
6.3.10	Db	Servicios de salud	295.124.397.007	267.722.472.591	27.401.924.415

A continuación, se presenta el detalle de los costos por la prestación de servicios de salud registrados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

NOTA 30. COSTOS
 Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2.020		2.020	
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	295.124.397.007		267.722.472.591	27.401.924.415
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	295.124.397.007		267.722.472.591	27.401.924.415
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.026.638.422	0%	1.298.188.107	271.549.685
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	9.217.119.583	3%	4.134.500.388	5.082.619.195
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	14.165.920.871	5%	41.380.168.590	27.214.247.719
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	2.776.643.085	1%	5.041.075.886	2.264.432.800
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	12.055.086.166	4%	37.520.343.386	25.465.257.221
6.3.10.26	Db	Hospitalización -cuidados intensivos	8.479.235.365	3%	6.387.608.046	2.091.627.319
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto	71.856.126.306	24%	18.764.982.608	53.091.143.698
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico- Laboratorio clínico	14.620.151.366	5%	5.730.363.091	8.889.788.275
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico-Imagenología	13.614.724.859	5%	9.002.683.352	4.612.041.507
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnostico-Anatomía Patológica	9.262.645.513	3%	5.664.833.581	3.597.811.932
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnostico-Otras unidades de apoyo	3.807.457.381	1%	3.650.883.905	156.573.476
6.3.10.50	Db	Apoyo Terapeutico-Rehabilitación	722.483.104	0%	813.315.334	90.832.230
6.3.10.52	Db	Apoyo Terapeutico-Banco de sangre	1.442.120.035	0%	1.562.276.842	120.156.807
6.3.10.55	Db	Apoyo Terapeutico-Terapias oncológicas	15.803.986.560	5%	6.757.816.352	9.046.170.207
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico-Farmacia	103.766.719.488	35%	106.787.975.263	3.021.255.775
6.3.10.57	Db	Apoyo Terapeutico-Otras unidades de apoyo	3.628.423.985	1%	2.946.350.371	682.073.614
6.3.10.63	Db	Servicios conexos a la salud servicios	811.617.860	0%	1.351.815.405	540.197.545
6.3.10.64	Db	Servicios conexos a la salud investigacion	8.067.297.058	3%	8.927.292.083	859.995.025

El total de los costos incurridos en el 2021 fue de \$295.124.397.007 y presentan un aumento de \$27.401.924.414 frente al 2020 que fue de \$267.722.472.591, equivalente al 10%.

En el cuadro se detallan los distintos centros de costo con sus respectivos valores, donde se observan las unidades funcionales que presentan una mayor participación en el costo como son quirófanos con el 24%, farmacia con el 35%.

Durante la vigencia 2021, se realizó un trabajo de seguimiento y análisis de los costos con relación al ingreso el cual arrojó el siguiente resultado.

La unidades funcionales con un porcentaje mayor en la relación ingreso costos son: banco de sangre con el 67%, apoyo terapéutico con el 31%, apoyo diagnóstico con el 25% y patología con el 23%; sin embargo se observa un resultado negativo en la relación de ingresos para las unidades de consulta especializada con el 60% con respecto a la facturación; lo anterior dado que actualmente se cuenta con paquetes prestacionales que incluyen tanto la consulta, como los exámenes de laboratorio y en el caso de las cirugías las consultas de control van incluidas; razón por la cual se está trabajando para realizar desde el sistema un subreparto de estos

paquetes en las diferentes unidades funcionales para distribuir de manera equitativa el ingresos y el costo.

INGRESOS	VALOR	COSTOS	VALOR	RESULTADO	Formula costo/ingreso*100%
4312180101 SERV. AMBULAT-CONSULTA ESPECIALIZADA	11.256.804.076	6310010101 URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.026.638.422	(6.712.398.302)	-60%
		6310160101 SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA ESPECIALIZADA	14.165.920.870		
		6310180101 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES PROM	2.776.643.085		
TOTAL INGRESOS SERVICIO AMBU-CONSULTA ESPECIALIZADA	11.256.804.076	TOTAL COSTOS URGENCIAS -SERVICIOS AMBULATORIOS	17.969.202.377		
4312630102 APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS QUIMOTERAPIA	4.351.448.177	6310550101 APOYO TERAPÉUTICO-TERAPIAS ONCOLÓGICAS	15.803.986.560	3.045.830.430	16%
4312630103 APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS RADIOTERAPIA	14.498.368.913				
TOTAL INGRESOS APOYO TERAPÉUTICO	18.849.816.990	TOTAL COSTOS APOYO TERAPÉUTICO	15.803.986.560		
4312620101 APOYO TERAPÉUTICO-FARMACIA E INSUMOS HO	107.566.044.253	6310550101 APOYO TERAPÉUTICO-FARMACIA E INSUMOS HO	103.766.719.488	3.799.324.765	4%
4312360101 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO-QUIRÓFANOS	76.873.711.103	6310350101 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO -QUIRÓFANOS	71.856.126.306	5.017.584.797	7%
4312270101 HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL	17.298.700.158	6310020101 URGENCIAS - OBSERVACION	9.217.119.583	2.807.042.834	9%
4312270102 HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL RECONO	15.259.783.789	6310250101 HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	12.055.086.166		
		6310260101 HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	8.479.235.365		
TOTAL INGRESO HOSPITALIZACION	32.558.483.947	TOTAL COSTOS HOSPITALIZACION	29.751.441.112.93		
4312460101 APOYO DIAGNÓSTICO-LABORATORIO CLÍNICO	18.505.848.767	6310400101 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	14.620.151.367	3.885.697.401	21%
4312470101 APOYO DIAGNÓSTICO-IMAGENOLOGIA	17.237.800.128	6310410101 APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	13.614.724.859	3.623.075.268	21%
4312480101 APOYO DIAGNÓSTICO-ANATOMIA PATOLÓGICA	12.084.156.367	6310420101 APOYO DIAGNOSTICO-ANATOMIA PATOLOGICA	9.262.645.513	2.821.510.854	23%
4312490101 APOYO DIAGNÓSTICO-OTRAS UNID APOYO DIAG	5.108.220.303	6310430101 APOYO DIAGNOSTICO-OTRAS UNIDADES DE APO	3.807.457.381	1.300.762.922	25%
4312560101 APOYO TERAPÉUTICO-REHABILITACIÓN Y TERA	1.036.771.190	6310500101 APOYO TERAPÉUTICO-REHABILITACION Y TERA	722.483.104	314.288.087	30%
4312580101 APOYO TERAPÉUTICO-BANCO DE SANGRE	4.328.524.205	6310520101 APOYO TERAPÉUTICO-BANCO DE SANGRE	1.442.120.035	2.886.504.170	67%
4312630101 APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS UNID APOYO TERA	5.260.316.456	6310570101 APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS UNIDADES DE APO	3.628.423.985	1.631.892.470	31%
4312910101 SERV. CONEXOS A LA SALUD-SERV. DOCENTES	775.930.855	6310630101 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-SERVICIOS	811.617.860	(35.687.005)	-5%
4312920101 SERV. CONEXOS A LA SALUD-INVESTIGACIÓN	43.673.157	6310640101 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-INVESTIGAC	8.067.297.058	(8.023.623.901)	-18372%
4312951000 CUENTA CUOTA RECUPERACION	1.147.095.378	6310660101 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-SERVICIO A	-		0%
4312951001 DISPONIBILIDAD UCI COVID ADRES	575.965.356				0%
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	313.609.362.531	TOTAL SERVICIOS DE SALUD	295.124.397.007	17.884.865.524	6%

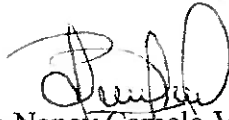
Con base en el cuadro anterior se observa que la utilidad bruta es del 6% con relación a los ingresos por prestación de servicios de salud, al incluir el ingreso de los recursos de nación la utilidad bruta es del 19%.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante la vigencia 2021, el estado de flujo de efectivo presenta recursos por actividades de operación por valor de \$9.884.216.667 que incluye la recuperación de cartera, la disminución de las cuentas por pagar.

Por las actividades de inversión, se observa compra de propiedad planta y equipo por valor de \$2.075.462.574.

Es importante resaltar que el Instituto incrementó su flujo neto de efectivo en la suma de \$42.941.595.929; situación que soporta el respaldo que ofrece la entidad a sus proveedores de bienes y servicios con respecto al pago de sus pasivos; pero también a sus pacientes dado que una entidad con un flujo positivo genera tranquilidad a las aseguradoras en la atención para sus afiliados.



Ana Nancy Camelo Vanegas

4

Contadora
TP 43223-T

